

**Tiszaigar Község Önkormányzat
Polgármesterétől
Tiszaigari Közös Önkormányzati
H i v a t a l
5361 Tiszaigar, Dózsa György u. 19.
Tel. / Fax: 59 / 513 - 017**

MEGHÍVÓ

Tiszaigar Község Önkormányzat Képviselő – testületének rendes ülését a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 45. § - ában meghatározott feladatkörömben eljárva összehívom, melyre ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés időpontja: 2014. február 07. (péntek) 08 óra 30 perc

Az ülés helye: Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal
tanácskozóterme
5361 Tiszaigar, Dózsa György út 19.

Napirendi pontok előtt: Önkormányzati képviselők kérdései,
interpellációi

Az ülés napirendi pontjai:

1.) Napirend: Tiszaigar Község Önkormányzat 2014. évi költségvetésének megtárgyalása, a Tiszaigar Község Önkormányzata Képviselő – testületének a Tiszaigar Község Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet – tervezet megtárgyalása, elfogadása, a rendelet megalkotása.

Előadó: Szilágyi László polgármester

2.) Napirend: A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi belső ellenőrzési tervének megtárgyalása, a belső ellenőrzési terv jóváhagyása.

Előadó: Szilágyi László polgármester

3.) Napirend: A két ülés között eltelt időszak fontosabb eseményeiről szóló tájékoztató, beszámoló.

Előadó: Szilágyi László polgármester

A napirendi pontok fontossága miatt megjelenésére feltétlenül számítok.






Tiszai gar, 2014. február 05.

Tisztelettel:


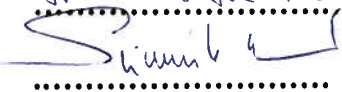



/: Szilágyi László /
polgármester


J E L E N L É T I Í V

Tiszaigar Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2014. február 07-én tartandó ülésére.

Szilágyi	László	polgármester	
Póka	János	alpolgármester	
Bertók	Péter	képviselő	
Kovácsné Szabó	Tünde	képviselő	
Tüdös	Benjaminné	képviselő	

M E G H Í V O T T

Horváth	Piroska	jegyző	
Szincsák	István	aljegyző	
Toldi	Józsefné	pénzügyi ea.	
Illés	Róbert	rnö. elnök
Drágán	Ferencné	jegyzőkönyvvezető	

Tiszaigar Község Önkormányzat
P o l g á r m e s t e r e
Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal
5361 Tiszaigar, Dózsa György u. 19.
Tel. / Fax: 59 / 513 – 017

Iktatási szám: / 2014. / Á1.

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Tiszaigar Község Önkormányzata Képviselő – testületének 2014. február 07. napján tartandó rendes ülésére

Tiszaigar Község Önkormányzat 2014. évi költségvetésének elfogadására

Tisztelt Képviselő – testület !

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.v.) 111. § - a kimondja, hogy a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető, önként vállalt feladatait; az önkormányzatok költségvetése az államháztartás része, az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23 - 24. § - ai szerint a helyi önkormányzat költségvetését rendeletben állapítja meg, melynek tervezetét a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig kell benyújtani a képviselő – testületnek. A költségvetési rendelet megalkotását az Möt.v. 42. § 1. pontja a képviselő – testület át nem ruházható hatásköröként állapítja meg.

I.

Jogszabályi környezet

Az önkormányzat gazdálkodására, költségvetésére vonatkozóan az Möt.v-n és az Áht-n kívül további lényeges szabályokat állapítanak meg az alábbi jogszabályok:

- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368 / 2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.);
- Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (Ktgv.), melyet a 2013. december 17.-i ülésnapon fogadott el az Országgyűlés és 2013. december 21.-i kihirdetését követő napon lépett hatályba.

A 2014. évi költségvetés összeállítása során figyelembevételre kerültek a költségvetéshez kapcsolódó törvénymódosítások, az önkormányzati feladatellátását meghatározó kötelezettségvállalások, jogszabályok kapcsolódó joganyagokkal együtt, valamint Tiszaigar Község Önkormányzata 2014. évi költségvetési koncepciójáról szóló 31 / 2013. (IV. 29.) és a koncepció ismételt megtárgyalásáról szóló 93 / 2013. (XII. 19.) számú Képviselő – testületi határozatokban foglaltak, továbbá a 2013. évi teljesítés tervezéskor már ismert és rendelkezésre álló adatai, tapasztalatai.

A jogszabályi környezetet illetően elmondható, hogy a költségvetés érintően az elmúlt évihez hasonló, nagyszabású módosulások nem következtek be, továbbra is az Möt. 117-118. § - aiban ismertetett - 2013. évben újként bevezetett - feladatfinanszírozási rendszer van alkalmazva, nem tervezhető hiány, azonban a Ktgv. 4. melléklet IV. pontja értelmében a működőképesség megőrzése vagy egyéb, a feladatok ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében rendkívüli támogatás igényelhető. A Ktgv. szerint az önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak ellátásához biztosított támogatásoknak a jogcíme többnyire nem változott, a fajlagos összegek is változatlanok vagy minimális eltérés van a 2013. évihez képest.

II.

Helyi sajátosságok

A 2014. évi költségvetés koncepciójával kapcsolatban az elmúlt év tavaszán hozott önkormányzati döntés - mivel az konkrét szám adatok ismerete nélkül készült - jobbra csak iránymutatásokat fogalmazott meg, a tavaly év végén, immár a központi költségvetésről szóló törvény tervezetének ismeretében összeállított koncepció viszont már használható kiindulási alapot képezett a költségvetés jelenlegi tervezetének összeállítása során.

A 2014. évi költségvetés tervezése során a feladatellátás alábbi sajátosságai lettek figyelembe véve:

1. 2013. évtől a nevelési és oktatási feladatok közül csak az óvodai nevelés maradt önkormányzati feladat, melyet az Önkormányzatunk az Abádszalóki Mikrotérségi Közoktatási Társulás keretében - Abádszalók, Nagyiván, Tiszaörs és Tiszaderzs településekkel közösen - fenntartott és működtetett Hat Szín Virág Óvodán keresztül lát el. A nevelési feladathoz kapcsolódó, vagyis az általános iskolai gyermekétkeztetés azonban továbbra is önkormányzati feladat maradt.
2. A szociális és gyermekjóléti gondoskodási feladatok szintén társult intézményi formában, a Tiszafüredi Kistérség Többcélú Társulása Szociális Szolgáltató Központján keresztül vannak ellátva.
3. A könyvtár és közművelődési feladat több település társulása útján való ellátása megszűnt, így ezen feladatok 2013. évtől visszakerültek az önkormányzathoz, a könyvtári feladatok könyvtári szolgáltató rendszer keretében történő működtetésére érvényes megállapodással rendelkezünk a megyei könyvtárral, így ezen keresztül az állomány és eszközgyarapításhoz állami támogatás vehető igénybe, ennek összege azonban az önkormányzati költségvetésben nem jelenik meg.
4. 2013. március 01 - től Önkormányzatunk Nagyiván Község Önkormányzatával közös önkormányzati hivatalt hozott létre, így az önálló polgármesteri hivatal megszűnt, a közös

hivatal teljes költségvetését - mint székhely – Önkormányzatunk költségvetése tartalmazza.

5. 2013. április 01 - től Önkormányzatunk Nagyvíván községgel közös védőnői körzetet hozott létre.
6. Előreláthatóan az idén is folytatódnak a közfoglalkoztatási programok, melynek keretében a munka nélkül, főként önkormányzati aktív korúak ellátásában részesülők foglalkoztatására nyílik lehetőség a foglalkoztatási alapból származó - személyi és dologi kiadásokra is fordítható, önkormányzati saját forrást nem igénylő - támogatás révén. Az év folyamán mintegy 85 fő 12 hónapon át és napi 8 órában való foglalkoztatásával számolunk.

