

Hidegkút Község Önkormányzatának
POLGÁRMESTERE

Szám: HID/27 – 2/2014.

ELŐTERJESZTÉS

Hidegkút Község Önkormányzata Képviselő - testületének
2014. február 27-i
ülésére

Tárgy: Hidegkút Község Önkormányzat 2014. évi költségvetési
rendelete

Előterjesztő: Pénzes Erzsébet polgármester

Az előterjesztés előkészítésében részt vett:

Horváthné Csere Anikó költségvetési csoportvezető
Hajmássy Béla pénzügyi ügyintéző

A döntés meghozatala a határozat tekintetében **egyszerű**, a rendelet
vonatkozásában **minősített** többséget igényel.

Az előterjesztés törvényességi vizsgálatát elvégezte:

dr. Dénes Zsuzsanna
irodavezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Hidegkút Község Önkormányzatának 2014. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2014. évi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, illetve a korábban hozott képviselő-testületi, valamint az Önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet határozza meg.

Bevételek:

A 2014. évben az önkormányzatok finanszírozása a 2013. évtől bevezetett – a megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó – feladatalapú támogatási rendszerben történik. Az Önkormányzat működtetéséhez az állami költségvetésből 8.735 eFt működési célú költségvetési támogatás jár 2014. évre. Jelentős változás az előző évhez képest, hogy a hivatal működéséhez járó állami támogatást közvetlenül a székhely település kapja.

A közmunkaprogram finanszírozásához a Munkaügyi Központtól 3.135 eFt támogatás jár, ami 3,33 fő foglalkoztatását teszi lehetővé éves átlagban.

A 2014. évi közhatalmi bevételek előirányzata 5.900 eFt, ebből a legjelentősebb összeget az iparűzési adó bevétel képezi.

Az Önkormányzat működési bevételi előirányzata 369 eFt, aminek jelentős hányada a Polgármesteri Hivatal épületében lévő irodák bérbeadásából származik.

Kiadások:

Hidegkút Község Önkormányzatának 2014. évre (finanszírozási kiadások nélkül) számított kiadása 18.802 eFt, mely 42,4%-kal alacsonyabb a 2013. évi eredeti költségvetési előirányzatnál. Ennek oka az, hogy a 2014. évi költségvetés már nem tartalmazza a Hivatal finanszírozására és a Csatorna Víziközmű Társulásnak átadandó támogatások összegét.

Működési kiadásokból személyi juttatásokra 8.196 eFt, munkáltatót terhelő járulékokra 1.685 eFt, dologi kiadásokra 6.763 eFt, szociális juttatásokra 900 eFt, egyéb működési kiadásra 1.258 eFt jut. Az egyéb működési kiadások a Védőnői Szolgálat és háziorvos, az Óvoda és Bölcsőde Társulás, a Családsegítő Szolgálat, az Egyesített Szociális Intézmény, a Fogorvosi szolgálat és az Orvosi ügyelet működési hozzájárulásainak összegét tartalmazza.

A költségvetés egyensúlyának biztosításához 289 eFt szükséges, amelyet a 2013. évi szabad pénzmaradvány felhasználásából biztosítható.

A költségvetés összeállításánál a 2013. évi várható pénzmaradvány összegéből csak 289 eFt került betervezésre, viszont a tervezet nem számol a Víziközmű Társulással történő elszámolás eredményeként várható összeggel.

A 2014. évi költségvetésben a több éves kihatással járó kötelezettségeket a 6. melléklet tartalmazza.

Hidegkút Község Önkormányzat által nyújtott számszerűsíthető, pénzben kifejezhető közvetett támogatásainak a részletezését a 8. melléklet tartalmazza. A közvetett támogatások 100%-a a helyi adókról szóló törvény és az önkormányzati rendelet alapján biztosított mentességekből és kedvezményekből adódik.

