

SZENTISTVÁN NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2/2014.(II.21.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

Szentistván nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) foglalt eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában jelölt feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § foglaltakra figyelemmel, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 120. §-ában meghatározott feladatkörében eljáró Pénzügyi és Gazdasági Bizottság véleményének kikérésével, a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat 2014. évi költségvetési bevételét összesen 507.403 eFt-ban, költségvetési kiadását összesen 520.003 eFt-ban, a bevételek és kiadások egyenlegét 12.600 eFt hiányban határozza meg.

(2) Az (1) bekezdésben jelölt költségvetési bevételből a működési költségvetés bevétele 447.403 eFt, a felhalmozási költségvetés bevétele 60.000 eFt, a működési költségvetés kiadása 447.403 eFt, a felhalmozási költségvetés kiadása 72.600 eFt, a működési költségvetés egyenlege 0 eFt, a felhalmozási költségvetés egyenlege 12.600 eFt hiány.

(3) Az (1) bekezdésben jelölt költségvetésen belül

a.) a Szentistváni Közös Önkormányzati Hivatal működési költségvetési bevétele 99.529 eFt, melyből 80.913 eFt finanszírozási bevétel, működési költségvetésének kiadása 99.529 eFt.,

b.) a Szentistváni Napközi-otthonos Óvoda működési költségvetési bevétele 52.130 eFt, melyből 49.966 eFt finanszírozási bevétel, működési költségvetési kiadása 52.130 eFt,

c.) az Önkormányzat működési költségvetési bevétele 295.745 eFt, működési költségvetési kiadása 295.745 eFt, felhalmozási költségvetési bevétele 60.000 eFt, felhalmozási költségvetési kiadása 72.600 eFt, működési költségvetésének egyenlege 0 eFt, felhalmozási költségvetésének egyenlege 12.600 eFt hiány.

A hiány finanszírozás előző évi pénzmaradvány igénybevételével történik.

(4) A (3) bekezdés c.) pontjában jelölt működési költségvetési kiadáson belül 130.879 eFt finanszírozási kiadás, mely a (3) bekezdés a.)-b.) pontokban jelölt költségvetési szervek bevételei között finanszírozási bevételként jelenik meg.

(5) A költségvetési bevételeket a (3) bekezdésben jelölt szervezetek szerinti bontásban és bevételi jogcímenként, kiemelt előirányzatonként a rendelet *1. melléklete* tartalmazza.

(6) A költségvetési kiadásokat a (3) bekezdésben jelölt szervezetek szerinti bontásban kiemelt előirányzatonként a rendelet *2. melléklete* tartalmazza.

(7) A rendelet 3. *melléklete* a személyi juttatások és járulék előirányzatokat mutatja be részletesen. A költségvetési szervek engedélyezett létszámát a rendelet 3. *melléklete* szerint kerül meghatározásra.

(8) A rendelet 4. *melléklete* a dologi kiadások előirányzatot részletesen tartalmazza.

(9) A rendelet 5. *melléklete* az ellátottak pénzbeli juttatását részletesen tartalmazza.

(10) A rendelet 6. *melléklete* az egyéb működési kiadásokat részletesen tartalmazza.

(11) Az önkormányzat fejlesztési céljait részletesen a rendelet 7. *melléklete* tartalmazza.

(12) Az önkormányzat költségvetését mérlegszerűen a 8. *melléklet* mutatja be.

(13) Az önkormányzat a költségvetési évben adósságot keletkeztető ügylet megkötését nem tervezi.

(14) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettsége: készfizető kezességvállalás a SZEMEGE Csatornaberuházó Víziközmű Társulat hitelfelvételénél 3,6 milliárd forint tőke és kamatai vonatkozásában, teljesítés esetén az önkormányzatra érdekeltségi egységek arányában jutó összeg mértékéig. A hitel lejárat: 2015.12.31.

