

## **ELŐTERJESZTÉS**

a Képviselő-testület 2015. január 29-én megtartandó ülésére

**Tárgy:** Javaslat az önkormányzat 2015. évi költségvetésének elfogadására

**Előterjesztő:** Lehota Vilmos polgármester

Előkészítő: Kósa Erzsébet Anikó jegyző

Véleményező: Pénzügyi Bizottság

Iktatószám: 91-2/2015.

### ***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) sz. Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), továbbá az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 13.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm.r.) előírásai alapján összeállítottuk Gomba Község Önkormányzata 2014. évi költségvetésének tervezetét.

A 2015. évi költségvetés összeállításának alapja:

- Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (továbbiakban: költségvetési törvény), az Áht., az Ávr. és a szerkezeti változás tekintetében a Korm.r. előírásai,
- A költségvetés előkészítése során hozott 3/2015. (I. 14.) képviselő-testületi határozat,
- Gomba Község Önkormányzata 2014. évi költségvetésének előirányzatai, a várható teljesítési adatok, és ezek szerkezeti változásai, szintre hozásai, továbbá az ismert és tervezhető előirányzati többlet.

A helyi önkormányzatok költségvetési rendeletének elkészítése során figyelemmel voltunk az Áht. 23. § (2)-(4) bekezdéseiben foglaltakra. A (3) bekezdés írja elő, hogy a költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

Az Áht. szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármesternek a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését (2015. január 1.) követő negyvenötödik napig, vagyis 2015. február 15. napjáig kell benyújtani a képviselő-testületnek.

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.

Gomba Község Önkormányzata 2015. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait a 2014-től alkalmazni rendelt rovatrend szerint előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben összefoglalva tartalmazza az előterjesztéshez csatolt melléklet. A részletező táblázat tartalmában és szerkezetében követi a jogszabályváltozásokat a korábbi évek során megszokott szerkezetben.

Az elkészített elemi költségvetés tervezése a már érvényben lévő kötelezettségvállalások, a 2014. évi teljesítési adatok, az előttünk álló esztendő új feladatai, valamint az önkormányzat és költségvetési szervei működéséhez szükséges előirányzatok, várható és tervezett kötelezettségvállalások figyelembe vételével történt.

A jogszabályok előírásainak betartásával külön-külön készítettünk költségvetést a Gólyafészek Óvoda, a Polgármesteri Hivatal részére. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül az önkormányzat intézményi költségvetése is, mely az önkormányzat által közvetlenül ellátott feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

Az előterjesztés mellékleteként megküldjük a tételes elemi költségvetést, mely alapján elkészült az önkormányzat összesített költségvetésének - szintén a költségvetés mellékletét képező részletező táblája.

**Az összesített költségvetés egyenlegének bevételi főösszege 964.969 eFt, konszolidált költségvetési főösszege 843.723 eFt, A finanszírozási műveletek nélküli bevételi főösszeg 742.298 eFt.** Az összesített működési bevételeknek 355.356 eFt-os a főösszege, a felhalmozási bevételeknek 386.942 eFt-os a főösszege, míg a finanszírozási bevételek összesített összege 222.671 eFt, melyből az intézményfinanszírozás (konszolidáció mértéke) *121.246 eFt*. A finanszírozási összesített főösszeget növeli ezen túl az előző évi költségvetési maradvány értéke, valamint a tervezett hitelfelvétel.

Hitelfelvétel tervezésére került sor *19.745* eFt összeggel az ivóvízminőség-javítását eredményező KEOP pályázat során a támogató okirat támogatási összeg megemelését célzó kérelem elbírálásáig. Felhalmozási bevételt az önkormányzat működési célra 2015-ben sem fordít. Finanszírozási bevételként került számbavételre az itt említett felhalmozási célú hitel, valamint *81.680* eFt az előző év költségvetési maradványának igénybevételeként, melyből működési célú szabad maradvány *39.411* eFt, működési célú, kötelezettséggel terhelt maradvány *9.839* eFt, valamint *32.430* eFt felhalmozási célú, kötelezettséggel terhelt maradvány.

**Az összesített költségvetés kiadási főösszege 964.969 eFt, konszolidált kiadási főösszege és finanszírozási kiadások nélküli főösszege egyaránt 843.723 eFt.** A működési kiadások összesített főösszege 314.638 eFt. A működési kiadások között *16.833* eFt-os általános tartalék és *27.297* eFt céltartalék került tervezésre. A felhalmozási kiadások összesített főösszege 529.085 eFt, továbbá a finanszírozási kiadások összesített főösszege 121.246 eFt.