Az előterjesztés határozati javaslat melléklete tartalmazza a helyi önkormányzat adósságot keletkeztető felső határának számítási anyagát. Az Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs. A 2014 - 2016. évekre vonatkozó adatok eltérnek a 2013. évben erre az időszakra számítotténál, melynek oka a gazdasági környezetben bekövetkezett változásokban keresendő.

Kérem, a tisztel Képviselő – testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és elfogadni szíveskedjék.

Hidegkút, 2014. február 4.

Pénzes Erzsébet

HATÁROZATI JAVASLAT

Hidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2014. (...) határozata az Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

Hidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta „az Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról” című előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a helyi önkormányzatnak legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban kell megállapítania a Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét.

Hidegkút Község Önkormányzata a költségvetési évet követő három évre szóló költségvetési kitekintésre vonatkozó saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő kötelezettségeit a határozati javaslat 1. mellékletében foglaltak alapján fogadja el.

Hidegkút, 2014. február 27.

Pénzes Erzsébet sk.
polgármester

Dr. Mohos Gábor sk.
jegyző

1. melléklet .../2014. (II.27.) határozathoz a Hidegkút Község Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Sor-szám	2014. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő 3 évben		
			2015.	2016.	2017.
1	2	3	4	5	6
Helyi adók	01	5.800	5.800	5.800	5.800
Vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	02				
Osztalék, koncessziós díjak, hozambevétel	03	0	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális javak, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel	04				
Díjak, pótlékok, bírságok	05	100	100	100	100
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	06				
Saját bevételek (01+...+07)	08	5.900	5.900	5.900	5.900
Saját bevételek (08. sor) 50 %-a	09	2.950	2.950	2.950	2.950
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	10	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11				
Adott váltó	13	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	14	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17.	0	0	0	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	18	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25				
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	2.950	2.950	2.950	2.950

HIDEGKÚT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

.../2014. (...) önkormányzati rendelete

a 2014. évi költségvetésről

Hidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete az alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány mértéke

1. § (1) A Képviselő-testület Hidegkút Község Önkormányzata 2014. évi költségvetésének

költségvetési bevételek	18.513 eFt-ban
működési finanszírozási bevételek	289 eFt-ban
felhalmozási finanszírozási bevételek	0 eFt-ban

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület Hidegkút Község Önkormányzata 2014. évi költségvetésének

költségvetési kiadásait	18.802 eFt-ban
működési finanszírozási kiadásait	0 eFt-ban
felhalmozási finanszírozási kiadásait	0 eFt-ban

állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület Hidegkút Község Önkormányzata 2014. évi költségvetésének

költségvetési hiányát	289 eFt-ban
ebből: működési hiány	289 eFt-ban
ebből: felhalmozási hiány	0 eFt-ban

állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület Hidegkút Község Önkormányzata 2014. évi költségvetésének belső finanszírozási bevételekkel korrigált költségvetési hiányát 0 eFt-ban állapítja meg.

2. Az Önkormányzat bevételei

2. §(1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg kiemelt bevételi előirányzatokkénti megbontását az 1. melléklet tartalmazza.

3. Az Önkormányzat kiadásai

3. §(1) A 2. § (2) bekezdésében meghatározott kiadási főösszeg előirányzat-csoport szerinti részletezése:

1. Működési költségvetési kiadások	18.802 eFt
2. Felhalmozási költségvetési kiadások	0 eFt

- (2) A (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:

1. Személyi juttatások	8.196 eFt
2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1.685 eFt
3. Dologi kiadások	6.763 eFt
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	900 eFt
5. Egyéb működési célú kiadások (tartalékok nélkül)	1.258 eFt
6. Működési tartalékok	0 eFt.

- (3) A (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:

1. Beruházások	0 eFt
2. Felújítások	0 eFt
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0 eFt
4. Felhalmozási tartalékok	0 eFt

- (4) Az (1) bekezdésben lévő működési költségvetési kiadások kiemelt előirányzatokkénti csoportosítását, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását a 3. és a 4. mellékletek tartalmazzák.

4. Általános és céltartalék

4. §(1) Hidegkút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetés céltartalékát

0 eFt-ban

állapítja meg.