A fentiek figyelembevételével tehát az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének tervezete összeállításra került, adatait az előterjesztéshez csatolt rendelet-tervezet és annak mellékletei valamint függelékei tartalmazzák.

A bevételek és kiadások részletesen az alábbiak szerint lettek megtervezve:

III.

BEVÉTELEK

(1., 1/a, 1/b. mellékletek)

Az önkormányzat összes bevételeinek tervezett összege **220.238.000.Ft**, melynek forrásai a következők:

1. Intézményi működési bevételek 8.830.000.Ft-os összege az összes bevétel 4 %-át teszik ki. Ez tartalmaz étkeztetési térítési díjakat, ingatlan bérleti díjakat, valamint a társult fenntartásban működő intézmények közüzemi költségének a közvetlen intézményfenntartó felé történő továbbszámlázásából eredő bevételt, több mint 5 millió forint összegben. Ugyancsak itt került megtervezésre a közfoglalkoztatással összefüggésben 1,6 millió forint, az előállított termékek árbevételeként.

2. A helyi adókból 8.744.000.Ft bevétel került megtervezésre, mely az összes tervezett bevételnek szintén a 4 % - át teszi ki. Ezen belül került megtervezése az iparüzési adó, amiből több mint 8 millió forint bevételre számítunk a 2013. évi tapasztalati adatokra alapozottan. Pótlékokból és bírságokból 400. 000, - Ft bevételt terveztünk.

3. Az átengedett bevételek körében egyetlen bevételi forrásunk van, ez pedig a gépjármű adó önkormányzatnál maradó 40 % - a (a korábbi 100 %-kal szemben ugyanis 2013. évtől kezdődően már csak 40 % maradhat az önkormányzatnál). A nyilvántartott gépjárművek száma és az előző évi adatok alapján gépjármű adóból 800.000, - Ft bevételt tervezünk, ami az összes bevételnek mindössze 0,4 % - át adja.

4. Az önkormányzati támogatások a bevételek egyik legjelentősebb forrása, ilyen címen közel 80 millió forint támogatást terveztünk, ami a bevételeinknek 36, 3 % - át adja. Az

önkormányzati támogatásokon belül a legnagyobb összeget az egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó támogatások adják. A népességhez között támogatás közel 35 millió forintos tervezett összege magában az önkormányzati hivatal működéséhez járó támogatás több mint 33 millió forintos összegét, mely tartalmazza a közös hivatalnak nem csak a Tiszaigar-i, hanem a Nagyiván-i önkormányzati hivatali feladatainak ellátására járó támogatást is. Tavaly, a közös hivatalok létrehozásának évében ez a támogatás még önkormányzatonként volt megállapítva és kiutalva, idén azonban már a székhely önkormányzat kapja meg társult önkormányzatokra jutó támogatást is. Ez tartalmazza továbbá a kistélepülések szociális feladatainak támogatására (idei esztendőől újként) megállapított támogatást és a közművelődési feladat támogatása utáni valamivel több, mint 1 millió forintot. A feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatások több mint 18, 7 millió forintos összege tartalmazza a Ktgv. által meghatározott fajlagos összegek alapján tervezhető olyan bevételeket, mint a településüzemeltetési-, a szociális és gyermekjóléti feladatokhoz, a gyermekétkeztetéshez és egyéb kistélepülési feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat. Az egyes jövedelempótló támogatásokhoz kapcsolódón kevesebb mint 12 millió forint bevételre számítunk, ez foglalja magában a szociális törvényben szabályozott egyes juttatások, segélyek állam által viselt részét, mint például: a rendszeres szociális segély vagy a lakásfenntartási támogatás 90 %-át, a munkanélküliek foglalkoztatást helyettesítő támogatásának 80 %-át, az óvodáztatási támogatás 100 %-át. Ugyancsak az önkormányzati támogatások között került megtervezésre a költségvetési hiány miatti kiegészítő támogatás, ez a fentebb már jelezett, a Ktgv. 4. mellékletében megjelölt működőképesség megőrzését szolgáló támogatás, melyből több mint 14 millió forintra van szükségünk ahhoz, hogy a költségvetési egyensúly tartható legyen, különös tekintettel arra, hogy szabad rendelkezésű pénzmaradvány jelenleg nem ismert.

A bevételek nem tartalmazzák a más önkormányzatok által társulva ellátott kötelező feladatokra a Ktgv. szerint járó önkormányzati támogatásokat, tehát óvodai nevelésre, személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokra, családsegítő és gyermekjóléti feladatokra járó költségvetési támogatásokat, mivel ezeket a társulás székhely vagy gesztor önkormányzata közvetlenül kapja meg.

5. A pénzeszköz átvételek 121. 891. 000, - Ft - os összege a bevételek legjelentősebb és legbővebb forrása, az összes bevételhez viszonyított 55, 3 % - os arányát tekintve is több mint fele az összes bevételünknek. Itt azonban fontos kiemelni, hogy 112 millió forint összegben betervezésre került a foglalkoztatási alaptól való pénzeszköz átvétel, ami ahhoz a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódik, melynek keretében 85 fő foglalkoztatását helyeztük kilátásba. Mivel a Startmunka programok keretében azonban nem csak a bér és járulék, hanem a közfoglalkoztatás kapcsán felmerülő dologi kiadásokra is pályázható támogatás, ezért az előző évek tapasztalatai alapján úgy terveztük, hogy ebből a pénzeszközből 10 millió forintot felhalmozásra fordítunk (pl.: közterületi beruházások, nagyobb értékű gépek vásárlása, stb.). Az önkormányzatoktól átvett pénzeszköz tervezett összege közel 7,8 millió forint, mely teljes egészében a közös hivatal működésére a Nagyiván-i önkormányzattól átvenni tervezett összeget tartalmazza. Kevéssel haladja meg a 2 millió forintot a mezőöri szolgálatra és földalapú támogatásként átvenni tervezett központi támogatás. Nem jelentős, mindössze 30 ezer forint az egészségbiztosítási alaptól átvenni tervezett pénzösszeg is, ami az iskolaegészségügyi feladat támogatása.

6. Az összes bevételből 10.000.000, - Ft felhalmozási célú bevétellel számolunk, ami a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan a foglalkoztatási alaptól átvenni tervezett 112.000.000.Ft-ből dologi kiadásokra szánt összeg.

A bevételek előző évi eredeti tervhez képest való alakulását az 1 / b. melléklet adatai mutatják. Az adatokból látható, hogy az átengedett bevételek (gépjárműadó) mérsékelt csökkenésétől eltekintve szinte valamennyi bevételi forrásunk növekedett az előző évihez képest. Az összes tervezett éves bevételünk kevesebb, mint 10 % - a saját bevétel, több mint 90 % - a külső forrásból származik, ami magában foglalja a tervezett 14. 628. 000, - Ft összegű működési hiányt is, mely az összes tervezett bevétel 6,6 % - át adja (tavaly a tervezett működési hiány 20.804.000.volt).

IV.

KIADÁSOK

(1/c, 1/d. mellékletek)

Az önkormányzat összes tervezett kiadásának összege **220. 238. 000, - Ft**, a bevételekkel egyensúlyban került megtervezésre, feladatonként az alábbiak szerint oszlik meg:

1. A személyi juttatások összege közel 90 millió forint, ami az összes kiadás 40,8 %-ának felel meg, az összes kiadás legnagyobb tétele. A személyi juttatások tervezése során meghatározó a foglalkoztatotti létszám és a juttatások nagysága, figyelembevételre kerültek a kötelező növelések, úgymint a minimálbér és közfoglalkoztatási bérek emelkedése, egyébiránt a közalkalmazotti juttatások vagy a tiszteletdíjak nem emelkedtek. Ezen kiadások legnagyobb tételét a rendszeres személyi juttatások képezik, melyek magukban foglalják a teljes munkaidőben (azaz napi 8 órában) foglalkoztatott kinevezett dolgozók (5 fő) mellett a tervezet 85 fő közfoglalkoztatott személyi juttatásait is, akiknek 12 hónapon át és napi 8 órában való foglalkoztatásával számoltunk. A kevesebb, mint napi 8 órában foglalkoztatottak bére (1 fő napi 6 órában foglalkoztatott) részfoglalkozásúak béreként jelenik meg. A nem rendszeres személyi juttatások között került megtervezésre például a védőruha, vagy a bankszámla vezetési költségek megtérítése, cafetéria juttatás), törvény szerint kötelező jubileumi jutalom azonban az idén az önkormányzatnál nyilvántartott 6 munkavállaló egyikénél sem esedékes. Külső személyi juttatásként a képviselői és alpolgármesteri tiszteletdíjak kerültek megtervezésre.