Gomba Község Önkormányzata 2015. évi költségvetési tervezetét a bevételek-kiadások megbontásában, ezen belül működési- és felhalmozási- és finanszírozási megoszlás szerinti megbontásban mutatjuk be az előterjesztéshez csatolt táblázat „részletező tábla” munkafüzet, valamint az elemi költségvetést bemutató munkafüzet lapokon részletezettek alapján az alábbiak szerint.

## **BEVÉTELEK**

### **Gólyafészek Óvoda intézményi költségvetés bevételei**

#### Működési bevételek

Az óvodának működési bevétele összességében 272 eFt, mely három dolgozó internet igénybevételének 183 eFt összegű továbbszámlázásából, továbbá 15 eFt tervezett kamatbevételből és az előző év adatai alapján számított 74 eFt egyéb működési bevételből áll.

#### Felhalmozási bevételek

A költségvetési szervnél felhalmozási bevétellel nem számoltunk.

#### Finanszírozási bevételek

E bevételi típus a 69.669 eFt-os intézményfinanszírozás összegével egyezik meg. Ebből 68.909 eFt az intézményfinanszírozás összege, továbbá 760 eFt az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele, amiből 150 eFt kötelezettséggel terhelt.

### **Polgármesteri Hivatal intézményi költségvetés bevételei**

#### Működési bevételek

A hivatal tervezett működési bevétele 403 eFt, melyből 14 eFt igazgatási szolgáltatási díj bevétel, 60 eFt munkaidőn túli házasságkötésért fizetett díj, 309 eFt a dolgozói és képviselői internet igénybevételének továbbszámlázásából eredő összeg, továbbá 20 eFt kamatbevétel.

#### Felhalmozási bevételek

A költségvetési szervnél felhalmozási bevétellel nem számoltunk.

#### Finanszírozási bevételek

E bevételi típusnál az 52.337 eFt-os intézményfinanszírozás összegét a 643 eFt-os előző évi költségvetési maradvány igénybevétele egészíti ki 52.980 eFt-ra. A maradványból 633 eFt szabad felhasználású maradványként, 10 eFt működési célú kötelezettséggel terhelt maradványként funkcionál.

### **Önkormányzati intézményi költségvetés bevételei**

#### Működési bevételek

Az önkormányzati intézményi költségvetés működési bevétele 354.681 eFt, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

*B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről* *155.921 eFt*

Ebből:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 52.741 eFt,
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 63.818 eFt,
- települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekéktetési feladatainak támogatása 22.044 eFt,
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 3.402 eFt,
- 4.037 eFt OEP finanszírozás,
- 5.790 eFt közfoglalkoztatás támogatása a munkaügyi központtól,
- 4.089 eFt a szociális ellátások igénylés alapján tervezett központi finanszírozási része,

Az iparüzési adó alapján számított beszámítási összeg - mely 2015-ben csökkenti a számított központi finanszírozást – 11.449 eFt az előző évi 21.300 eFt-tal szemben.

**B3 Közhatalmi bevételek** **86.207 eFt**

Ebből:

- építményadó 7.500 eFt,
- telekadó 900 eFt,
- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett iparüzési adó 70.000 eFt,
- belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része 6.507 eFt
- talajterhelési díj 900 eFt,
- korábbi évek megszűnt adónemei áthúzódó fizetéséből befolyt bevételek 100 eFt,
- késedelmi pótlék 300 eFt.

**B4 Működési bevételek** **111.990 eFt**

Ebből:

