

# ELŐTERJESZTÉS

## Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2014. január 30-án tartandó ülésére

**Tárgy: 2014. évi költségvetés tervezetének előzetes megtárgyalása**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetés koncepcióját a megváltozott jogszabályhoz igazodva korábban tárgyalta meg és a 407/2013. (X.31.) Kt. határozatában meghatározta azt, hogy a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében a Pénzügyi Ellenőrző- Önkormányzati Vagyonkezelő Bizottság kezdje meg az egyeztetéseket a kialakított ütemterv szerint.

A Bizottság áttekintette az elkészített anyagot, amelyben átdolgozásra került a koncepció elkészítése óta megismert változások, amelyek hatással bírnak a költségvetésre, így a jogszabályok 2014. évet érintő hatásai, a Képviselő-testületi döntések és minden olyan tudomásunkra jutott tényező, amit szükséges átvezetni a költségvetés tervezet kidolgozásában. A tervezési irányelveket írásban az érintett intézmények vezetői, szakmai vezetők, kollegák megkapták és határidőre az átdolgozott anyagot részünkre behozták.

Ebből az anyagból állítottuk össze a költségvetés tervezetének anyagát. Az anyag a megszokott formában készült, bár a megváltozott jogszabályi környezet teljesen felborítja ezt a formátumot és tartalmat. Annak érdekében viszont, hogy megismerjük a rendelkezésre álló forrásokat, az abból finanszírozandó feladatokat mindenképpen szükségesnek tartottuk így elkészíteni, hogy a tárgyalások elkezdődhessenek. Pénzünk ugyanannyi lesz, feladatunkat ugyanúgy el kell látni, csak 2014. évben egyes jogcímek elnevezés más lesz. Erről majd évközben, ha kialakult teljesen az új rendszer. Ennyit a szigorú szakmai részről.

Az önkormányzatok éves költségvetésének forrását – az önkormányzati-intézményi helyi bevételek, átvett pénzeszközök, támogatásértékű bevételek mellett - a törvényben szereplő források képezik, amit a központi költségvetés elfogadása után ismerhettünk meg.

Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvényt 2013. december 17-ei ülésnapján fogadta el az Országgyűlés, december 21-án került kihirdetésre. A törvény a kihirdetést követő napon lép hatályba, ettől a naptól számított 45 napon belül kell benyújtani a 2014. évről szóló rendelet-tervezetet. Nincs akadálya annak, hogy a januári Képviselő-testületi ülésen a rendelet-tervezet benyújtásra kerüljön.

Az államháztartásról szóló (továbbiakban: Áht.) 2011. évi CXCV. törvény 23. §, 24-29. §, az államháztartási törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet előírásai szerint készült a rendelettervezet.

Az Áht. 24. § (2) –(3) bekezdését idézve:

„(2) A jegyző költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indoklásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

A jogszabálynak megfelelően a január 30-án tartandó képviselő-testületi ülésen beterjesztjük Dévaványa Város Önkormányzat 2014. évi költségvetés tervezetét.

## **Az Önkormányzatok költségvetéséről általánosságban**

A 2014. évben némi tapasztalatunk van az előző évben bevezetett önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer megváltozott jogszabályi környezetéről. 2014. évre ez tovább módosult a források tekintetében, de a tervezet már ezek figyelembe vételével készült el.

A feladatellátást szolgáló források szorosan az ellátandó feladatokhoz kötődnek. E szempontból kiemelkedő szerepe van az ágazati feladatok a kötelező és helyi önként vállalt feladatok meghatározásának költségvetésben. Az önkormányzatokat megillető központi források is ehhez igazodtak.

Új szabályok kerültek a költségvetési törvénybe a beszámítás érvényesítése kapcsán. A módosítások összességében szigorítják a költségvetési gazdálkodást.

Változás, hogy az Önkormányzati hivatal működésének támogatásából nem kerül beszámításra semmi (ez a létszám finanszírozás és a hivatal működési kiadását biztosító forrás), de a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása átrendeződött, Vagy újként jelent meg, hogy például 50 %-ban kerül beszámításra az elvárt bevétel a pénzbeli ellátások jogcíménél. Erről nagyon fontos beszélni, mert az elmúlt évihez viszonyítva jelentősen csökkent a támogatás, (sőt évenként egyre csökken), de most a csökkentett finanszírozásból-, ami 26.058.391,- Ft – fele beszámításra kerül, azt az elvárt bevételből kell kifizetni így a beszámítás utáni támogatás 13.029.195,- Ft. (2013. évben ezen a jogcímen 32.534.435,- Ft-ot kaptunk és bizony szűkösenk minősült). A beszámítást feladatonként bemutatjuk az alábbiak szerint.

### **Bevételekről:**

#### **Önkormányzatunkat érintő támogatásokról a felmérés alapján.**

##### Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

I.1. a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása: a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési- személyi és dologi kiadásaihoz. A számított alaplétszám és annak finanszírozása központilag kerül meghatározásra jogszabály alapján. A település típusa és a lakosságszám-kategória alapján kerül meghatározásra (Dévaványa város 5001-10000 főig) létszám alapján elismert minimum köztisztviselői létszám 19 fő, maximum 26 fő és meghatározott képlet alapján elismert létszám 25,04 fő, éves szinten erre 114.683.200,- Ft támogatás jár. Ebből Ecseghalvát érinti 3,51 fő 16.090.053,- Ft/év, Dévaványát 21,53 fő, 98.583.147,- Ft összeggel. (összehasonlításként: 2013. évben meghatározott képlet alapján elismert létszám 26,42 fő, ebből Ecseghalvát érinti 3,75 fő Dévaványát 22,67 fő.)

