



*Nagydorog Nagyközség
Önkormányzata Képviselő-testületének
Pénzügyi Bizottsága
7044 Nagydorog Kossuth L. u. 81.
Tel.: 75/ 532- 019, Fax: 332-047
e-mail: nagydorogonk@axelero.hu*

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

NAGYDOROG NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGÁNAK

2014. február 25-én

megtartott üléséről

Az ülés alkalmával a Pénzügyi Bizottság az alábbi **határozatot** fogadta el:

| | |
|--|--|
| 4/2014. (II. 25.) Pénzügyi bizottsági határozat | Nagydorog Nagyközség Önkormányzat 2014. évi költségvetésének elfogadása |
|--|--|

JEGYZŐKÖNYV

**Nagydorog Nagyközség Önkormányzata Pénzügyi Bizottságának 2014. február 25 – én
14.30 órakor megtartott üléséről**

Ülés helye: Nagydorog Nagyközség Önkormányzat tanácsterme

Jelen vannak: Hosnyánszki Jánosné Pénzügyi Bizottság elnöke
Szabó J. Csabáné Pénzügyi Bizottság alelnöke
Sági János Pénzügyi Bizottság tagja

**Tanácskozási joggal
jelen van:** Veres Imre polgármester
dr. Orova Dániel jegyző
Böndörné Jaksa Judit alpolgármester
Kishonti János képviselő
Bonyai Józsefné pénzügyi ügyintéző
Príger József könyvvizsgáló

Hosnyánszki Jánosné Pénzügyi Bizottság elnöke: Köszönti a megjelenteket, a Pénzügyi Bizottság ülését megnyitja. Megállapítja, hogy az ülés határozatképes, mert a megválasztott 3 főből 3 fő megjelent.

Javasolja az írásos meghívóval azonos napirend elfogadását.

Megkérdezi, hogy van e valakinek a napirenddel kapcsolatban javaslata.

*A Pénzügyi Bizottság az elnök napirendi javaslatát egyhangúlag, 3 igen szavazattal,
ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadja, az alábbiak szerint:*

NAPIREND:

- 1/ **Nagydorog Nagyközség Önkormányzata 2014. évi költségvetésének elfogadása.
(Írásos előterjesztés)
Előadó: Veres Imre polgármester**

NAPIREND TÁRGYALÁSA:

- 1/ **Nagydorog Nagyközség Önkormányzata 2014. évi költségvetésének elfogadása.
Előadó: Veres Imre polgármester
Írásos előterjesztés a jegyzőkönyv mellékletét képezi.**

Hosnyánszki Jánosné PÜB elnök: Az Országgyűlés a 2013. évi CCXXX. törvénnyel elfogadta Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló törvényét. Rendelet tervezetünk összeállításakor figyelembe vettük a költségvetési törvény előírásait. Átadja a szót Bonyai Józsefné pénzügyi ügyintézőnek.

Bonyai Józsefné pénzügyi ügyintéző: A változás okai, céljai:

- Elsődleges célja az egységesítés:
 - egységes számviteli szabályok az államháztartás egészére
 - a bevételek és kiadások azonos módon történő elszámolása
 - a vagyonváltozás és vagyonértékelés azonos módon történő elszámolása

Költségvetési tervezetünk tartalmazza a Nagydorogi Közös Önkormányzati Hivatal és a Nagydorogi Szivárvány Óvoda költségvetését is.

A költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat az *1.1. melléklet tartalmazza.*

A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az *1.2., 1.3., 1.4. mellékletek* mutatják be.

A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.

Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.

Az Önkormányzat 2014. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.

Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.

Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.

A megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri (közös) hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *9.1; 9.1.1; 9.1.2; 9.1.3; 9.2; 9.2.1; 9.2.2; 9.2.3; 9.3; 9.3.1; 9.3.2; 9.3.3; mellékletek* szerint határozza meg.

A 2014.évi költségvetés tervezetét már február 4.-én tárgyalta a Pénzügyi Bizottság és a képviselő testület.

Az önkormányzat mérleg főösszege 456 145 E Ft.

Az idei évben is feladat finanszírozás rendszere szerint kapjuk az állami támogatást.

BEVÉTELEK:

1.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

Fajlagos összeg: 4 580 000 forint/fő

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szerint 2014. január 1-jén működő hivatali struktúrának megfelelően. Amennyiben az általános önkormányzati választásokat követően vagy bírósági döntés alapján év közben változik a közös hivatali struktúra, azt az érintett székhely önkormányzatok egymás között pénzeszközátadással rendezik.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembe vételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

Itt kiszámoltuk az elismert köztisztviselői létszámot, amely 19,05 fő, és felszorozva a fajlagos összeggel **87 249 E Ft-ot** kaptunk.

1.1.b) Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

1.1.ba) A zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 22 300 forint/hektár

A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

A belterületre vonatkozóan a Földmérési és Távérzékelési Intézet által a Magyar Közigazgatási Határadatbázisban nyilvántartott 2012.december 31-ei állapotnak megfelelő adatokat kell figyelembe venni.

Erre a feladatra **6 203 860 Ft-ot** kapunk.