- szolgáltatások ellenértéke 139 eFt, melyből 10 eFt a 6/2012 Ör. Alapján befizetett súlydíj, temetkezési szolgáltató által 3 temetés után számított díj 90 eFt-tal és annak ÁFA vonzata, valamint a Civilházban szervezett zumba és jóga díjbefizetéseiből számított 11 eFt-os bevétel ÁFA-val növelve;
- közvetített szolgáltatások ellenértéke 441 eFt, melyből 180 eFt és annak ÁFA tartalma a bérbe adott helyiségek továbbszámlázott közüzemi díjaiból származó bevétel, valamint a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft-nek továbbszámlázott 165 eFt-os CASCO, illetve mobiltelefon használat 96 eFt-os összege ÁFA-val növelten;
- tulajdonosi bevételek 3.586 eFt, melyből 25 eFt 1 db urnasírhely és 2 db urnafülke megváltási díjának tervezett összege, továbbá az önkormányzati ingatlanok (üzlethelyiségek, lakás, Rendezvényház, piac, víziközmű, stb.) bérbeadásából származó 3561 eFt-os tervezett nettó bevétel;
- ellátási díjak 3.660 eFt, mely az óvodai gyermekétkeztetés szülők által befizetett térítési díjának nettó összege;
- kiszámlázott ÁFA 2.078 eFt, amely a tulajdonosi bevételek, valamint az ellátási díjak ÁFA tartalmával egyezik meg;
- ÁFA visszatérítések 99.994 eFt, mely az ivóvízminőség javítás projektjének visszaigényelhető ÁFA-ját tartalmazza;
- kamatbevételek 600 eFt,
- egyéb működési bevételek 1.492 eFt, melyből 50 eFt a tervezett összeg az önkormányzati hulladékkezelési tevékenységhez kapcsolódó díjhátralékok bevételéből, továbbá 360 eFt a házi orvos és 750 eFt (ez utóbbi hátralékokkal együtt) a fogorvos által fizetendő rendelő-fenntartási hozzájárulás összege, valamint 332 eFt az FHT-hoz és közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan jogtalanul kifizetett ellátás és munkabér visszafizetéséből származó tervezett bevétel.

**B6 Működési célú átvett pénzeszközök** **563 eFt**

Ebből:

- 514 eFt a kegyeleti közszolgáltató által befizetett temető-fenntartási hozzájárulás átalánydíja, továbbá
- 49 eFt a köztemetések visszafizetéseként került számbavételre.

## Felhalmozási bevételek

Az önkormányzati intézményi költségvetés felhalmozási bevétele 386.942 eFt, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

*B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről* *385.508 eFt*

Ebből:

- 313.138 eFt bevételi előirányzat került számbavételre igényelhető támogatásként a jelenleg érvényes ivóvízminőség javítási program támogató okiratának alapján,
- ezen a rovaton került tervezésre a 2014-es képviselő-testületi határozat alapján a projektfinanszírozás többlet igényéből a Bényére eső 8.076 eFt, melyre a támogató okirat módosítási kérelem jóváhagyása után EU és BM támogatásként számolunk,
- a rovat bevételeit növeli az érvényes BM EU önerő alap támogatásából 2014-ben előlegeként leutalt összegben túli 20.377 eFt,
- 20.543 eFt a Dankó Pista u. 16. számhoz kötődő vis maior támogatás összege, mely az év folyamán kerülhet lehívásra,
- az ASP projekt még várható pályázati finanszírozása 7.606 eFt-tal, továbbá
- 15.768 eFt a KEOP közvilágítási projekt megállapított támogatási összege.

*B5 Felhalmozási bevételek* *220 eFt*

Ebből:

- 73 eFt a 0247/6 hrsz-ú tanyás ingatlan ½-ed tulajdoni hányadának értékesítéséből származó bevétel,
- 147 eFt a fogászati kezelőegység vevő által még meg nem fizetett vételár hátraléka.

*B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök* *1.214 eFt*

Ebből:

- 14 eFt korábban biztosított kamatmentes lakásvásárlási kölcsön részletfizetéséből származó bevétel,
- 500 eFt a Fundamenta-Lakástakarékpénztár Zrt maradványösszegeinek önkormányzat részére történő kiutalásából tervezett összeg,
- 700 eFt pedig közművesítési hozzájárulás 2-2 db víz és szennyvízrákötést figyelembe véve.

## Finanszírozási bevételek

*B8 Finanszírozási bevételek* *100.022 eFt*

Ebből:

- 19.745 eFt az ivóvízminőség javítási KEOP projekt finanszírozási hiánya a benyújtott támogató okirat módosítási kérelem alapján az elbírálásáig. A hitel összegének meghatározására (a számítási hibát tartalmazó) ajánlatban szereplő 351.075 eFt-os összeg alapján került sor az elmúlt év során. A támogató okirat várhatóan ezzel az összeggel kerülhet módosításra, így az okirattal való egyezőség biztosítása érdekében továbbra is a nettó 385.565 eFt a figyelembe vett beruházási főösszeg. A rendelkezésre álló forrásokat így ki kell egészíteni jelen hitel összegével, valamint a B2 rovaton már hivatkozott 8.076 eFt-os Bényétől átvett pénzeszközzel, hogy a kiadási-bevételi tételek egyezősége biztosított legyen.