Finanszírozott létszámban 1,14 fő veszteség ért bennünket ezzel együtt a pénz is kevesebb. Ugyanez Ecseghalvát pedig 0,24 fő érinti.

A központi költségvetés által megállapított fajlagos összeg nem változott 4.580.000,-Ft/fő/év.

I.1.b) Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása. A támogatás alapja a belterületre vonatkozó Magyar Közigazgatási Határadatbázisban nyilvántartott 2012. december 31-ei állapot alapján, 716,5 hektár 22.261,- Ft/ha. Önkormányzatunk erre a feladatra 15.977.950,- támogatást kapott volna, de a beszámítás alapján az elvárt bevételből kell finanszírozni.

I.1. bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása: a támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg, a településen kiépített kifeszültség hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján. A hálózat hossza 66,9 km, Az önkormányzatot megillető támogatás központilag kiközölve, 18.946.080,- Ft, ebből beszámításra kerül 1.912.287,- Ft.

I.1.bc.) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg az országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő adatok alapján, központilag számolva 11.397.282,- Ft.

I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása: szintén központilag számított a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg a 2012. évi beszámoló alapján. Az önkormányzatot megillető támogatás központilag kiközölve, 12.830.040,- Ft.

I.1.c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.v.) 13. §-ában meghatározott egyes feladatok ellátására, kivéve azon jogcímekeket, amelyekre külön költségvetési támogatást biztosít.

A támogatás alapja 2013. január 1. lakosok száma: 8007 fő. Fajlagos összege 2.700,- Ft/fő. összege, 21.618.900,- Ft, ebből beszámításra kerül 10.809.450,- Ft.

**I.6/ Beszámítás összege.** a számított támogatás önkormányzatonkénti együttes összegét csökkentti az önkormányzat elvárt bevétele. Az elvárt bevétel a 2012. évi iparüzési adóalap 0,5%-át jelenti. Számokban bemutatva a beszámítás összegét: a 2012. évi iparüzési adóelőleget meghatározó településre jutó 2012. évi adóalap: 8.785.028.045,- Ft \* 0,5 % =43.925.140,- Ft. Mivel Dévaványa közös hivatal székhelye, így a beszámítás 5 százalékponttal csökken. (43.925.140,- Ft.\* 95 % = 41.728.883,- Ft)

- I.1 pont a számított támogatás összege	195.453.452,- Ft,
- pénzbeli szoc. ellátás	26.058.391,- Ft,
- a beszámítás összege, ami levonásra kerül.	- 41.728.883, - Ft,
- nettó finanszírozás keretében a támogatás	179.782.960,- Ft.

Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz. A kiszámítás módja nem változott, csak a központi osztható forrás csökkent.

Az előirányzat az egyes jövedelempótló támogatás ellátások önrészéhez, az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéshez, a gyermekek napközbeni ellátása keretében nyújtott étkezés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérsékléséhez vagy elengedéséhez, a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó önrészhez, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi támogatásához járul hozzá.

**A hozzájárulás alapja:**

- 80%-a a 2013. február, június és szeptember hónapokban a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szoc.tv.) 37. § (1) bekezdés a)-d) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segélyre, a Szoc.tv. 38. § (2) és (5) bekezdése alapján járó lakásfenntartási támogatásra kifizetett összegek, a Szoc.tv. 55/A. § alapján adósságcsökkentési támogatásra, valamint a Szoc.tv. 55/A. § (3) bekezdése szerinti előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztást mérő készülék felszerelési költségei 90%-ának, b) a Szoc.tv. 35. § (1) bekezdése alapján folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összegek 80%-ának szereplő segélyekhez biztosított önrész arányában,

- 20%-a a lakosság szám arányában illeti meg a települési önkormányzatokat, azzal, hogy az egy lakosra jutó fajlagos összeg nem lehet kevesebb 1000 forintnál, és nem haladhatja meg a 25 000 forintot.

A támogatás központilag kerül meghatározásra, összege 26.058.391,- Ft, fele kerül kiutalásra.

**A bölcsődei** ellátás fajlagos összege nem változott, 494.100,- Ft/fő/év. Annyiban viszont igen, hogy a hátrányos helyzetű gyermek után 5 %-kal magasabb támogatás jár. Alaptámogatás 19 fő ellátottra becsültük 9.387.900,- Ft és a magasabb támogatás 3 fő után 1.556.415,- Ft. A kedvezményes étkeztetést 9 fő veheti igénybe tervezet szintjén.

**Köznevelési feladatok támogatása** többemű, egyrészt az óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása annak járulékaival. Másrészt hozzájárul az óvoda működtetéséhez. Kötött felhasználású támogatás.

