

Jelentés
a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról az átruházott hatáskörben hozott döntésekről, valamint a két ülés között végzett tisztségviselői tevékenységről.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az alábbi lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló jelentésemet az alábbiak szerint terjesztem elő:

84/2014.(XI. 21.) Kt.számú határozat:

A Képviselő-testület Dékányné Károly Marianna polgármester asszony részére a 2010-2014-es választási ciklusban elért eredményei és munkája elismeréseként kéthavi bruttó illetményének megfelelő összegű külön juttatást, jutalmat állapít meg.

Jelentem, hogy a jutalom kifizetésre került.

85/2014. (XI.21.) Kt. számú határozat:

Somogyvámos Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 2015. évi Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázatok elbírálásáról döntött.

A Képviselő-testület felkérte a polgármestert, hogy az önkormányzat döntéséről és annak indokairól az EPER-Bursa rendszeren keresztül elektronikusan vagy postai úton értesítse a pályázókat, illetve tegye lehetővé, hogy a személyükre vonatkozó döntést az önkormányzat épületében megtekinthessék.

A Képviselő-testület felkérte a polgármestert, hogy az önkormányzat döntési listáit, az "A" típusú támogatottak esetében kötelezően csatolt hallgatói jogviszony igazolásokkal együtt a Támogatáskezelő részére küldje meg.

A Képviselő-testület felkérte a polgármestert, hogy a megítélt ösztöndíjak összegét a félévenként előre egy összegben utalja át az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő Bursa Hungarica számlájára:10032000-01451461-00000000.

Jelentem, hogy az EPER-Bursa rendszeren keresztül elektronikusan értesítettük a pályázókat, és lehetővé tettük, hogy a személyükre vonatkozó döntést az önkormányzat épületében megtekinthessék.

Az önkormányzat döntési listáit, az "A" típusú támogatottak esetében kötelezően csatolt hallgatói jogviszony igazolásokkal együtt a Támogatáskezelő részére határidőben megküldtük.

Jelentem, hogy a tavaszi szemeszterre járó összeg átutalása határidőben, 2015. január 31-ig megtörtént.

92/2014. (XI. 26.) Kt.számú határozat:

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy jelen előterjesztés mellékletét képező, az Önkormányzat 2015. évi költségvetési koncepciótervezetét - változatlan tartalommal - elfogadja, egyben felkéri a Polgármestert, hogy az elfogadott koncepción alapuló, és a 2015. évre vonatkozó költségvetési rendelettervezetet a 2015. évi központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő 45. napig terjessze be a Képviselő-testület elé.

Jelentem, hogy az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelet-tervezete jelen ülésen betervezésre kerül.

93/2014. (XI. 26.) Kt.számú határozat:

Somogyvámosi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Pogányvölgyi Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Megállapodásának módosításáról döntött.

Jelentem, hogy a határozat kivonatát a székhely Lengyeltóti Város önkormányzatának megküldtük.

95/2014. (XI. 26.) Kt.számú határozat:

1.) Somogyvámos Községi Önkormányzat Képviselő-testülete szándéknyilatkozatát adja, hogy Barsi Attila Somogyvámos, Varsana u. 5/B. szám alatti lakos ingatlancsere kérelmét támogatja és részére a Somogyvámos, Rózsa u. 459. hrsz-ú, 2083 m² nagyságú ingatlant megegyező értékben elcseréli a tulajdonában álló Somogyvámos, Rózsa u. 463. hrsz-ú, 2363 m² nagyságú ingatlanra, amennyiben az alábbi a.)-d.) pontokban rögzített feltételek teljesülnek:

- a.) Az ingatlancsere vonatkozó ajánlat megküldését követő 35 napon belül a Magyar Állam törvényben rögzített hivatalos szerve az elővásárlási joggal nem él.
- b.) Somogy megyei Önkormányzat a jogszabályban biztosított elővásárlási joggal nem él.

A Képviselő-testület felhatalmazza Dékányné Károly Marianna polgármestert, hogy a fenti feltételek teljesülése esetén a kérelmező által elkészített csereszerződést aláírja. Amennyiben az ingatlancseréről szóló értesítés kézhezvételét követő 3 hónapon belül felek a csereszerződést nem kötik meg, úgy a Képviselő-testület határozata hatályát veszti.

Jelentem, hogy sem a Somogy Megyei Önkormányzat, sem a Magyar Állam nevében eljáró Vagyonkezelő ügynökség nem kívánt élni elővásárlási joggal, így a csereszerződést kérelmezővel megkötöttem.

98/2014. (XII.15.) Kt. számú határozat:

Községi Önkormányzat képviselő-testület a Pogányvölgyi Kistérségi Társulás Társulási Megállapodásának módosításáról döntött.

Jelentem, hogy a határozat kivonatát a székhely Lengyeltóti Város önkormányzatának megküldtük.

99/2014. (XII.15.) Kt. számú határozat:

Községi Önkormányzat Képviselő-testülete feladat átadási átvételi szerződést köt a központi orvosi ügyeleti szolgálatnak ellátására az Emergency Service Egészségügyi Szolgáltató Kft-vel, 1 éves időtartamra az előterjesztett szerződés szerint. Felhatalmazza polgármestert a szerződés aláírására.

Jelentem, hogy a központi orvosi ügyelet ellátására aláírtuk a szerződést, az ellátás továbbra is zavartalanul történik.

101/2014. (XII.15.) Kt. számú határozat:

Somogyvámos Község Önkormányzat Képviselő-testülete, Somogyvámos Község Önkormányzatának 2015-2019. évi belső ellenőrzési stratégiai tervét az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

Jelentem, hogy a döntésről határozat kivonat megküldésével tájékoztattuk a belső ellenőrt.