A módosításra akkor kerülhet sor, és akkor törölhető a hitel és a bényei átvett pénzeszköz előirányzata, amikor a döntések a támogató okirat módosítására megtörténnek, illetve a BM EU önerő alap is kiegészíthető lesz;

- 80.277 eFt a költségvetés tervezése során figyelembe vett előző évi költségvetési maradvány összege. Az önkormányzat 65100321-10610019 számlájának 2014. december 31-ei záró egyenlege 76.271 eFt, a talajterhelési díj számla (65100321-11382597) előző évekkkel együtt számított 2014. december 31-i egyenlege 3.993 eFt, továbbá 52 eFt záró pénztáregyenleg, ami összesen 80.316 eFt. Ezt az összeget csökkenteni kell 39 eFt-tal, ami idegen bevételként (tovább utalásra kerülő tételként) részét képezi, de az nem önkormányzati pénzeszköz. A 80.277 eFt-ból működési célú szabad maradvány 38.168 eFt, működési célú kötelezettséggel terhelt maradvány 9.686 eFt, továbbá felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt maradvány 32.423 eFt.
- A működési célú kötelezettséggel terhelt maradvány az alábbi tételekből áll:
  - 747 eFt, a szociális célú tűzifa támogatás 2014-es maradványa (1.013 eFt-ból 267 eFt került felhasználásra az előző évben),
  - 100 eFt a rendőrség részére biztosított MOL kártya 2014. évi feltöltésének fedezete, mert a támogatási szerződés a megyei kapitányságról az előző évben nem érkezett vissza aláírva, így az utalás nem volt teljesíthető,
  - 100 eFt, a 2013. évi képviselői alapra adott rendelkezés alapján Tájak-Korok-Múzeumok kiadvány költségeire biztosított összeg, mert felhasználása nem történt meg,
  - 4.739 eFt, a 2015. január havi állami támogatás előlege, mely jóváírásra kerül, s így csökkenti a B1 rovaton számításba vett tényleges kiutalás összegét az év során,
  - 4.000 eFt, közbeszerzési ajánlati biztosíték az ivóvízminőség javítási projekt nyertes ajánlattevője részéről került befizetésre, melynek visszautalásáról az év folyamán a vonatkozó szabályok szerint gondoskodni kell.
- A 32.193 eFt felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt maradvány az alábbi tételekből áll:
  - 1.541 eFt, az ASP projekt decemberben számlára érkezett előlegéből 2014. december 31. napjáig fel nem használt összeg (2.535 eFt-ból 994 eFt került kifizetésre),
  - 1.089 eFt, mely a közterületi kamerabővítési pályázat támogatásának december hónapban önkormányzati számlára érkezett összege. (kifizetés nem történt az előző évben),
  - 100 eFt, 2013. évi képviselői alap terhére tett rendelkezés a sportpálya kerítésének befejezéséhez (felhasználása nem történt meg),
  - 2293 eFt, Dankó Pista u. 16. szám előtti támogatott vis maior pályázathoz előző évben biztosított önerő mértéke,
  - 1.148 eFt, Dankó Pista u. 12. szám előtti – még el nem bírált – vis maior pályázathoz képviselő-testületi határozattal biztosított önerő összege,
  - 627 eFt, a Rákóczi u. 32. sz. alatti ingatlan felújítására előző évben jóváhagyott 1 millió forintból fel nem használt összeg,
  - 20.140 eFt, a KEOP ivóvízminőség-javítási program BM EU önerő alap támogatás terhére átutalt előlegből 2014-ben fel nem használt összeg,
  - 3.993 eFt, az előző évek során talajterhelési díjként befizetett összeg, mely felhasználása célhoz kötött, fedezetet nyújthat az Aratóházaspár utca közművesítési kiadásaira,
  - 230 eFt, a Rendezvényház kamerarendszer bővítés előző évben történő megrendelésének fedezete,

- 1.262 eFt a sportöltöző továbbépítésére 2014. IV. negyedévében biztosított fedezetből év végéig fel nem használt összeg.