2. A munkaadót terhelő járulékként került megtervezésre a szociális hozzájárulási adó, melynek összege közel 13,5 millió forint és 50 ezer forint egészségügyi hozzájárulás, ezek együttes az összes kiadás 6,2 %-át képezik. A járulékok a fenti személyi juttatásokkal összhangban kerültek megtervezésre, annak figyelembevételével, hogy a szociális hozzájárulási adó mértéke 27 %, a közfoglalkoztatottak után pedig 13,5 %. Egészségügyi hozzájárulás a cafetéria juttatás után van megtervezve (mértéke a juttatás 19 % - kal növelt összegének a 14 - 27 % - a).

3. A dologi kiadások az összes kiadás második legnagyobb tétele, évi tervezett 34. 476. 000, - Ft - os összege az összes tervezett kiadás 15,7 %-ának felel meg. Itt kerültek megtervezésre az önkormányzati ingatlanok, intézményi épületek, közterületek fenntartásával (fűtés, világítás stb.), karbantartásával kapcsolatos költségek, a munkaeszközök, gépek üzemeltetésének költsége, az étkeztetés és ezek ÁFA-ja. A dologi kiadások összege az előző évi teljesítéseket, az inflációt valamint a működőképesség megőrzését szolgáló és tovább már nem halogatható hibaelhárítások tervezett összegét tartalmazza.

4. Az év folyamán több mint 16 millió forint összegű szociális juttatás kifizetésével számolunk, ami az összes kiadás 7,3 %-a. A terv szerint a legtöbbet lakásfenntartási támogatásra fordítunk majd, ennek összege meghaladja a 8 millió forintot. A második legnagyobb tétel pedig az aktív korúak ellátása, vagyis a munkanélküliek ellátása, ennek összege meghaladhatja az 5 millió forintot. Az idei esztendőől új elnevezéssel jelenik meg az átmeneti és a temetési segély, ezeket az úgynevezett önkormányzati segély foglalja magában, amire több mint 2,2 millió forintot terveztünk, köztemetésre és méltányossági közgyógyellátásra pedig 550 ezer forint került megtervezésre.

5. A pénzeszköz átadások tervezett összege 55. 719. 000, - Ft, ami a kiadások 25,3 %-ának felel meg. Ez magában foglalja a társulva ellátott feladatokhoz (óvoda, szociális intézmény, önkormányzati hivatal, orvosi ügyelet) a gesztor vagy székhely önkormányzatnak átadásra kerülő pénzeszközöket, valamint a szintén társulva ellátott közszolgáltatási (pl.: hulladékgazdálkodási) és egyéb feladatokra átadásra kerülő pénzeszközöket, tagdíjakat. A pénzeszköz átadások legnagyobb hányadát a közös önkormányzati hivatal működésére jutó közel 43 millió forint adja (ami magában foglalja az erre járó több, mint 33 millió forint önkormányzati költségvetési támogatás és a Nagyiván-i önkormányzattól átvenni tervezett több mint 7,7 millió forintot is). Ugyancsak itt került megtervezésre a gazdálkodási feladatok ellátására a Nagyiván-i önkormányzatnak átadásra kerülő 1, 8 millió forint. A helyi civil szervezetek támogatásaként 500 ezer forint került megtervezésre. A pénzeszköz átadások további tételei (óvoda, szociális intézmény, orvosi ügyelet) csak megközelítőlegesen pontossággal, az előző évek tapasztalatai adatai alapján kerültek megtervezésre, mivel a gesztor önkormányzatok pontos adatot még nem tudtak szolgáltatni a normatív önkormányzati támogatáson felül szükséges önkormányzati hozzájárulás összegéről és az előző évi elszámolás eredményéről sem.

6. A felhalmozási célú kiadások tervezett összege 10.000.000, - Ft, az összes tervezett kiadás 4,5 %-a. A tervezés időszakában 2014. évre vonatkozóan nincs pályázattal összefüggő vagy egyéb ismert kötelezettségvállalásunk, de igazából a fejlesztési forrásaink is igen szűkösek, ezért a felhalmozás kizárólag a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan került megtervezésre.

7. A tartalék tervezett összege 500 ezer forint.

V.

Közös Önkormányzati Hivatal bevételei és kiadásai

(2, 2/a-2/d mellékletek)

A Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) költségvetési szerv költségvetését Önkormányzatunk, mint székhely önkormányzat költségvetése tartalmazza. A Hivatal költségvetésének főösszege **42. 870. 000, - Ft**, ami azonos azzal az összeggel, amit az önkormányzati költségvetés átadott pénzeszközként tartalmaz.

1. **Bevételek:**

A Hivatal bevételei két forrásból származnak. A bevételek 77,1 %-a önkormányzati költségvetési támogatásból ered, összességében ez több mint 33 millió forintot tesz ki és magában foglalja a Tiszaigarra jutó több mint 14 millió forint mellett a Nagyivánra jutó több mint 19 millió forintot

is. A bevételek másik forrása önkormányzati saját forrásból biztosítandó támogatás, melynek együttes összege 9,8 millió forint, ami tartalmazza a településünk által biztosítandó több mint 2 millió forint mellett a Nagyiván által biztosított több mint 7,7 millió forintot is. A 2014. évi bevételek előző évi előirányzathoz való alakulását a 2 / b. melléklet tartalmazza, ennek adataihoz azonban fontos megjegyezni, hogy az elmúlt évben csak 10 hónapon át volt közös hivatal, az év első két hónapjában még önálló polgármesteri hivatal működött.

2. Kiadások

A Hivatal kiadásainak legnagyobb hányadát a személyi juttatások képezik, melynek együttes összege meghaladja a 28 millió forintot, az összes tervezett kiadás 66,3 %-át teszi ki. A foglalkoztatott köztisztviselői létszám 11 fő, ebből a megállapodás szerint Tiszaigar 4 fő, Nagyiván 7 fő köztisztviselői létszámmal került megtervezésre. A személyi juttatások körében a rendszeres juttatások kerültek megtervezésre, ezen kívül a nem rendszeres személyi juttatások körében a került megtervezésre a cafetéria köztisztviselőnként évi 200 ezer forint összeg alapul vételével (ami tartalmazza a dolgozó által fizetendő járulékot is), valamint törvény alapján kötelezően járó jubileumi jutalom (a Nagyiván-i kirendeltséget érinti). A személyi juttatásokkal összhangban kerültek megtervezésre a munkaadót terhelő járulékok, melynek együttes összege több mint 7,7 millió forint, az összes tervezett kiadás 18 %-a. Ennek keretében a szociális hozzájárulási adó 27 %-kal került megtervezésre, továbbá ez tartalmazza a cafetéria juttatás után a dolgozó által fizetendő egészségügyi hozzájárulást is. A dologi kiadások együttes összege több mint 6,7 millió forint, az összes kiadás 15,7 %-a. Itt kerültek megtervezésre a hivatali épületek fenntartásával, működtetésével kapcsolatos rezszi és egyéb költségek, a postázás, a kommunikációs és irodatechnikai eszközök működtetésének és egyéb, a hivatali feladatok ellátásával kapcsolatos költségek.