2. §

(1) Szentistván nagyközség Önkormányzata és költségvetési szervei csak jogszabályokban meghatározott kötelező feladatokat látnak el, önként vállalt feladat nincs.

(2) Az intézményfinanszírozás átutalása kiadásarányosan történik, figyelemmel az intézményi működési bevételből befolyt bevétel havi összegére is.

3. §

(1) A költségvetés végrehajtására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet szabályai, valamint a belső szabályzatok és a munkamegosztási megállapodás az irányadók a (2) - (7) bekezdésben foglalt eltérésekkel.

(2) A költségvetési szervek, az önkormányzat költségvetése vonatkozásában a polgármester a kiemelt előirányzatok között saját hatáskörben nem hajthatnak végre átcsoportosításokat. A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a képviselő-testület saját hatáskörében fenntartja.

(3) A költségvetési szervek vezetői, az önkormányzat költségvetése vonatkozásában a polgármester a meghatározott kiemelt előirányzat mértékéig vállalhatnak kötelezettséget, figyelemmel a takarékos gazdálkodásra.

(4) A költségvetési szervek vezetői a költségvetési szerv részére, az elemi költségvetésben béren kívüli juttatásként jelölt előirányzat felhasználására csak a második félévben és csak a polgármester jóváhagyásával tehetnek intézkedést.

(5) A költségvetési szervek vezetői a költségvetés végrehajtása során együttműködnek a polgármesterrel.

(6) Amennyiben a költségvetési évben nem tervezett, többlet bevétel keletkezik, annak felhasználásáról a képviselő-testület jogosult dönteni.

(7) A költségvetés működési bevételei között működőképesség megőrzése kiegészítő támogatás címén tervezett 6.885 eFt biztosítása érdekében a polgármester köteles - külön jogszabályban foglaltak szerint - a támogatási kérelmet előterjeszteni 2014. első félévben.

4. §

(1) Az Áht. 85. §-ában foglaltak végrehajtása érdekében házipénztárból a költségvetési rendeletben

- a) készletbeszerzésre,
- b) egyéb üzemeltetésre,
- c) karbantartásra,
- d) költségtérítésre

tervezett előirányzat terhére lehet készpénzfizetést eszközölni, mely alatt érteni kell a kapcsolódó áfát is.

(2) Az (1) bekezdésben jelölt kifizetések eszközlésére utólagos elszámolásra kiadott előleg is kifizethető a házipénztárból.

(3) Munkabér házipénztárból történő kifizetésére a költségvetési szerv vezetője kivételes esetben adhat engedélyt.

(4) Az (1) bekezdésben jelölt előirányzatokon belül a készpénzben történő kifizetést a költségvetési szerv vezetője – a pénzügykezelési szabályzatban – tovább korlátozhatja.

5. §

(1) Jelen rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban a 2014. évi költségvetési évre kell alkalmazni.

Koncz József
polgármester

dr. Pusztai-Csató Adrienn
jegyző

A 2014. évi költségvetés BEVÉTELEI (eFt)

