

***Előterjesztés Bakonypölöske Község Önkormányzata képviselő-testületének
2015. február 11-én tartandó soron következő ülésére***

Tárgy: Bakonypölöske Község Önkormányzat 2015. évi költségvetése

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényt. A törvény alapján megterveztük Bakonypölöske Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A helyi önkormányzat köteles ellátni a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat – és hatásköröket.

A 2015. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- takarékos, átlátható és biztonságos működtetés
- kötelezően ellátandó feladatok biztosítása
- szociálisan rászorultak támogatása
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedése
- pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, pályázatok önrészenek megteremtése.

Az önkormányzat 2015. évi bevételeinél csak a biztonsággal tervezhető források kerülhetnek be a költségvetésbe, melyek teljesülését folyamatosan figyelemmel kell kísérni.

Mint mindenki előtt ismeretes 2014. január 1-től az Áhsz. szabályozza a könyvvézetési és a beszámolási kötelezettséget, a korábbi számviteli rendszer teljes átalakításával. A pénzforgalmi szemlélet mellett megjelent az eredményszemlélet is, amelyben külön-külön szükséges bemutatni a költségvetési illetve a pénzügyi-számviteli adatokat. A korábbi szakfeladat-rend mellett megjelent a kormányzati funkció szerinti osztályozás is. Az elemi költségvetés készítése érdekében így 2014-től ún. rovatrendet kellett alkalmazni a bevételi és kiadási előirányzatok elkülönítésére.

Az önkormányzat költségvetési támogatása a költségvetési törvényben foglaltak figyelembevételével került megtervezésre.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása.

Az önkormányzatok kulturális feladatainak biztosításához a központi költségvetés a 2015. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást. Ennek célja, hogy a rendelkezésre álló, megnövelt források célzottan jussanak el e területhez.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás) teszik ki.

A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz. A törvény az átengedett gépjárműadóból származó részesedést (40%) nem változtatta, továbbra is a befolyt gépjárműadó 60%-át tovább kell utalni.

A maradvány fogalma az Áht. 2014. január 1-től hatályba lépő rendelkezése szerint: a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány. Az új számviteli szabályozás értelmében megszűnnek a záró pénzkészletet érintő korrekciós tételek (aktív és passzív pénzügyi elszámolások) és a pénzmaradvány összegét módosító finanszírozási korrekciók. Mivel azonban a 2014. év lezárása még folyamatban van, ezért pénzmaradványként a bank és pénztár egyenlegét vettük figyelembe.

A bevételek részletezését az 1. sz. melléklet mutatja be.

Személyi juttatások és járulékok

A tervezés a jogszabályi előírások szerint történt. A 2015. évi tervben a kötelezően jogszabályból eredő kifizetésekkel nőhet a keret.

A járulékok az idei évben sem változtak. A személyi jövedelemadó esetében a családi kedvezmény kiterjesztésével a Kormány lehetővé teszi, hogy a családostok a személyi jövedelemadóból igénybe nem vett kedvezményt az egyéni egészségbiztosítási járulékból és a nyugdíjjárulékból érvényesítsék.

A személyi jövedelemadóból az adóalaphiány miatt nem érvényesített családi kedvezményt a magánszemélyek a 7%-os egyéni egészségbiztosítási járulékból és a 10%-os nyugdíjjárulékból családi járulékkedvezményként érvényesíthetik.

Dologi és egyéb folyó kiadások

A dologi kiadásoknál a 2014. évi költségvetési szinten javasoljuk a tervezést. Az önkormányzat tekintetében meg kell vizsgálni a lehetőséget a legtakarékosabb működtetésre, mindamelllett, hogy a feladatellátás biztonsága ne sérüljön.

A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások rendszere 2015. évben jelentős mértékben átalakul. A jelenleg jegyzői hatáskörben lévő aktív korúak ellátásának megállapítása (fht, rszs.) a járási hivatal hatáskörébe kerül 2015.március 1. napjától.

Az Szt. által jelenleg szabályozott ellátások közül az alábbi ellátások tekintetében az Szt. 2015. március 1-jétől nem tartalmaz szabályozást:

- a lakásfenntartási támogatás
- méltányossági ápolási díj
- méltányossági közgyógyellátás
- adósságkezelési szolgáltatás.

Ezen ellátások, valamint egyéb támogatások nyújtásáról a továbbiakban az önkormányzatok döntenek.

A kiadások részletezését a 2. sz. melléklet mutatja be.

Bakonypölöske Község Önkormányzatának 2015. évi fő célja az kell, hogy legyen, hogy az önkormányzat működőképességét megőrizze, biztosítsa az eddigi szolgáltatások színvonalának fenntartását, közös fenntartású intézmények működtetését, valamint a fejlesztési lehetőségek ésszerű, szükségletekhez igazodó kihasználását, a gazdaságos, eredményes, hatékony gazdálkodást.

A működési célú bevételek és kiadások alakulását mérlegszerűen a 3.1. sz. melléklet, míg a Felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulását a 3.2. sz. melléklet mutatja be.

Az előirányzat-felhasználási tervet a 4.sz. melléklet mutatja be.

A céljelleggel juttatott támogatásokat az 5. sz. melléklet mutatja be.

A költségvetési évet követő 3 év (2016,2017,2018) tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 6. sz. melléklet mutatja be.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a szöveges és számszaki előterjesztést vitassa meg.

Bakonypölöske, 2015. február 11.



Ulaki Béla
polgármester