A támogatás egyik eleme a közalkalmazotti, köznevelési törvény, valamint annak végrehajtását szabályozó végrehajtási rendeletek alapján, átlagbér alapú támogatás és ehhez kapcsolódó 27 %-os mértékkel számított szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez járul hozzá. Az önkormányzatot a finanszírozás a köznevelési törvény nevelés-szervezés paraméteri szerint számított pedagógus-, valamint segítői létszám után illeti meg.

Az átlagbéralapú támogatás az óvoda pedagógusok esetében előző évhez viszonyítva nőtt az alábbiak szerint:

- 2013. évben 2.832.000,- forint/számított létszám,
- 2014. évben 4.012.000,- forint/számított létszám.

Továbbá folytatódik a pedagógus életpályamodell, amire 2014-2015. nevelési évre a költségvetés 34.400,- forint/számított létszám/3 hónapra számítva finanszírozást biztosított.

Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek támogatása az előzőek szerint számított létszám.

- 2013. évben 1.632.000,- forint/számított létszám,
- 2014. évben 1.800.000,- forint/számított létszám.

Az óvodaműködtetés támogatására jogszabályban meghatározott eszközök felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan gyermeklétszám után illeti meg az önkormányzatot.

- 2013. évben 54.000,- forint/fő/év,
- 2014. évben 56.000,- forint/fő/év.

Látható az összehasonlítás alapján, hogy a finanszírozás ebben az ágaztában nőtt.

**Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása teljesen megváltozott.** Az ágazati törvények végrehajtását szabályozó kormányrendelet, továbbá az egyéb kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosított a gyermekétkeztetési eladatok ellátásához. Ez a támogatási forma már finanszírozza azoknak az igénybevevőknek a rezszi díját is, akik a teljes térítési díjat megfizetik. A számított dolgozói létszám alapján megállapított bértámogatás akkor is megilleti az önkormányzatokat, ha a feladatot vásárolt szolgáltatás útján látják el. Ránk is ez a szabály vonatkozik. A bértámogatás központilag került kiszámításra a felmérésben szolgáltatott adatok alapján. Ezen a jogcímen 19.894.080,- Ft támogatást kaptunk.

Az étkeztetés támogatásában a másik jogcím a gyermekétkeztetés üzemletetési támogatása, ami a felmérés alapján szintén központilag kerül kiszámításra. A felmérésben közöltük az étkezéssel kapcsolatos összes kiadást, az összes igénybevevői létszámot külön – étkezőnként, és a rendszer generált egy elvárt bevételt és a támogatás ezekből került kiszámításra. Az előző évi támogatástól több, a pontos adatot még nem tudjuk, mert az február 4-ig kerül kiközlésre. Számításaink alapján ez 33.086,- e Ft lesz várhatóan, amit beépítettük a tervezetbe.

**Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása.**

A támogatás a nyilvános könyvtári ellátás és a közművelődési feladatokhoz járul hozzá. A támogatás a lakosság szám alapján illeti meg az önkormányzati és kulturális törvényben meghatározott könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához. Lakosság szám: 8007 fő,

fajlagos összeg 1140,- Ft/fő, összesen 9.127.980,- Ft. A kincstáron keresztül ez az összeg még nincs kiközölve, így a költségvetés sem tartalmazza ezt.

A 2014. évi központi jogszabály alapján a várható, az önkormányzatunkat érintő központi forrásait a fentiekben bemutattam.

**A saját- és a támogatásértékű bevételek** a táblázatokon keresztül a források bemutatásánál intézményenként bemutatásra kerülnek. Főbb jogcímek teljesség igénye nélkül, az intézményi működési bevételek körében: térítési díj, belépőjegyek, bérleti díjak, kamatbevételek. Az önkormányzat sajátos működési bevételei: helyi adóbevételek, így a magánszemélyek kommunális adója, az iparűzés adó.

**Az átengedett, megosztott bevételek** a gépjárműadó esetében 40 % kerül átengedésre. A talajterhelési díj, a környezetvédelmi bírságból a mérték is megmaradt.

**Az adósságállomány állam általi átvállalása folyamatban van,** az átvállalás menetéről Útmutató került kiadásra. Jelenleg a 2013. december 31-ei adósságállományról szolgáltatott adatot kellett január 15-ig feltölteni MÁK által kezelt felületre. Tájékoztatásul: az adósságállomány két fejlesztési hitel esetében összesen 30.792.694,- Ft, a kötvénynél 865.032 db CHF van, 2013. december 31-ei MNB árfolyammal számolva -242,14 Ft- az 209.458.849,- Ft.

A költségvetés tervezetben nem számolunk sem a tőketörlesztéssel, sem annak kamatával. Nagyon fontos a Kormány azon elvárásának eleget tenni, megfelelni azáltal, hogy az adósságkonszolidáció kapcsán az összes adósság átvállalása egyfajta gazdaságélénkítő programcsomag kidolgozását vonja maga után. Ehhez is forrás, ötlet kell. Beszélni kell erről is.

#### **Kiadásokról**

A kiadásokat alapvetően a rendelkezésre álló forrás határozza meg.