## **KIADÁSOK**

### **Gólyafészek Óvoda intézményi költségvetés kiadások**

#### Működési kiadások

Az intézményi költségvetés működési kiadása 69.773 eFt, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

- |  |                   |
|--|-------------------|
| <i>K1 Személyi juttatások</i>  | <i>50.965 eFt</i> |
| Ebből:   |                   |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- 46.669 eFt szakmai feladatok ellátására,</li> <li>- 240 eFt a sajátos nevelési igényű gyermekek ellátásra, további</li> <li>- 4.026 eFt a működtetési feladatok ellátásra került tervezésre;</li> </ul> <p>A 6.809 eFt fedezetet igénylő, önként vállalt – állam által nem finanszírozott – feladatellátás része a 2 fő pedagógiai asszisztensből 1 fő foglalkoztatásának finanszírozása, továbbá a konyhai alkalmazott és a takarító illetményének fedezete. További önként vállalt feladatnak minősül az óvodai közalkalmazottak 3.021 eFt-os cafetéria juttatásának biztosítása.</p>   |                   |
| <i>K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>   | <i>13.890 eFt</i> |
| Ebből:   |                   |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- 11.854 eFt a kötelező feladatellátáshoz társuló, állam által finanszírozott közalkalmazotti illetmények járuléka, további</li> <li>- 2.036 eFt az önkormányzat saját forrása terhére történő foglalkoztatáshoz kapcsolódó járulék 958 eFt-os összege, illetve a cafetéria juttatás után fizetendő egészségügyi hozzájárulás 503 eFt-os és személyi jövedelemadóként fizetett 575 eFt-os összege.</li> </ul>   |                   |
| <i>K3 Dologi kiadások</i>  | <i>4.918 eFt</i>  |
| Ebből:   |                   |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- 328 eFt szakmai anyagok (szakmai könyvek, folyóiratok, foglalkoztatáshoz szükséges kellékek, Generali pályázat dologi kiadási része) beszerzésére,</li> <li>- 440 eFt üzemeltetési anyagok (irodaszer, takarítószer) beszerzésére,</li> <li>- 50 eFt árubeszerzésre,</li> <li>- 338 eFt informatikai szolgáltatások (internet szolgáltatási díj, informatikai eszközök üzemeltetési költsége) igénybevitelére,</li> <li>- 70 eFt egyéb kommunikációs szolgáltatásokra (telefon szolgáltatási díj),</li> <li>- 1.715 eFt közüzemi díjakra (víz-, gáz-, áramdíj),</li> <li>- 100 eFt karbantartási kisjavítási szolgáltatások fedezetére,</li> <li>- 144 eFt közvetített szolgáltatások (bevételeként megtérülő dolgozónet) díjának finanszírozására,</li> <li>- 370 eFt szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra (továbbképzések költsége)</li> </ul> |                   |

- 674 eFt egyéb szolgáltatásokra (itt került számbavételre a munka- és tűzvédelem, munkaegészségügy, postaköltség, hulladékszállítás, pénzügyi jutalék, távfelügyelet, stb.)
- 50 eFt kiküldetések fedezetére,
- 639 eFt működési célú előzetesen felszámított ÁFA fedezeteként került tervezésre.

#### Felhalmozási kiadások

##### *K6 Beruházások*

168 eFt

Ebből:

- 133 eFt beruházásnak minősülő tárgyi eszköz beszerzés fedezete, melynek része a Generali pályázat megvalósítás 113 eFt-os beruházási kiadási része, valamint
- 35 eFt a beszerzés ÁFA tartalma.

#### Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadás az intézménynél nem került tervezésre.

### **Polgármesteri Hivatal intézményi költségvetés kiadások**

#### Működési kiadások

Az intézményi költségvetés működési kiadása 52.875 eFt, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

##### *K1 Személyi juttatások*

30.743 eFt

Ebből:

- 27.061 eFt az általános igazgatási tevékenységre, és
- 3.682 eFt az adóigazgatási tevékenységre tekintettel került tervezésre;

A 3.977 eFt fedezetet igénylő, önként vállalt – állam által nem finanszírozott – feladatellátás része a település lélekszáma alapján megállapított finanszírozott köztisztviselői létszám fölött alkalmazott 1 fő köztisztviselő illetményének fedezete 2.609 eFt összeggel. További önként vállalt feladatnak minősül a közalkalmazotti cafetéria juttatást kompenzáló jutalomként tervezett 1.368 eFt-os összeg.