102/2014. (XII.15.) Kt. számú határozat:

Somogyvámos Község Önkormányzat Képviselő-testülete, Somogyvámos Község Önkormányzatának 2015. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztés 1-2.számú melléklete szerint elfogadja.

Jelentem, hogy a döntésről határozat kivonat megküldésével tájékoztattuk a belső ellenőrt.

Kérem, hogy a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló jelentésemet az előterjesztés szerinti tartalommal szíveskedjenek elfogadni.

Az átruházott hatáskörben 2014. negyedik negyedévében hozott döntésekről az alábbi jelentést teszem:

A beszámolási időszakban az idősek napja alkalmából 117 fő részére 3.000 Ft/fő összegben, mindösszesen 351 ezer forint önkormányzati segély került kifizetésre.

5 fő részére mindösszesen 65 ezer forint összegben pénzbeli ellátásként önkormányzati segély lett megállapítva.

Természetbeni ellátásként 17 fő részére, 52. ezer forint összegben élelmiszer vásárlási utalványt biztosítottam.

Önkormányzatunk részére - a szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatásáról szóló 46/2014. (IX. 25) BM rendelet alapján - 1.809.750 forint összegű vissza nem térítendő támogatás került jóváhagyásra, melyet az önkormányzat **104 m³** keménylombos tűzifa vásárlására használhatott fel.


A támogatás felhasználásának feltételeként nem kellett önrészt vállalnia önkormányzatunknak csupán a szállítással kapcsolatos költségek terhelték költségvetésünket.


Szociális célú tűzifa juttatásban 104 fő részesült, az önkormányzatnak a szállítással kapcsolatban 270 ezer forint költsége merült fel.

Kérem, hogy az átruházott hatáskörben hozott döntésekről szóló jelentésemet az előterjesztés szerint szíveskedjenek jóváhagyólag tudomásul venni.

A két ülés között végzett tisztségviselői tevékenységről az ülésen szóbeli jelentést teszek.

Somogyvámos, 2015. február 09.

Tisztelettel: 
Dékányne' Károly Marianna
polgármester



Somogyvámos Községi Önkormányzat
Polgármestere
8699. Somogyvámos, Csepregi L.u.8.

Ügyiratszám: 633-2./2015.

Előterjesztés

Készült a Somogyvámosi Községi Képviselő-testület 2015. február 13. napján tartandó ülésére.

Napirend: Lengyeltóti Alapszolgáltatási Központ 2015. évi költségvetésének véleményezése.

Előadó: Dékányné Károly Marianna polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Pogányvölgyi Többcélú Kistérségi Társulásban a **szociális, gyermekjóléti intézményi ellátás, valamint területfejlesztés, belső ellenőrzés** közös ellátására vállaltak kötelezettséget a kistérség önkormányzatai.

A Pogányvölgyi Többcélú Kistérségi Társulás fenntartásában – önálló költségvetési szervként működő - Lengyeltóti Alapszolgáltatási Központ keretein belül biztosítjuk az idősek nappali ellátást, étkeztetést, házi segítségnyújtást, családsegítést és gyermekjóléti szolgáltatást.

A fenntartásával kapcsolatos feladatokat a Társulási Megállapodás tartalmazza, amely szerint az önkormányzatoknak a fenntartott költségvetési szerv tervezett költségvetésével kapcsolatban **véleményezési joga van.**

A Lengyeltóti Alapszolgáltatási központ 2015. évi költségvetése tervezett bevételi és kiadási főösszegét 211.041 ezer forintban javasoljuk jóváhagyni, az alábbiak szerint:

A tervezett bevételek alakulása:

- saját bevétele	32.321,-eFt.
- önkormányzati támogatás összege	20.964,-eFt.
- az alapszolgáltatási feladatokra jutó normatív támogatás összege	157.042,-eFt.
- várható pénzmaradvány összege:	714,-eFt
Tervezett bevételek mindösszesen:	211.041,-eFt

Somogyvámos Község Önkormányzata befizetési kötelezettsége az ellátott feladatok tekintetében az alábbiak szerint alakul:

- családsegítő és gyermekvédelmi szolgálat	499 ezer ft
- Házi segítségnyújtás	800 ezer ft
- Nappali szociális ellátás	---
Fizetendő önkormányzati támogatás összesen:	1.299 ezer ft

A Lengyeltóti Alapszolgáltatási Központ tervezett kiadása kiemelt előirányzatok szerint:

- személyi juttatások összege	101.536,-eft
- munkaadókat terhelő járulékok	27.752,-eft
- dologi kiadások	79.755,-eft
- beruházással kapcsolatos kiadások	1.998,-eft
Kiadások mindösszesen:	211.041,-eft

(Az Alapszolgáltatási Központ bevételeit és kiadásait településenként és feladatonként az 1-2. számú mellékletek mutatják be.)

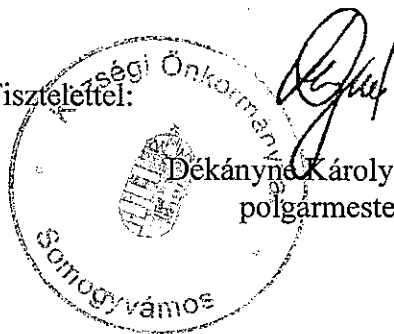
Fentiek alapján az Alapszolgáltatási Központ 2015. évi költségvetése tárgyában javasolom az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat:

Somogyvamos Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és 211.040.000 forint bevételi és kiadási összeggel - az előterjesztés 1-2. melléklete szerinti tartalommal elfogadja a Lengyeltóti Alapszolgáltatási Központ 2015. évi költségvetését.

Somogyvamos, 2015. február 03.