A feladatátrendeződés tekintetében a 2014. évi költségvetés tervezetben nincs módosítás az előző évhez viszonyítva, ugyanazon intézményhálózattal számolunk jelenleg

A Kormány döntött a 483/2013. (XII.17.) Korm. rendeletében a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról. Ezek alkalmazását már figyelembe vettük a tervezésnél. A kötelező legkisebb munkabér 2014. január 1-től 101.500,-Ft/hó, garantált bérminimum pedig 118.000,- Ft/hó.

A költségvetés tervezete már ezzel lett számolva. Nem változott továbbá az sem, hogy a költségvetés csak a kötelező bérelemeket tartalmazza.

Az egészségügyi ágazatban a járóbetegszakellátás és a területi védőnőknél külön jogszabály alapján volt bérrendezés, amit az érintett dolgozók meg is kaptak és a felmérés alapján beépítésre került 2014. évi költségvetésbe is. Forrása biztosított.

A fejlesztési kiadásokról és a céltartalékokról a K-Ö táblázat megfelelő soránál célonként bemutatjuk azokat.

Az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló előterjesztés mellékletét képező helyi önkormányzati rendelettervezet tartalmazza önkormányzatra összesítve, az önkormányzat, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (ideértve a közös hivatalt is) költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban. Tartalmazza a fejlesztési célokat, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, a költségvetés egyenlegét, a költségvetési hiány finanszírozásának módját, az általános és céltartalékot, minden olyan szerkezeti elemet, amit a jogszabály előír.

Az ellátottak létszámáról néhány adat:

**Az óvodai létszám** 2013.október 1-én a számított létszám 196 gyermek, a becsült létszám 2014. október 1-re pedig 185 fő.

**Bölcsődei ellátottak száma 22 fő.**

**Étkezésben részesülők** száma mindösszesen tervezet szintjén 546 fő, ebből a kedvezményben részesülők 362 fő.

A foglalkoztatás javítása érdekében a közfoglalkoztatás folyamatban, a költségvetés tartalmazza a hatósági szerződéssel biztosított létszámot, annak bér és dologi kiadását is.

Az újabb pályázat benyújtása folyamatban van, a Képviselő-testület a pályázatról dönteni fog, így erről nem kívánok többet írni.

A tervezett fejlesztések, felújítások, céltartalék bemutatása a benyújtott pályázatok, a kötelezettségvállalások korábbi döntések alapján került kidolgozásra, amit a rendelettervezetbe beépítettünk.

A 2014. évi költségvetés tervezete fentiek alapján került összeállításra.

## I. fejezet

### A 2014. ÉVI BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az önkormányzat 2014. évi elérhető költségvetési bevételi főösszege tervezet szintjén 1.110.695 e Ft, ami 207.279 e Ft-tal kevesebb, mint a kiadási oldalon jelentkező igény finanszírozása. A kiadási oldal 1.317.974 e Ft. Az egyenleg mínusz 207.279 e Ft, ebből a működési hiány 26.699 e Ft, a fejlesztési 180.580 e Ft. Mivel hiány nem tervezhető így a forrásoldalon a fejlesztési egyenleg a várható pénzmaradványból kerül kiegyenlítésre a működési oldalon pedig megpróbáljuk az önkormányzatok kiegészítő támogatására benyújtani a pályázatot, vagy a Képviselő-testület más intézkedésével kerül mérséklésre.

#### **Intézményi működési bevételek:**

Önkormányzati szintre összesítve 194.095 e Ft-tal számolunk eredeti előirányzatként a tervezet szintjén.

**Az önkormányzat B-1 tábla intézményi működési bevétele** 171.158 e Ft. Itt került megtervezésre a vagyonhasznosításból származó bevétel, így a földhaszonbérleti díj, tervezet szintjén nettó 60.147 e Ft és a nem lakáscéljára szolgáló ingatlanok hasznosításából származó bevétel 9.907 e Ft. Az Áfa bevétel a fentiek alapján.

A Strandfürdő és gyógyászat, Ifjúsági tábor egy telephelyként került megtervezésre várható bevétele 24.893 e Ft.

A hozam és kamatbevételek bázis szintén kerültek megtervezésre, várhatóan 10.000 e Ft realizálódik.

Azt, hogy melyik előirányzat módosult a koncepcióhoz viszonyítva az a táblázatokban jól látható. Az egyéb saját bevételeknél újraszámoltuk a bevételeket, hasonlítottuk a teljesítéshez és ebből van a növekedés. Főleg a földhaszonbérleti díjban van módosítás, ezzel együtt az Áfa tétel is módosul.

**A Közös Hivatal** intézményi működési bevétele 2.267 e Ft, ami járási hivatal részére átszámlázandó közös költségek megtérítéséből és az Áfa bevételéből van.

**A Dévaványai Általános Művelődési Központ** (a továbbiakban: DÁMK): 20.670 e Ft a képződik, ami főként a térítési díjakból van.

**Önkormányzatok sajátos működési bevételei összesen: 245.834 e Ft**, ez a bevételi jogcím csak az önkormányzatnál van, így a B-1 és B-Ö tábla idevonatkozó adatai egyenlők.

A helyi adóbevételekből elérhető bevételnél, a koncepcióhoz viszonyítva 31.000 e Ft-tal többet terveztünk. Az iparüzési adónál úgy látjuk, hogy megalapozott, ha előirányzat szintjén 200.000 e Ft-ot tervezünk. Ez az anyag már a módosított tételekkel számol.