s.sz.	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK	Óvoda	Hivatal	Önkormányzat	Önkormányzat összesen
	A.	B.	C.	D.	E.
1.	I. Intézményi működési bevételek	2164	0	17896	20060
2.	II. Közhatalmi bevételek működéshez			31120	31120
3.	<i>II.1. Illetékek</i>			0	0
4.	- iparűzési adó			25000	25000
5.	- építmény adó			300	300
6.	<i>II.2. Helyi adók összesen</i>			25300	25300
7.	- gépjárműadó			4800	4800
8.	- termőföld bérbeadása			20	20
9.	<i>II.3. Átengedett központi adók össz.</i>			4820	4820
10.	- helyi bírságok			0	0
11.	- talajterhelési díj			1000	1000
12.	- egyéb sajátos bevételek				0
13.	<i>II.4. Bírságok, egyéb bevételek összesen:</i>			1000	1000
14.	III. Államháztartáson belülről kapott műk.támogatások	0	18616	246729	265345
15.	<i>III.1. Költségvetési törvény alapján</i>	0	0	173175	173175
16.	- általános működési támogatás			71475	71475
17.	- köznevelési feladatok támogatása			35254	35254
18.	- szociális feladatok támogatása			26445	26445
22.	- kulturális feladatok támogatása			2857	2857
23.	- jövedelempótló támogatás kieg.			30256	30256
24.	- Központosított előirányzatok			3	3
25.	-Működőképesség.meg.kieg.tám.			6885	6885
26.	- Kiegészítő támogatás			0	0
27.	<i>III.2 TB alapoktól</i>	0	0	3300	3300
28.	<i>III.3 Fejezeti kezelésű közfoglalkoztathoz</i>	0	0	70254	70254
29.	<i>III.4. Egyéb központi</i>	0	0	0	0
30.	<i>III.5. Önkormányzatoktól</i>	0	18616	0	18616
31.	- Mezőnagymihálytól igazgatási szakfeladathoz		3696		3696
32.	- Mezőnagymihálytól szociális szakfeladatokhoz		14920		14920
33.	IV. Államháztartáson kívülről átvett működéshez	0	0	0	0
34.	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN:	2164	18616	295745	316525
35.	<i>Finanszírozási bevétel</i>	49966	80913	0	130879
36.	- Irányító szervtől kapott támogatás	49966	80913		130879
37.	- Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			0	0
38.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	52130	99529	295745	447403
39.	V. Felhalmozási célú költségvetési támogatás			60000	60000
40.	- Központosított előirányzatból				0
41.	- EU-s projektekhez			60000	60000

42.	VI. Visszatérülések államháztartáson kívülről			0	0
43.	VII. Saját felhalmozási bevételek			0	0
44.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	60000	60000
45.	<i>Finanszírozási bevétel</i>	0	0	12600	12600
46.	- Irányító szervtől kapott támogatás	0	0		0
47.	- Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			12600	12600
48.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	0	0	72600	72600
49.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	52130	99529	368345	520003

A 2014. évi költségvetés KIADÁSAI (eFt)

s.sz	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK	Óvoda	Hivatal	Önkormányzat	Önkormányzat összesen
	A.	B.	C.	D.	E.
1.	I. Működési célú kiadások				
2.	- Személyi juttatások	30919	29474	70831	131223
3.	- Munkaadókat terhelő járulékok	8435	7372	13122	28929
4.	- Dologi kiadások	12777	11733	54402	78912
5.	- Egyéb folyó kiadások	0	0	71	71
6.	- Támogatásértékű működési kiadás	0	0	2700	2700
7.	- Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	14240	14240
8.	- Ellátottak pénzbeli juttatása	0	50949	1500	52449
9.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	52130	99529	156866	308525
10.	<i>Finanszírozási kiadások</i>	0	0	130879	130879
11.	- Intézményfinanszírozás			130879	130879
12.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	52130	99529	287745	439403
13.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások				0
14.	- Felújítás	0	0	60000	60000
15.	- Intézményi beruházási kiadások	0	0	1000	1000
16.	- Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	11600	11600
17.	- EU- projektekhez				0
18.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	0	72600	72600
19.	<i>Finanszírozási kiadások</i>	0	0	0	0
20.	- Intézményfinanszírozás				0
21.	FELHALMOZÁSI KIADÁS MINDÖSSZESEN:	0	0	72600	72600
22.	III. Tartalékok	0	0	8000	8000
23.	- Általános tartalék	0		5000	5000
24.	- Céltartalék			3000	3000
25.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	52130	99529	368345	520003

SZEMÉLYI JUTTATÁSOK 2014. (eFt)