VI.

Összönkormányzati szintű bevételek és kiadások

Az összönkormányzati szintű (halmozódások nélküli) bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen a 3. melléklet tartalmazza. Ennek adataiból látható, hogy az összes bevételünk valamivel több mint 8 %-a került megtervezésre belső forrásból, több mint 90 %-a (közel 192 millió forint) külső forrásból ered. A kiadások az Önkormányzat és költségvetési szerve, a Hivatal adatait összevontan tartalmazzák és ebből látható, hogy összönkormányzati szinten az összes kiadás több mint fele (53,6 %-a) személyi jellegű juttatásokra kerül felhasználásra, ami tartalmazza az önkormányzati kinevezett dolgozók (6 fő), a kirendeltséggel együtt számított hivatali dolgozói létszámot (11 fő) és a közfoglalkoztatottak (85 fő) létszámát. A munkaadót terhelő járulékok az összes kiadás közel 10 %-át adják. Éves költségvetésünk közel negyedét (24,5 %-át) költjük dologi és egyéb működési kiadásokra, ami magában foglalja - a Hivatal részére átadásra kerülő pénzeszköz kivételével - a pénzeszköz átadásokat, valamint az Önkormányzatnál megtervezett dologi kiadások mellett a Hivatal dologi kiadásait is.

Tisztelt Képviselő – testület !

Az előző évhez hasonlóan az idei esztendőt is hitel - tartozástól mentesen kezdetjük meg, azonban a bevételek teljes mértékben 2014. évben sem nyújtanak fedezetet a tervezett kiadásokra, a tavalyi év végén összeállított koncepció által előrevetített mintegy 12, 5 millió forintos hiány mutatkozik a költségvetés tervezetében is.

Javaslom a Tisztelt Képviselő – testületnek, hogy az előterjesztésben foglaltakat tárgyalják meg és hozzák meg döntésüket az önkormányzat idei költségvetése vonatkozásában.

Tiszai gar, 2014. február 04.

Tisztelettel:

/: Szilágyi László :/
Polgármester



**Tiszaigar Község Önkormányzata Képviselő – testületének ___ / 2014. (. .)
számú önkormányzati rendelete**

Tiszaigar Község Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről

(T E R V E Z E T)

Tiszaigar Község Önkormányzatának Képviselő – testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIV. törvény (továbbiakban: Mötv.) 42. § 1. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva és a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvényben (továbbiakban: Ktgv.) foglaltak figyelembevételével az Önkormányzat 2014. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

I.

Az Önkormányzat költségvetése

1. §

(1) Tiszaigar Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2014. évi gazdálkodásának (halmozódások nélküli):

a) bevételi főösszege:	220. 238. 000, - Ft
b) kiadási főösszege:	220. 238. 000, - Ft

(2) Az (1) bekezdés a) pontjában foglalt bevételek forrása:

a) intézményi működési bevétel:	8. 830. 000, - Ft
b) helyi adó:	8. 744. 000, - Ft
c) átengedett bevétel (gépjármű adó):	800. 000, - Ft
d) önkormányzati támogatások:	79. 973. 000, - Ft
ebből:	
da) működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás:	14. 628. 000, - Ft
e) pénzeszköz átvétel:	121. 891. 000, - Ft
ebből:	
ea) felhalmozási célú:	10. 000. 000, - Ft

(3) Az (1) bekezdés b) pontjában foglalt kiadások feladatonként:

a) személyi jellegű juttatások:	89. 849. 000, - Ft
b) munkaadót terhelő járulékok:	13. 548. 000, - Ft
c) dologi kiadások:	34. 476. 000, - Ft
d) működési célú pénzeszköz átadás:	55. 719. 000, - Ft
ebből:	
da) önkormányzat hivatal működéséhez:	42. 870. 000, - Ft
db) óvoda működéséhez:	3. 507. 000, - Ft
dc) szociális intézmény működéséhez:	5. 542. 000, - Ft
dd) házi orvosi ügyelet működéséhez:	1. 500. 000, - Ft
de) civil szervezeteknek:	500. 000, - Ft
df) gazdálkodási feladatok ellátására:	1. 800. 000, - Ft
e) szociális juttatások, segélyek	16. 146. 000, - Ft
f) felhalmozás:	10. 000. 000, - Ft
g) tartalék:	500. 000, - Ft

(4) A foglalkoztatotti létszám 91 fő, melyből:

a) főfoglalkozású:	6 fő
b) közfoglalkoztatott:	85 fő

(5) Az önkormányzati hiány összege 14. 628. 000, - Ft, mely működési hiány. A működési hiány finanszírozására szabadon felhasználható pénzmaradvány hiányában a (2) bekezdés da) pontjában foglaltak szerinti, működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás szolgál. A működőképesség fenntartása érdekében, szigorúan takarékos gazdálkodás mellett gondoskodni kell a Ktgv. 4. melléklet IV. pontja, illetve az Möt. 118. § (2) bekezdése szerinti kiegészítő támogatás igényléséről, illetve likvid hitel igénybevételéről.

2. §

(1) A bevételeket forrásonként az 1. melléklet, szakfeladatonként és főbb bevételi jogcímenként az 1 / a. melléklet, az előző évi tervhez képest való alakulását pedig az 1 / b. melléklet tartalmazza.

(2) A kiadásokat feladatonként az 1 / c. melléklet, szakfeladatonként és főbb kiadásnemenként a foglalkoztatotti létszámmal együtt az 1 / d. melléklet tartalmazza.

(3) A bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A bevételi és kiadási előirányzatok felhasználása havi forgalmi adatokkal az 1 / a. függelékben, a több éves kihatással járó beruházások éves bontásban az 1 / b. függelékben foglaltak szerint alakulnak. A közvetett támogatásokat a 3. függelék tartalmazza.

II.

Az Önkormányzati Hivatal költségvetése

3. §

(1) Az Önkormányzat - mint székhely - költségvetése tartalmazza a Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) költségvetését.

(2) Az Hivatal 2014. évi gazdálkodásának:

a) bevételi főösszege:	42 .870. 000, - Ft
b) kiadási főösszege:	42. 870. 000, - Ft

(3) A (2) bekezdés a) pontjában foglalt bevételek forrása:

a) önkormányzati támogatások:	33. 068. 000, - Ft
b) pénzeszköz átvétel:	9. 802. 000, - Ft

(4) A (2) bekezdés b) pontjában foglalt kiadások feladatonként:

a) személyi juttatások:	28. 410. 000, - Ft
b) munkaadót terhelő járulék:	7. 727. 000, - Ft
c) dologi kiadások:	6. 733. 000, - Ft

(5) A Hivatal:

a) foglalkoztatotti létszáma:	11 fő
b) cafetéria keretösszege:	200. 000, - Ft

4. §

(1) A bevételeket forrásonként az 2. melléklet, szakfeladatonként és főbb bevételi jogcímenként az 2 / a. melléklet, az előző évi tervhez képest való alakulását pedig a 2 / b. melléklet tartalmazza.

(2) A kiadásokat feladatonként a 2 / c. melléklet, szakfeladatonként és főbb kiadásnemenként a foglalkoztatotti létszámmal együtt a 2 / d. melléklet tartalmazza.

(3) A bevételi és kiadási előirányzatok felhasználása havi forgalmi adatokkal a 2 / a. függelékben, a több éves kihatással járó beruházások éves bontásban a 2 / b. függelékben foglaltak szerint alakulnak.

III.

Kifizetések teljesítése

5. §

- (1) A bérfizetés napja minden hónap 3. napja, amennyiben ez nem munkanapra esik, úgy az azt megelőző munkanap.
- (2) A bérfizetés módja:
- a) főfoglalkozású dolgozók esetében folyószámlára történő utalással;
 - b) nem főfoglalkozásúak (közfoglalkoztatottak) esetében igény szerint pénztári kifizetéssel, vagy folyószámlára való utalással;
- (3) Pénztári kifizetés alá tartoznak:
- a) rendszeres és egyéb, nem rendszeres pénzbeli szociális ellátások;
 - b) nem rendszeres jövedelmek (pl.: jubileumi jutalmak, megbízási- és tiszteletdíjak, stb.)
 - c) közfoglalkoztatási bérek (jogszabály szerint);
- (4) A helyben szokásos legolcsóbb temetés költsége: 150. 000, - Ft.

6. §

Ezen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy a végrehajtására vonatkozó kereteket és szabályokat 2014. január 01.-től visszamenőleges hatállyal kell alkalmazni.

T i s z a i g a r, 2014. február 07.

/: S z i l á g y i László :/
polgármester

H o r v á t h Piroska
jegyző megbízásából:

/: S z i n c s á k István :/
aljegyző

A rendelet kihirdetve:

T i s z a i g a r, 2014. február ____

H o r v á t h P i r o s k a
jegyző megbízásából:

/ : S z i n c s á k I s t v á n : /
aljegyző

1. melléklet a ___ / 2014. (. .) számú önkormányzati rendelet tervezetéhez

**Tiszaigar Község Önkormányzatának
2014. évi költségvetési bevételei forrásoként**

adatok ezer forintban

M E G N E V E Z É S	ELŐIRÁNYZAT (eredeti)	
	összege	megoszlása (%)
Alaptevékenység bevétele	0	
Intézmény egyéb sajátos bevétele	8 830	
Kamat bevétel	0	
Befolyt ÁFA	0	
INTÉZMÉNY MŰKÖDÉSI BEVÉTELE	8 830	4,0
Kommunális adó	0	
Iparüzési adó	8 344	
Pótlékok, bírságok	400	
HELYI ADÓ	8 744	4,0
Gépjármű adó	800	
ÁTENGEDETT BEVÉTELEK	800	0,4
Népességhez kötött támogatások	34 966	
Feladatmutatóhoz kötött támogatások	18 766	
Egyéb kötött felhasználású támogatás	0	
Egyes jövedelempótló támogatások	11 613	
Központosított előirányzatok	0	
Működőképesség megőrz.szolg.kiegészítő tám	14 628	
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSOK	79 973	36,3
Központi kv-i szervtől (MVH) - működésre	2 076	
Egészségbiztosítási alaptól - működésre	30	
Foglalkoztatási alaptól - működésre	112 000	
Önkormányzatoktól - működésre	7 785	
Társulásoktól átvett pénzeszköz	0	
PÉNZESZKÖZ ÁTVÉTEL	121 891	55,3
BEVÉTEL ÖSSZESEN (GFS)	220 238	100,0
Hiány miatti működési hitel felvétel	0	
Pénzmaradvány előirányzatosítás	0	
B E V É T E L Ö S S Z E S E N	220 238	100,0
ebből felhalmozási célú	10 000	4,5

Tiszaigar Község Önkormányzatának
2014 évi bevételei szakfeladatonként és főbb bevételi jogcímenként

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	ÖSSZES BEVÉTELBŐL							ÖSSZES eredeti előirányzat
	intézményi működés		önkorm. sajátos	önkorm. közhatalmi	pénzeszköz átvétel		ingatlan értékesítés	
	ebből adóalap	működés			felhalmozás	kölcsön törlesztés		
Iskolai étkeztetés	287							287
Lakóingatlanok bérbeadása	807							807
Nemlakó ingatlanok bérbeadása	826							826
Zöldterület gazdálkodás					2076			2076
Önkorm. és többc. kist. társ. igazg. tevék.			9544					9544
Város és községgazdálkodás	5130							5130
Közhasznú foglalkoztatás	1600				102000	10000		113600
Háziorvosi szolgáltatás	130							130
Közetmető fenntartása	20							20
Művelődési intézményhez kapcsolódó								0
Települési kisebbségi önkormányzatok								0
Önkorm. és többc. kist. társ. elszámolásai				79973	7785			87758
Finanszírozási műveletek								0
Család- és nővédelmi egészségügyi gond.								0
Ifjúság egészségügyi gondozás					30			30
Közművelődési tevékenység	30							30
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	8830	0	9544	79973	111891	10000	0	220238

1 / b. melléklet a ___ / 2014. (. .) számú önkormányzati rendelet tervezethez

Tiszaigar Község Önkormányzatának
2014. évi tervezett bevételei a 2013. évi tervhez képest

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2013.évi eredeti előirányzat	Megoszlás (%-a)	2014.évi eredeti előirányzat	Megoszlás (%) a)	Arány (%) 2013 évhez
Működési bevételek	7280	4,0	8830	4,0	
Helyi adó	6015	3,3	8744	4,0	145,4
Átengedett bevételek	840	0,5	800	0,4	95,2
Költségvetési támogatás	63214	35,0	79973	36,3	126,5
Működésre átvett pénzeszköz	102030	56,4	111891	50,8	109,7
Ingatlan értékesítés bevétele	1439		0	0,0	0,0
Felhalmozásra átvett pénzeszköz	0	1,0	10000	4,5	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (GFS)	180818	100,0	220238	100,0	121,8
Hiány miatti működési hitelfelvétel	0	0,0	0	0,0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	180818	100,0	220238	100,0	121,8

Tiszaigar Község Önkormányzatának
2014. évi költségvetési kiadásai feladatonként

k ezer forintban

MEGNEVEZÉS	ELŐIRÁNYZAT	
	összege	megoszlása (%)
Rendszeres személyi juttatások	87 634	
Nem rendszeres személyi juttatások	409	
Részfoglalkozásúak bére	882	
Külső személyi juttatások	924	
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	89 849	40,8
Szociális hozzájáró adó ozzájárulási adó	13 498	
Egészségügyi hozzájárulás	50	
Táppénzhozzájárulás		
MUNKAADÓT TER.JÁRULÉKOK	13 548	6,2
Irodaszer, nyomtatvány	123	
Könyv, folyóirat	101	
Egyéb anyag, kísértékű tárgyi eszköz besz.	11 377	
Kommunikációs szolgáltatások	996	
Bérleti díj (közvilágítás korszerűsítés)	840	
Vásárolt élelmezés	1 223	
Szállítási szolgáltatás	700	
Gázenergia szolgáltatás díja	1 450	
Villamos energia szolgáltatás díja	3 087	
Víz- és csatorna díjak	224	
Karbantartás, kisjavítás	3 160	
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgált.	2 002	
Pénzügyi szolgáltatások	1 260	
vásárolt közszolgáltatások	200	
Vásárolt termék és szolgáltatás ÁFA	5 971	
Belföldi kiküldetések, reprezentáció	1 332	
Egyéb különféle dologi kiadások	30	
Adók, díjak, befizetések	400	
DOLOGI ÉS EGYÉB FOLYÓ KIAD.	34 476	15,7
Szociális juttatások segélyek	16 146	
Pénzeszköz átadások	55 719	
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZ.	209 738	95,2
Felújítás ÁFA-val	5 000	
Beruházás ÁFA-val	5 000	
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	10 000	4,5
Általános tartalék	500	
K I A D Á S O K ÖSSZESEN	220 238	100,0

Tiszaigár Község Önkormányzatának
2014. évi kiadásai szakfeladatonként és főbb kiadásnemenként