Talajterhelési díj befizetéséből a bázis adatok alapján 1.000 e Ft-ot tervezünk.

A helyi adó bevételek bemutatása adónemenként:

<b>Adónemek megnevezése</b>	<b>Előirányzott összeg (ezer Ft)</b>
Magánszemélyek kommunális adója	22.000
Helyi iparüzési adó	200.000
Talajterhelési díj	1.000
egyéb adók (bírság, pótlék)	2.000
<b>Mindösszesen várható bevétel:</b>	<b>225.000</b>

Gépjárműadóból 13.000 e Ft bevételt terveztünk, ez 40 %-nak felel meg a jogszabály szerint. Az egyéb sajátos bevételek soron a bérleti szerződés szerint 2014. évre esedékes lakások bérleti díja került tervezésre, összege 7.834 e Ft.

**Működési bevételek B-Ö tábla I. sor összesen 439.929 e Ft** azzal a megjegyzéssel, hogy a termőföld bérleti díja és lekötött betét kamatát itt kell elszámolni, de felhalmozási célú bevételként kerül kimutatásra a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait bemutató mérlegben.

**Felhalmozási és tőkejellegű bevételekre nincs tervezve előirányzat.**

**A támogatás értékű működési bevételekből 226.328 e Ft-ot tervezetünk az alábbiak szerint:**

- mezőgazdasági támogatás (növény, állat) 88.500 e Ft,
- védőnői feladatok támogatása (OEP) 11.755 e Ft,
- járó beteg szakellátás 11.719 e Ft,
- a foglalkoztatás támogatása 76.445 e Ft,
- IV. számú háziorvosi körzet (egész évre) 8.688 e Ft,
- Dózsa féle megemlékezésre NKA támogatás 500 e Ft,
- Időközi polgármester választás költségeinek tám. 2.022 e Ft
- „**ÖNHIKI**” igény itt tervezve **26.699 e Ft.**

**Felhalmozási bevételekből 62.508 e Ft-ot tervezetünk az alábbi támogatási jogcímenek:**

- Játsszótér megvalósítás pályázati támogatása 5.000 e Ft,
- Ivóvízminőség-javító KEOP-1.3.0/09-11-2012.0009 33.458 e Ft,
- MLSZ megelőlegezett támogatás visszafizetése 6.435 e Ft,
- Hétszínvirág Alapítvány megelőlegezett támogatás visszafizetése 9.768 e Ft.
- Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztése IV. Ütem 1.521 e Ft,
- Református Egyház kölcsönadott pénz visszatérítése 1.500 e Ft,
- Lakossági hozzájárulás utépítéshez 4.826 e Ft.

A tervezett bevétel a megvalósítás alatt álló elnyert pályázatokhoz kapcsolódik, valamint a befejezett beruházások záró kifizetésének elszámolásából. Ezek a bevételek támogatási szerződés alapján rendelkezésre állnak. Az ivóvízminőség-javító KEOP-1.3.0/09-11-2012-0009 kódszámon átvett pénzeszköz a kiadási oldalon is megjelenik, így a költségvetésre nincs hatással.

**Önkormányzatok működésének általános támogatása 397.488 e Ft.** Ez a bevételi jogcím csak az önkormányzatnál van, így a B-1 és B-Ö tábla/17 sor idevonatkozó adatai egyenlők. ebből az állami támogatás 339.309 e Ft, bemutatása az előterjesztés mellékletét képezi ahol jól látható az igényelt támogatás mutatói és a hozzá tartozó támogatás összege. (Támogatások táblázat)

**Az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése címén 58.179 e Ft-ot** terveztünk, ami a kiadási oldalon az ellátások alapján a kifizetett összeg után a központi költségvetésből, az ott meghatározott mértékű % arányában igényelt támogatás összegét tartalmazza. A hozzájárulás a pénzbeli ellátásokhoz 26.058 e Ft, amely összeg a költségvetési támogatás összegében szerepel.

**Támogatási kölcsönök visszatérülése 11.141 e Ft,** ami a kölcsönszerződések alapján a 2014. évre esedékes törlesztő rész összege alapján került előírásra, így a lakosok felé nyújtott visszatérítendő támogatások- otthontermelési támogatás, szociális kölcsönök, tanulmányi támogatások, munkahelytermő támogatás visszatérítendő része.

**Az elérhető költségvetési bevételek összesen 1.137.394 e Ft, ami tartalmaz olyan bevételt, aminek nincs fedezete, azt csak remélni tudjuk, hogy a kiegészítő támogatásra tudunk pályázni, a 26.699 e Ft negatív egyenleggel. A pályázati feltételeket még nem ismerjük, úgyhogy a kockázat az igen nagy a költségvetésben.**

**A másik megoldás olyan intézkedések meghozatala, ami a bevételt növeli, vagy a kiadást csökkenti.**

Finanszírozási bevételekkel (hitel felvét, értékpapír beváltás) nem számoltunk.

**A pénzforgalom nélküli bevételek** soron a fejlesztési hiány került beépítésre, mint belső finanszírozás 180.580 e Ft összeggel. Ennél az összegnél is nagy a kockázat, mert még nem ismerjük a tényleges pénzmaradványt, de ha változatlan feltételekkel a tervezett fejlesztések megvalósulnak, akkor gyakorlatilag szinte semmi mozgástér nem marad. Ebben az esetben a fejlesztéseket kell fontossági sorrendbe állítani, azon belül is, hogy a kötelező vagy az önként vállalt feladatokat szolgálja, vagy egyéb szempontok alapján.

**A bevételek mindösszesen a pénzmaradvány igénybevétellel, valamint a kiegészítő támogatás pályázati kiírása nélkül a hiányzó összeg betervezésével 1.317.974 e Ft.**

## II. fejezet

### A 2014. ÉVI KIADÁSOK ALAKULÁSA

**A költségvetési kiadások főösszege 1.317.974 e Ft a bevételek főösszegével egyezően.** A működési célú kiadás 950.358 e Ft, az összes kiadás 72,11 %-a. Az előirányzott felhalmozási célú kiadás összeg 367.616 e Ft a költségvetési kiadási 27,91 %-a. A felhalmozási kiadásból céltartalék 167.932 e Ft, felhalmozási kiadás (felújítás, beruházás, egyéb felhalmozás célú kiadás) pedig 199.684 e Ft.

A fejlesztési célok egyrészt a már elkezdett folyamatban lévő beruházások kiadási igényét tartalmazza, a Képviselő-testület döntései alapján a benyújtandó pályázatok önerő igényét, a gazdasági programban kitűzött célokhoz önerőigény részét részben tartalmazza

A mellékelt rendelettervezet célonként tartalmazza a fejlesztéseket és a céltartalékot is. A költségvetés tárgyalási szakaszában valamint a Várospolitikai fórumon várhatóan fogalmazódnak meg lakossági jogos igények, amire a rendelkezésre álló források ismeretében visszatérünk.



## Működési célú kiadások

2014. évben működési célra a tervezett előirányzat 950.358 e Ft, amit a K-Ö jelű táblázatokon keresztül mutatunk be. A működési kiadásból személyi juttatás és a munkaadókat terhelő járulékok 415.597 e Ft, ami 47,52 %-ot jelent. Az elmúlt évben ugyanezek az adatok: 855.534 e Ft működési célú kiadás, ebből a személyi juttatás és a munkaadókat terhelő járulékok 312.557 e Ft, ami 36,57 %-ot jelentett a működésből. A most benyújtott rendelettervezetben azért magasabb, mert a közfoglalkoztatottak bér és járuléka jelentős hányadot képviselnek 97.448 e Ft-ot, valamint betervezésre került a ki nem vett szabadság, szabadságmegváltás címén 8.124 e Ft.

A szabadságmegváltáson túl csak azt tartalmazza a személyi juttatás, ami a kötelező bérelem. A kiadásokat intézményenként a K jelű táblázaton keresztül mutatjuk be, így külön erre nem tér ki az előterjesztés.

**Személyi juttatások jogcíménél** az önkormányzat és költségvetési szervei által foglalkoztatottak személyi juttatásként javasolt előirányzat **365.775 e Ft**. Az előirányzott összeg a jogszabály által garantált közalkalmazotti, köztisztviselői és a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó létszámra a tervezett személyi juttatást tartalmazza..

**Munkaadókat terhelő járulékok 85.822 e Ft**. A szociális hozzájárulási adó mértéke nem változott 27 %.

**Dologi kiadások összege 357.570 e Ft, ami a működési kiadás 37,62 %-ának felel meg.** A koncepcióhoz viszonyítva 20.986 e Ft-tal több. Egyik jelentős tétel, hogy a városrendezvényekre 10.000 e Ft-ot tervezetünk első olvasatban, jelentősen megnőtt a banki szolgáltatások díja, a teljesített adatok alapján még 2.500 e Ft-ot terveztünk, beterveztünk egy pénzügyi integrált rendszer bérleti díját, bár még nem vettük meg, a tárgyalások folyamatban vannak. Ennek egyszeri díja 406 e Ft, az éves bérleti díj 1.173 e Ft.

**Egyéb folyó kiadások jogcíménél 134.691 e Ft-ot terveztünk az alábbi jogcímenek.**

Támogatás értékű működési kiadás K-Ö 15- sor jogcímen beterveztük a Közép-Békési-Térség Ivóvízminőség javító program működési költségeihez a hozzájárulást 1.101 e Ft, itt került megtervezésre a Szeghalom Kistérség működéséhez támogatás lakosonként 200,- Ft összegben, valamint a belső ellenőri feladatok ellátásáért. 1.200 e Ft. Ami jelentős növekedés a koncepcióhoz viszonyítva 22.605 e Ft, ez a Gyomaközszo. -gal való „ügy”. A 2013. évre jóváhagyott 7.535 e Ft-ot nem lett kifizetve, és mivel nem tudjuk a 2014. évet, így erre az évre a dupláját még beterveztük.

**K-Ö tábla/ 16 sor.** Dévaványán működő civil szervezetek, alapítványok működésének támogatására 15.764 e Ft lett előirányozva. Ebből 1.500 e Ft a Református Egyházközség részére felújításához 182/2013.(IV.25.) Kt. határozat alapján visszatérítendő támogatásként lett odaítélve. Ebből még semmi nem lett kifizetve. Ebben a tervezetben úgy számolunk, hogy átadjuk, és éven belül visszatérül.