KIADÁS JOGCIMEI		Óvoda összesen:	Polg.Hiv. összesen	Önkormányzat összesen	Mind összesen
s.sz.	A.	B.	C.	D.	E.
1.	I. Személyi juttatások				
2.	Köztisztviselők alapilletménye	0	23844	5102	28946
3.	Közalkalmazottak alapilletménye	27473	0	3553	31026
4.	Egyéb bérends. Munkabére	0	0	55121	55121
5.	Köztisztviselők pótléka	0	1078	0	1078
6.	Egyéb kötelező pótlék	1153	0	0	1153
7.	Egyéb felt.függ. Pótlék	192	0	171	363
8.	Egyéb juttatás	0	400	0	400
9.	Rézm.köztisztviselők m.b.	0	0	0	0
10.	Rézm.közalkalmazott.m.b	0	0	0	0
11.	Rézm.egyéb bérends.m.b.	0	0	0	0
12.	Törvény szerinti illetmények,munkb.	28819	25322	63947	118087
14.	Jutalom	0	0	0	0
15.	Jutalom teljesítményhez köt.	0	0	0	0
16.	Túlóra, helyettesítés	0	0	0	0
17.	Keresetkiegészítés	0	0	0	0
18.	Egyéb munkavég.kap.jutt.(min.pótl)	0	0	0	0
19.	Rézm.köztisztvt.munkv.kap.jut	0	0	0	0
20.	Rézm.közalk.munkv.kap.jut.	0	0	0	0
21.	Rézm.egyéb bér.munk.kap.jut	0	0	0	0
22.	Munkavég.kapcs.jutt.összesen	0	0	0	0
23.	Végkielégítés	0	0	0	0
24.	Jubileumi jutalom	817	682	0	1499
25.	Egyéb saj.jutt.(továbbképz.)	200	0	0	200
26.	Rézm.közt.sajátos jutt	0	0	0	0
27.	Rézm.közalk.sajátos jutt	0	0	0	0
28.	Rézm.egyéb.bér.sajásot jutt	0	0	0	0
29.	Sajátos juttatások összesen:	1017	682	0	1699
30.	Kafetéria	660	2200	500	3360
31.	Közlekedési ktg.térít.	100	300	200	600
32.	Egyéb ktg. És hozzájár.	323	304	1619	2246
33.	Rézm.közt.ktg. Térítése	0	0	0	0
34.	Rézm.közalk.ktg.térítése	0	0	0	0
35.	Rézm.egyéb bér. Ktg.térítése	0	0	0	0
36.	Szem.kapcs.ktg.és.hozzáj.összes:	1083	2804	2319	6206
37.	Különféle nem rendsz. Jutt.	0	0	0	0
38.	Különféle nem rendsz. Jutt. Össz	0	0	0	0
39.	Nemrendszeres jutt. Mindösszesen:	2100	3486	2319	7905

40.	Képviselők juttatása	0	0	4162	4162
41.	Munk.v.ir.egyéb jogviszony.nem s.dolg.	0	636	168	804
42.	Egyéb külső szem.jutt.	0	30	235	265
43.	Külső személyi juttatás össz.	0	666	4565	5231
44.	Személyi juttatás mindösszesen	30919	29474	70831	131223
45.	II. Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0
46.	Szociális hozzájárulási adó	8348	7282	13015	28645
47.	EHO	87	90	107	284,18
48.	Táppénz hozzájárulás	0	0	0	0
49.	Munkaadót terhelő járulékok összesen	8435	7372	13122	28929
50.	I-II. Személyi és járulék Összesen	39354	36846	83953	160153
51.	Engedélyezett létszámkeret	11	11	90	112

4. melléklet a 2/2014.(II.21.) rendelethez

DOLOGI KIADÁSOK RÉSZLETEZÉSE 2014. (eFt)

