

VÉSE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVEZETE

2015. február 18.

.

Vése Községi Önkormányzat
POLGÁRMESTERÉTŐL
8721 Vése, Park utca 1.
Telefon: 85/345-011

ELŐTERJESZTÉS

Vése Községi Önkormányzata Képviselő-testületének

2015. február 18-én tartandó ülésére.

Tisztelt Képviselő-testületi Tagok!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), Magyarország 2015. évi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (továbbiakban: Kötv.) valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) előírásait figyelembe véve terjesztem a testület elé a település 2015. évi költségvetését bemutató bevételeket és kiadásokat taglaló táblázatokat. Az előterjesztés célja, hogy bemutassa, hogy ebben az évben milyen finanszírozási metódus lép életbe az önkormányzati szférában.

A költségvetés összeállítását megelőzően a pénzügyi terület munkatársaival részletesen áttekintettük a község előző évi kiadási szintjét, az egyszeri kifizetések nagyságrendjét, majd részletesen elemeztük a 2015. évben várható bevételeket és kiadásokat.

A Költségvetés készítésékor az Mötv. 111. § (4) bekezdése szerint a **működési hiány tervezhetőségének tilalma továbbra is fenn áll.** Az Áht. 23. § (4) bekezdése pedig megállapítja, hogy az Mötv. hivatkozott rendelkezésében szereplő „működési hiány” fogalom alatt a **külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány értendő.** A működési költségvetésnek, a költségvetési bevételeket és kiadásokat illetően (vagyis finanszírozási tételek nélkül) kell egyensúlyban lennie, e tekintetben nem lehet hiánnyal tervezni. Annak természetesen **továbbra sincs akadálya, hogy az előző évekről áthúzódó pénzmaradvány felhasználásával a tárgyévi kiadások meghaladják a tárgyévi bevételek összegét.**

A Kötv. 3. mellékletének III. 4. pontja tartalmazza az Önkormányzati fejezeti tartalékokat. A tartalék előirányzat szolgál a rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatások forrásául.

A települési önkormányzatok rendkívüli támogatást kivételes esetben, pályázat útján igényelhetnek működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében. Ez a támogatást év közben, szükség esetén igénybe vehető.

A fejezeti tartalék előirányzatból a „működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás” az Mőtv. 118. § (2) bekezdése szerinti **kivételes esetben**, jogszabályban meghatározott módon **adható**.

Fontos kiemelni, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és **kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell tervezni.**

Bevételek:

A központi bevételek tekintetében megállapítható, hogy azok csak az önkormányzat szűkös üzemeltetésére elégségesek.

Az előző évi pénzmaradvány még nem ismert, az csak 2015. február 25. napját követően kerül pontos kimutatásra, mely összeg csökkenteni fogja a finanszírozás hiányát.

Bevételek mindösszesen: 87.187 eFt

Kiadások:

A személyi jellegű kiadások főösszege: 6.490 eFt.

A személyi jellegű kifizetések az alábbiak szerint áll össze:

- Foglalkoztatottak személyi juttatás (alapilletmény, ill. kieg. pótlékok): 2.161 eFt
- Külső személyi juttatás: 4.329 eFt

Eldöntendő kérdés, hogy cafetéria juttatásban részesüljenek-e a foglalkoztatottak, mely további működési kiadást jelent.

A munkaadói járulékok főösszege 3.810 eFt. (A bérek után fizetendő 27%-os szociális hozzájárulási adó, egyéb juttatás esetén 14%-os és 27 %-os EHO fizetendő)

A dologi kiadások főösszege: 39.337 eFt.

Átadott pénzeszköz tekintetében a közös hivatalt megillető normatíva lett tervezve, természetesen még az egyéb társulásokban való befizetések is tervezve lettek.

Fejújításra szánt kiadások összege: 1.200 eFt

A forrás főleg önkormányzati tulajdonú épületek állagmegóvását hivatott biztosítani.

Jelentős kiadási tétel, mint egy 13.564 eFt a szociális juttatások összege. A szociális rendszer változásából fakadóan a 2015. évre központilag meghatározott 12.547.930 Ft támogatást teljes egészében erre a területre kell elkölteni.

Kiadások mindösszesen: 87.187 eFt

A rendelettel egyetemben stabilitási helyzetről szóló határozatot is el kell fogadnia a testületnek.

Határozati javaslat:

Vése Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29. § (3) bekezdésében foglaltak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

(eFt)

	2015	2016	2017	2018
Saját bevétel	9780	10.012	10.344	10.677
Adósságot keletkeztető ügylet	0	0	0	0

Határidő: azonnal

Felelős: Bertók László polgármester

Varászló, 2015. február 11.

Tisztelettel:

Bertók László sk.
polgármester