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	ÖSSZES KIADÁSBÓL							ÖSSZES eredeti előirányzat	Létszám (fő)
	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulék	Dologi és egyéb folyó kiadás	Működési pénzeszköz átadás	Szociális juttatások, segélyek	Felhalmozás	Pénzforgalom nélküli kiadás		
Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntart.			100					100	
Lakóingatlan bérbeadás			300					300	
Nemlakó ingatlan bérbeadás			100					100	
Közüvilágítás			3000					3000	
Iskolai étkeztetés			1553					1553	
Önkormányzati jogalkotás	5240	1425	3260					9925	1
Város és községgazdálkodás, m.n.s.szolgáltat.	3974	1055	11330					16359	4
Köztemető fenntartás	1275	354	159					1788	1
Önkormányzatok .elszámolásai intézményeikkel				42870				42870	
Önkormányz. és többc.kistérs.társ.elsz. ÓVODA				3507				3507	
Önkormányz. és többc.kistérs.társ.elsz. SZOC.INT.				5542				5542	
Önkorm elsz int. Nagyiván önk				1800				1800	
Zöldterület kezelés			1280					1280	
Háziorvosi ellátás			581					581	
méltányosági közgyógyellátás					100			100	
Család és nővédelem			50					50	
Ifjúság egészségügyi gondozás			160					160	
Háziorvosi ügyelet				1500				1500	
Aktív korúak ellátása					5238			5238	
Normatív lakásfenntartási támogatás					8108			8108	
Önkormányzati segély					2250			2250	
Köztemetés					450			450	
Közfoglalkoztatás	79360	10714	11926			10000		112000	85
Közművelődési intézmények			677					677	
Civil szervezetek támogatása				500				500	
Általános tartalék							500	500	
ÖSSZES KIADÁS	89849	13548	34476	55719	16146	10000	500	220238	91

Tiszaigar Község Önkormányzatának
2014. évi előirányzatfelhasználási ütemterve (havi forgalmi adatokkal)
(havi forgalmi adatokkal)

adatok ezer forintban

BEVÉTEL	Előirányzat	2014. évi várható bevételek havi forgalma											
		I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
Alaptevékenység bevételei													
Intézmények egyéb sajátos	8830	736	736	736	736	736	736	736	736	736	736	735	735
ÁFA bevétel, visszautalás													
Kamat bevétel													
INTÉZMÉNYI MŰK.BEVÉTELEK	8830	736	736	736	736	736	736	736	736	736	736	735	735
Helyi adók	8744	728	728	728	728	728	728	728	728	728	731	731	730
Átengedett központi adók	800	66	66	72	66	66	66	66	66	68	66	66	66
ONKORM.SAJÁTOS MŰKÖD.BEV.	9544	794	794	800	794	794	794	794	794	796	797	797	796
KÖZPONTI KÖLTSÉGV.TÁMOG.	79973	6649	6649	6649	6649	6649	6649	6649	6649	6649	6649	6742	6741
Működési c.pénzeszköz átvét. államháztartáson belülről	111891	9324	9324	9324	9324	9324	9324	9324	9324	9324	9324	9325	9326
Felhalmozási c.pénzeszköz átvét. államháztartáson belülről	10000				5000		5000						
Pénzmaradvány													
TÁM.KIEG.ÁTVETT PÉNZESZK.	121891	9324	9324	9324	14324	9324	14324	9324	9324	9324	9324	9325	9326
TÁM.KÖLCSÖNÖK.TÖRLESZTÉS													
PÉNZFORGALMI BEVÉTELEK	220238	17503	17503	17509	22503	17503	22503	17503	17503	17505	17506	17599	17598
ingatlan értékesítés		0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	220238	17503	17503	17509	22503	17503	22503	17503	17503	17506	17506	17599	17598

KIADÁS	Előirányzat	2014. évi várható kiadások (havi forgalma)											
		I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	89849	7487	7487	7487	7487	7487	7487	7487	7487	7487	7487	7489	7490
MUNKAADÓT TERH.JÁRULÉKOK	13548	1129	1129	1129	1129	1129	1129	1129	1129	1129	1129	1129	1129
DOLOGI KIADÁSOK	34476	2873	2873	2873	2873	2873	2873	2873	2873	2873	2873	2873	2873
Működési c.pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	500	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	38
Működési c.pénzeszköz átadás államháztartáson belülről	55219	4602	4602	4602	4602	4602	4602	4602	4602	4602	4602	4602	4597
Társulásnak átadott pénzeszk.	0												
Társ.-és szocpol.juttatások	16146	1345	1346	1345	1346	1345	1346	1345	1346	1345	1346	1345	1346
PÉNZESZKÖZ ÁTADÁSOK	71865	5989	5990	5989	5990	5989	5990	5989	5990	5989	5990	5989	5981
Beruházási,felújítási kiadások	7874	0	0		3000			3000			1874	0	0
Beruházás,felújítás ÁFA	2126				810			810			506		
BERUHÁZÁSI,FELÚJÍTÁSI KIAD.	10000	0	0		3810	0		3810	0	0	2380	0	0
Felham.c.hitel törleszt.és kamat	0												
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖLCSÖN NYÚJTÁS	0												
PÉNZFORGALMI KIADÁS	219738	17478	17479	17478	21289	17478	17479	21288	17479	17478	19859	17480	15311
PÉNZFORG.NÉLKÜLI KIADÁSOK	500												300
KIADÁSOK ÖSSZESEN	220238	17478	17479	17478	21289	17478	17479	21288	17479	17478	19859	17480	15611

1 / b. függelék a __ / 2014. (. .) számú önkormányzati rendelet tervezethez

Tiszaigar Község Önkormányzata
több éves kihatással járó beruházások elszámolása éves bontásban

adatok eFt-ban

Beruházás	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Közvilágítás korszerűsítés	622	622	208	0	0	0	0

2. melléklet a __ / 2014. (. .) számú önkormányzati rendelet tervezethez

Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal
2014.évi költségvetési bevételei forrásoként.

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	ELŐIRÁNYZAT (eredeti)		
	Nagyiván	Tiszaigar	Összesen
Alaptevékenység bevétele Intézmény egyéb sajátos bevétele Kamat bevétel Befolyt ÁFA			
INTÉZMÉNY MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	0	0	0
Kommunális adó Iparüzési adó Pótlékok, bírságok			
HELYI ADÓ	0	0	0
Gépjármű adó			
ÁTENGEDETT BEVÉTELEK	0	0	0
Népességhez kötött támogatás Feladatmutathóhoz kötött támogatás Normatív módon kötött felhasználású Egyes jövedelempótló támogatások Központosított előirányzatok	19 001	14 067	33 068
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSOK	19 001	14 067	33 068
Önkormányzattól működési pénzeszköz átvétel	7 785	2 017	9 802
PÉNZESZKÖZ ÁTVÉTEL	7 785	2 017	9 802
BEVÉTEL ÖSSZESEN (GFS)			
ÖSSZES B E V É T E L	26 786	16 084	42 870

Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal
2014. évi bevételei szakfeladatonként és főbb bevételi jogcímenként

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	ÖSSZES BEVÉTELBŐL					Eredeti előirányzat összesen	
	intézményi működés ebből: adófelaj	Önkorm. sajátos	Önkorm. költségvetési támogatás	pénzeszköz átvétel			
				működés	felhalmozás		
Nem lakóingatlan bérbeadás						0	
Egyéb étkeztetés						0	
Lakóingatlanok bérbeadása, üzemeltetése						0	
Önkorm. és többc. kist. társ. igazg. tevék.						0	
Város és községgazdálkodás						0	
Közhasznú foglalkoztatás						0	
Közcélú foglalkoztatás						0	
Köztisztviselő-fenntartása						0	
Művelődési intézményhez kapcsolódó						0	
Egyéb étkeztetés iskola						0	
Egyéb étkeztetés óvoda						0	
Egyéb étkeztetés szoc. étkezők						0	
Települési kisebbségi önkormányzatok						0	
Önkorm. és többc. kist. társ. elszámolásai			33068	9802		42870	
Finanszírozási műveletek						0	
Család-és nevelési egészségügyi gond.						0	
Ifjúság egészségügyi gondozás						0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	33068	9802	0	42870

Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal
2014. évi tervezett bevételei a 2013. évi arányában.

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2013.évi eredeti előirányzat	Megoszlás (% a)	2014.évi eredeti előirányzat	Megoszlás (%-a)	Arány (%) 2013 évhez
Működési bevételek		0,0		0,0	
Helyi adó		0,0		0,0	
Átengedett bevételek		0,0		0,0	
Költségvetési támogatás	25779	67,8	33068	77,1	
Működésre átvett pénzeszköz	12218	32,2	9802	22,9	80,2
Felhalmozásra átvett pénzeszköz	0	0,0	0	0,0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (GFS)	37997	100,0	42870	100,0	112,8
Hiány miatti működési hitelfelvétel	0	0,0	0	0,0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	37997	100,0	42870	100,0	112,8

Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal
2014. évi költségvetési kiadásai feladatonként

adatok ezer forintbanban

M E G N E V E Z É S	Előirányzat átvétel		Előirányzat
	Nagyivántól	Tiszaigartól	összesen
Rendszeres személyi juttatások	16677	9023	25700
Nem rendszeres személyi juttatások	2034	676	2710
Külső személyi juttatások	0	0	
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	18711	9699	28410
Szociális hozzájárulási adó	5052	2411	7463
Egészségügyi hozzájárulás	168	96	264
MUNKAADÓT TER.JÁRULÉKOK	5220	2507	7727
Irodaszer, nyomtatvány	200	183	383
Könyv, folyóirat	40	80	120
Egyéb anyag, kísértékű tárgyi eszköz besz.	70	70	140
Kommunikációs szolgáltatások	480	240	720
Bérleti díj	0	540	540
Gázenergia szolgáltatás	10	0	10
Villamos energia szolgáltatás díja	12	360	372
Víz- és csatorna díjak	70	100	170
Karbantartás, kisjavítás	170	200	370
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgál.	780	1000	1780
Vásárolt termék és szolgáltatás ÁFA	495	749	1244
Belföldi kiküldetések, reprezentáció	300	200	500
Pénzügyi szolgáltatások költsége	60	60	120
Adók, díjak, befizetések	168	96	264
DOLOGI ÉS EGYÉB FOLYÓ KIAD.	2855	3878	6733
MUKODESI KIADÁSOK ÖSSZESEN	26786	16084	42870
Tartalék	0	0	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	26786	16084	42870

Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal
2014. évi kiadásai szakfeladatonként és főbb kiadásnemenként

MEGNEVEZÉS	ÖSSZES KIADÁSBÓL						ÖSSZES eredeti előirányzat	Létszám (fő)	
	személyi juttatások	munkaadót terhelő járulékok	dologi és egyéb folyó kiadás	működési pénzeszköz átadás	szociális juttatások	tartalék			
Adók kiszabása	Tiszaigar	1 735	443	34	0	0	0	2 212	1
	Nagyiván	3 061	850	91	0	0	0	4 002	1
	összesen	4 796	1 293	125	0	0	0	6 214	
Önkorm. és többcélú kistérs. társ. igazg. tevékenys. . .	Tiszaigar	7 753	2 007	3 844	0	0	0	13 604	3
	Nagyiván	15 861	4 427	2 764	0	0	0	23 052	6
	összesen	23 614	6 434	6 608	0	0	0	36 656	
ÖSSZES KIADÁS	Tiszaigar	9 488	2 450	3 878	0	0	0	15 816	11
	Nagyiván	18 922	5 277	2 855	0	0	0	27 054	
	összesen	28 410	7 727	6 733	0	0	0	42 870	11

Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal
több éves kihatással járó beruházások elszámolása éves bontásban

adatok eFt-ban

Beruházás	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Irodatechnikai eszköz lízing - Tiszaigar (Konica fénymásoló, laptop)	540	54	0	0	0	0	0

Tiszaigar Község Önkormányzata
- önkormányzati szintű -
bevételek és kiadások 2014. évi mérlege

adatok ezer forintban

M Ű K Ö D É S

Bevételek		Kiadások	
Megnevezés	2014. évi előirányzat	Megnevezés	2014. évi előirányzat
2	3	4	5
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	18 374	Személyi juttatások	118 259
Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása		Munkaadókat terhelő járulékok	21 275
Közhatalmi bevételek		Dologi és egyéb működési kiadások	54 058
Támogatások, kiegészítések	79 973	Szociális juttatások	16 146
Támogatásértékű bevételek		Tartalékok	500
EU támogatás			
Működési célú pénzeszközátvitel	111 891		
Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			
Költségvetési bevételek összesen:	210 238	Költségvetési kiadások összesen:	210 238
Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
Előző évi váll. maradv. igénybev.		Likviditási hitelek törlesztése	
Értékpapír kibocsátása, értékesítése		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
Hitelek felvétele (likvid)		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.		Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	
Forgatási célú bef. , kulf. értékpapírok kibocsátása, értékesítése		Befektetési célú bef. , kulf. értékpapírok vásárlása	
Betét visszavonásából származó bevétel		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
Egyéb működési finanszírozási célú bevétel		Betét elhelyezése	
		Egyéb	
Finanszírozási célú bevételek (16+...+24)		Finanszírozási célú kiadások (14+...+24)	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+14+15+25)	210 238	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+25)	210 238
Költségvetési hiány:	---	Költségvetési többlet:	---

F E L H A L M O Z Á S

Bevételek		Kiadások	
Megnevezés	2014. évi előirányzat	Megnevezés	2014. évi előirányzat
2	3	4	5
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése		Intézményi beruházási kiadások	10 000
Vagyoni értékű jogok értékesítése, hasznosítása		Felújítások	
Penzügyi befektetésekből származó bevétel		Lakástámogatás	
Címzett és céltámogatások		Lakásépítés	
Egyéb központi támogatás		EU-s forrásból finansz. támogatással megv. progr. , projektek kiadásai	
Központosított előirányzatokból támogatás		EU-s forrásból finansz. , önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	
Támogatásértékű bevételek		Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	10 000	Tartalékok	
EU-s támogatásból származó forrás			
Magánszemélyek kommunális adója			
Költségvetési bevételek összesen:	10 000	Költségvetési kiadások összesen:	10 000
Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
Értékpapír kibocsátása, értékesítése		Hitelek törlesztése	
Rövid lejáratú hitelek felvétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
Hosszú lejáratú hitelek felvétele		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése		Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	
Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
Betét visszavonásából származó bevétel		Betét elhelyezése	
Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel kommunális adóból		Egyéb hitel, kölcsön kiadásai	
Finanszírozási célú bev. (13+...+21)		Finanszírozási célú kiad. (12+...+21)	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)	10 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	10 000
Költségvetési hiány:	---	Költségvetési többlet:	---

3. függelék a __ / 2014. (. .) számú önkormányzati rendelet tervezethez

Tiszaigar Község Önkormányzata
 által biztosított 2014. évi közvetett támogatások kimutatása
 - önkormányzati szintű -

adatok ezer forintban

Megnevezés	kedvezmény	mentesség	közvetett támogatás (kedvezmény, mentesség)		
			összesen	központi döntés alapján	helyi döntés alapján
ADÓK:					
- gépjármű adó	81	83	164	164	0
- magánszemélyek kommunális adója	0	0	0	0	0
- iparűzési adó	0	2800	2800	2800	0
Összesen:	81	2883	2964	2964	0
TÉRÍTÉSI DÍJAK:					
- óvodai gyermekétkeztetés	189	2779	2968	2968	0
- iskolai gyermekétkeztetés	134	688	828	828	0
- idősgondozás (házi szoc.gond.)	0	0	0	0	0
Összesen:	256	2794	3050	3796	0
MINDÖSSZESEN:	337	5677	6014	6760	0

Tiszaigar Község Önkormányzat
P o l g á r m e s t e r e
Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal
5361 Tiszaigar, Dózsa György u. 19.
Tel. / Fax: 59 / 513 – 017

Iktatási szám: / 2014. / Á1.