Kiadás jogcime		Óvoda összesen:	Polg.Hiv. összesen	Önkormányzat összesen	Mind összesen
s.sz.	A.	B.	C.	D.	E.
1.	Élelmiszer besz.	0	0	0	0
2.	Gyógyszer beszerzés	10	0	0	10
3.	Vegyszer beszerzés	0	0	0	0
4.	Irodaszer nyomtatv.	100	1000	0	1100
5.	Könyv.	0	0	0	0
6.	Folyóirat beszerzés	50	0	0	50
7.	Egyéb információ hordozó	0	0	0	0
8.	Hajtó és kenő anyag	0	0	1600	1600
9.	Szakmai anyag	450	0	0	450
10.	Kisért.táe., szell. Term. (szakm)	0	0	927	927
11.	Munkaruha	165	0	0	165
12.	Egyéb anyagbesz. Kisé.táe.	366	2186	11104	13656
13.	Készletbesz. Ö.:	1141	3186	13631	17958
14.	Informatikai szolgáltatások	90	900	0	990
15.		0	0	0	0
16.	Egyéb kom. Szolg.	50	1000	0	1050
17.	Kommun. Összes:	140	1900	0	2040
18.	Vásárolt élelmez.	6510	0	12294	18804
19.	Bérleti díj és lízing díjak	0	0	0	0
20.	Száll. Szolg.	0	0	538	538
21.	Gázenergia	700	1200	1000	2900
22.	Villamosenergia	350	700	5486	6536
23.	Víz és csat. Díjak	223	160	0	383
24.	Karbantart, kisjav	243	500	0	743
25.	Egyéb üzemeltet.	335	800	3987	5122
26.	Továbbszámlázott	0	0	5000	5000
27.	Pénzügyi szolg.	135	200	900	1235
28.	Szolg. Kiadások ö.:	8496	3560	29205	41261
29.	Működési kiadások:	9777	8646	42836	61259
30.	Vásárolt közszolg.	310	0	0	310
31.	Vásárolt összesen:	310	0	0	310
32.	Vás.t. és sz. áfája	2640	2334	11566	16540
33.	Áfa befizetés	0	0	0	0
34.	Áfa összesen:	2640	2334	11566	16540
35.	Kiküldetés	50	200	0	250
36.		0	0	0	0
37.	Rekl. És prop. Kiad.	0	0	0	0
38.	Kiküldetés, repr. Ö.:	50	200	0	250
39.	Egyéb dologi kiad.	0	553	0	553

40.	Egyéb dologi kiad. Ö.:	0	553	0	553
41.	Dologi kiadások Összes:	12777	11733	54402	78912
42.	Különféle költségv. Bef. Ö	0	0	0	0
43.	Adók, díja, egyéb befizet. Ö	0	0	71	71
44.	Kamatkiadások Ö	0	0	0	0
45.	Egyéb folyó kiadások Össz.:	0	0	71	71
46.	Mindösszesen:	12777	11733	54473	78983

5. melléklet a 2/2014.(II.21.) rendelethez

Ellátottak pénzbeli juttatása (eFt)

S.SZ	Feladat megnevezése	Szentistván				Mezőnagymihály		Hivatal kiadás összesen:
		Önkormányzat költségvetésében tervezve	Hivatal költségvetésében tervezve	Kiadás Összesen:	ebből külön igényelhető	Hivatal költségvetésében tervezve:	ebből külön igényelhető	
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.
1.	Fogalalkoztatást hely.támog.	0	22000	22000	17600	7000	5600	29000
2.	Rendszeres szoc.segély a.pont		1779	1779	1601	2400	2160	4179
3.	Rendszeres szoc.segély b.pont		2200	2200	1980		0	2200
4.	Rendszeres szoc.segély c.pont		750	750	675		0	750
5.	Lakásfenntartási támog	0	9000	9000	8100	5500	4950	14500
6.	Önkormányzati segély	1500		1500				0
7.	Köztemetés			0				0
8.	Normatív gyermek étkeztetés			0				0
9.	Óvodáztatási támogatás		300	300	300	20	20	320
10.	Rendkívüli gyermekvédelmi t.		0	0	0		0	0
11.	Ápolási díj		0	0	0		0	0
12.	Összesen:	1500	36029	37529	30256	14920	12730	50949

6. melléklet a 2/2014.(II.21.) rendelethez
Egyéb működési kiadások részletezése (eFt) 2014.