(2) Hidegkút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetés általános tartalmát

0 eFt-ban

állapítja meg.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott általános tartalmak terhére a Képviselő-testület kötelezettséget csak rendkívül indokolt esetben vállalhat, a költségvetés biztonságának veszélyeztetése nélkül.

5. Költségvetési mérleg, közvetett támogatások

5. §(1) Hidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2014. évi költségvetésének működési és felhalmozási kiadásainak mérlegét a 5. melléklet szerinti tagolással hagyja jóvá.

(2) Hidegkút Község Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatásokat a 8. melléklet tartalmazza

6. Több éves kihatással járó feladatok

6. § Hidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait az 7. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetéskor állapítja meg.

7. A 2014. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §(1) Hidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetést legalább évi 4 alkalommal (április, június, szeptember, december) módosítja.

(2) Hidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert (illetve az általa felhatalmazott személyt) a beruházásokra, felújításokra, beszerzésekre, szolgáltatásokra, a sikeres pályázatok érdekében pályázatírással kiírt közbeszerzési pályázatok nyertesével kötendő szerződés aláírására.

8. § (1) Az önkormányzati biztos kirendelésére az államháztartásról szóló törvény rendelkezései az irányadóak.

(2) Az Önkormányzati biztos kirendelésével összefüggő valamennyi kiadás Hidegkút Község Önkormányzata költségvetését terheli.

8. Létszám- és bérigazgatással kapcsolatos előírások

9. §(1) Hidegkút Község Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési létszámkeretet a 6. mellékletben részletezettek szerint 4,83 főben állapítja meg, ebből a közfoglalkoztatottak létszáma 3,33 fő.

(2) Hidegkút Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormány rendelete 51. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján az irányítása alá tartozó költségvetési szerveinél jutalmazásra – ideértve a prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzés céljából történő kifizetést is – az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és a K1103. Céljuttatás, projektprémium rovatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12 %-áig vállalható kötelezettség. E célra a személyi juttatások előirányzatának megtakarítása nyújthat fedezetet.

9. Záró rendelkezés

10. § Hidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete az átmenti gazdálkodásáról szóló 22/2013. (XII. 20.) önkormányzati rendeletében foglalt felhatalmazás alapján az átmenti időszakban tett intézkedések, beszedett bevételek és teljesített kiadások a rendeletbe beépítésre kerültek.

11. § Ez a rendelet 2014. február 28-án lép hatályba

12. § A rendelet szabályait 2014. január 1-jétől kell alkalmazni.

Hidegkút, 2014. február 28.

Pénzes Erzsébet sk.
polgármester

dr. Mohos Gábor sk.
jegyző

Hidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testület 2014. évi költségvetési rendeletéről szóló előzetes hatásvizsgálat

I.

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a szerint:

17. §. (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.
- (2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell
- a.) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
 - ab.) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
 - b.) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
 - c.) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

II.

Hidegkút Község Önkormányzatának 2014. évi költségvetési rendelet tervezetében (továbbiakban Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat 17. §.(2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

E körben a Jat szerint „különösen” a következő kategóriákat kell vizsgálni.

a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

- aa.) *A Tervezet társadalmi hatásai:* Indokolt a tárgyévi költségvetés elfogadása az Önkormányzat működési céljainak biztosítása érdekében.

A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:

A Tervezet révén Hidegkút Község Önkormányzatának 2014. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 18.802 eFt.

- ab.) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei:*

A Tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított, számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek.

ac.) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:*

A Tervezet a jelenlegihez képest jelentős adminisztratív terheket nem keletkeztet, ez főként annak köszönhető, hogy az újraszabályozásra jogszabályi előírások miatt kerül sor.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A Tervezet 2014. évben elsőként szabályozza a tárgykört, megalkotása jogszabályi kötelezettségen alapul, elmaradása az Önkormányzat működését veszélyeztetné.

Az alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. (1) bekezdése teszi indokolttá.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A Tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel.