

**Leányvár Község Önkormányzata 2014. évi költségvetésének
szöveges indoklása**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23-24. §-ában, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben foglaltaknak megfelelően a mellékelt költségvetés - tervezet terjesztem a Képviselő-testület elé.

Az előterjesztés a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény, és egyéb törvények, törvényt módosító rendelkezéseinek figyelembevételével történt.

I. Az önkormányzat költségvetése

1. Bevételek

2014. évi összes tervezett bevételünk a pénzmaradvánnyal együtt 169.040 eFt. (I.1. melléklet)

Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételeket részletesen az I.4. melléklet tartalmazza. Ezen a jogcímen főként bérleti díjakból és mezőéri járulékokból származó bevétel szerepel. Változás az elmúlt évhez viszonyítva, hogy 6.223 eFt intézményi ellátási díj bevétellel terveztünk az óvodai és iskolai étkeztetés vonatkozásában. Ezt a bevételi jogcímet 2013-ban nem tartalmazta az eredeti költségvetés. Összességében az Önkormányzat intézményi működési bevételei várhatóan 13.968 eFt-ot tesznek ki.

Önkormányzat sajátos működési bevételei (I.2. melléklet)

Önkormányzatunk 2014. évi sajátos működési bevételei mindösszesen 47.360 eFt-ot jelentenek.

A telekadó illetve az építményadókból származó bevételt a tavalyival közel azonos szinten terveztük. Telekadóból 3.500 eFt, építményadóból 7.200 eFt bevételre számítunk.

Helyi iparüzési adó adónemen a vállalkozások folyamatos gazdasági visszaesése miatt eddig nem keletkezett bevétel kiesés. Egy jelentősnek mondható adózó települt Leányvárra a tavalyi évben, illetve a vasút rekonstrukció elhúzóásával kapcsolatosan néhány cég ideiglenes tevékenységet folytat a településen. Összességében 2013-hoz képes minimális bevétel növekedéssel számolunk.

Gépjárműadó adónemnél a 2014. évre adóemelés nem történt, a gépkocsik számának emelkedése sem várható. A 2014. évi kivetett adóból származó bevétel 60 %-át – 2013-hoz hasonlóan - át kell utalnunk a Magyar Államkincstárnak. A tervezésnél figyelembe vettük az előző évek hátralékának behajtását is, így a várható bevétel 4.160 eFt.

Önkormányzat költségvetési támogatása (I.3. számú melléklet)

A 2014. évben az önkormányzatok finanszírozása a 2013. évtől bevezetett - megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó - feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- biztosítja az óvodapedagógusok illetményét – igazodva az Országgyűlés által elfogadott, 2013. év szeptemberétől bevezetésre került pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez.
- emellett kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, mely feladat támogatása a köznevelési ágazat helyett a jövőben a szociális ágazatnál jelenik meg.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett *önkormányzati feladatok* (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés a 2014. évben is az általános működési támogatások címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá a központi költségvetés.

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat csökkenti az ún. „*beszámítás*”, ugyanakkor az idei évinél differenciáltabb módon. Az első év tapasztalatai alapján az alacsony helyi adóbevételi potenciállal rendelkező településeket ilyen módon a csökkentés egyáltalán nem érinti; e felett pedig sávosan növekvő mértékben terheli beszámítás az önkormányzatokat.

Az alábbi táblázat összefoglalja Leányvár Község Önkormányzata 2014. évi állami támogatásának adatait, viszonyítva azokat az előző év adataihoz.

Ft

Megnevezés	2013	2014
Önkormányzati hivatal műk. támogatása	19 095 432	
Települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport-és kulturális feladatai	6 161 309	7 495 339
beszámítás összege	-8 788 820	-6 622 391
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok ellátása	23 296	
Közművelődés, könyvtár	2 038 320	
Pénzbeli szociális ellátások	2 588 300	3 150 343
Kistelepülések szociális feladatainak tám.		1 801 000
egyéb kötelező önkormányzati felad. ellátása	4 827 600	4 862 700
Óvodák	99 625 400	
Iskolák	12 036 000	
Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők bértámogatása		42 722 293
Óvodaműködtetési támogatás		5 170 667
Gyermekétkeztetés támogatása		5 304 000
Állami támogatás mindösszesen:	137 606 837	63 883 951

Az *önkormányzati hivatal működésére* a tavalyi évben Leányvár és Piliscsév megosztva kapta a támogatást, idén azonban a székhely település kapja a teljes összeget. Az 55.509 eFt teljes mértékben átadásra kerül a Közös Önkormányzati Hivatal számára.