	Jogcím	Támogatás értékű pe.át.	Működési c.pe.átad.	Összesen:
s.sz.	A.	B.	C.	D.
1.	Önkormányzat:			
2.	Polgárórség támogatása		800	800
3.	TITÁN SE támogatása		1600	1600
4.	Civil szervezetek tám.		400	400
5.	Bursa ösztöndíj pály.		350	350
6.	Arany J. tehetséggondozó p.		90	90
7.	Közművelődés támog.		10000	10000
8.	Remondis Tisza Kft. Támog.		1000	1000
10.	TÖOSZ tagdíj		0	0
11.	Orvosi ügyelet hozzáj.	1400		1400
12.	Házi szoc.gond. Hozzáj.	1300		1300
13.	Önkormányzat összesen:	2700	14240	16940
14.	Hivatal:			0
15.	Óvoda:			0
16.	Mind összesen:	2700	14240	16940

Felhalmozási kiadások részletezése (eFt) 2014.

Felhalmozási kiadás megnevezése		Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozási kiadások		Egyéb felhalm.kiad.összesen	Összesen:
				Felhalm.c.pe.átadás áll.házt.kívül	Előző évi felh.maradv. Átad.		
s.sz.	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.
1.	Önkormányzat:						
2.	Első lakáshozjutók támogatása			600		600	600
3.	Felhalmozási célú kölcsön ny.(Titán-Karcos)			10000		10000	10000
4.	Falumegújítás- piac			1000		1000	1000
5.	Rákóczi orvosi rendelő-benyújtott pály.		60000			0	60000
6.	Szociális bérlakás c. lakás vásárlás	1000				0	1000
7.						0	0
8.						0	0
9.	Önkormányzat összesen:	1000	60000	11600	0	11600	72600
10.	Óvoda:					0	0
11.	Hivatal:					0	0
12.	Mindösszesen:	1000	60000	11600	0	11600	72600

8. melléklet 2/2014.(II.21.) rendelethez

Bevételek és kiadások mérlege

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege 2014.évben, eFt-ban

s.sz	Bevételek	2014.évi előirányz.	Kiadások	2014.évi előirányz.
	Megnevezés		Megnevezés	
	A.	B.	C.	D.
1.	Intézmények működési bev.	20060	Személyi juttatások	131223
2.	Helyi közhatalmi bevételek	26300	Járulékok	28929
3.	Átengedett közhatalmi bev.	4820	Dologi kiadások	78983
4.	Költségvetési törvény szerint	173175	Pénzeszköz átadások	16940
5.	TB alapoktól	3300	Ellátottak pénzbeli juttatása	52449
6.	Fejezettől	70254	Általános tartalék	5000
7.	Egyéb központi	0	Céltartalék	3000
8.	Önkormányzattól	18616	Finanszírozási kiadás	130879
9.	Államháztartáson kívülről	0		
10.	Bevétel összesen:	316525		
11.	Finanszírozási bevétel	130879		
12.	Működési bevételek összesen	447403	Műk.kiadás és tart. Összesen:	447403

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege 2014.évben, eFt-ban

	Bevételek	2014.évi előirányz.	Kiadások	2014.évi előirányz.
	Megnevezés		Megnevezés	
13.	Költségvetési törvény szerint	60000	Pénzeszköz átadás	11600
14.	Visszatérülések	0	Felújítás	60000
15.	Saját felhalmozási bevétel	0	Beruházás	1000
16.	Bevétel összesen	60000		
17.	Finanszírozási bevétel	12600		
18.	Mindösszesen:	72600	Felhalmozás összesen:	72600
19.	Mük.és felh. Együtt	520003	Működési és felhalm. Együtt	520003

INDOKOLÁS

Szentistván nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló, 2/2014.(II.21.) önkormányzati rendeletéhez.

