

ELŐTERJESZTÉS
Medgyesbodzás Község Önkormányzat 2014. évi költségvetési tervének
megtárgyalására

Tisztelt Képviselő – Testület!

Medgyesbodzás Község Önkormányzatának 2013. évi CCXXX. törvény Magyarország 2014.évi központi költségvetéséről szóló (továbbiakban: költségvetési törvény) és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban Áht.) foglaltaknak megfelelően került összeállításra.

Magyarország Alaptörvénye a közpénzekkel kapcsolatban megfogalmazza az átláthatóság követelményét, melynek érvényesítése az új államháztartási törvény egyik kiemelt feladata.

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat. Az Áht. 23.§ (2) bekezdésének a) és b) pontja szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (ide értve a közös hivatalt is) költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai.

Az Áht. Fent hivatkozott rendelkezéseinek végrehajtási szabályait az Ávr. 24.§ (1) és (2) bekezdése tartalmazza, amelyben meghatározásra került, hogy mely bevételeket és kiadásokat kell a helyi önkormányzat, illetve melyeket az önkormányzat költségvetési bevételei és kiadásai között megtervezni.

A költségvetési rendelet tervezetben Medgyesbodzás Község Önkormányzatának **2014. évi költségvetési főösszege 217 249 ezer forint.**

Ebben összesítésre került az önkormányzat és a hozzátartozó Mesekuckó óvoda költségvetése, de mindkettő elkülönítetten is jelentkezik.

2014. ÉVBEN TERVEZETT BEVÉTELEK ALAKULÁSA:

A **4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet** értelmében a számviteli szabályok teljesen átalakultak, megváltoztak. A költségvetési bevételek és kiadások is ennek alapján kerültek tagolásra az alábbiak szerint:

I. Működési támogatás 51 400 ezer forint.

1.1/ Köznevelése feladatok támogatása 22 539 ezer forint.

Óvodapedagógusok bértámogatása 16 144 ezer forint
Óvodaműködési támogatás 2 016 ezer forint
Óvodai étkezés támogatása 4 379 ezer forint

1/2./ Helyi önkormányzatok általános működési támogatása 16 516 ezer forint

Ide tartozik a zöldterület karbantartás, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak karbantartása, és egyéb önkormányzati feladatok ellátása.

1/3./ Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti , gyermekétkeztetési feladatok ellátása 12 345 ezer forint

Itt került finanszírozásra a családsegítés, gyermekjóléti feladatok, tanyagondnoki szolgáltatás. Ebben az összegben szerepel minden egyéb jellegű pénzbeli ellátás ami az önkormányzat kifizetési körébe tartozik.

2. Önkormányzatok működési bevétele 154 250 ezer forint

2/1. Termékek és szolgáltatások adói 17 100 ezer forint

Idegenforgalmi adó 100 ezer forint
Iparűzési adó 14 000 forint
Gépjárműadó 3000 ezer forint

Ebben az évben került bevezetésre az idegenforgalmi adó. Az iparűzési adót kicsit alacsonyabbra kellett tervezni az előző évhez képest, mivel közelíteni kell a reális megvalósuláshoz.

A gépjárműadó is hasonlóan lett megtervezve.

2/2. Működési bevételek 7 754 ezer forint

Itt került megtervezésre a START program keretében nevelt állatok illetve termesztett növényekből származó bevétel, valamint az önkormányzati tulajdonában lévő lakások, egyéb épületek és vagyontárgyak bérbe adásából származó bevétel.

2/3. Működési célú átvett pénzeszközök 129 396 ezer forint

Ide sorolható az OEP által történő lélekszámarányos egészségügyi szolgáltatást finanszírozó bevétel, valamint a START program folytatásával kapcsolatosan várható finanszírozás.

Ebben az összegben szerepel 26 859 ezer forint, mely az óvoda működésére biztosít az önkormányzat. Ami ezen az oldalon bevételként jelentkezik, az a kiadási oldalon is mutatkozni fog.

A kiadások teljes körű finanszírozása érdekében a pénzmaradvány felhasználásra is sor kerül, mely jelen esetben 11 599 ezer forint.

Ez az összeg nem az önkormányzat gazdálkodásából fennmaradó összeg, hanem a folyamatosan újrainduló közfoglalkoztatás miatt megelőlegezett költségek és munkabérek fedezetére szolgáló, vagyis kötelezettséggel terhelt összeg.

2013. ÉVBEN TERVEZETT KIADÁSOK ALAKULÁSA:

A kiadások jelentős részét a személyi jellegű kiadások, munkaadókat terhelő járulékok, dologi jellegű kiadások és az önkormányzat által folyósított ellátások teszik ki.

