

**Piliscsév 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 - tervezetet terjesztem a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság elé.

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

I. Az önkormányzat költségvetése

1. Bevételek

2014. évi összes tervezett bevételünk a pénzmaradvánnyal együtt 232.491 eFt. (I.1. melléklet)

Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételeket részletesen az I.4. *melléklet* tartalmazza. Jelentős tétel volt a korábbi években a kamat bevétel, mellyel idén már nem számolhatunk, hiszen az önkormányzat 2013-ban a tervezett beruházásait megvalósította. További változás az elmúlt évhez viszonyítva, hogy 5.875 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 17.175 eFt-ot tesznek ki.

Önkormányzat sajátos működési bevételei (I.2. melléklet)

Önkormányzatunk 2014. évi sajátos működési bevételei mindösszesen 62.050 eFt-ot jelentenek.

A magánszemélyek kommunális adójának adómértékét az önkormányzat helyi rendeletében 2012. január 1-től 3000,- Ft/év/ingatlan összegről 6000,- Ft/év/ingatlan összegre megemelte.

Figyelembe véve a 2013-ban kivetett és befolyt adó összegét, valamint a hátralék mértékét, 2014. évre a tervezett bevétel 4.500 eFt.

Helyi iparüzési adó adónemen a vállalkozások folyamatos gazdasági visszaesése miatt eddig nem keletkezett bevétel kiesés. Bízunk abban, hogy az előző évhez hasonlóan 2014-ben is közel 50 millió forintos bevételre tehetünk szert.

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 6,5 millió forint.

A talajterhelési díj mértéke 2013. évben az előző évekhez képest tízszeresére emelkedett, ezzel a csatornára rákötők száma megnövekedett, a talajterhelési díjfizetők száma pedig csökkent. Jelentős összegű adókiivetés nem várható. A tervezett bevétel összesen 500 ezer Ft.

A pótlék és bírság összege nem tervezhető, az előző évek hátraléka sem minden esetben hajtható be. 2014. évre a tervezett bevétel 350 ezer Ft.

A bírság, szabálysértési bírság befizetéséből 200 eFt-os bevétellel számoltunk.

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 csökkentett egyáltalán nem érinti; e felett pedig sávosan növekvő mértékben terheli beszámítás az önkormányzatokat.

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

Ft

Megnevezés	2013	2014
Önkormányzati hivatal műk. támogatása	25 834 368	55 509 600
Települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai	8 644 164	10 691 406
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	54 358	
Egyéb kötelező önkormányzati felad. ellátása	6 531 300	6 523 200
Pénzbeli szociális ell.	6 291 091	8 394 879
Könyvtár, közművelődés	2 757 660	2 754 240
<i>beszámítás összege</i>	<i>-13 479 145</i>	<i>- 12 329 300</i>
Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők bértámogatása		40 311 200
Óvodaműködtetési támogatás		4 069 333
Gyermekétkeztetés támogatása		4 993 920
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása		1.918.038
Állami támogatás mindösszesen:	36 633 796	122 836 516

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 4.197 eFt-ot kap (ez a beszámítással csökkentett összeg.)

Kulturális, közművelődési feladatok ellátásához az idei évben 2 754 240 Ft-ot kapunk.

Az *óvoda* bér, járulék és dologi kiadásainak finanszírozásához 44.380 eFt-tal járul hozzá az állam.

Felhalmozási bevételek (I.2. melléklet)

A lakossági csatorna közmű fejlesztési hozzájárulás behajtása már csak végrehajtási eljárással lehetséges. A behajtás módja sem várható feltétlenül pénzösszegben (ingatlanra terhelés) ezért a tervezett bevételi összeg 100.000.- Ft. Ingtatlan értékesítésből 2.000 eFt bevétellel terveztünk.

Pénzeszköz átvétel (I.2. melléklet)

Önkormányzatunk a MEP-től a védőnői szolgálat és az iskola egészségügyi ellátás finanszírozásához kap hozzájárulást, 3.200 eFt összegben.

Pénzmaradvány (I.1 . melléklet)

A 2013. évet **21.829 eFt** pénzmaradvánnyal zártuk.

Mivel ezt az összeget az alább felsorolt elkötelezettségek terhelik, a fennmaradó szabad pénzmaradvány 5.437 eFt, melyből általános tartalékként 4.428 eFt-ot tartalmaz az előterjesztés.

A 2013. évi pénzmaradványt az alábbi elkötelezettségek terhelik:

- Szilvás utca építése:	4.767 eFt
- Nefelejcs utca építése:	1.920 eFt
- Rendezési terv:	1.517 eFt
- egészségnevel. pályázat:	117 eFt
- közfoglalkozt. bér előlege:	7.564 eFt
- <u>szociális tűzifa pály.:</u>	<u>507 eFt</u>
Összesen:	16.392 eFt

2. Kiadások

Személyi juttatások, járulékok (I.5. melléklet)

Személyi juttatásként és munkaadót terhelő befizetésként az önkormányzat költségvetése az alábbi bér és járulék költségeket tartalmazza: *igazgatás:* polgármester illetménye, képviselők tiszteletdíja; *községgazdálkodás:* fizikai állományú dolgozók; *közfoglalkoztatás:* önerő összege; *iskolai étkeztetés:* fizikai állományú dolgozó; *védőnői szakfeladat.* A bértömeg a törvény által kötelezően előírt emelést tartalmazza (minimálbér illetve garantált bérminimum emelkedése), a polgármester illetménye a tavalyival azonos szinten lett beállítva.