1.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás a településen kiépített kisfeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, az alábbi a 2012. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő szakfeladatok alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével. Ezen a jogcímen **6 032 160.-Ft** illeti meg önkormányzatunkat.

I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2012. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő szakfeladatok településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásai figyelembevételével. Az így meghatározott támogatás összege legalább 100 000 forint. Ugyancsak 100 000 forint támogatás illeti meg azon önkormányzatokat, melyeknek a fenti szakfeladatokon mutatkozó nettó kiadása nem haladja meg a 100 000 forintot, vagy az OSAP adatszolgáltatás alapján naturális mutatóval nem rendelkeznek, de a fenti szakfeladatokon nettó kiadásuk mutatkozott, illetve az OSAP adatszolgáltatás alapján naturális mutatóval rendelkeznek, de a fenti szakfeladatokon nettó kiadásuk nem mutatkozott.

Tervezett bevételünk : 100 000.-Ft

I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2012. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő szakfeladatok alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

Támogatás összege: 3 459 480.-Ft

I.1.d) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára az Möt. 13. §-ában meghatározott egyes - az 1. a)-b) alpontokban nem nevesített - feladatok ellátására.

E mellékletben az adóerő-képesség a 2013. I. félévi országosan összesített önkormányzati beszámoló alapján a helyi iparüzési adóalap 1,4%-át jelenti.

Az adóerő-képesség figyelembe vételére vonatkozó szabályokat a Kiegészítő szabályok 1. c) alpontja tartalmazza.

Támogatás összege: 7 360 200.-Ft.

Így a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímre összesítve: 110 405 E Ft tervezhető.

Az óvoda működéséhez 47 399 E Ft-ot kapunk. Tervezésünk szerint a bér, járulék és a dologi kiadások összege 48 611 E Ft. Önkormányzatunknak 1 212 E Ft-ot kell pluszban hozzáadni a kiadások fedezetére.

A konyha működtetése estében gyermekétkeztetésre 17 588 E Ft-ot, míg a dolgozók bértámogatására

8 340 E Ft-ot kapunk. A konyha saját bevétele 13 144 E Ft-ban került megtervezésre. Összes bevétel 39 072 E Ft, míg a kiadás 41 488 E Ft.

Egyes jövedelempótló támogatások**kiegészítése**

támogatás

a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.) 37. § (1) bekezdés a)-d) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segélyre, a Szocvtv. 38. § (2) és (5) bekezdése alapján járó lakásfenntartási támogatásra kifizetett összegek, a Szocvtv. 55/A. § alapján adósságcsökkentési támogatásra, valamint a Szocvtv. 55/A. § (3) bekezdése szerinti előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztást mérő készülék felszerelési költségei 90%-ának,

b) a Szocvtv. 35. § (1) bekezdése alapján folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összegek 80%-ának,

d) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 20/C. §-a szerinti óvodáztatási támogatás 100%-ának

központi költségvetésből való igénylésére szolgál.

A segélyek kifizetése alapján terveink szerint **28 401 E Ft** támogatásra számíthatunk.

2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz

Az előirányzat az 1. pont szerinti ellátások önrészéhez, az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéshez, a gyermekek napközbeni ellátása keretében nyújtott étkezés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérsékléséhez vagy elengedéséhez, a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó önrészhez, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi támogatásához járul hozzá.

A kapott támogatás összege: 14 846 E Ft, melyet csökkent a beszámítás összege 1 918 E Ft, így a végösszeg 12 928 E Ft.

1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása

Az előirányzat a települési önkormányzatot illeti meg a muzeális intézményekre, a nyilvános könyvtári ellátás biztosítására szolgáló feladatainak ellátására, valamint a közművelődés támogatására 3 108 E Ft támogatást terveztünk.

Központosított előirányzat sora a külterületi lakosok után járó támogatást tartalmazza 46 E Ft összegben.

Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről, 1 115 E Ft összegben a fogászati szék lízing díjának településenkénti hozzájárulását tartalmazza.

Felhalmozási célú átvett pénz:

A szennyvíz beruházással kapcsolatosan 67 000 E Ft támogatásra számítunk, de ennek kiadási oldala is meg van, hiszen a Víziközmű Társulatnak vissza kell fizetni a korábbi években már átadott pénzüket. 2013.évben valósult meg az orvosi rendelő tetőfelújítása, de a támogatást idei évben kapjuk meg 3 725 E Ft összegben.

A napkollektoros pályázat bruttó költsége 23 552 E.-Ft, mely esetében 20 019 E Ft EU-s támogatásra számítunk.

KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK**Személyi juttatások:**

Tervezésnél figyelembe vettük a törvény előírásait. Önkormányzat esetében 10 fő teljes, és 3 fő részmunkaidős foglalkoztatott van, valamint 1 fő polgármester illetménye is itt szerepel.

Idei évben nyugdíjba vonul Molnár Józsefné. Vele kapcsolatosan 1,5 hónap bér a felmentett munkavállalók bére között szerepel. Védőnőink esetében, Bakonyiné nyugdíjazása miatt jubileumi jutalom is tervezésre került, mely 5 havi illetményének felel meg.