Tisztelettel:



Dékányiné Károly Marianna
polgármester



ALAPSZOLGÁLTATÁSI KÖZPONT
LENGYELTŐI

2016. évi ÖNKORMÁNYZATI HOZZÁJÁRULÁSOK

1.sz.melléklet

2016. évi költségvetés	Időtől	Hacs	Gyűjtő	Kisbérány	Búza	Ósgyála	Nitfa	Pámuk	Svámos	Svat	SS-9,0%	OS-2,0%
lakos	3 188	402	299	210	1 541	1 602	730	289	823	1 856	1 289	12 209
Családsegítő és gyermekvédelmi szolg.												
Kiadás:	6 298	794	591	415	3 045	3 165	1 442	531	1 626	3 667	2 547	24 121
családsegítő	3 975	501	373	262	1 922	1 997	910	335	1 026	2 314	1 808	15 223
gyermekvédelmi szolgálat	2 323	293	218	153	1 123	1 168	532	196	600	1 353	939	8 898
Állami hozzájárulás												
családsegítő	1 259	159	118	83	609	633	288	106	325	733	509	4 822
társ. Feladatell. (12209 fő x 300 Ft)	956	121	90	63	462	481	219	81	247	557	387	3 664
gyermekvédelmi szolgálat	1 259	159	118	83	609	633	288	106	325	733	509	4 822
társ. Feladatellátás (300 Ft x 4) x 2244 fő	703	89	66	46	340	353	161	59	182	409	284	2 692
Pénzmaradvány	186	24	17	12	90	94	43	16	48	109	75	714
Feladatok önkormányzati támogatás	1 935	242	182	128	935	971	443	163	499	1 126	783	7 407
Bűntörvény												
ellátott												
(494.100.-Ft)	21											
hátrányos helyzetű 105%	2											21
hátrányos helyzetű 105%	2											2
hátrányos helyzetű 105%	5											5
hátrányos helyzetű 105%	1											1
Kiadás	21 222											21 222
Saját bevétel	1 556											1 556
Állami támogatás	14 872											14 872
Fizetendő önkormányzati támogatás	4 754											4 754
Állami támogatás												
ellátott	63	18	27	9	45	54	9	9	27	36	45	342
Kiadás	13 823	3 928	5 845	1 815	9 703	11 245	1 824	1 697	5 890	7 774	9 689	73 233
Saját bevétel												0
Állami támogatás	9 135	2 610	3 915	1 305	6 525	7 830	1 305	1 305	3 915	5 220	6 525	49 590
Társulási feladatellátás 30 % (43 500.-Ft/fő)	2 741	783	1 175	392	1 956	2 349	392	392	1 175	1 566	1 958	14 881
Fizetendő önkormányzati támogatás	1 947	555	753	118	1 229	1 066	127	0	900	986	1 208	11 762

Alapszolgáltatási Központ
2015.évi költségvetése

2.számú melléklet

Alapszolgáltatási Központ	Kiadások					Bevételek
	személyi	munkaadói	dologi	beruházás	összesen	saját bevétel
Családsegítő	8 733	2 379	3 590	521	15 223	0
Gyermekjóléti szolg	5 712	1 558	1 628		8 898	
					0	
Bölcsőde	13 192	3 609	4 269	152	21 222	1 556
					0	
Házi segítségnyújtás					0	
Lengyeltóti	10 640	2 909	174	100	13 823	0
Buzsák	7 600	2 078	25		9 703	
Gyugy	4 560	1 247	38		5 845	
Óreglak	8 755	2 395	44	51	11 245	
Kisberény	1 338	366	70	41	1 815	
Nikla	1 402	384	38		1 824	
Pamuk	1 289	353	55		1 697	
Somogyvámos	4 560	1 247	83		5 890	
Somogyvár	6 080	1 662	32		7 774	
Szőlősgyőrök	7 564	2 068	57		9 689	
Hács	3 040	831	57		3 928	
összesen	56 828	15 540	673	192	73 233	0
					0	
Szociális étkeztetés					0	
Lengyeltóti	658	180	9 293		10 131	6 416
Hács			1 584		1 584	1 036
Gyugy			996		996	631
Kisberény			1 494		1 494	946
Buzsák			3 322		3 322	2 104
Óreglak			3 488		3 488	2 209
Pamuk			665		665	421
Somogyvámos			1 162		1 162	736
Somogyvár			3 156		3 156	1 999
Szőlősgyőrök			3 156		3 156	1 999
összesen	658	180	28 316		29 154	18 497
					0	
Idősek nappali ellátása					0	
Lengyeltóti	1 520	416	5 375	51	7 362	1 751
Buzsák	1 520	416	5 361	64	7 361	1 751
Óreglak	2 178	596	8 685	318	11 777	2 802
Somogyvámos	1 520	416	6 377	64	8 377	1 950
Somogyvár	1 516	415	5 112	318	7 361	1 751
Szőlősgyőrök	1 520	416	5 234	191	7 361	1 751
összesen	9 774	2 675	36 144	1 006	49 599	11 756
					0	
Fogyat.sz.nap.ellátása	6 639	1 811	5 135	127	13 712	512
Onkormányzatoktól átvett						20 964
Normatíva						157 042
Pénzmaradvány						714
OSSZESEN	101 536	27 752	79 755	1 998	211 041	211 041

Öreglaki Közös Önkormányzati Hivatal
8697. Öreglak, Fő u. 14.

Ügyiratszám: 633-3.../2015.

Előterjesztés

Készült a Somogyvámosi Községi Képviselő-testület 2015. február 13. napján tartandó ülésére.

Napirend:

Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása.

Előadó: Dékányné Károly Marianna polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

2011. december 31-én hatályba lépett Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási törvény), valamint a végrehajtására vonatkozó 353/2011. (XII. 30.) Korm.rendelet.