Általános indoklás

A költségvetési rendelet elkészítését megelőzte a Képviselő-testület részéről egy úgynevezett első fordulós tárgyalás. Az első fordulós tárgyalás előterjesztése részletes adatokat tartalmaz az javasolt előirányzatok tervezéséről, a tervezési folyamatról, tervezési elvekről. A 2014. évi költségvetési rendelet az első fordulós tárgyaláson megtárgyalt és elfogadott előterjesztésen alapul.

A 2013-ban bevezetett központi finanszírozási szabályok és a 2013. január 1-től végrehajtott átszervezések után egy új körülmények közötti gazdasági évet tapasztaltunk meg, melyre alapult a 2014. évi költségvetés tervezése. A tervezésben, a gazdálkodásban kevés változást kellett figyelembe venni, azonban 2014. január 1-től megváltozik a könyvvizetés, az elemi költségvetés és a beszámoló készítés rendszere.

A 2013. évi eredményes gazdálkodás biztosította és alapot adott a nyugodt tervezésre. A források és a kötelező, legszükségesebb feladatok ellátásához szükséges kiadások egybevetése után a korábbi évektől magasabb tartalékképzése nyílt lehetőség. Működési forráshiányt nem kellett tervezni, azonban a költségvetés biztonságosan akkor hajtható végre, ha a központi költségvetésből további támogatáshoz juthat az önkormányzat, különösen ha teljesül a működőképesség megőrzése címen tervezett bevételi előirányzat is.

Saját bevételek, ezen belül az adóbevételek óvatosan kerültek megtervezésre, hiszen azok teljesülése minden esetben az érintett gazdálkodó szervezetek eredményességétől függ.

A központi költségvetésből származó bevételek némi növekedést mutatnak az előző évihez képest, azonban az óvodai feladatellátáshoz kapcsolódó feladatfinanszírozás még most sem fedezi a szükséges kiadásokat, különösen a 2013. szeptember 1-től központilag végrehajtott pedagógus bérrendezésre.

A kiadások tervezésének az előző évi teljesítés adott alapot, számolva a megvalósult beruházások, fejlesztések működtetésével kapcsolatban esetlegesen felmerülő többletkiadásokkal is.

A rendelet 1. §-ához

Az önkormányzat és költségvetési szervei működési és felhalmozási költségvetésének fő számaint rögzíti, meghivatkozva azokat a mellékleteket, melyek részletesen tartalmazzák a költségvetési főszámok megoszlását.

Rögzíti a paragrafus a bevételek és kiadások különbözetét, valamint a különbség finanszírozásának módját.

A közös hivatal költségvetése az érintett két önkormányzat Képviselő-testületének határozata alapján épül be a költségvetési rendeletbe.

A (13)-(14) bekezdés az úgynevezett stabilitási törvényből eredő szabályokra vonatkozó döntéseket, rendelkezéseket tartalmaz.

A rendelet 2. §-ához

Az államháztartásról szóló törvény szabályai szerint a költségvetésnek a kiemelt előirányzatokat kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban kell tartalmaznia. A § rögzíti, hogy az önkormányzat önként vállalt feladatot nem lát el, melyből következik, hogy a költségvetésben csak önkormányzati kötelező feladatellátás került megtervezésre.

Az intézményfinanszírozásra vonatkozó szabály az önkormányzat likviditásának megőrzését hivatott elősegíteni.