Dologi kiadások

Az önkormányzat dologi kiadásait a tavalyival közel azonos szinten terveztük. Kivételt képez az óvodai és iskolai étkeztetés, mely feladatokat nem tartalmazta a 2013-as eredeti költségvetés.

Segélyek (I.6. melléklet)

Segélyekre, szociális ellátásokra 7.330 eFt-ot állítottunk be a tervezetbe a Szociális, Egészségügyi és Közművelődési Bizottság javaslatára. Az előző évi eredeti előirányzatot csekély mértékben, 230 eFt-tal emeltük meg, figyelembe véve a Bursa Hungarica elnevezésű pályázathoz történt csatlakozásunkat.

Fejlesztések

Az *I.7.számú melléklet* megfelelő oszlopa a 2013-ról 2014-re áthúzódó beruházásokat, kifizetendő összegeket tartalmazza. Ezek az összegek terhelik a pénzmaradványt.

A 2014. évre javasolt fejlesztési tervek a következők:

- Hársfa utca burkolása
- Csabai utca burkolása
- Idősek Klubja külső, belső felújítási munkák (akadálymentesítés)
- Temető utcai járda építés
- Önkormányzati Hivatal felújítás
- Ravatalozó-előtető építés.

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

Átadott pénzeszközök (I.8. melléklet)

A *civil szervezetek támogatására* a tavalyyival megegyező összeget, 4.100 eFt-ot tartalmaz az előterjesztés.

A *Dorog és Térsége Szociális Alapellátó Központnak* a családsegítő és gyerekjóléti szolgálat működési hozzájárulásaként 1.000 eFt, az *Idősek Klubja* fenntartásának költségeihez 4.500 eFt átadásával számoltunk. A település nappali szociális ellátásával kapcsolatban, a jövőben érdemes a következő szervezeti átalakítást megfontolni: az ellátotti kör megváltozása, valamint a normatív bevétel növelése miatt, megvalósítani a településen a szenvedélybetegek nappali ellátását. A feladat ellátásához a szakmai és a működtetési feltételek adottak.

A *Közös Önkormányzati Hivatalnak* a teljes állami támogatás összegét, 55.509 eFt-ot átadjuk a működési kiadások finanszírozására. Ezen felül a piliscsévi segélyek kifizetéséhez szükséges önerőt adjuk át.

Intézmény finanszírozásként a Művelődési ház és Könyvtárnak 8.148 eFt-ot, az Egységes Óvoda-bölcsődének 46.299 eFt-ot adunk át.

Tartalékok

A tervezett bevételek és kiadások teljesülése esetén az önkormányzat 2014. évi összes tartaléka 28.433 eFt, amely összegből

- céltartalék (elkötelezettség pénzm. terhére): 16.392 eFt
- általános tartalék: 12.041 eFt.

II. Piliscsévi 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 piliscsévi segélyek kifizetéséhez szükséges önerő összege, 1.900 eFt. Ezt Piliscsev 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, a jegyző illetve a Pénzügyi Bizottság Elnökének 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. Művelődési ház és Könyvtár költségvetése (III.1-4. mellékletek)

1. Bevételek

Intézményi működési bevételként 600 eFt bérleti díjjal számoltunk.

Az önkormányzati hozzájárulás összege 8.148 eFt, az intézmény pénzmaradványa pedig 4.714 eFt.

2. Kiadások

A személyi juttatások a törvény által kötelezően előírt emelést tartalmazzák (garantált bérminimum emelkedése), valamint a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság javaslatára 30.000/fő adható juttatást, illetve annak járulékát.

Az intézmény dologi kiadásai a tavalyi szinten lettek beállítva. Ezen felül a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság 800 eFt-ot javasolt beállítani az intézmény költségvetésébe (polcok, csatorna karbantartás, konyhai eszközök beszerelése, rendezvény).

A Művelődési Ház és Könyvtár 2014. évi működési kiadásai összesen 11.798 eFt-ot tesznek ki.

IV. Piliscsévi „Aranykapu” Egységes Óvoda-bölcsőde

1. Bevételek

Az intézmény 2014. évi működésének finanszírozásához 46.299 eFt szükséges. Ehhez 44.380 eFt-tal járul hozzá az állam, az önkormányzati hozzájárulás összege pedig 1.919 eFt.

Összehasonlításként: 2009-ben (a legutóbbi év, amelyben az óvoda teljes évben az önkormányzat fenntartásában volt) az állami támogatás összege 18.259 eFt, az önkormányzati hozzájárulás pedig 16.273 eFt volt.

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 nő, majd szeptembertől ismét emelkedik. Ezt a változást az előterjesztés már tartalmazza. Jubileumi jutalom kifizetésre nem kerül sor 2014-ben. Az előterjesztés tartalmazza a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság javaslatát, mely szerint 30.000/fő adható juttatást, illetve annak járulékát biztosítja 7 fő „fizikai” óvodai dolgozónak.

A dologi kiadásokat az előző évi szinten terveztük, illetve a Bizottság 100 eFt-tal javasolja megemelni az intézmény költségvetését, amelyből a hátsó udvar betonozásához szükségét anyagot vásárolják meg.

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

Piliscsév, 2014. január 29.

Kosztkáné Rokolya Bernadett sk.
polgármester