A civilek támogatási igényéről mellékelünk egy táblázatot, így erről többet nem írok, az igény 12.264 e Ft. A támogatás odaítéléséről később dönt a Képviselő-testület a táblázatot tájékoztatásul mellékeljük.

A Pietás Kft. részére megállapodás alapján évi 2.000 e Ft is lett tervezve.

Az önkormányzatok által folyósított ellátások összege 88.910 e Ft. A kiadása a Közös Önkormányzati Hivatal és az önkormányzat gazdálkodási körében került megtervezetésre.

## CÉLTARTALÉK:

- Szennyvíztisztítótelep bővítés megvalósításhoz előkészületei (önerő)	5.000 e Ft,
- Katolikus Egyház felújításához önerő	2.500 e Ft,
- Óvodák vizesblokk megvalósításhoz önerő (hazai támogatással)	3.000 e Ft,
- Közbiztonság növelő térfigyelő kamera megvalósításhoz önerő	2.279 e Ft,
- Élőfüves pályafelújítás önerő (315/2013.(VII.31. Kt.hat.) az SE-vel	2.758 e Ft,
- Ványai Ambrus szobor megvalósítása	2.000 e Ft,
- Dózsa féle parasztháború 500 éves megemlékezésére	900 e Ft,
- Biobrikettáló megvalósítás (pályázatfüggő ?)	15.000 e Ft,
- Napelemes rendszer (pályázatfüggő, vagy nem valósul meg ?)	8.094 e Ft,
- Útépítések, már meglévő úttársulásokhoz (önerő Bajcsy Zs. u)	8.255 e Ft,
- Hajnal utca (önerő)	8.636 e Ft,
- Gyöngy utca (önerő)	3.810 e Ft,
- Belterületi közúthálózat további fejlesztése (önerő)	10.000 e Ft,
- Kerékpárút folytatás (Körösladányi út végéig önerő)	10.000 e Ft,
- Csapadékvíz elvezető rendszer kiépítése a még hátralevő utcákban	37.000 e Ft,
- <u>Fedett piac elárusítóhelyek létesítése</u>	<u>5.200 e Ft,</u>
<b>ezek a célok a felsorolásban már a koncepcióban is szerepeltek</b>	
- Szelektív hulladékgyűjtés megvalósításhoz (önerő)	2.000 e Ft,
- Városközpont sétány kialakítása (önerő)	1.500 e Ft,
- <u>Sportcsarnok megvalósítás bruttó 400 milliós beruházás esetén önerő</u>	<u>40.000 e Ft,</u>
- <b>Összesen céltartalék K-Ö tábla /20. sor</b>	<b>167.932 e Ft.</b>

Elmaradt és új igényként jelentkező **felújítások** a tételek 27 %-os Áfát tartalmaznak:

- Múzeumnál felújítás+ kemenceépítés (Alap1.575 e Ft+425 Áfa)	2.000 e Ft,
- Startmunka program tartalékkal (Alap 4.833+1.306 Áfa)	6.139 e Ft,
- Közművagyonon értéknövelő felújítás (Alap 7.105 +1.918 Áfa)	9.023 e Ft,
- Kossuth utcai járdafelújítás (Alap 4.724 +1.216 Áfa)	5.940 e Ft,
- Ravatalozó felújítása (Alap 5.211 +1.407 Áfa)	6.618 e Ft,
- Orvos lakásvásárlás, vagy meglévő felújítása (Alap 3.937 +1.063 Áfa)	5.000 e Ft,
- Gyepmesteri telep felújítás, tervvel (Alap 3.937 +1.063 Áfa)	5.000 e Ft,
- Civil ház felújításához (Alap 394 +106 Áfa)	500 e Ft,
- <u>Árpád úton gépjárműparkoló kiépítés folyt.(Alap 28.346 +7.654 Áfa)</u>	<u>36.000 e Ft,</u>
- felújítások összesen	76.280 e Ft.

## Beruházások:

- Játsszótér (pályázati forrás+önerő) (Alap 11.811 +3.189 Áfa)	15.000 e Ft,
- Önkormányzati személy gépkocsi vásárlás (Alap 4.724 +1.276 Áfa)	6.000 e Ft,
- Mezőgazdasági munkagépek vásárlása (bálázó, rendsodró, vetőgép)	
- (Alap 25.000 + 6.750 Áfa)	31.750 e Ft,
- <u>Fűkasza vásárlás (Alap 220+60 Áfa)</u>	<u>280 e Ft,</u>
- <b>Beruházások összesen</b>	<b>56.202 e Ft.</b>

#### Áthúzó fejlesztések:

- DAOP 5.2.1/A-11-2011-0032 csapadékvíz elvezető rendszer IV. ütem befejező munkái (könyvvizsgálat, PR nettó 1.690 e Ft, üzemeltetési eng. készítés 650 e Ft, szakhatósági díj 200 e Ft. (Alap 2.540 +632 Áfa) 3.172 e Ft,

#### **Egyéb fejlesztési célú kiadásokra 65.992 e Ft –t terveztünk a K-Ö 27-29 sorban célonként láthatóak:**

- DAREH önkormányzati Társulás részére pénzeszköz átadás 1.331 e Ft,
- Munkahely teremtő és megőrző támogatásra 10.000 e Ft,
- MLSZ pályázati támogatás megelőlegezésére 6.435 e Ft,
- Otthonteremtési támogatásra 5.000 e Ft,
- Hétszívirág Alapítvány pályázati forrás megelőlegezése 9.768 e Ft,
- Ivóvízminőség-javító KEOP-1.3.0/09-11-2012.0009 33.458 e Ft.

