

**Farmos Község Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének Elnökétől**

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a 2015 évi költségvetés összeállításához**

**Tisztelte Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) módosításra került 2014. október 13. napjával. Így nem kötelező költségvetési koncepciót készíteni. „Az áht. 24.§ (2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a 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 indokolásában 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.*”

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére *tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:*

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Ávr. 27. § (1) A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetí, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

(2) A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Ávr. 28. § Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

*A költségvetési koncepcióban elsősorban az önkormányzat működésével és a fejlesztésekkel kapcsolatos stratégiai döntéseket, jövőbeli irányokat szükséges meghatározni, majd ezt követően – a költségvetési tervezés időszakában – lehet konkrét feladatokra, tevékenységekre bontani az egyes elemeket.*

*A költségvetési koncepció elkészítéséhez nincs kötelező érvényű tartalmi és formai előírás.*

#### 2014. évben az önkormányzat kiemelt céljai és feladatai

A 2013. évet kedvező feltételek mellett kezdhettük mivel a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 2012. évi december 03. napi módosításával az állam egyszeri, vissza nem térítendő költségvetési támogatást nyújtott az 5000 fő lakosságszámot meg nem haladó település települési önkormányzata 2012. december 12. napján fennálló adósságállományának teljes visszafizetéséhez, valamint ezen adósságállomány 2012. december 28. napjáig számított járulékainak megfizetéséhez. Farnos község önkormányzatától 34.000,-e Ft hitelállományt vett át, így 2013. január 01. napján a településnek hiteltartozása nem volt.

2013. január 01. napjától a Farnosi Általános Iskola fenntartója a Klebersbert Intézményfenntartó Központ (a továbbiakban:KIK) lett, melynek következtében az iskola pedagógusainak bérét a KIK kezeli.

Az Önkormányzat a működtető, ami azt jelenti, hogy a 4 fő fizikai állományban lévő közalkalmazotti dolgozó bér költsége, a fűtés, világítás, vízdíj, karbantartás, javítás - ami nem az oktatást segítő eszköz - az önkormányzat költségvetését terheli. Erre a központi költségvetés 2014 évben támogatást nem nyújtott.

A 2015 évi központi költségvetési törvénytervezet 2. mellékletének II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TMOGATÁSA cím 4. pont „A köznevelési intézmények működéséhez kapcsolódó támogatás” 2.500 millió forint, mely a központi költségvetés hozzájárulást biztosít a települési önkormányzatok számára a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 74-76.§ alapján vállalt működtetési feladataik ellátására, a hozzájárulás megfizetésére.

A településre jutó összeg, számítási mód nem ismert.

A Farnosi Vízmű üzemeltetése 2013. június 01. napjával került át a Tiszamenti Regionális Vízművekhez. A közalkalmazottak is átkerültek, összesen 5 fő.

Az óvodában 2015 évben 1 fő óvodapedagógus megy nyugdíjba. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 33.§ (1) bekezdése alapján:

„*Felmentés esetén a felmentési idő legalább hatvan nap, de a nyolc hónapot nem haladhatja meg.*”

*Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek viselését a központi költségvetés 4.152.000 forint/számított létszám/év vállalja ( a számolt adat 12,24 fő)*

*Pótlólagos összege a 2015/2016. nevelési vére 35.000 forint/számított létszám/3 hónap*

*A nevelőmunkát közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 1.8000.000 forint/létszám/év ( a számolt adat 8 fő)*

*Óvodaműködtetési támogatás 68.00 forint/fő/év, ami a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak*

*infrastrukturája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az óvodában nevelt gyermekek után. ( a számolt adat 115 fő)*

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 4.580.000 forint /fő ( ez az összeg nem tartalmazza a polgármester, alpolgármester és a képviselők díját) ( a számított adat 11,6 fő)

**Az önkormányzatnál 2015. évre tervezett létszámokat az alábbi táblázat részletezi (fő)**

Megnevezés	Önkormányzat	Hivatal	Óvoda	Közművelődési Könyvtár	Összesen
fizikai állomány közalkalmazott (takarító, karbantartó)	8	1		1	10
szakmai állomány közalkalmazott( védőnő, fogorvosi asszisztens	3		18	2	23
fizikai állomány köztisztviselő					
szakmai állomány köztisztviselő		10			10
fizikai állomány MT			2		2
szakmai állomány MT					
közfoglalkoztatás	61				62
<b>Összesen</b>	<b>72</b>	<b>11</b>	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>106</b>

#### **Kapcsolat civil szervezetekkel**

Az önkormányzat 2015. évben is fontos feladatának tartja a helyi civil szervezetekkel való együttműködést és azok támogatását. Az anyagi támogatás részükre akkor nyújtható, ha azt az önkormányzat gazdasági helyzete lehetővé teszi, és nem veszélyezteti a kötelező feladatok ellátását. A Testület 2013-ban rendeletet fogadott el a támogatás szabályozására. A 2014 évi költségvetésből 1%-ot biztosított a civil szervezetek támogatására.

#### **Pályázati lehetőségek, beruházások**

Kiemelt feladat 2015. évben is a pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése és a lehetőségek kihasználása.

2014. évről áthúzódó beruházások az ivóvízminőség javító projekt, a szennyvízberuházás.

Tovább kell folytatni a meglévő intézmények felújítását, és az éves karbantartások folyamatos elvégzését az ütemezés szerint.

#### **Bevételek , kiadások**

Építményadó	2.402,-e Ft
Kommunális adó	8.849,-e Ft
Iparűzési adó	43.076,-e Ft
Gépjárműadó 60%-40%	7.890,-e Ft
Bírság, pótlék	2.000,-e Ft
egyéb sajátos bevétel	500,-e Ft
<b>Összesen</b>	<b>69.217,-e Ft</b>

Intézményi működési bevételként a továbbszámlázott szolgáltatások, a bérleti díjak, az iskolai étkeztetés térítési díja jelenik meg.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok esetében a kötelező bérelemekkel és ezek járulékaival számoltunk.

A dologi kiadásokat a központi költségvetés ismert számai alapján lehet tervezni. A tervezet szerint a 2014 évi szinten kerültek meghatározásra a feladat finanszírozások.

A szociális ellátás átalakítása helyi rendelet megalkotását írja elő 2015. február 28. napjáig. Az eddig 80-90%-ban a központi költségvetés által finanszírozott szociális ellátások pénzügyi számaint nem ismerjük.

A szociális temetés bevezetését elhalasztották 2016. január 01. napjáig.

Kérem, a Képviselő-testületet a 2015. évi költségvetés előzetes megvitatására, további javaslataik megtételére és a határozati javaslat elfogadására.

Farmos, 2014. december 4.

Horváth László sk.  
polgármester

#### Határozati javaslat

**Farmos Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2014. /XII. 16./ számú határozata  
a 2014. évi költségvetési koncepcióról**

Farmos Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetés kidolgozásához az alábbi iránymutatást határozza meg:

1. A működési bevételek és kiadások összeállításánál alapvető szempont a pénzügyi egyensúly megteremtése, ennek érdekében szükséges a bevételek teljes körű felmérése, az adók maximális realizálása, a kintlévőségek behajtása.
2. A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok elsődlegességét biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.
3. A települési támogatást rendeletben kell meghatározni a központi támogatási keret összegéig.
4. A pályázati lehetőségeket minden területen ki kell használni, a szükséges önerőt a költségvetésbe be kell tervezni.

Határidő: 2015. évi költségvetés készítése

Felelős: Horváth László polgármester

Értesül: Turóczi István Zoltánné jegyző

Horváth Judit pénzügyi vezető főtanácsos.