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Tiszaigar Község Önkormányzata Képviselő – testületének 2014. február 07. napján tartandó rendes ülésére

a Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi belső ellenőrzési ütemtervének elfogadására

Tisztelt Képviselő – testület !

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX.. törvény 119. § (4) bekezdése előírja, hogy a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is; a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő - testület az előző év december 31- éig hagyja jóvá.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370 / 211. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) szabályozza a feladat teljes vertikumát. A Bkr. 2. § (2) bekezdése alapján a belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet, irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát. A Bkr. 15. § (1) bekezdése alapján az Áht. 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, e mellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett, az ellenőrzési ütemtervhez készített útmutató célja:

- az ellenőrzési célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy a költségvetési szerv felső vezetése munkájában felhasználhassa az ellenőrzés tapasztalatain alapuló elemző összegzéseket, átfogó helyzetértékeléseket;

- az éves ellenőrzési tervek egységes elvek alapján történő elkészítése, továbbá az összefoglaló éves ellenőrzési tervekből nyert információk gyakorlati hasznosulásának elősegítése.

Az ellenőrzési terv összeállításának munkamódszere változatlan. Az ellenőrzési tervnek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, a stratégiai terv célkitűzésein és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Az államháztartás számvitelének 2014. évi jelentős változása miatt ismét változott az ellenőrzés kockázati kitettsége. A korábban elvégzett ellenőrzések megállapításai, eredményei, a jogszabályváltozások miatt szinte újból felmerülnek eredeti kockázati területnek. Az ellenőrzések típusai közül a legjelentősebbek változatlanul a szabályszerűségi és a pénzügyi ellenőrzések. A Kormányrendelet kiemelten kezeli a belső ellenőrök tanácsadói tevékenységét, mely az önkormányzat vezetésének napi vezetői munkáját segíti. Az ellenőrzési terv tartalmát a Bkr. 31.§ (4) bekezdése írja elő. A kormányrendelet szerint az éves ellenőrzési tervet úgy kell összeállítani, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatóak legyenek. A költségvetési szerv részére nyújtott tanácsadói tevékenységre tervezett kapacitást, annak hatókörét és jellegét is meg kell határozni. Az egyéb tevékenységekre és a képzésekre biztosított kapacitást is biztosítani kell (pld: belső ellenőrzési kézikönyv karbantartását és az éves ellenőrzési jelentés elkészítését). Mindezek figyelembe vételével került összeállításra a 2014. évi ellenőrzési terv, melyet az alábbi határozati javaslattal elfogadásra javaslok.

Kérem a Tisztelt Képviselő - testületet, hogy szíveskedjen az előterjesztést, és az előterjesztés mellékleteként csatolt Tiszaigar Község Önkormányzat 2014. évi belső ellenőrzési tervét, valamint az alábbi határozat – tervezetet megtárgyalni és elfogadni.

/ 2014. (II. 07.) számú Képviselő – testületi határozat tervezet:

a Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi belső ellenőrzési tervéről, a belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról.

Tiszaigar Község Önkormányzat Képviselő – testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370 / 2011. (XII. 31.) Kormányrendelet vonatkozó rendelkezései alapján – a Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi belső ellenőrzési tervét e határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyólag *elfogadja*.

Határidő és felelős: tervben foglaltak szerint

Határozatról értesülnek:

- 1.) Szilágyi László polgármester Tiszaigar
- 2.) Lajtos István polgármester helyben
- 3.) Csehné Köteles Rozália belső ellenőr
- 4.) Horváth Piroska jegyző helyben
- 5.) Önkormányzati Hivatal helyben
- 6.) Irattár

Tiszaigar, 2014. február 04.

Tisztelettel:

A handwritten signature in blue ink is written over a circular official stamp. The stamp contains the text 'Tiszaigar Községi Polgármesteri Hivatala' and a central emblem. The signature is written in a cursive style, crossing the stamp.
/: Szilágyi László :/
polgármester

Belső ellenőrzés 2014. évi munkaidő mérlege

1. Létszám: 1 fő (külső szakértő bevonásával)	
2. Elméleti kapacitás	14 nap
Csökkentő tényezők:	
- szabadság	- nap
- képzés – továbbképzés	- nap
3. Kapacitás, ellenőrzési nap	14 nap
4. Tartalék (előre nem tervezhető feladatokra) 20 %	3 nap
5. Tanácsadó tevékenység a Bkr.21. § (4) bekezdése szerint	3 nap
6. Munkatervi feladatokra rendelkezésre áll	8 nap

A belső ellenőrzés alá vont területek:

A Közös Önkormányzati Hivatal számviteli szabályozásának ellenőrzése a jogszabályváltozások miatt	5 nap
A Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodási jogkörébe tartozó önkormányzatok számviteli szabályozásának ellenőrzése	3 nap

Összesen:

 8 nap

N a g y i v á n, 2013. december

Készítette:

Jóváhagyta:

Csehné Köteles Rozália s.k.
belső ellenőr

Horváth Piroska s.k.
jegyző

Kapacitás felmérés

A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési feladatainak ellátására 2014. évre

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet szerint a költségvetési szerveknél foglalkoztatott belső ellenőrök számát kapacitás felmérés alapján úgy kell megállapítani, hogy az arányban álljon a szervezet által ellátott feladatokkal, a kezelt eszközök nagyságával és a stratégiai tervben foglaltakkal. A belső ellenőrzés változatlanul külső szakértő bevonásával történik. A Bkr. a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is a szakértő látja el. A kapacitás felmérés elkészítése is e feladatkörhöz tartozik.

A kapacitás felmérést úgy kell elkészíteni, hogy a kapacitás arányban álljon:

- a Közös Önkormányzati Hivatal külső ellenőrző szervezete, illetve személy által ellátandó feladatokkal,
- a kezelt eszközök nagyságával és
- az ellenőrzések tudatos egymásra épülésével,
- az ellenőrzési tevékenység, a tanácsadó szerepkör, a képzés és az egyéb tevékenységek tervezésével.
- a stratégiai tervben foglaltakkal.

A stratégiai tervben foglalt feladatok érvényesítése:

- A gazdálkodás szabályozottságának biztosítása szabályszerűségi ellenőrzés keretében,
- összpontosítson azokra az ellenőrzésekre, melyek a legnagyobb hozamot biztosítják az elszámoltatás, a gazdaságosság, a hatékonyság és eredményesség javítása terén.
- törekedjen az ellenőrzési erőforrások lehetőségei között az ellenőrzés hatáskörébe tartozó területek minél nagyobb mértékű lefedésére, elvégzésére.

Cél:

- a törvényi kötelezettség teljesítése,
- a tevékenység, a folyamatok ellenőrzési lefedettségének biztosítása,
- a rendelkezésre álló források szabályszerű, gazdaságos hatékony és eredményes felhasználása,
- az erőforrások hatékony felhasználása.

2014. évben ellenőrizendő területek:

- **szabályszerűségi ellenőrzések**
 - o A Közös Önkormányzati Hivatal számviteli szabályozásának ellenőrzése a jogszabályváltozások miatt 5 nap
 - o A Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodási jogkörébe tartozó önkormányzatok számviteli szabályozásának ellenőrzése 3 nap

A 2014. évi munkatervi ellenőrzésekhez erőforrás szükséglet: 12-14 szakértői nap

A 2014. évi ellenőrzésekhez előreláthatólag rendelkezésre

álló kapacitás:	14 nap	(szakértői nap)
Ebből: tartalék feladatra:	3 nap	(szakértői nap)
Tanácsadó tevékenységre:	3 nap	(szakértői nap)

Ténylegesen munkatervi ellenőrzésekre rendelkezésre álló idő: 14 nap (szakértői nap)

A felmérés alapján megállapítható, hogy a rendelkezésre álló kapacitás és a stratégiai tervben foglalt kapacitás szükséglet összhangban van (elegendő és megfelelő).
Az egy fő külső szakértő igénybevételével a feladat ellátás 2014. évben biztosított.