

27-22 /2016.

ELŐTERJESZTÉS
Recsk Nagyközség Önkormányzata
2016. évi költségvetési tervezetének megtárgyalásához

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 143. § (4) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24.§ (3) szerint, a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek, amennyiben a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig elfogadta. 2015. évben a központi költségvetést az Országgyűlés 2015. december 31. napja előtt elfogadta.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg. A rendelettervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. 23.§ (2)-(4) bekezdésének figyelembevételével, és a költségvetési törvény alapján állítottuk össze.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére a bevételeket és kiadásokat kiemelt előirányzatok, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, valamint működési és felhalmozási cél szerint is részletezni kell. A helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni az önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési forrásokat – elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között szükséges megtervezni a beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális ellátásokat, az általános és céltartalékot és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ezen projektekhez történő hozzájárulását.

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a feladat finanszírozási rendszer, és a saját bevételeink meghatározó eleme, a helyi adóbevételek nagysága határozza meg. A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzat saját bevétele marad, a gépjármű adó megosztás szabályaiban sincs változás 2015. évhez képest, a belföldi gépjárművek után az önkormányzat által beszedett gépjárműadó 40%-a marad helyben, 60%-a a központi költségvetést illeti meg.

2016. évben az önkormányzatok finanszírozása alapvetően nem tér el a 2015. évben alkalmazott feladatalapú finanszírozástól, amely négy fő területre összpontosít: általános működés, óvodához kapcsolódó támogatás, szociális,- és gyermekjóléti, gyermekétkeztetési, valamint a kulturális feladatok támogatása.

A 2016. évi összevont költségvetésünkben az alábbi intézmények szerepelnek, mint az Önkormányzat költségvetési szervei:

- a) **Recski Közös Önkormányzati Hivatal**
- b) **Csengővár Óvoda**
- c) **Recski Szociális Ellátó és Gyermekjóléti Intézmény.**

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK

(1. sz. melléklet)

Elsőként a **működési célú államháztartáson belüli támogatásokat** vettük számba. Ide tartozik az **önkormányzatok általános működési támogatása**, melyet az 7. sz. tájékoztató táblázat szemléltet részletesen. A beszámítás mértékét, vagyis az elvart bevétellel összefüggő támogatáscsökkenést az adóerő képesség szerinti kategóriák alapján állapítják meg. Recsk a 2015. június 30-i adóerő képessége alapján az 12001-15000 Ft közötti egy főre jutó adóerő képességű kategóriába tartozik, ahol a támogatáscsökkentés a számított bevétel – ami az iparüzési adóalap 0,55 %-a – 40 %-a, ami közös hivatal székhelyeként további 10 %-al csökken. Ez számszerűsítve 4,6 millió Ft támogatáscsökkentést jelentett településünk számára. Az önkormányzatok általános működési támogatása jogcímen kapott támogatás 0,7%-al csökkent az előző évhez képest.

A gyermekétkeztetés támogatás két részből áll, az elismert dolgozói létszám *bértámogatásából* és a gyermekétkeztetés *üzemeltetési támogatásából*. Az önkormányzat részletes adatszolgáltatása alapján megállapított támogatás előző évhez viszonyítva 1,37 millió Ft-al csökkent. Ezt a gyermeklétszám, illetve az étkezési napok számának csökkenése okozza.

A Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából kapott támogatás összege a tavalyi évhez képest 260 e Ft-al csökkent. A finanszírozás nem fedezi védőnői szolgálat működését, a finanszírozási hiány tovább nőtt, eléri az 1,4 millió Ft-ot.

A szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás valamint az időskorúak nappali intézményi ellátásának támogatása ez évben sem emelkedett. Ezzel szemben a családsegítés és gyermekjóléti szolgálat támogatása 763 e Ft-al nőtt, ami összefügg azzal, hogy a Szolgálat illetékessége 2016. január 01-től kiterjed Parádsasvár településre is. A Recski Szociális Ellátó és Gyermekvédelmi Intézmény bevételeit a 2015. évi teljesítéseknek megfelelően, illetve a gondozottak jövedelmi helyzetét figyelembe véve terveztük. Ugyanez vonatkozik az iskolai és óvodai étkeztetési díj bevételekre is. Az óvodai étkeztetés saját bevétele drasztikusan csökkent, az ingyenesen étkezők körének bővülése miatt. A költségvetési szervek működési bevételeit a 4/b. melléklet mutatja be.

A **közfoglalkoztatásra biztosított támogatás előirányzata** a jelenleg ismert támogatási összeg, valamint a már beadott pályázatok adatai alapján került megtervezésre. *Elnyert pályázatok esetén* a közfoglalkoztatásban éves szintre átszámítva 43 főt tudunk foglalkoztatni. A személyi kiadásokra 50 313 e Ft támogatás, a dologi kiadásokra 9 201 e Ft támogatás várható. A foglalkoztatás 100%-os bér,- és járuléktámogatással valósul meg, A tervezett dologi kiadások 100%-át is a Munkaügyi Központ finanszírozza.

A **közhatalmi bevételek** tervszámait az előző évben realizálódott bevételek figyelembe vételével, valamint a rendelkezésre álló információk alapján állapítottuk meg. A helyi iparűzési adó esetében 2016-ban 5 millió Ft-al csökkentettük a tavalyi év tervszámát, tekintettel arra, hogy az Ércbányánál végzett rekultivációs munkák volumene és azok hozadékaként várható iparűzési adó összege jelenleg nehezen prognosztizálható. A kommunális adó 97%-ban, az Önkormányzatot megillető gépjármű adó 100%-on felül teljesült, ezen bevételeknél a tavalyi tervezett összegekkel számoltunk.

Testület bérleti díjmódosítást 2016-ban a nem hajtott végre, így a jelenleg érvényben lévő bérleti szerződések, megállapodások alapján terveztük a **működési bevételek** nagyságát. A rovatrend előírásának megfelelően az önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételt a szolgáltatások ellenértéke tartalmazza. A közvetített szolgáltatások ellenértéke soron a bérlők, illetve ingatlan használók továbbszámázandó közüzemi díja szerepel. Ilyen államháztartáson belüli szerv a járási kirendeltség, a rendőrség és a mentőszolgálat, államháztartáson kívüli a lakóházat, és egyéb önkormányzati ingatlant bérlő vállalkozók.

Működési célú átvett pénzeszközzel a Recski Szövetségtől a Nemzeti Emlékpark üzemeltetéséhez átvett 1 785 e Ft-al számolhatunk, mely a kiadásokat teljes mértékben lefedí.

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről soron a tavalyi évben megvalósult KEOP Napelem és KEOP LED közvilágítási pályázatok elszámolásából várható 3 508 e Ft bevételt terveztük.

Felhalmozási bevételek esetében a Kőbánya úti bérlakás 30 e Ft/év vételár részlete, valamint az árvizes kölcsön 24 e Ft/év visszatérülése került megtervezése.

Belső finanszírozási bevételként az előző évi maradvány felhasználása került megtervezésre, azonos összegben a Központi Konyha felújítására kapott 32 193 e Ft támogatással.

Külső finanszírozási elem nem szerepel a tervezetben, az Önkormányzat költségvetési kiadásai és a jelenlegi fejlesztési tervek sem indokolják hitel felvételét.

Az 1. sz. mellékletben bemutatott bevételi források költségvetési szervek szerinti részletezését a 2. sz. táblázat tartalmazza.

ÖNKORMÁNYZATI KIADÁSOK

(2. sz. melléklet)

A Képviselő-testület 2016. január hónapban a költségvetés I. fordulójának tárgyalásakor elfogadta a tervezés alapjául szolgáló 2016. évi költségvetés tervszámait, amelyben meghatározta a költségvetés tervezés irányvonalait.

A település 2016. évi kiadási költségvetési tervezetét az ágazati törvények rendelkezései szerint és az önkormányzat költségvetés előkészítése során hozott döntések alapján elkészítettük illetve összeállítottuk. A költségvetési szervek működési kiadásait a 4/a. melléklet mutatja be.

Személyi juttatások járulékok. A nemzeti köznevelésről szóló törvényben foglaltak alapján lépcsőzetes bérfejlesztés folytatódik, az óvodapedagógusok esetében 2016. szeptember 1-től lesz újabb bérfejlesztés. Az önkormányzathoz tartozó többi területen, a soros előlépés és a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt szükségessé váló bérfejlesztés költségét, valamint a közalkalmazottak, és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozók cafetéria juttatását 8000 Ft/hó/fő figyelembe vételével terveztük meg. 2016. január 1-től a havi minimálbér 111 000 Ft, a garantált bérminimum 129 000 Ft. Az alapfokú végzettségű alkalmazottak minimálbért, a középfokú végzettségű alkalmazottak garantált bérminimum összegének megfelelő személyi juttatásban részesülnek, mivel a bértábla szerinti besorolásuk még a 30 év szolgálati idő esetén sem éri el ezt az összeget. A Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők cafetéria juttatása évi bruttó 200 e Ft/fő.

A **dologi kiadásaink** tervezésénél a takarékosági szempontokat figyelembe véve terveztünk, figyelembe véve a 2015. évi teljesülési adatokat, minimális árnövekedéssel számolva. A várható megtakarítások beépítésre kerültek a közvilágítási kiadások, illetve azon intézmények energia költségénél, ahol felszerelésre kerültek a napelemek.

A települési támogatásként adható **segélyezési-szociális kiadásokra** 8 100 e Ft került betervezésre, ez magában foglalja a lakhatással, lakásfenntartással kapcsolatos pénzbeli és természetbeni ellátásokat, az egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátásokat, valamint az elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátását (temetési segély).

Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátás jogcímen a központi költségvetésből finanszírozott Erzsébet utalványok várható összegét terveztük be a tavalyi év teljesítési adatai, valamint a várható jogosult gyermeklétszám figyelembe vételével.

Működési célú támogatásként a civil szervezetek részére beállítottunk 3 730 e Ft összeget, és a kórustalálkozó megrendezéséhez 350 e Ft-ot. 2016. évtől nem vagyunk tagja a Pétervásárai Kistérségi Társulásnak ezért a 2015. évi 1637 e Ft államháztartáson belülrre nyújtott működési célú támogatással szemben 2016-ban 57 e Ft hozzájárulási kötelezettség terheli az Önkormányzatot, melyet a Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás részére fizetünk meg.

Az Önkormányzat általános működési kiadásaira 3 503 e Ft **tartalékot** különítettünk el.

Felhalmozási célú átadott pénzeszköz betervezésére nem került sor.

Felhalmozási kiadás soron beruházásként szerepeltettük a közfoglalkoztatási program keretén belül beszerzendő öntöző berendezést 700 e Ft + Áfa összeggel, valamint a nagyteljesítményű fűrőgépet 280 e Ft + Áfa értékben. 2016. évben megtörténik a Központi Konyha felújítása 33 887 e Ft + 9 150 e Ft Áfa összegben. Az önrészt és az áfa megelőlegezését az Önkormányzat működési költségvetése biztosítja. A projekt várható befejezési időpontja 2016. augusztus 31.

Felhalmozási célú tartalékot képeztünk 3 500 e Ft összegben, az Integrált Településfejlesztési Stratégia és Rendezési Terv elkészítésével kapcsolatosan felmerülő kiadásokra.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a 2016. évi költségvetés tervezetét fentiekre figyelemmel megtárgyalni, javaslataikat megtenni és a rendeletet - mellékleteivel együtt - elfogadni szíveskedjenek.

R e c s k, 2016. február 15.

Tisztelettel:




Nagy Sándor
polgármester