A rendelet 3. §-ához

Végrehajtási szabályokat tartalmaz. A biztonságos gazdálkodás érdekében a rendelettervezet azt a javaslatot tartalmazza, hogy a képviselő-testület nem kíván élni az előirányzat átcsoportosítási jog átruházásának lehetőségével, ugyanakkor a megállapított előirányzatok felhasználásának jogát, lehetőségét és felelősségét teljes mértékben a kötelezettségvállalókra ruházza a (4)-(5) bekezdés kivételével. A (7) bekezdés már a tervezés időszakában is kimondja, hogy be kell nyújtani a működőképesség megőrzését szolgáló támogatási igénye, hiszen a költségvetés biztonságos végrehajtásának egyik feltétele ennek a bevételnek a teljesülése.

A rendelet 4. §-ához

Magasabb rendű jogszabályi rendelkezés végrehajtására szabályozza a készpénzfizetés körét. A rendelkezés keretet határoz meg, melyet a költségvetési szerv vezetője tovább szűkíthet belső szabályzatban történő rendelkezéssel. A különböző költségvetési szerveknél különböző készpénzfizetési szükségesség merül fel, ezért nem célszerű önkormányzati rendeletben a részletesebb szabályozás.

A szabályozás célja a készpénzkímélő fizetési mód. Erre tekintettel célszerű a munkabérek kifizetésének általános szabályát számlára utalásban meghatározni, azonban az életszerűség érdekében a rendelkezés lehetőséget ad a költségvetési szerv vezetőjének egyedi döntés meghozatalára.

A rendelet 5. §-ához

Hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

A rendelet 1. mellékletéhez

Az önkormányzat és intézményei tervezett bevételeit tartalmazza előirányzat-csoportonként (működési, felhalmozási), figyelemmel az Ávr. ide vonatkozó szabályaira. A melléklet tartalmazza a bevételek és kiadások különbségét, megjelölve annak finanszírozása forrását is.

Az intézmények részére átadott pénzeszközöket az intézménynél finanszírozási bevételként kell tervezni.

A rendelet 2. mellékletéhez

Az önkormányzat és intézményei tervezett kiadásait tartalmazza előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként. Tartalmazza a melléklet a tervezett tartalékot. A céltartalék célja a településrendezési, településszerkezeti terv felülvizsgálata.

A rendelet 3. mellékletéhez

A személyi jellegű kiadásokat tartalmazza intézményenként, jogcím szerinti bontásban. A rendszeres személyi juttatások előirányzata a törvényi kötelezettségen alapul, épp úgy, mint a köztisztviselők cafetéria kerete. Az önkormányzat költségvetésében a kormányzati funkcióba sorolt alapfeladatra alkalmazott közalkalmazottak (2 fő), munka törvénykönyve hatálya alá tartozók (3 fő) és a tervezett közfoglalkoztatás személyi kiadásai kerültek megtervezésre. Az előző évtől eltérően az önkormányzat költségvetésében került megtervezésre a polgármester személyi juttatása. A melléklet 51. sorában kerül meghatározásra az intézmény engedélyezett létszáma, mely létszám alapja a személyi juttatások tervezésének.

A rendelet 4. mellékletéhez

A dologi kiadások kiemelt előirányzatát részletezi kiadási célonként, intézményenként csoportosítva. A terv készítése az előző évi teljesítési adatokra épül, figyelemmel, az év közben bekövetkezett változások ez évi hatására.

A rendelet 5. mellékletéhez

A melléklet az ellátottak pénzbeli juttatását (szociálpolitikai kiadások) tartalmazza részletesen jogcímenként és költségvetések szerinti bontásban.

A rendelet 6. mellékletéhez

Egyéb működési kiadásokat részletezi célonként, államháztartáson belülrre vagy kívülrre történő átadás szerinti csoportosításban. A civil szervezetek támogatása címen előirányzott összeg keret jellegű, annak felhasználásáról a képviselő-testület külön határozattal dönt.

A rendelet 7. mellékletéhez

A felhalmozási feladatokat tartalmazza célonként.

A rendelet 8. mellékletéhez

A költségvetést mérlegszerűen mutatja be.