##### *K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*

7.900 eFt

Ebből:

- 6.827 eFt a kötelező- és állami feladatellátáshoz társuló, központi költségvetésből finanszírozott köztisztviselői illetmények és Kttv. alapján kötelező cafetéria juttatás alapján fizetendő egészségügyi hozzájárulás és személyi jövedelemadó fedezete,
- 1.073 eFt előirányzatot igényel az önkormányzat saját forrása terhére történő köztisztviselői foglalkoztatáshoz kapcsolódó 704 eFt-os járulék, illetve a cafetériát kompenzáló jutalom 369 eFt-os összege.

##### *K3 Dologi kiadások*

9.560 eFt

Ebből:

- 30 eFt szakmai anyagok (szakmai folyóiratok) beszerzésére,



- 900 eFt üzemeltetési anyagok (irodaszer, fénymásoló papír) beszerzésére,
- 50 eFt árubeszerzésre,
- 2.362 eFt informatikai szolgáltatások (internet szolgáltatási díj, informatikai eszközök üzemeltetési költsége, hivatali működéshez szükséges programok (integrált gazdálkodási szoftver, takarnet, iktatóprogram, lakcímnnyilvántartási regiszter licenc és rendszerkövetési díjainak) igénybevételére,
- 283 eFt egyéb kommunikációs szolgáltatásokra (telefon szolgáltatási díj),
- 1.635 eFt közüzemi díjakra (víz-, gáz-, áramdíj),
- 243 eFt közvetített szolgáltatások (bevételeként köztisztviselőktől és képviselőktől megterülő dolgozónet) díjának finanszírozására,
- 570 eFt szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra (továbbképzések költsége)
- 1.877 eFt egyéb szolgáltatásokra (itt került számbavételre a munka- és tűzvédelem, munkaegészségügy, postaköltség, hulladékszállítás, pénzügyi jutalék, távfelügyelet, stb.)
- 200 eFt kiküldetések fedezetére,
- 1.410 eFt működési célú előzetesen felszámított ÁFA fedezeteként került tervezésre.

#### *K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai*

*4.672 eFt*

Ebből:

- 1.067 eFt a foglalkoztatást helyettesítő támogatások december-február közötti időszakára kifizetésre kerülő összege,
- 818 eFt az aktív korúak ellátásán belül a rendszeres szociális segélyek december-február közötti időszakára kifizetésre kerülő összege,
- 10 eFt 2014. évi óvodáztatási támogatás, mely kifizetés áthúzódott a 2015-ös költségvetési évre,
- 2.777 eFt a lakásfenntartási támogatások költségvetési fedezet igénye. Új ellátást csak február 28-ig lehet megállapítani, az előző évben megállapított támogatások fokozatosan kerülnek kivezetésre a rendszerből a szociális törvény március 1-én hatályos rendelkezései szerint.

#### Felhalmozási kiadások

##### *K6 Beruházások*

*508 eFt*

Ebből:

- 400 eFt beruházásnak minősülő tárgyeszköz beszerzés (irodabútorok tervezett cseréjének) fedezete, valamint
- 108 eFt a beszerzés ÁFA tartalma.

#### Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadás az intézménynél nem került tervezésre.

#### **Önkormányzati intézményi költségvetés kiadásai**

##### Működési kiadások

Az önkormányzati intézményi költségvetés működési kiadása 191.990 eFt, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

*K1 Személyi juttatások*

24.901 eFt

Ebből:

- 6.491 eFt a polgármesteri illetmény és bérjellegű juttatás,
- 4.509 eFt a képviselői tiszteletdíj előirányzat igénye,
- 468 eFt az ötletpályázat díjazása járulékaival együtt, valamint a reprezentációs kiadások,
- 200 eFt az ebösszeírás megbízási díjának fedezete, amint nyári diákmunka keretében a feladat nem oldható meg,
- 5.051 eFt a közfoglalkoztatási bér fedezete, továbbá
- 8.182 eFt az önkormányzat alkalmazásában álló közalkalmazottak személyi juttatása.

*K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*

6.084 eFt

A kiadási előirányzat a törvény alapján az előző pontban felsorolt személyi juttatások járulék és adófizetési kötelezettségének fedezetét biztosítja.

*K3 Dologi kiadások*

55.336 eFt

Ebből:

- 450 eFt szakmai anyagok beszerzésére (könyvtári könyvbeszerzés, közművelődési programok kellékeinek fedezete, védőnői szolgálat gyógyszerköltése),
- 410 eFt üzemeltetési anyagok (az egyes önkormányzati COFOG-ok összesített irodaszer, nyomtatvány igénye, védőnői munkaruha) beszerzésére,
- 120 eFt árubeszerzésre, (vegyes, működéshez kapcsolódó kiadások fedezete, melyek árubeszerzésre könyvelendők)
- 826 eFt informatikai szolgáltatások (Civilház, KBK-Egészség ház internet szolgáltatási díj, informatikai eszközök üzemeltetési költsége, védőnői Stefánia program, könyvtári szíren program) igénybevételére,
- 289 eFt egyéb kommunikációs szolgáltatásokra (telefon szolgáltatási díj),
- 5.581 eFt közüzemi díjakra (Civilház, Egészség ház, KBK és egyéb önkormányzati ingatlanok víz-, gáz-, áramdíja, ezen belül a közvilágítás áramdíja 3.172 eFt-os tétellel),
- 10.400 eFt vásárolt élelmezésre (óvodai gyermekétkeztetés nettó költsége)
- 1.588 eFt karbantartásra, kisjavításra (önkormányzati karbantartások költségfedezete, az összeg tartalmazza a közvilágítás karbantartási díját is),
- 276 eFt közvetített szolgáltatások (GTÜ Kft telefonszámla, Pékség és Zöldséges közüzemi díjai, melyek bevételként megtérülnek) díjának finanszírozására,
- 6.080 eFt szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra (ASP projekthez kapcsolódó szolgáltatási díjak, földmérői, ügyvédi költségek fedezete, könyvvizsgálat, pénzügyi szakértői díj, belsőellenőrzés megbízási díja, ingatlanvagyon kataszter negyedévenkénti zárásának díja),
- 10.548 eFt egyéb szolgáltatásokra (itt került számbavételre a munka- és tűzvédelem, munkaegészségügy, postaköltség, hulladékszállítás, pénzügyi jutalék, távfelügyelet, GTÜ Kft. település üzemeltetési feladatok ellátására tekintett számlázott költsége, önkormányzati és civilszervezeti igénybevétel térítési díja a GTÜ Kft. felé, stb.)
- 90 eFt kiküldetések fedezetére,
- 2.310 eFt reklám és propaganda kiadásokra, (pályázatokhoz kapcsolódó, nyilvánossággal, tájékoztatási kötelezettséggel összefüggő költségek, rendezvényterv megvalósításához kapcsolódó kiadások),

- 10.275 eFt működési célú előzetesen felszámított ÁFA fedezeteként került tervezésre,
- 1.573 eFt fizetendő ÁFA fedezeteként, (jelentős mértékben a közvetített szolgáltatások, bérleti díjak ÁFA tartalmának befizetése),
- 4.510 eFt egyéb dologi kiadásokra. (egyesületi tagdíjak, Artisjus jogdíj, KEOP ivóvízminőség-javítási projekt közbeszerzési eljárása során fizetett 4.000 eFt ajánlati biztosíték visszautalásának fedezete),
- 10 eFt a 2013-2014. évi normatíva visszafizetéshez kapcsolódó kamatfizetési kötelezettség fedezeteként.

*K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai*

*6.890 eFt*

Ebből:

- 100 eFt helyi megállapítású közgyógyellátás finanszírozási fedezete,
- 1.900 eFt helyi megállapítású ápolási díj fedezete,
- 200 eFt temetési segély forrása,
- 100 eFt gyermektáboroztatás finanszírozására,
- 50 eFt pénzbeli támogatás önkormányzati segélyként gyermekek ellátására tekintettel,
- 600 eFt születési támogatásra,
- 800 eFt szociális célú tűzifa 2015. évi szállítás szerint fizetendő fedezete,
- 900 eFt kamatmentes kölcsön biztosítására,
- 250 eFt önkormányzati segély fedezeteként élelmiszer vásárlásra,
- 1.100 eFt önkormányzati segély fedezeteként fűtési kiadások kompenzálására,
- 290 eFt önkormányzati segély fedezeteként igazolással alátámasztott, nem várt többletkiadásra,
- 600 eFt 65 év feletti karácsonyi juttatásának fedezeteként (400 fő 1.500 Ft-tal figyelembe véve)

*K5 Egyéb működési célú kiadások*

*98.779 eFt*

Ebből:

- 520 eFt óvodai normatíva visszafizetés fedezete (120 eFt 2013-as normatíva ellenőrzés alapján október-december közötti időszakban nem első óvodába lépő figyelembe vétele az elszámolt létszámnál, 400 eFt a 2014-es várható normatíva elszámolás fedezeteként a gyermekétkeztetési teljesítménymutató csökkenése miatt)
- 2.922 eFt egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre (TÖKT igazgatási költség hozzájárulás, főépítési tevékenység finanszírozása, házi-segítségnyújtás feladat-ellátási szerződés kötelezettség vállalása)
- 40.456 eFt GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft általános támogatása,
- 8.846 eFt iskolai működési támogatás,
- 100 eFt rendőrségi üzemanyagkártya feltöltés,
- 600 eFt képviselői alap fedezete,
- 360 eFt Bursa Hungarica ösztöndíj fedezete,
- 845 eFt egyesületi támogatások (Rozmaring: 350 eFt, Polgárórség: 400 eFt, Nyugdíjas Klub 60 eFt, Pilisi SE 35 eFt)
- 16.833 eFt általános tartalék,
- 27.297 eFt céltartalék (amelyből 3.993 eFt a talajterhelési díjból befolyt kötött felhasználású bevétel, 11.130 eFt a KEOP projekthez kapcsolódó bevétel terhére)

„kvázi” kiadásként figyelembe vett számítási hiba összege, 1.713 eFt az ónoseső okozta vis maior támogatási kérelem elutasítása esetén a kiadások fedezeteként funkcionálhat, továbbá 10.461 eFt a céltartaléknak a beruházási fedezetként meghatározott része, melyhez konkrét célok nem társítottak).

### Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások 528.409 eFt-os összeggel tervezett felhasználásának szöveges bemutatásától eltekintünk, azt a költségvetési rendelet célonként bemutatja költségvetési szervenként és kormányzati funkcióként részletezve.

### Finanszírozási kiadások

*K9 Finanszírozási kiadások*

*121.246 eFt*

Ebből:

- 68.909 eFt a Gólyafészek Óvoda intézményfinanszírozása, továbbá
- 52.337 eFt a Polgármesteri Hivatal intézményfinanszírozása.

### **Az önkormányzat költségvetési létszámkeretének meghatározása:**

Az Önkormányzat 2015. évi költségvetési-létszámkeretét a képviselő-testületi döntések figyelembe vételével a költségvetési rendelet 6. melléklete határozza meg. Az 58 engedélyezett álláshely részleteiben az alábbi munkaköröket tartalmazza költségvetési szervenkénti bontásban:

Gólyafészek Óvoda	22 engedélyezett álláshely (nyitó létszám)
- 11 fő óvodapedagógus	
- 1 fő gyógypedagógus (óraadóként)	
- 5 fő dajka	
- 2 fő pedagógiai asszisztens	
- 1 fő óvodatitkár	
- 1 fő konyhai dolgozó	
- 1 fő takarító (részmunkaidős)	
Polgármesteri Hivatal	9 engedélyezett álláshely (nyitó létszám)
- 1 fő jegyző	
- 1 fő aljegyző	
- 3 fő igazgatási előadó	
- 2 fő gazdálkodási előadó	
- 1 fő műszaki előadó	
- 1 fő személyügyi-pénzügyi előadó	
önkormányzati intézményi költségvetés	7 engedélyezett álláshely (nyitó létszám)
- 1 fő polgármester	
- 1 fő önkormányzati referens	

- 1 fő védőnő
- 1 fő könyvtáros (részmunkaidős)
- 1 fő közösségi animátor (részmunkaidős)
- 1 fő műszaki-fenntartási alkalmazott (részmunkaidős)
- 1 fő Civilház üzemeltetési feladatokra (megbízási szerződéssel december-január hónapokra)
- 20 fő közfoglalkoztatott (a tervadat az évközi létszám-növekedési lehetőséget is biztosítja a munkaügyi központ támogatási lehetőségétől függően)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2015. évi költségvetés előkészítésére vonatkozó tájékoztató tárgyalását követően az előterjesztést véleményével, javaslatával kiegészítse, s a rendelettervezetet elfogadni szíveskedjen.

Gomba, 2015. január 22.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos  
polgármester