**A finanszírozási kiadásokkal nem számoltunk.** A kötvénytörlesztés és a fejlesztési célú hitelek állam által való átvállalása folyamatban van.

**A kiadások mindösszesen 1.317.974 e Ft.**

### **III. Fejezet**

#### **Intézmények finanszírozása**

A 2014. évi költségvetés összeállításakor kiemelt figyelmet kellett fordítani az intézmények által ellátott feladatokra, azok finanszírozására.

A hatályos jogszabály szerint az önállóan működő és gazdálkodó intézményünk a DÁMK mellett a közös önkormányzati hivatal. A költségvetési szervek részére az intézményfinanszírozás (halmozódás elkerülése miatt) tájékoztató adatként szerepel 497.588 e Ft összeggel.

### **IV. Fejezet**

#### **Önkormányzatunknál foglalkoztatott dolgozói létszám alakulása**

A 2014. évi költségvetés tervezésnél a létszám jelentősen nőtt az áthúzódó közfoglalkoztatottak foglalkoztatásából adódóan.

A tervezet szerint a jelenleg ellátott feladatok ellátásához 2014. évre az engedélyezett létszámot 209 főben javasoljuk meghatározni, ebből a közös hivatal gazdálkodási körében a köztisztviselői létszám 30 fő, az önkormányzat gazdálkodási körében a létszám 116 fő ebből közalkalmazott 25 fő, támogatási szerződéssel biztosított közfoglalkoztatottak a statisztikai létszáma 87 fő, munkatörvénykönyv hatály alá tartozók létszáma 4 fő.

A DÁMK intézménynél engedélyezett létszám 66 fő közalkalmazott.

#### **Közvetett támogatások**

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet 28. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a Képviselő-testület részére

be kell mutatni a közvetett támogatásokat. Ennek nagyságrendje 2013. évre becsült értéken 2.076 e Ft.

Helyi rendelet alapján:

- a magánszemélyek kommunális adójának megfizetése tárgyában tervezet szintjén – várhatóan mentességben 8 fő részesül (bázis adatok alapján), összege 56 e Ft,
- helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, 169 e Ft,
- ellátottak térítési díjának mérséklésére nem tervezünk,
- könyvtárhasználati díjkedvezményre a pedagógusok, a 70. év fölöttiek és a 16 éven aluliak jogosultak,
- gépjárműadóról szóló törvény alapján biztosított mentesség a súlyos mozgáskorlátozottakra vonatkozóan 47 gépjárművet érint, összege 498 e Ft, a katalizátoros gépjárműveket használókra pedig a kedvezmény 200 gépjárművet érint, összege 1.353 e Ft.

## Összefoglalás

A költségvetési rendelettervezet összeállítás során érvényesítettük a központi költségvetésről szóló 2014. évre vonatkozó forrásokat, azok kiszámításának, alkalmazásának szabályozásait, az ide vonatkozó további jogszabályokat, a Képviselő-testület által a 2014. évi koncepcióban elfogadott szempontokat, javaslatokat. Ezen szempontok figyelembe vételével készítettük el az önkormányzat 2014. évi költségvetését, melynek bevételi főösszege tervezet szintjén bevétellel kiadással egyezően 1.317.974 e Ft. Az egyezőséget 180.580 e Ft a pénzmaradvány, valamint 26.699 e Ft pályázati támogatás biztosítja, ha lesz pályázati kiírás. A tervezett költségvetési elérhető bevételek 207.279 e Ft-tal maradtak el a kiadásoktól.

A 2014. évre szóló költségvetés első olvasatban, rendelettervezettel együtt az előterjesztés mellékletét képezi.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés tervezetben kimutatott hiány indokolja, hogy az előttünk álló időszakban a költségvetés végleges elfogadásig a tárgyalást, egyeztetést kell folytatni a megalapozottabb, csökkenő hiánnyal számoló költségvetés érdekében. A költségvetési alapelvek továbbra is érvényesek azzal, hogy ésszerű és takarékos gazdálkodásra kell törekedni, kiküszöbölni a párhuzamosságot minden területen. Meg kell találni azt a szervezeti, működési formát, amely feladatait a legkisebb ráfordítás mellett a leghatékonyabban tudja ellátni.

Az Uniós és hazai pályázatoknál a legkisebb önerő igényű pályázatok kerüljenek benyújtásra.

Meg kell tenni mindent annak érdekében, hogy követeléseinket beszedjük, a hátralékos összegeket behajtsuk, kintlévőségeink minimalizáljuk.

**A költségvetés tervezett fő összege: bevétellel kiadással egyezően 1.317.974 e Ft.**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és a rendelettervezetet megtárgyalni szíveskedjen.

Déaványa, 2014. január 15.

Valánszki Róbert  
polgármester