Az államháztartásról 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) **29/A. §-ban foglalt rendelkezések szerint:**

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Az önkormányzat saját bevételeinek fogalmát a 353/2011. (XII.30.) Korm.rendelet 2. §. (1) bekezdése az alábbiak szerint határozza meg:

„2.§ (1) Az önkormányzat saját bevételeinek minősül

1. a helyi adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.”

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletei alatt a Stabilitási törvény 3. § (1)–(2) bekezdése szerinti ügyletek értendők, melyek a következők:

„3. § (1) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,

e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteiként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

(2) Az (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyletként nem kell figyelembe venni a költségvetési év első hat hónapjában lejáró adósság előző költségvetési évben történő előfinanszírozását, amelynek összege nem haladja meg a költségvetési év első hat hónapja során várható törlesztések összegét. „

Az Áht. 29/A §-a szerinti saját bevételek és adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások költségvetési évet követő 3 évre várható összegei az előterjesztés 1. számú mellékletében foglaltak szerint alakulnak.

A Stabilitási törvény 10. § (3) bekezdése szerint:

„(3) Az önkormányzat 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.”

A mellékletben foglaltak alapján megállapítható, hogy az önkormányzat gazdálkodása a tervezett előirányzati adatok alapján megfelel a jogszabályban foglalt előírásoknak, azaz adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Fentiek alapján kérem Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület az Áht. 29/A §-ban foglaltak alapján az önkormányzat 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 előterjesztés mellékletében foglaltak szerint állapítja meg.

A megállapított összegek alapján az Önkormányzat megfelel a Stabilitási törvény 10. § (3) bekezdésében foglalt követelménynek, amely szerint:

„az önkormányzat 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át”.

Somogyvámos, 2015. február 05.




Dékányiné Károly Marianna
polgármester

Somogyvamos Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Ezer forintban

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Saját bevétel és adósságot keletkeztető Ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei		
		2014.	2015.	2016.
1.	Helyi adók	8 200	8 200	8 200
2.	Osztalék, koncessziós díjak, hozambevétel	1 200	1 200	1 200
3.	Díjak, pótlékok, bírságok	-	-	-
4.	Tárgyeszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése és hasznosítása, vagyonhasznosításból és értékesítésből származó bevétel			
5.	Részvények, részesedések értékesítése			
6.	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek			
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés			
8.	Saját bevételek (1+...+7)	9 400	9 400	9 400
9.	Saját bevételek (8.sor) 50 %	4 700	4 700	4 700
10.	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+...+18)	-	-	-
11.	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása			
12.	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása			
13.	Hitelt megfestesítő értékpapír			
14.	Váltó kibocsátás			
15.	Pénzügyi lízing			
16.	Visszavásárlási kötelezettség			
17.	Fedezeti betét			
18.	Halasztott fizetés, részletfizetés, ki nem fizetett ellenérték			
19.	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	-	-	-
20.	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása			
21.	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása			
22.	Hitelt megfestesítő értékpapír			
23.	Adott váltó			
24.	Pénzügyi lízing			
25.	Visszavásárlási kötelezettség			
26.	Fedezeti betét			
27.	Halasztott fizetés, részletfizetés, ki nem fizetett ellenérték			
28.	Fizetési kötelezettség összesen (10+19)			
29.	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9+28)	-	-	-

Somogyvámos Községi Önkormányzat
Polgármestere
8699.Somogyvámos, Csepregi L.u.8.
Telefon: 85/540-021

Ügyiratszám: 63.4./2015.

Előterjesztés

Készült a Somogyvámosi Községi Képviselő-testület 2015. február 13-án tartandó ülésére.

Napirend: Somogyvámos Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (II.13.) rendelet-tervezet megtárgyalása.

**Előadó: Dékányné Károly Marianna
polgármester**

(az előterjesztés elkészítésében közreműködött: Radóné Lelkes Erika jegyző,
és Subicz Istvánné pénzügyi ..)

Tisztelt Képviselő- testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) törvény (a továbbiakban: Áht) 23. §-a, illetve végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr) 24 §-a szabályozza a helyi önkormányzatok költségvetésének készítését.

Az Áht. 24. §. (2) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelet-tervezete a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C törvény (a továbbiakban Kötv.), valamint a Képviselő-testület által elfogadott költségvetési koncepció alapján került összeállításra.

1. Általános feltételek

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 143.§ (4) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg.

A rendelettervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. 23.§ (2)-(4) bekezdésének figyelembevételével, és a költségvetési törvény alapján állítottuk össze. A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az

önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell bemutatni. A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul szöveges indokolással együtt kell bemutatni a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat, illetve a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között kell megtervezni a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat, az általános és céltartalékot, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben költségvetési szervenként be kell mutatni a közfoglalkoztatottak létszámát is. A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi támogatásokkal kapcsolódik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatait nem veszélyeztető önként vállalt feladatait (Mötv. 111.§ (1)-(2) bekezdés). A helyi közügyek intézése körében meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. (Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pont), költségvetését rendeletben állapítja meg (Áht. 23. § (1) bekezdés).

Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a költségvetés elfogadásának határidejét követő hónaptól a mulasztást megszüntető hónapig a nettó finanszírozás keretében finanszírozott támogatásainak folyósítása felfüggesztésre kerül. (Mötv. 115. §, Áht. 83. § (6) bekezdés).

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását helyeztük előtérbe, mivel az önként vállalt feladat költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat, a települési roma nemzetiségi önkormányzat, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervek (Somogyvámosi Tarkarét Óvoda) részére.