Szintén a személyi juttatások között szerepel a polgármester költség általánya, a védőnők helyettesítési díja, a képviselők tisztelet díja, közlekedési költségek, Markó János, Miklósné megbízási díjai.

Polgármester esetében 148 E Ft Cafetéria került tervezésre. A közalkalmazott dolgozóknak havi nettó 6 E Ft étkezési hozzájárulást terveztünk.

Személyi juttatásunkat jelentősen növeli a közfoglalkoztatottak bére, de mivel többségében 100 %-ban finanszírozza a Munkaügy, ezért önkormányzatunknak csak 1 044 E Ft-tal kell kiegészítenie.

A Közös Hivatal létszáma 20,5 fő. Polgármester urakkal egyeztetve 23,5 fő-re változik. Ez a létszám fog szerepelni az engedélyezett létszámok között. Hivatalunktól is 2 fő nyugdíjba megy. Törvény szerinti járandóságai tervezésre kerültek. A köztisztviselők részére bruttó 200 E Ft cafetériát terveztünk.

Az óvoda esetében 8 fő óvónő és 4 fő dajka illetménye található a személyi juttatásoknál. Konyhánál pedig 6 fő konyhai dolgozó és 1 fő étkeztetés vezető.

Külső személyi juttatásoknál 100 E Ft reprezentációs kiadás is található. Ez a korábbi években a dologi kiadások között szerepelt.

Munkaadókat terhelő járulékok:

2014.évben is maradt 27% a szoc. hozzájárulási adó. A cafetéria 1,19 szeresének a 16%-a munkáltatót terhelő kifizetői adó, és 14 %-a EHO.

Dologi kiadások: Összeségében 101 166 E Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:

35 584 E Ft

Egyéb működési célú kiadások összesen:

9 124 E Ft

Beruházási kiadásaink összesen:

60 613 E Ft

A működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások egyensúlyát úgy tudjuk csak megteremteni, hogy a működési bevételeknél mutatkozó 9 197 E Ft többletet, a felhalmozási kiadások fedezetére fordítjuk. Ugyanis ott hiány mutatkozik.

Príger József könyvvizsgáló: Az összeállított költségvetési tervjavaslat magában foglalja az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények 2014. évi előirányzatait, melyek együttes tervezett főösszege 456 145 E Ft, ebből a működési célokat szolgáló költségvetési bevételi előirányzat 345 236 E Ft, a kiadás pedig 336 039 E Ft, a felújítási és beruházási költségvetési bevételek összege 110 909 E Ft, a kiadásé 120 106 E Ft. Az önkormányzat költségvetése egyensúlyban van, a 9197 E Ft működési többlet fedezi a felhalmozásnál jelentkező azonos összegű hiányt.

Az idei évtől úgymond dupla könyvelést kell végezni, ugyanis van a költségvetési és van a pénzügyi számvitel, ami sokkal bonyolultabb, mint eddig volt. Január 1-el visszamenőleg kell elvégezni a munkát, de még program sincs. Ebből még biztosan adódnak problémák. A legnagyobb gond az, hogy nincsenek egységes programok, tehát minden település más-más programmal dolgozik, így még az egymás közötti segítség is kizárásra kerül. Alapból csúsznak a továbbképzések, nincsenek felkészülve a kollegák a könyvelési feladatok elvégzésére.

Összegezve: Véleménye szerint Nagydorog Nagyközség Önkormányzata 2014. évi költségvetési rendeltetésszerű elöljárásának előterjesztése a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően történt. Tartalma összhangban van a jogszabályi és szakmai követelményekkel. A bevételi és kiadási előirányzatok a jelenlegi adatok, információk alapján megalapozottak.

Sági János képviselő: Számadatok rendezettek, formailag változott.

Veres Imre polgármester: Biztos, hogy nem lesz zökkenőmentes a dolog. Javasolja továbbra is a könyvvizsgáló úr alkalmazását.

Hosnyánszki Jánosné PÜB elnök: Megköszöni Bonyai Józsefnének a precíz, részletes munkáját. Egyetért polgármester úr javaslatával. A gazdálkodási csoport megérdemli, hogy külsős segítséget is kapjon.

Megkérdezi, hogy a napirendi ponttal kapcsolatban van e még valakinek kérdése, hozzászólása, véleménye. Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás, vélemény nem volt.

Kéri, hogy az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

A Pénzügyi Bizottság egyhangúlag, 3 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozza:

4/2014.(II. 25.) Pénzügyi bizottsági határozat:

Nagydorog Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága a Nagydorog Nagyközség Önkormányzata 2014. évi költségvetési tervezet betérjesztését megtárgyalta és a képviselő-testületnek egyhangúlag elfogadásra javasolja.

Felelős: Hosnyánszki Jánosné PÜB elnöke

Határidő: azonnal

Több hozzászólás nem lévén, az ülést Hosnyánszki Jánosné elnök 14.55 órakor bezárta.

-Kmf-

Hosnyánszki Jánosné
Pénzügyi Bizottság elnöke