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok ellátásához pótlólag kapunk támogatást, előre láthatólag a tavalyival megegyező összegben.

A *pénzbeli szociális ellátások* a jövedelempótló támogatások (foglalk. helyett. támogatás, rendsz. szoc. ell., lakásfenntart. támogatás) önrészéhez, a helyi természetbeni és pénzbeli segélyezéshez és a közfoglalkoztatási feladatok ellátásához járulnak hozzá. Az önkormányzat ezen a jogcímen 1.575 eFt-ot kap (ez a beszámítással csökkentett összeg.) További 1.801 eFt illeti meg Leányvár Önkormányzatát kistelepülések szociális feladatainak támogatása jogcímen.

Kulturális, közművelődési feladatok ellátásához az idei évben külön támogatás nincs, a *település üzemeltetési feladatokra* kapott támogatás összege azonban 1,3 millió forinttal emelkedett.

A *könyvtári feladatokat* a tavalyi évtől a megyei könyvtárral együttműködésben látjuk el. Erre a célra 1.024 eFt támogatást kap az intézmény. Ennek felhasználása is a megyei könyvtáron keresztül történik, így költségvetésünkben nem jelenik meg ez az összeg.

Az *óvoda* bér, járulék és dologi kiadásainak finanszírozásához 47.893 eFt-tal járul hozzá az állam.

Felhalmozási bevételek (I.2. melléklet)

Ingatlan értékesítésből 3.500 eFt bevétellel terveztünk. Korábban benyújtott és támogatásban részesülő pályázataink kapcsán az alábbi összegekkel számolhatunk:

Műv. Ház pály.: 2.336 eFt

Hivatal felújítás pály.: 7.216 eFt.

Pénzeszköz átvétel (I.2. melléklet)

Önkormányzatunk a MEP-től a védőnői szolgálat és az iskola egészségügyi ellátás finanszírozásához kap hozzájárulást, 3.240 eFt összegben.

További, működési célú átvett pénzeszközünk:

- mezőőri támogatás : 600 eFt
- Közös Hivataltól átvett (előző évi maradvány): 2.000 eFt.

Pénzmaradvány (I.1. melléklet)

A 2013. évet **19.401 eFt** pénzmaradvánnyal zártuk.

A 2013. évi pénzmaradványt az alábbi elkötelezettségek terhelik:

szociális tűzifa pályázat	650
közfoglalk. bére (előleg)	2 146
Társulás (ESZA pályázat)	4 506
normatíva (visszafiz./átadás)	2 500
Összesen	9 802

2. Kiadások

Személyi juttatások, járulékok (I.5. melléklet)

Személyi juttatásként és munkaadót terhelő befizetesként az önkormányzat szakfeladataihoz (*igazgatás: polgármester, fizikai állományú dolgozók, közfoglalkoztatás; községgazdálkodás, védőnői szakfeladat, Művelődési ház*) kapcsolódó bérköltség és járulék jelenik meg. A bértömeg a törvény által kötelezően előírt emelés (minimálbér illetve garantált bérminimum emelkedése) mellet tartalmazza a karbantartó béremelését, októbertől kezdődően a polgármester tekintetében főállású illetménnyel számoltunk, valamint a képviselő-testületi tagok 4 éves munkájának elismeréséül 600 eFt és járulékai összeget.

Dologi kiadások

Az önkormányzat dologi kiadásainak, a tavalyi évihez viszonyított emelkedését az alábbiak okozzák:

- az óvodai és iskolai étkeztetés, mely feladatokat nem tartalmazta a 2013-as eredeti költségvetés
- a tisztítómű gépei karbantartásának költségei, mely tétel a vagyonkezelési szerződés meghiusulása okán újra a leányvári költségvetésben szerepel

Segélyek (I.6. melléklet)

Segélyekre, szociális ellátásokra 1.690 eFt-ot állítottunk be a tervezetbe. Az előző évi eredeti előirányzatot csekély mértékben, 340 eFt-tal emeltük meg.

Fejlesztések (I.7.számú melléklet)

A 2014. évre javasolt fejlesztési tervek a következők:

	eFt
Járdaépítés	7 620
Hivatal risztó kiépítés	180
Műv. Ház riasztó kiépítés	250
Önkormányzati Hivatal festés	510
Önkormányzati Hivatal villanyszerelés	1 350
Önkormányzati Hivatal teakonyha	500
Óvoda padló felújítás	660
Óvoda villanyszerelés	250
Művelődési ház vizesblokk felújítás	3 400
Iskolai étkező felújítás	2 300

Az intézményekben a legszükségesebb egyszerű karbantartási munkákat, javításokat saját munkaerővel, közmunkások alkalmazásával igyekszünk megoldani.

Átadott pénzeszközök (I.8. melléklet)

Tagdíjak befizetésére valamint a *civil szervezetek támogatására* 1.873 eFt-ot terveztünk. A civil szervezetek támogatására a tavalyi összegek másfélszeresét irányoztuk elő.

A *Dorog és Térsége Szociális Alapellátó Központnak* a házi szoc. ellátás illetve a házi segítségnyújtás működéséhez 1.356 eFt átadásával számoltunk.

A *Közös Önkormányzati Hivatal* teljes működési kiadását (bér, járulék, dologi) fedezi az állami támogatás, csupán a leányvári segélyek kifizetéséhez szükséges önerő összegét 1.500 eFt-ot adjuk át.

Intézmény finanszírozásként az Óvodának 48.821 eFt-ot adunk át.

Tartalékok

A tervezett bevételek és kiadások teljesülése esetén az önkormányzat 2014. évi összes tartaléka 34.259 eFt, amely összegből

- általános tartalék: 957 eFt
- céltartalék (elkötelezettség pénzm. terhére): 9.802 eFt
- céltartalék (pályázat előfinanszírozás) 23.500 eFt.

II. Piliscségi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

1. Bevételek

Intézmény finanszírozás

Az önkormányzati hivatal működéséhez az állam 55.509 eFt-tal járul hozzá. Ez az összeg teljes mértékben fedezi a hivatal bér és járulék költségeit, valamint a dologi kiadásokat. A támogatást a székhely település kapja meg és teljes egészében átadja a közös hivatalnak.

Itt szerepel továbbá a piliscségi segélyek kifizetéséhez szükséges önerő összege, 1.900 eFt. Ezt Piliscsév önkormányzati hozzájárulásként adja át.

Önkormányzattól átvett pénz

Ez a sor tartalmazza a leányvári segélyek kifizetéséhez szükséges önerő összegét, 1.500 eFt-ot (önkormányzati hozzájárulás).

2. Kiadások

Személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok

A Közös Hivatal bér és járulék kiadásait a *II.3. melléklet* mutatja be részletesen.

Az előző évhez viszonyítva a személyi juttatások összege az alábbiak miatt nőtt:

- 3 dolgozó kötelező átsorolása
- 2 dolgozó illetményének a garantált bérminimumra történő kiegészítése
- 1 dolgozó átsorolása felsőfokú végzettség megszerzése miatt
- 1 dolgozó 30 éves jubileumi jutalmának kifizetése
- 1 részmunkaidős dolgozó felvétele
- a települések polgármesterei illetve a jegyző előzetes egyeztetésével az alábbiak kerültek beépítésre a hivatal dolgozói számára:

- 8.000 Ft/fő/hó béren kívüli juttatás
- a bér, járulék és dologi kiadások valamint az állami támogatás összegének különbözete (összesen 994 eFt) adható jutalomként.

Dologi kiadások

A közös hivatal dologi kiadásait a *II.4. melléklet* mutatja be részletesen. Az előző évi tapasztalatokat figyelembe véve, illetve számolva az új könyvelő programmal kapcsolatos költségekkel, 2014-re összesen 5.000 eFt-ot állítottunk be a tervezetbe.

Segélyek

Törvény által a Hivatal hatáskörébe rendelt, visszaigényelhető segélyek önrészét tartalmazza a *II.5. melléklet*.

III. Leányvári Óvoda

1. Bevételek

Az intézmény 2014. évi működésének finanszírozásához 48.821 eFt szükséges. Ehhez 47.893 eFt-tal járul hozzá az állam, az önkormányzati hozzájárulás összege pedig 928 eFt.

Fentiek alapján elmondható, hogy az óvodai nevelésre kapott támogatás igen kedvező 2014-ben.

2. Kiadások

A személyi juttatások a törvény által kötelezően előírt emelést tartalmazzák (pedagógus béremelés, garantált bérminimum emelkedése), valamint a soros lépéseket vette figyelembe az intézmény-vezető. A 2013. szeptemberében bevezetésre került életpályamodell rendelkezéseinek megfelelően, a pedagógusok illetménye 2014. január 1-től is nő, majd szeptembertől ismét emelkedik. Ezt a változást az előterjesztés már tartalmazza. Jubileumi jutalom kifizetésre nem kerül sor 2014-ben.

A dologi kiadásokat az előző évi szinten terveztük.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, majd döntsön a 2014. évi költségvetés tárgyában.

Leányvár, 2014. január 28.

Hanzelik Gábor sk.
polgármester