Ennek megvalósításához az önkormányzati törvény előírásai szerint elkülönítésre kerültek az Önkormányzat, valamint az önállóan működő óvoda által végzett feladatok. A bevételi és kiadási előirányzatok a szétválasztott tevékenységeknek megfelelően kerültek meghatározásra.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése alapján a rendelet-tervezetbe 2012. évtől nem épül be a nemzetiségi önkormányzatok előirányzata. A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodással

kapcsolatos feladatait továbbra is az Önkormányzati Hivatal látja el, de beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségüknek elkülönítetten – önálló adószám alatt – tesznek eleget. Rendkívül megszigorodtak a gazdálkodásra vonatkozó szabályok. **Adósságot keletkeztető ügylet** (hitel, kölcsön felvétele, kötvénykibocsátás, váltókibocsátás, pénzügyi lízing, halasztott fizetés) a stabilitási törvény 10.§-a alapján - **bizonyos kivételektől eltekintve - csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthető.**

Az önkormányzatok finanszírozásának elvei nem változtak az előző évhez képest, továbbra is marad, az un. feladatalapú támogatási rendszer.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 2013. január 1-jétől hatályos rendelkezései az önkormányzatok finanszírozását alapjaiban változtatták meg, az un. **feladatalapú támogatási rendszer** életbe lépésével.

Az Möt. alábbiak szerint fogalmazza meg a **feladatfinanszírozási rendszer lényegét:**

„117. §(1) A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok

a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak - felhasználási kötöttséggel - a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosság szám alapján támogatást biztosít,

b) az a) pontba nem tartozó feladatainak ellátásához felhasználási kötöttséggel jár, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújthat.

(2) Az (1) bekezdés szerinti támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembe vételével történik:

a) takarékos gazdálkodás,

b) a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,

c) a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele.

(3) A figyelembe veendő bevételek körét és mértékét törvény határozza meg.

(4) A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.

118. §-(1) A 117. § (1) bekezdés *a)* pontja szerinti támogatást a helyi önkormányzat éves szinten **kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja.** Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét - az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve - a központi költségvetésbe visszafizetni.

(2) Kivételes esetben jogszabályban meghatározott módon a helyi önkormányzat működőképessége megőrzése érdekében **kiegészítő támogatás adható.**”

Nagyon fontos változás 2013-tól, hogy az Möt. 111. § (4) bekezdése értelmében „ **A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.**”.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szintén módosult 2013. január 1-vel, melynek 1. § c.) pontja, illetve 10. § (4) bekezdése szerint **működési célra kizárólag a naptári éven belül lejáró (likvid) hitel vehető fel.** Az éven belül lejáró hitelt azonban **nem kell a költségvetésben tervezni.**

Az Országgyűlés a Kötv. 36. § (3) bekezdésében foglaltak szerint a 3. melléklet III pontja alapján önkormányzati fejezeti tartalékot állapít meg.

E tartalék előirányzat szolgált 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.**

A költségvetési rendelet tartalmi elemeire vonatkozóan az Áht. 23. §-a, míg szerkezetére az Ávr. 2.§-a tartalmaz előírásokat.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához az Áht. és Ávr. előírásain túl elsősorban az Mőtv. és az ágazati jogszabályok előírásai az irányadók. Az Mőtv. által előírt **kötelező önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó kiadások** az önkormányzat kiadásai lesznek.

Mőtv. 13. § (1) bekezdése értelmében „A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településtudományszerítés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. hulladékgazdálkodás;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.”

Önkormányzatunk költségvetését a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló **2014. évi C. törvény**, valamint a helyi önkormányzatokért felelős miniszter által közzé tett települési önkormányzatokat – a költségvetési törvény 2. melléklete alapján – megillető támogatások figyelembevételével állítottuk össze.

2. Bevételek tervezése

2.1. Önkormányzat bevételei

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

A „feladatfinanszírozási” rendszer bevezetésével 2013. január 01-től alapjaiban megváltozott a teljes önkormányzati szektor támogatási struktúrája.

Az ellátandó feladatok is megváltoztak, mivel 2013. január 01-től, állami fenntartásba kerültek az iskolák, kialakították a járási rendszert, ezzel bizonyos feladatok átkerültek a járási kormányhivatalokhoz.

2.1.1. Központi alrendszerből származó források

A költségvetési törvény 2. melléklete tartalmazza az önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatai támogatásának jogcímeit, melyet négy fő csoportra különíthetünk el (általános működtetés, helyben maradó köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési, valamint kulturális feladatok támogatása).

2.1.1.1. Az önkormányzat működésének általános támogatása.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása címén az elismert hivatali létszám (8,01 fő) alapján 36.685.800 forint támogatásban részesül a székhely Öreglak község Önkormányzata. Település-üzemeltetéshez kapcsolódó (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartása, közutak fenntartása) feladatok ellátásához összesen 9.015.434 Ft-ot, egyéb önkormányzati feladatokhoz 4.000.000 Ft-ot biztosít a központi költségvetés.

Az önkormányzat ágazati feladatainak támogatása.

2.1.1.2. Egyes köznevelési feladatainak támogatása

a) Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban Kjt.), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Köznev. tv.), valamint a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert **átlagbér alapú támogatást biztosít** az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérének és az ehhez kapcsolódó, 27 % mértékkel számított szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

Az óvodapedagógusok elismert létszáma alapján (1,5 fő) 6.228 eFt, míg az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma (1 fő dajka) alapján 1.800 eFt bértámogatásban részesül az önkormányzat.

b) Óvodaműködtetési támogatás

Óvodaműködtetési támogatás a települési önkormányzatot 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 infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt – a költségvetési törvényben foglaltak alapján figyelembe vett – gyermeklétszám után (fajlagos összege 70.000 forint/fő/év).

E jogcímen 1.283 eFt bevétel illeti meg önkormányzatunkat.

2.1.1.3 Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása

a) Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése

A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások rendszere 2015. március 1-től jelentős mértékben átalakul.

Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerülnek.

A helyi önkormányzatok felelőssége növekszik a helyi közösség szociális biztonságának erősítésében, a szociális segélyek biztosításában.