I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK:

1. Személyi juttatások: 102 905 ezer forint

A személyi jellegű kiadások 2013. éves szinten lettek tervezve. A köztisztviselői alapilletmény továbbra is 38 650 forint. A közalkalmazotti bértáblában sem történt változás az előző évhez képest, csak az óvodai dolgozó esetében történt meg a bérek kiigazítása. A minimálbér változás miatt lett a többi dolgozó bére megemelve. A polgármester illetménye **4 638 ezer forint**, a polgármester költségtérítése **1 160 ezer forint**, **2 806 ezer forint** a képviselők részére kifizetett tiszteletdíj, mely változatlan az előző évhez képest. 200 ezer forint a polgármester részére fizetendő cafetéria juttatás összege. A cafetéria juttatás mértéke a köztisztviselői illetményalap (38 650 ft) minimum 5-szöröse, illetve maximum 25-szöröse. A bérköltség legnagyobb hányadát a közfoglalkoztatott dolgozók bére teszi ki.

Továbbá **186 ezer forint** az útiköltség térítés díja.

2. Munkaadókat terhelő járulékok: 18 726 ezer forint

2012. évtől megszűnt a munkaadói járulékfizetési kötelezettség, helyette 27 %-os szociális hozzájárulási adót kell fizetni a kifizetett bérek után.

3. Dologi és egyéb folyó kiadás: 39 868 ezer forint

Itt is a jogszabály változás következtében új csoportosítások kerültek bevezetésre, mely a költségeket önmagukban nem változtatják meg, csak más módon kerülnek összesítésre.

- szakmai anyag 4 727 ezer forint

Itt került tervezésre mindazok az anyagok, melyek az intézmény szakmai szolgáltatását hivatott teljesíteni (gyógyszer, vegyszer, szakkönyv, kisértékű szakmai eszközök)

- üzemeltetési anyag 5 052 ezer forint

Ide tartoznak az irodaszerek, tisztítószer, munkaruhák, hajtó és kenőanyagok, mindazok az eszközök, melyek nem a szakmai feladatot szolgálják közvetlenül.

-közüzemi díjak: 10 491 ezer forint

Itt szerepel a gáz villamos energia és vízfogyasztás összege.

- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás 960 ezer forint

Ebben az összegben azok a költségek szerepelnek, melyek az ügyviteli munka zavartalansága érdekében merülnek fel (baleseti, tűzvédelmi oktatás, belső ellenőrzés oktatás)

- vásárolt élelmezés 4 600 ezer forint

Az óvodába illetve iskolába járó gyerekek étkezésnek a költsége.

4./ Ellátottak juttatásai 24010 ezer forint

Itt szerepelnek a különböző szociális kifizetések, amely az aktív korú vagy betegséggel kapcsolatban törvényben meghatározott járandóság pénzbeli ellátása az önkormányzat részéről

5./ Egyéb működési célú kiadások 27 109 ezer forint.

Itt került megtervezésre az óvoda fenntartásához szükséges összeg, illetve azon támogatás, amely különböző civil szervezetek támogatására kíván fordítani az önkormányzat.

6. Beruházások és felújítások 4 631 ezer forint

Ezek a START program keretében megvalósuló ingatlan vásárlás és felújítás, valamint eszköz vásárlás a munkavégzéshez.

FINANSZÍROZÁS KIADÁSAI:

1) A fennálló hotel a központi, állami szinten történő átvállalása megtörtént, így ilyen jellegű kiadás tervezésére nem került sor.

Költségvetési, hiány, és többlet alakulása:

2014. évre tervezett költségvetési hiány: nincs

20134 évre tervezett költségvetési többlet: nincs

A finanszírozás jelenlegi leosztása miatt az előző évben megképezett pénztartalék pótolja a költségvetési bevételt, melynek összege: 14 671 ezer forint.

A 2013. évi tervezett létszám 84 + 7+ 6 fő (óvoda) fő.

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak: 1 fő polgármester 1 fő hivatalsegéd, 2 fő karbantartó közalkalmazott, 1 fő védőnő közalkalmazott, 1 fő családsegítő közalkalmazott, 1 fő tanyagondnok közalkalmazott. 2 fő közmunkás, és 84 fő START programban foglalkoztatott dolgozó.

Részmunkaidőben foglalkoztatottak: 1 fő takarítónő közalkalmazott.

Óvoda : közalkalmazott: 4 óvónő, 2 dajka.

Közfoglalkoztatás:

Jelenleg olyan közfoglalkoztatási programban működünk együtt a munkaügyi központtal, ahol a támogatás 100 %-os.

A 2014. évi költségvetés tervezése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt. A megváltozott finanszírozás miatt a költségek minimálisra lettek tervezve, ezért szükséges az átgondolt körütekintő gazdálkodás.

Medgyesbodzás, 2014. január 31.

Krucnai József
polgármester