

Dörgicse Község Önkormányzata



POLGÁRMESTER

8244 Dörgicse Fő u. 16.

Szám:...../2014

Előkészítő:

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2014. január 27-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2014. évi költségvetésének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során érvényesítettük a 2014. évre vonatkozó költségvetési törvény számait és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete 2014. január 1-től hatályos rendelkezéseit, a Képviselő-testület által a 2014. évi költségvetési koncepcióban elfogadott szempontokat.

Dörgicse Község Önkormányzatának 2014. évre számított bevételi és kiadási főösszege 93.077 eFt. Az előkészítés során számba vettünk valamennyi bevételt és ehhez igazítottuk a kiadásokat.

A főösszesítőből látható, hogy a költségvetési egyensúlyt 22.429 e Ft Kincstárjegy felbontással valamint 5098 e Ft pénzmaradvány felhasználással sikerült megteremteni.

A tartalék összege 1000 e Ft, ez általános tartalék.

A költségvetés bevételi oldala:

Az ideai állami támogatás összetétel jelentősen eltér a tavalyi összegtől. A hivatalok fenntartásának támogatását már nem az egyes önkormányzatok, már nem a hivatalközpont kapja. Állami támogatásként 12436 e Ft-ot kapunk a 2/a tábla szerint részletezve.

Adóbevételeként többet számítunk, mint a 2013-es költségvetésnél. Az új adómérték változás miatt és a 2013-as évben jelentősen megnőtt az adóbevételeink, ezért 2014-re is több adó várható. Az ideai terveket a tavalyi év ténylegesen teljesült bevételeihez is igazítottuk. Gépjárműadóval és pótlékkal együtt a tervezett összeg 22050e Ft.(részletezve lásd 2 sz. tábla)

Terveztünk még bérleti díjakat önkormányzati bérlakásokra. 832 eFt Támogatásként várunk területalapú támogatásként 1200 e Ft-ot, Munkaügyi központtól közfoglalkoztatás támogatásra 1800e Ft-ot. Fejlesztési célú pénzátvétel pályázatra 7800 e Ft. Víziközmű üzemeltetésből bevétel 1600 e Ft + Áfa , telekértékesítésből 10000 e Ft+ Áfa várható. . Igazgatási szolgáltatási bevétel és kamat 200 e Ft.

Kiadási oldal:

Bérekre és járulékokra 9900 e Ft-ot tervezünk. Ez tartalmazza a polgármester tiszteletdíját és költségtérítését, 1 fő falugondnok bérét és egyéb juttatásait, könyvtárosi megbízási díjat, valamint közfoglalkoztatást. Itt csak a már meglévő szerződéssel rendelkező közfoglalkoztatottakat terveztük. A későbbiekben a támogatástól függően tervezünk a további lehetséges létszámmal.

Dologi kiadásokra 16.102 e Ft-ot tervezünk. ez tartalmazza a befizetendő ÁFÁ-t is (telkek és üzemeltetési bevétel után).

Jelentős összegű tételünk a pénzeszköz átadás. 16.018 e Ft. Ez tartalmazza a Iskola, Óvoda, Közös hivatal, Fogorvos, Védőnő, Tűzoltóság, polgárvédelem, ügyelet és gyermekjóléti szolgálatra adott pénzeket, valamint egyéb a 4. melléklet szerint részletezve. Szociális kiadásaink várhatóan 2820 e Ft-ot tesznek ki..

Fejlesztési kiadásokra maradt a Közvilágítás részvény vásárlás 137 e Ft.

Felhalmozási kiadásaink részletezése az 5. melléklet szerint.

A költségvetési támogatások nyújtásában az új Áht. és a végrehajtási rendelete jelentős szigorításokat vezetett be. Főszabályként költségvetési támogatás csak pályázati úton vagy egyedi kérelem útján nyújtható. Meg kell határozni a döntést hozó személyt vagy testületet, ennek a jogszabályi előírásnak a költségvetési rendeletben eleget tettünk. Az odaítélt támogatásról támogatási szerződést köt a kötelezettségvállalásra jogosult a támogatott szervezettel, melyben rögzíteni kell a támogatás összegét, célját, az elszámolás határidejét és módját. Továbbá a támogatott szervezetnek meg kell felelni a jogszabályban előírt feltételeknek, és a nem utófinanszírozott támogatásoknál biztosítékot kell meghatározni a támogatás visszafizetése esetére (pl. elszámolás elmaradása).

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni, szöveges indoklással együtt:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, az előirányzat felhasználási tervét (6., 8. sz. melléklet),
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve.(11. melléklet)
- a közvetett támogatásokat –így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (10.sz. melléklet).

A 6. sz. melléklet bemutatja a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen.

A 8. sz. melléklet tartalmazza a bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését. A bevételeken belül az állami támogatásokat a jogszabályban előírt folyósítás alapján, a helyi adókat, gépjárműadót a törvényben előírt fizetési kötelezettség figyelembe vételével, működési bevételeket, átvett pénzeszközöket a megkötött szerződésekben rögzítettek alapján ütemeztük.

A 10. sz. melléklet bemutatja a 2014. évi közvetett támogatásokat a jogszabályi előírásnak megfelelő tartalommal, mely tartalmazza az építményadó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó, gépjárműadó adókedvezményét, adómentességét. Az adómentességek, adókedvezmények a törvény illetve törvényi felhatalmazás alapján a helyi adórendelet alapján kerültek megállapításra, az ebből adódó 2014. évi tervezett bevétel kiesés összege 2530 eFt.

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait is be kell mutatni a költségvetési rendeletben. (12. melléklet)

Az Áht. 29. § (3) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzatnak évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítani a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. (9. sz. melléklet)

A 2013. évi gazdálkodás legfontosabb célja, hogy az Önkormányzat a költségvetési egyensúlyát megőrizze, a likviditását biztosítsa, a gazdálkodás hatékonyságát javítsa, a költségvetésben tervezett fejlesztési feladatokat és a támogatott projekteket megvalósítsa.

HATÁROZATI JAVASLAT

...../2014.(I.27.) sz. határozati javaslat:

A Dörgicse Község Önkormányzata képviselő-testülete a költségvetés előterjesztésekor nyilatkozik, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeinek a költségvetési évben és az azt követő három évben várható összege nem haladja meg a saját bevételeinek 50 %-át.

Az Dörgicse Község Önkormányzata képviselő-testülete a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit az alábbiak szerint állapítja meg:

megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	további évek
1. Helyi adó bevétel	18400	18400	18400	18400	
2. Vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből származó bevétel					
3. Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel,					
4. tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel					
5. Bírság, pótlék- és díjbevétel	150	100	50	50	
6. Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés					
Összesen:	18550	18500	18450	18450	0
az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	9275	9250	9225	9225	0

adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	futamidő kezdete	2013.	2014.	2015.	2016.	további évek
Összesen:		0	0	0	0	0

Felelős: Kis-Pál Miklós
 Határidő: azonnal

Dörgicse Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
../2014. (.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

Dörgicse Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, az önkormányzat a 2014. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1.§. Jelen rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre és az Önkormányzatra.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§. (1) Az Önkormányzat bevételeit, egyezően a kiadási főösszeggel, a Képviselő-testület 93.077 ezer forintban (továbbiakban e Ft) állapítja meg az alábbi részletezettségben:

Költségvetési bevételek előirányzata:	70.648 e Ft
Finanszírozási bevételek előirányzata:	22.429 e Ft
Ebből: belső hiány	22.429 e Ft
Külső hiány	e Ft
Költségvetési kiadások előirányzata:	93.077 e Ft
Finanszírozási kiadások előirányzata:	e Ft

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszegen belül a bevételeket kiemelt előirányzatokénti részletezettséggel az 1. sz. melléklet tartalmazza.

(3) A bevételek részletezését a 2 sz .melléklet tartalmazza. Az állami hozzájárulásokat jogcímenként a 2/a melléklet tartalmazza.

(4) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegen belül a kiadásokat az előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatokénti részletezettségben a következő összegekkel állapítja meg:

I. Működési kiadások

1. Személyi juttatások	7.784 e Ft
2 Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	2.116 e Ft
3. Dologi kiadások	16.102 e Ft
4. Ellátottak pénzbeni juttatásai	2820e Ft
5. Egyéb működési kiadások	
5.1. Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	6. 910e Ft
5.2. Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre	9.108 e Ft
5.3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	0 e Ft
5.4. Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások (tartalék)	1.000 e Ft

II. Felhalmozási kiadások

1. Beruházások	41.400 e Ft
2. Felújítási kiadások	5.700 e Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	137 e Ft
3.1. Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n belülre	0 e Ft
3.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n kívülről	0 e Ft
3.3. Részesedések vásárlása	137 e Ft

III. Finanszírozási kiadások

1.1. Hitel kölcsön törlesztés áh-n kívülre	e Ft
1.2. Belföldi értékpapírok kiadásai	e Ft

- 3.§** (1) A 2.§ (1) bekezdésében megállapított bevételt az Önkormányzat a 2-7 bekezdésekben meghatározott kiadásokra tervezi fordítani.
- (2) Az Önkormányzat kiadásait feladatonként az 3. számú melléklet tartalmazza.
- a. Az Önkormányzati működési kiadások előirányzatának feladatok szerinti részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza 44.840 eFt összegben.
- (3) Beruházási feladatokra az Önkormányzat 41.400 eFt-ot fordít, az 5. tábla szerinti részletezésben.
- (4) Az Önkormányzat az önkormányzati vagyon felújítására 5.700 e Ft-ot fordít, az 5. tábla szerinti részletezésben.
- (5) Az Önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásokra 137 e Ft-ot fordít.
- (6) Az általános tartalék összege 1.000 e Ft.
- (7) Az Önkormányzat 2014. évi céltartaléka 0 Ft.
- (8) A Képviselő- testület az Önkormányzat létszámkeretét 8 főben állapítja meg, melyből 5 fő közfoglalkoztatott a 2. sz. melléklet szerinti bontásban.
- (9) Az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban –működési és felhalmozási kiadások és bevételek bontásban - a 6. számú tájékoztató tábla tartalmazza.
- (10) Európai uniós támogatással megvalósuló projektjeit a 11. sz. melléklet tartalmazza.
- (11) Önkormányzati adósságot keletkeztető fizetési kötelezettsége az Önkormányzatnak nincs.
- (12) Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak bevételeit és kiadásait a 7 sz. tábla tartalmazza
- (13) A bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését a 8.sz. tábla tartalmazza.
- (14) Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit a 12. számú melléklet tartalmazza.
- (15) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségét a lejárat végéig a 9. számú tájékoztató tábla tartalmazza.
- (16) Az Önkormányzat közvetett támogatásait a 10. sz. melléklet tartalmazza.
- (17) A képviselő testület , a 2014. évi illetményalapot, 38.650,- forintban állapítja meg.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

- 4.§** (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a felelős.
- (2) A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevétele mellett finanszírozza szabadon vállalt nem kötelező feladatait.
- (3) Az önkormányzat felhalmozási tevékenységén belül:
- A 7. számú mellékletben szereplő fejlesztési kiadási előirányzatok teljesítését a felhalmozási bevételek teljesülésének megfelelően kell ütemezni.
 - A fejlesztési feladatok esetében indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.
- 5.§** (1) Az önkormányzati feladatok pénzellátására vonatkozóan havonta heti bontásban likviditási tervet kell készíteni, amely az ismert és várható bevételeken és kötelezettségeken alapul.

- (2) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy a bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a Polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
A Képviselő-testület szükség szerint, de legalább negyedévenként az első negyedév kivételével, továbbá legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.
- (3) Ha év közben az Országgyűlés - helyi önkormányzatot érintő módon- a központi költségvetésről szóló törvény a helyi önkormányzatok a települési önkormányzatok állami hozzájárulásait, támogatásait, valamint a részükre juttatandó egyéb költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetés rendelet módosítását.
- (4) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatok és költségvetési létszámkeretek között átcsoportosítást a Képviselő-testület engedélyezhet, kivéve a (5) bekezdésben meghatározott esetet.
- (5) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát maximum 100 e Ft értékhatárig a polgármesterre ruházza át, a költségvetési kiadási előirányzat túllépése nélkül. A polgármester a Képviselő-testületet soron következő ülésén köteles tájékoztatni a módosításokról.
- (6) A Polgármester a kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalhat. Az önkormányzat árubeszerzéseinél, építési beruházásainál és szolgáltatás megrendeléseinél a közbeszerzési törvény rendelkezéseit kell figyelembe venni.
- (7) A Képviselő-testület a költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Polgármestert bízta meg.
- (8) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselő-testület engedélye szükséges. Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészeinek mértékéről a Képviselő-testület dönt.
- (9) A Polgármester az Önkormányzat részére megállapított létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során nem lépheti túl.

6. § (1) Az Önkormányzat 2014. évben felhalmozási célú hitel felvétellel nem számol.

- (2) Hitel felvételére csak a Képviselő-testület döntése alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet előírásai alapján kerülhet sor.

7. § (1) Az önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött költségvetési többletet államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.

- (2) Értékpapír vásárlás esetén, a költségvetési többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. Pénzügyi lekötés esetén, értékhatár nélkül a hasznosítási szerződés megkötését a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

8. § (1) A költségvetési maradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai:

Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a) azt a maradványt, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg,
- b) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben.

A költségvetési maradvány jóváhagyása után - az elvonásokat követően - az előirányzat-maradvány személyi juttatásokból származó része a többi kiemelt előirányzatra is fordítható. Az előirányzat-maradvány személyi juttatásokon felüli része személyi juttatásokra nem használható. A pénzmaradvány, illetve költségvetési-maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely költségvetési támogatási többlettel jár.

9. § (1) A támogatás nyújtása a Képviselő testület át nem ruházott hatásköre A Képviselő-testület által támogatásról hozott döntést követően, a támogatottal támogatási szerződést kell kötni. A Képviselő testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 4. számú mellékletben meghatározott egyedi támogatásokról a támogatási szerződést megkösse.

- (2) A támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az Önkormányzat nevében a Polgármester támogatási szerződést köt a jogszabályi előírások figyelembe vételével.

- (3) Az odaítélt támogatás folyósítását felfüggeszti, amennyiben a támogatottnak esedékessé vált és meg nem fizetett köztartozása van, és ennek rendezését nem igazolja, valamint amíg az előző évben részére folyósított támogatás felhasználásáról nem számolt el.

- (4) Amennyiben a támogatott a támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles visszafizetni.
- (5) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.
- (6) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról. A támogatott szervezet egy alkalommal legfeljebb 6 hónappal kérheti az elszámolási határidő meghosszabítását.
- (7). Indokolt esetben a Jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a belső ellenőrrel a támogatott cél megvalósulását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét.
- (8) Alapítvány részére támogatás nyújtása és alapítványtól forrás átvétele a Képviselő-testület át nem ruházható hatásköre
- (9) Államháztartáson kívüli forrás elfogadásáról- alapítványi forrás kivételével- polgármester dönt.
- (10) A támogatás átvételéről a támogatóval támogatási szerződést kell kötni, melynek tartalmazni kell a támogatás célját, az átadás időpontját, az elszámolás módját.

10.§ Az Önkormányzati biztos kirendelésére az Áht. 71. §. (4) bekezdésében és az Ávr 116-118. §-ban foglaltak az irányadók.

11.§ Az önkormányzati vagyon értékesítésére vonatkozóan az önkormányzat vagyongazdálkodásáról szóló önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

12.§ ((1)A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felel.

(2) A költségvetési rendelet elfogadásáig a polgármester által, a hatályos jogszabályok szerint az önkormányzat költségvetését megillető beszedett bevételeket és az előző évi kiadási előirányzatok arányos mértékéig teljesített kiadásokat a költségvetési rendelet előirányzatai tartalmazzák.

(3) A polgármester az államháztartásról szóló törvény előírásai szerinti időpontokban az önkormányzat gazdálkodásáról köteles beszámolni a Képviselő-testületnek.

Záró rendelkezések

13.§ Jelen rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2014. évről szóló zárszámadási rendelet elfogadásáig hatályosak.

Kis-Pál Miklós
Polgármester

dr. Tárnoki Richárd
Jegyző

A rendelet kihirdetve:2014. február 10.

dr. Tárnoki Richárd
jegyző