A kötelezően nyújtandó ellátásokat 2015. március 1-től a járási hivatalok állapítják meg. Ezek az ellátások a következők: aktív korúak ellátása, időskorúak járadéka, ápolási díj (alapösszegű, emelt összegű és kiemelt ápolási díj), közgyógyellátás (alanyi és normatív formák), egészségügyi szolgáltatásra való jogosultság.

A hatáskörváltás tehát az aktív korúak ellátását érinti, a felsorolt többi ellátást az eddigiekben is a járási hivatalok állapították meg.

Rendszeres szociális segély nevű ellátás 2015. március 1-től megszűnik. A korábban erre a támogatásra jogosult személyek más ellátásokra szerezhetnek jogosultságot, melyet szintén a járási hivatal fog folyósítani.

A lakásfenntartási támogatás szabályai 2015. március 1-étől kikerülnek a szociális törvényből. Ettől az időponttól kezdődően a támogatás ebben a formában nem állapítható meg a kérelmezők részére.

Azoknak az ügyfeleknek a jogosultsága, akik 2015. március 1. előtt kérelmezték a lakásfenntartási támogatást, a következőképpen alakul:

- Ha az ellátásra való jogosultságot 2014. december 31-ig megállapították, akkor az ügyfél a korábbi szabályoknak megfelelően egy év időtartamra jogosult a lakásfenntartási támogatásra.

- Ha a hatóság 2015. január 1-ét követően dönt a támogatásra való jogosultságról, akkor a lakásfenntartási támogatást csak 2015. február 28-ig lehet biztosítani.

Az önkormányzatok a 2015. március 01-ét követően benyújtott kérelmek alapján települési támogatás keretében biztosíthatnak támogatást a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez.

Fenti pénzbeli szociális ellátások kiegészítéséhez igényelhető támogatás a rendszeres szociális segély és normatív lakásfenntartási támogatás 90 %-nak, foglalkoztatást helyettesítő támogatás 80 %-nak, az óvodáztatási támogatás 100 %-nak központi költségvetésből való igénylésére szolgál.

b) A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása

A támogatás (melynek összege önkormányzatunk esetében 8.807 ezer forint) az önkormányzat egyes szociális jellegű feladataihoz (települési támogatás) járul hozzá.

A szociális ellátórendszer átalakítását követően az önkormányzatok által biztosított ellátás neve -2015. március 1-jétől - egységesen **települési támogatás lesz.**

E támogatás keretében az önkormányzatok az általuk támogatandónak ítélt, rendeletükben szabályozott élethelyzetekre nyújthatnak támogatást. Az önkormányzat kötelezettsége abban áll, hogy a települési támogatásról rendeletet alkosson. Annak eldöntése, hogy e támogatás keretében milyen célokra, mely feltételek teljesülése esetén milyen összegű támogatást nyújt, teljes mértékben az önkormányzat mérlegelési jogkörébe tartozik.

Az Szt. által szabott egyetlen kötelezettség az, hogy a képviselő-testület a **létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint az időszakosan vagy tartósan létfenntartási gonddal küzdő személyek részére rendkívüli települési támogatást köteles**

nyújtani. A létfenntartást veszélyeztető élethelyzet, a létfenntartási gond meghatározása az önkormányzat jogosultsága, hasonlóan az ilyen helyzetekben nyújtandó támogatás összegének meghatározásához.

Az Szt. a települési támogatás keretében biztosítandó juttatások körét példálózóan sorolja fel:

Települési támogatás keretében nyújtható támogatás különösen

- a) a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez,
- b) a 18. életévét betöltött tartósan beteg hozzátartozójának az ápolását, gondozását végző személy részére,
- c) a gyógyszer-kiadások viseléséhez,
- d) a lakhatási kiadásokhoz kapcsolódó hátralékot felhalmozó személyek részére.

Az Szt. szabályozása szerint a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez nyújtott települési támogatást más jogszabály alkalmazásában lakásfenntartási támogatásnak kell tekinteni.

A települési önkormányzat képviselő-testületének a települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló rendeletét legkésőbb 2015. február 28-áig kell megalkotnia.

c) Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

Az önkormányzati szociális alapellátások tekintetében nem valósul meg a feladatfinanszírozás, így továbbra is megmarad a normatív finanszírozási rendszer. Az önkormányzati szociális alapellátások tekintetében továbbra is pénzügyi ösztönző rendszer kapcsolódik a társult feladatellátáshoz. Mivel társulásban gondoskodunk a szociális étkeztetésről, a házi segítségnyújtásról és az időskorúak nappali intézményi ellátásáról is a támogatás a gesztor Lengyeltóti Város Önkormányzatát illeti meg. A társult feladatellátás miatt a gyermekjóléti feladatok ellátásához nyújtott támogatására szintén Lengyeltóti Város Önkormányzata jogosult.

A Tanyagondnoki szolgáltatás működtetéséhez 2.500 ezer forint/ szolgáltatás támogatás illeti meg önkormányzatunkat.

d) Gyermekétkeztetés támogatása

Önkormányzatunkat kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodai, iskolai gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz. A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása címén 2.513 eFt támogatásban részesülünk.

A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása címén (a felmerült nyersanyag- és dologi kiadásokhoz) 1.662 ezer forint támogatást biztosít a központi költségvetés.

2.1.1.4. Kulturális feladatok támogatása

Az előirányzat a muzeális intézményekre, a nyilvános könyvtári ellátás biztosítására szolgáló feladatok ellátására, valamint a közművelődési feladatok támogatására szolgál.

A nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok támogatására 1140 forint/fő, de településenként legalább 1.200 ezer forint támogatás illeti meg a települési önkormányzatokat. Önkormányzatunk esetében ez az összeg 1.200 ezer forint.

2.1.1.5. Üdülőhelyi feladatok támogatása

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatnak az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett idegenforgalmi adó 2013. évi tény adatai alapján. A

támogatás fajlagos összege: 1,55 forint/idegenforgalmi adóforint. E jogcímen 245 ezer forint bevételt tervezünk.

2.1.2. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

A 2015. évi költségvetési törvény külön mellékletként (3. melléklet) tartalmazza a helyi önkormányzatok **működési és felhalmozási célú támogatásait**, valamint az önkormányzati fejezeti **tartalék terhére teljesíthető kifizetéseket**.

Pályázati úton **működési célú támogatás** igényelhető többek között

- A lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatására,
- a helyi a szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatására,
- gyermekszegénység elleni program keretében **nyári étkeztetés biztosítására**,
- önkormányzati adatszolgáltatások minőségének javítására,

Felhalmozási célú költségvetési támogatás igényelhető – pályázati úton - többek között

- **önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésekhez** (kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása, belterületi utak, járdák, hidak felújítása),
- gyermekétkeztetés feltételeit javító fejlesztések támogatása (**óvodai gyermekétkeztetést** kiszolgáló új konyhák és kiszolgáló létesítmények létrehozására, az önk. tulajdonába álló konyhák és kiszolgáló létesítmények kapacitásnövelésére, fejlesztésére).

Tartalék előirányzat szolgál többek között a **rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatások** (ÖNHKI) forrásául. E támogatást kivételes esetben, pályázat útján igényelhetik az önkormányzatok működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

2.1.3. Átengedett bevételek

A gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a a települési önkormányzatot illeti meg (tervezett bevétel e jogcímen 800 ezer forint). Ugyancsak az önkormányzat bevétele a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100 %-a.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100%-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg. E jogcímen tervezett bevétel 100 ezer forint)

2.1.4. Saját bevételek

Az Mőtv. 106. § (1) bekezdés értelmében saját bevétel:

- a) a helyi adók;
- b) saját tevékenységből, vállalkozásból és az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel, nyereség, osztalék, kamat és bérleti díj;
- c) átvett pénzeszközök;
- d.) törvény alapján az önkormányzatot megillető illeték, bírság, díj;

e) az önkormányzat és intézményei egyéb sajátos bevételei.

Helyi adókból a költségvetésünkben **8.200** ezer forint bevételt tervezünk, ami összbevételeink **kb. 8 %-a**.

Kommunális adóból 5.000 Ft/év adómértékkel számolva 1.200 ezer forint bevételre, míg a helyi iparüzési adóból 7.000 ezer forint bevételre számítottunk 2015. évben.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A § rendelkezései szerint „**A helyi iparüzési adóból származó bevétel különösen a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használható.**” Tárgyévi költségvetésben az iparüzési adóból 3.225 ezer forintot terveztünk szociális kiadásokra.

Az intézményi ellátásokért fizetett díjakból (étkezési térítési díjak) várhatóan **192** ezer forint bevétele keletkezik az önkormányzatnak.

2.1.5. Felhalmozási bevételek:

Felhalmozási bevételünk a koncessziós díjakból, illetve az önkormányzati feladatellátást nem szolgáló vagyontárgyak értékesítéséből származhat
Tervezéskor csak a koncessziós díjak összegével számoltunk **1.200** ezer forint összegben.

2.1.6. Előző év költségvetési maradványa

Az Áht. 23. § (2) bek. d) pontja alapján a költségvetési rendelet tervezetben be kell mutatni a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét. A jelenlegi (2014. évre még nem lezárt) könyvelési adatok szerint az önkormányzat **pénzmaradvány** nagyságrendje **19.986.ezer forint**, melyből **6.690** ezer forintot tesz ki a felhalmozási, és **13.296** ezer forintot a működési pénzmaradvány.

Fentiek alapján az önkormányzat 2015. évi költségvetésének **bevételi főösszegét 99.729 ezer forintban** javasoljuk megállapítani.

3. K i a d á s o k

Tisztelt Képviselő- testület!

Előterjesztésem további részében önkormányzatunk 2015. évi kiadási előirányzatairól kívánok tájékoztatást adni.

3.1. Az Önkormányzat kiadásai

2015. évi bevételi korlátokra tekintettel a működési kiadások tervezésénél elsődleges, meghatározó szempont volt, hogy a kötelező feladatellátás, valamint az önkormányzat által önként vállalt feladatok finanszírozhatósága biztosítható legyen. Az Önkormányzat kiadásai közé az Ávr. 24. § (1) b) pontjában felsorolt – alábbi - kiadási előirányzatokat állítottuk be:

a) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

- b) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
- c) az általános és céltartalékot, és
- d) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

A **kiadási előirányzatok működési költségvetés és felhalmozási költségvetés** előirányzat-csoportokra tagozódnak.

A **működési költségvetés** a kiadási előirányzatokat személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai, és egyéb működési célú kiadások, a felhalmozási költségvetés beruházások, felújítások, és egyéb felhalmozási kiadások (a továbbiakban együtt: **kiemelt előirányzatok**) szerinti bontásban tartalmazza.

3.1.1. Működési kiadások

3.1.1.2.Személyi juttatások:

A személyi juttatások előirányzata tartalmazza a jogszabályokban kötelezően biztosított juttatások, munkáltatói döntésen alapuló illetmények, a minimálbér és a garantált bérminimum miatti emelkedések, illetve az ezévi soros előlépések fedezetét.

A **közfoglalkoztatási** program (Startmunka) keretében foglalkoztatottak 2015. évben is az önkormányzat és az egyéb intézmények munkáját fogják segíteni. A közfoglalkoztatásra fordítandó összeget a központi költségvetés a Munkaügyi Központok által elbírálандó pályázatok útján biztosítják az önkormányzatok részére. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó személyi juttatások és költségvetési támogatások előirányzatai módosításként épülnek be a későbbiekben a költségvetésbe.

3.1.1.3.Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A munkaadói járulékok összege a személyi juttatások járulékköteles előirányzata alapján került megtervezésre. A szociális hozzájárulási adó mértéke változatlanul 27 % maradt.

3.1.1.4.Dologi kiadások:

A működési kiadások a 2014. évi teljesítési szintek figyelembevételével kerültek tervezésre. A közüzemi költségeket (villamos energia, víz, gáz, csatorna) a tényleges fogyasztói árak figyelembe vételével tervezzük.

3.1.1.5.Támogatás államháztartáson belülre

Egyéb működési célú kiadások

Ez az előirányzat a társulásban fenntartott szociális intézmény (Alapszolgáltatási Központ-1.299 ezer forint), központi ügyelet 291 ezer forint, PTKT-nak fizetett hozzájárulás (690 ezer forint), illetve az óvoda működéséhez fizetendő önkormányzati támogatás összegét tartalmazza.

3.1.1.6. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális ellátórendszer átalakítása miatt nehéz tervezni a települési támogatás fedezetéül szolgáló előirányzat nagyságrendjét. A Képviselő-testületnek a 2015. február 28-ig megalkotandó rendeletében kell szabályoznia a települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló önkormányzati rendeletet. Tárgyévi költségvetési rendeletünkben 16.236 ezer forint összeget irányoztunk elő a szociális ellátások finanszírozására.

3.1.2. Felhalmozási kiadások

Folyamatban lévő beruházásunk, felújításunk nincs. Az európai uniós és hazai pályázatokon való részvételhez biztosított a saját forrás.

A pályázati rendszerbe nem illeszthető beruházási és felújítási igények közül elsőbbséget élveznek a halaszthatatlan állagmegóvási munkák (óvoda külső festése, sportöltöző felújítása, ivóvízhálózat felújítás, önkormányzati szociális bérlakás felújítása).

Beruházás előirányzata között a Somogyvámos, Dózsa Gy. u.16. szám alatti lakóház tervezett megvásárlása és szociális bérlakássá történő átalakítása céljából 1 millió forintot, különféle tárgyi eszközök beszerzésére 750 ezer forintot, vízkár-elhárítási terv felülvizsgálatára 200 ezer forintot, közmunkaprogram önrészére és eszközök vásárlására 1.500 ezer forintot különítettünk el.

Fentiek alapján önkormányzatunk 2015. évi **felhalmozási célú kiadási előirányzatát 8.532 ezer forintban** javasoljuk megállapítani.

A kiadások teljesítésénél fő szempontként kell kezelnünk a takarékos gazdálkodás elvét. Önkormányzatunk legfontosabb céljának pénzügyi stabilitásának, a kötelező önkormányzati feladatok zavartalan ellátásának biztosítását, működőképességének megőrzését, és a megkezdett fejlesztések folytatását, befejezését tekinti.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2015. évi költségvetésére vonatkozó előterjesztést megvitatni és rendelet a becsatolt tervezet szerint megalkotni szíveskedjen.

Somogyvámos, 2015. február 09.

Tisztelettel:

Dékányne Károly Marianna
 polgármester



Hatásvizsgálati lap

Somogyvámos Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetésről szóló rendelet-tervezetéhez.

Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről

I. Várható társadalmi hatások

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendeletben foglaltak végrehajtása ezáltal hatással van a társadalomra.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magában foglalja Öreglak Község Önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését. A 2015. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

III. Várható környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján.

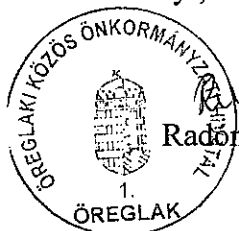
23. § (1) Az Önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását, és a meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket.

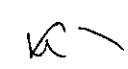
24. § (2) A jegyző által elkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

VII. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Öreglak, 2015. február 09.




Radoné Lelkes Erika
jegyző

Általános indoklás

Somogyvámos Község Önkormányzata 2015. évi költségvetési rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak megfelelően készült. A rendelet megalkotása az önkormányzat biztonságos működését szolgálja. A költségvetés tervezésénél figyelembe vettük az önállóan működő intézményeink költségvetési javaslatát, az önkormányzat előző évi teljesítés adatait.

Részletes indoklás

1.§

A rendelet személyi hatályát rögzíti.

2.§

A költségvetés szerkezetéről rendelkezik.

3-4.§

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése alapján „A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzatcsoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételét, beleértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

i) Az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján „a többéves kihatással járó döntések számszerűségét évenkénti bontásban és összesítve” is be kell mutatni a képviselő- testületnek.

j) Az Ávr. 24. § (3) bekezdés alapján „A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben költségvetési szervenként be kell mutatni az általuk foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát is.”

k) Az Ávr. 28. §-a alapján „Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerint a közvetett támogatásokat az alábbi részletezettségben mutatja be:

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

l) Az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontja alapján be kell mutatni „a helyi önkormányzat előirányzat felhasználási tervét”.

m) Az elkövetkező három év várható előirányzatait mutatja be.

5.§

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja alapján az általános és céltartalék ” meghatározását tartalmazza.

6.§

A költségvetés végrehajtásának szabályairól rendelkezik.

7.§

Az előirányzatok módosításával (a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatok módosításával, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítással) kapcsolatos szabályokat tartalmazza.

8.§

A létszám- és bérgazdálkodással kapcsolatos előírásokat tartalmazza.

9. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzésével kapcsolatos szabályokat tartalmazza.

10.§

Átmeneti rendelkezéseket tartalmazza.

11.§.

A hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza.