

ELŐTERJESZTÉS

A Kunpeszér Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. február 12-én tartandó ülésére.

Tárgy: Az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének tárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok költségvetését alapvetően az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) és a végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) szabályozza.

Önkormányzatunk költségvetéséből finanszírozza a különböző jogszabályokban meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

A központi költségvetési kapcsolatból származó önkormányzati forrásokat és a részesedés rendjét minden évben a költségvetési törvény állapítja meg. Az Országgyűlés, a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényt a 2015. június 23-ai ülésnapján fogadta el, mely július 03-án került kihirdetésre. Az önkormányzatok éves költségvetésének forrását – az önkormányzati, intézményi helyi bevételek, átvett pénzeszközök, támogatásértékű bevételek mellett - a törvényben szereplő források képezik. A központi költségvetésből lehívható támogatások igénybeviteléhez 2016. évi normatív hozzájárulásokat és támogatásokat megalapozó igényfelmérés határidőre az önkormányzati információs rendszeren keresztül megküldésre került.

Az Áht. 23.§-a szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

A költségvetési rendelet előkészítése, elfogadása:

Az áht 24. §-a alapján

-A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

-A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be 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 közzgazdasági 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 bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A fentiek alapján az alábbiak szerint került összeállításra a költségvetési rendelet:

I. Bevételek

Intézményi működési bevételek:

Itt kerülnek kimutatásra az étkezési térítési díj befizetések, mely jogcímen 770 eFt-ot terveztünk, a 2015. évi iskolai étkeztetésre befolyt bevételek alapján. Az óvodai étkezésre térítési díj bevételt nem terveztünk, mivel a 2015. szeptember 01-től hatályos szabályozás alapján minden gyermek térítésmentesen étkezik az óvodában.

A közterület-használati díj befizetések, a sírhelymegváltás, valamint a gépjármű alkalmassági vizsgálatok díjaira összesen 400 eFt-ot terveztünk a tavalyi tényadatokat figyelembe véve.

Az önkormányzati lakások, egyéb helyiségek, földterületek bérbeadásából származó bevételek tervezése a Képviselő-testület bérleti díj meghatározása alapján került betervezésre,

2.700 eFt összegben. A szennyvízrendszer használatáért 810 eFt bevétellel számoltunk a tavalyi tényadat alapján.

Az önkormányzat lekötött betéttel nem rendelkezik, kamatbevétel a bankszámlákon lévő számlaegyenleg után illeti meg, mely jogcímen 5 eFt-ot terveztünk az előző évi teljesítés alapján.

Közhatalmi bevételek:

- Gépjárműadó:

A gépjárműadónál 2013. január 1. óta a bevétel 40%-a illeti meg az önkormányzatokat, a 2015. évi teljesítést figyelembe véve 2.150 e forintot terveztünk.

- Helyi adók:

A Képviselő-testület döntésének értelmében kommunális és iparüzési adó került bevezetésre a megelőző évek folyamán. A kommunális adó díjtétele 2016. évben változatlanul 8.000 Ft, mely összegből az életvitelszerűen itt tartózkodókat 2.000 Ft kedvezmény illeti meg.

Az iparüzési adó tervezésénél az előző évi bevételt vettük figyelembe.

Talajterhelési díj címen 100 eFt bevétel került a költségvetésbe.

- **Adópótlék, adóbírság** címen 85 eFt-os bevétellel számoltunk.

- **Egyéb közhatalmi bevétel** 10 eFt összegben került tervezésre, a behajtást kérő szervezetek számára beszedett bevételből, és önkormányzatot megillető részként.

Normatív hozzájárulások:

Az állami támogatás a feladatfinanszírozás 2013. évi bevezetésével jelenleg az alábbi jogcímekre tagozódik:

- zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása (2.324 eFt)
- közvilágítás fenntartásának támogatása (7.680 eFt)
- köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása (100 eFt)
- közutak fenntartásának támogatása (1.416 eFt)
- egyéb önkormányzati feladatok támogatása (4.000 eFt)
- lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása (439 eFt)

A fenti jogcímek esetében kiegészítő támogatás került megállapításra a 2014. II. negyedéves költségvetési jelentésben közölt adóerő-képesség figyelembevételével. (4.240 eFt)

A köznevelési feladat támogatása óvodapedagógus bér + járulék, óvodapedagógus munkáját közvetlenül segítő dolgozók bér + járulék, és az óvodaműködtetési támogatásból áll. Ez összességében 15.579,- eFt, támogatást jelent önkormányzatunknak.

Az önkormányzat szociális feladatainak támogatására 5.451,- eFt, a tanyagondnoki szolgáltatás működésére 2.500,- eFt, a gyermekétkeztetés támogatására 6.043 eFt támogatást kap.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatására 2014. évtől Kunadacs kapja a finanszírozást.

A könyvtár és közművelődés feladatra 1.200,- e forint támogatást kapunk.

Összességében az önkormányzatot megillető működési támogatás összege 51.973,- e forint.

Felhalmozási bevételek:

Építési telek értékesítésére 1.000 eFt-ot terveztünk.

Támogatásértékű bevételek:

A foglalkoztatás javítása érdekében pályázatot nyújtottunk be a Munkaerő-piaci Alap Közfoglalkoztatás kiadásai 2016. évi előirányzatának terhére a mezőgazdasági földutak karbantartása, belvízelvezetés valamint az önkormányzati útör programokra.

Itt került tervezésre továbbá az egészségügyi ellátásra az Országos Egészségbiztosítási pénztártól kapott pénzeszköz.

Működési célra átvett pénzeszköz:

225 eFt bevételt terveztünk ezen a jogcímen az előző évben falunapi támogatásként befolyt összeg alapján.

Felhalmozási célra átvett pénzeszközök:

Önkormányzatunk felhalmozási célú támogatásértékű bevételt a 2016. évi költségvetésében nem tervezett. Felhalmozási célra átvett pénzeszközt 50 eFt összegben terveztünk be, mely a szennyvízhálózat kiépítésére létrehozott Víziközmű társulat felszámolásával átvett lakossági részletfizetésekből elmaradt összeget tartalmazza.

Finanszírozási bevételek:

Külső forrást igénylő működési hiány nem tervezhető az Mötv. 111. § (4) bekezdése szerint. A 2014. évi pénzmaradvány terhére 36.344 eFt összeggel terveztünk belső finanszírozásra, melynek pontos összege a beszámoló elkészítésekor válik ismertté.

II. KIADÁSOK

Személyi juttatások:

A személyi juttatások kidolgozásánál a bérek tervezése a köztisztviselői, a közalkalmazotti illetve a munkatörvénykönyve szerint történt. A minimálbér 105.000 Ft-ról 111.000 Ft-ra, a garantált bérminimum 122.000 Ft-ról 129.000 Ft-ra emelkedett.

Munkaadót terhelő járulékok:

2016. évben a járulékok esetében változás nem történt. A szociális hozzájárulási adó mértéke továbbra is 27 %.

Dologi kiadások:

Sajnálatos módon, hasonlóan az elmúlt közel 10 évhez, idén sem számíthatnak az önkormányzatok központi támogatás-bővülésre a dologi kiadások növekedéséhez, azt saját bevételeikből kell megteremteniük, illetőleg további takarékosági intézkedések megtétele válik szükségessé. Így a dologi kiadások tervezésénél – mint az előző években is – a működés biztosítása, a szigorú takarékoság volt az elsődleges szempont.

Elkülönítetten kell kezelni az óvoda intézményét és az önkormányzatot. Az intézmény esetében az óvodai neveléssel illetve az óvodai, iskolai gyermekétkeztetéssel kapcsolatosan felmerülő kiadások kerültek megtervezésre.

Társadalom és szociálpolitikai juttatások:

Itt kerültek kimunkálásra a rendszeres és eseti jelleggel nyújtott támogatások, segélyek, természetben nyújtott ellátások, a BURSA HUNGARICA keretében megítélt ösztöndíjak.

A feladatellátás átszervezésére vonatkozóan megemlítem, hogy 2015. március 1-től az aktív korúak ellátásával kapcsolatos feladatokat a járási hivatal látja el. 2015. március 1-től a segélyek közül kikerült a lakásfenntartási. 2016. március 1-jétől megszűnt az önkormányzati segély, helyette az önkormányzatoknak a járási hivatalok által biztosított ellátások kiegészítéseként, önkormányzati rendeletben meghatározott feltételek alapján települési támogatást kell nyújtani.

A tervezésnél a 2015. évi kifizetéseket vettük figyelembe a fenti változásokat figyelembe véve.

Támogatások, átadott pénzeszközök:

A költségvetési rendeletben betervezésre került a Képviselő-testület döntése értelmében a Kunszentmiklósi Városi Tűzoltóság által kért 402 eFt.

Továbbá beállításra került az újraszerveződő Együtt Kunpeszérért Egyesület támogatására 1.000 Ft.

Az önkormányzatot terhelő tagdíjakra (Faluszövetség, TÖOSZ, Polgárvédelem, Hulladékgazdálkodási Konzorcium, Falugondnokok Egyesület, stb.), alapítványi támogatásokra is itt különítettünk el pénzeszközt.

Külön kimutatásban kell bemutatni a Képviselő-testület által külön rendeletben szabályozott közvetett támogatásokat: ellátottak térítési díjának elengedése (étkezés), helyi adó mentességek adónemenként, helyiség bérbeadás kedvezményei, mentességei, stb.

Beruházási, felhalmozási, felújítási kiadások:

Beruházási kiadásként beállításra került a TOP-os pályázatból megvalósítandó csapadékvíz-elvezetési projekt 10 %-os önereje, 1.627 eFt, melynek keretében a géppark előtti rész vízelvezetése, valamint a Bajcsy-Zs. u. kertjei alatti területen kerül felújításra az árokrendszer. 2015. évben pályázatot nyújtottunk be közművelődési érdekeltségnövelő támogatásra. 216 eFt támogatást kaptunk, melyet ebben az évben fogunk felhasználni.

Az óvodánál kísértékű szakmai tárgyi eszköz beszerzés került beállításra.

Tartalék:

Tartalékot 1.001 eFt összegben terveztünk.

Finanszírozási kiadás

Finanszírozási célú kiadással nem terveztünk.

Az éves gazdálkodás során fő szempontként most is, mint az előző években is az ésszerű takarékosági elveknek kell érvényesülni.

Elsődleges feladatunk kötelező feladataink maradéktalan ellátása, az intézményeink működőképességének biztosítása, mely egyre nehezebben biztosítható.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 24. §. (4) bekezdése alapján az előterjesztés mellékletét képezi az önkormányzat előirányzat felhasználási terve, valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatás. Több éves kihatással járó döntést nem hozott a Képviselő-testület.

A költségvetési rendelet-tervezet előkészítése során igyekeztünk feltárni mindazokat a feladatokat, melyeket az önkormányzat ellát. Ezen feladatok ellátásához meghatároztuk a felmerülő kiadásokat és az elérhető bevételeket. A fentiek ismeretében a hiány csökkentése érdekében kérem, hogy tegyenek javaslatot a kiadások csökkentésére, valamint a bevételek növelésére.


Németh László *ck*
polgármester

Kunpeszér, 2016. február 9.

M e g n e v e z é s	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Össz.
I. Működési bevételek és kiadások													
Intézményi működési bevételek	450	450	450	450	450	450	90	90	450	450	450	455	4 685
Közhatalmi bevételek	30	30	4 450	20	20	20	20	20	4 605	20	20	20	9 275
Működési célú költségvetési támogatás	3 280	6 144	4 147	3 963	3 953	4 147	3 953	3 953	4 147	3 953	3 953	6 380	51 973
Egyéb működési bevétel	3 535	3 535	3 535	3 535	3 535	3 535	3 535	3 535	3 535	3 535	3 535	3 540	42 425
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele													0
Likviditási célú hitelfelvétel													0
Működési célú bevételek összesen	7 295	10 159	12 582	7 968	7 958	8 152	7 598	7 598	12 737	7 958	7 958	10 395	108 358
Működési bevételek hitel nélkül	7 295	10 159	12 582	7 968	7 958	8 152	7 598	7 598	12 737	7 958	7 958	10 395	108 358
M e g n e v e z é s	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Össz.
Személyi juttatások	4 106	4 110	4 110	4 110	4 110	4 110	4 110	4 110	4 110	4 110	4 110	4 110	49 316
Munkaadókat terhelő járulékok	787	787	787	787	787	787	787	787	787	787	787	788	9 445
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	2 045	4 999	6 634	3 150	3 330	3 000	2 470	2 536	5 720	1 761	2 256	4 697	42 598
Ellátottak pénzbeli juttatása													0
Szociálpolitikai ellátások és juttatások	215	115	175	180	180	180	180	80	250	250	250	255	2 310
Működési célú pénzeszközáradás, egyéb támogatás	55	55	55	55	55	55	55	55	55	1 055	555	545	2 650
Likvid hitel visszafizetése													
Tartalék										1 001			1 001
Működési célú kiadások összesen:	7 208	10 066	11 761	8 282	8 462	8 132	7 602	7 568	10 922	8 964	7 958	10 395	107 320
Működési bevételek és kiadások különbözete hitel nélkül	-87	-93	-821	314	504	-20	4	-30	-1 815	1 006	0	0	-1 038
M e g n e v e z é s	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Össz.
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások													
Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei				500	500								1 000
Fejlesztési célú támogatások, átvett pénzeszközök	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5			50
Oszalék, kamat													0
Hosszú lejáratú felvétele													0
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele													0
Felhalmozási célú bevételek összesen	5	5	5	505	505	5	5	5	5	5	0	0	1 050
Felhalmozási bevételek hitel nélkül	5	5	5	505	505	5	5	5	5	5	0	0	1 050
M e g n e v e z é s	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Össz.
Felhalmozási kiadások (áfa-val együtt)									1 818				1 818
Felújítási kiadások (áfa-val együtt)				270									270
Felhalmozási célú pénzeszközáradás													0
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése													0
Felhalmozási célú kiadások összesen	0	0	0	270	0	0	0	0	1 818	0	0	0	2 088
Felhalmozási bevételek és kiadások különbözete hitel nélkül	5	5	5	235	505	5	5	5	-1 813	5	0	0	-1 038
Önkormányzat bevételei összesen	7 300	10 164	12 587	8 473	8 463	8 157	7 603	7 603	12 742	7 963	7 958	10 395	109 408
Önkormányzat kiadásai összesen	7 208	10 066	11 761	8 552	8 462	8 132	7 602	7 568	12 740	8 964	7 958	10 395	109 408
Összes bevétel és kiadás különbözete	92	98	826	-79	1	25	1	35	2	-1 001	0	0	0
Előző havi záró különbözet		92	190	1 016	937	938	963	964	999	1 001	0	0	0
Egyenleg (Havi záró - előző havi záró)	92	190	1 016	937	938	963	964	999	1 001	0	0	0	0

Előterjesztés 2. számú melléklete

Kunpeszér Község Önkormányzata által 2016. évben biztosított közvetett támogatások
ezer Ft-ban

<i>Közvetett támogatás jogcíme</i>	<i>Terv szerinti bevétel kiesés</i>
Ellátottak térítési díja összesen, ebből	770
-óvodai intézményi étkeztetés díjkedvezménye	
-iskolai intézményi étkeztetés díjkedvezménye	770
Helyi adó kedvezmények összesen, ebből	787
-kommunális adó	614
-iparűzési adó	173
Gépjárműadó	
Helyiségek bérleti díj kedvezménye összesen, ebből	959
- Széchenyi u. 2 szolgálati lakás	387
- Széchenyi u. 4 szolgálati lakás	192
- Arany J. u. 1. szolgálati lakás	156
- Arany J. u. 2. szolgálati lakás	172
- kultúrház jótekonysági rendezvényekhez	52
Összesen:	2516

Kunpeszér Község Önkormányzata költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak alakulása

Költségvetési bevételek	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	Költségvetési kiadások	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
I. Működési költségvetés	108 358	108 903	109 428	109 958	I. Működési költségvetés	106 319	107 355	108 402	109 458
I. Intézményi működési bevételek	4 685	4 685	4 685	4 685	1. Személyi juttatások	49 316	49 809	50 307	50 810
2. Közhatalmi bevételek	9 275	9 300	9 300	9 300	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 445	9 539	9 635	9 731
3. Működési célú költségvetési támogatások	51 973	52 493	53 018	53 548	3. Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	42 598	43 024	43 454	43 887
					4. Szociálpolitikai ellátások és juttatások	2 310	2 333	2 356	2 380
4. Egyéb működési bevételek	42 425	42 425	42 425	42 425	5. Egyéb működési kiadások	2 650	2 650	2 650	2 650
II. Felhalmozási költségvetés	1 050	1 000	1 000	500	II. Felhalmozási költségvetés	2 088	1 548	1 026	0
1. Felhalmozási saját bevételek	1 000	1 000	1 000	500	1. Beruházási kiadások ÁFA-val	1 818	1 548	1 026	
2. Felhalmozási támogatások					2. Felújítási kiadások	270			
3. Egyéb felhalmozási bevételek	50				3. Egyéb felhalmozási kiadások				
A. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	109 408	109 903	110 428	110 458	III. Tartalékok	1 001	1 000	1 000	1 000
B. Finanszírozási bevételek					1. Általános tartalék	1 001	1 000	1 000	1 000
I. Belső finanszírozás bevételei					2. Céltartalék				
I.1. Költségvetési maradvány igénybevétele					A. Költségvetési kiadások összesen (I.+II.+III.)	109 408	109 903	110 428	110 458
I.1.1. Működési célra					B. Finanszírozási kiadások				
I.1.2. Felhalmozási célra									
I.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele									
2. Külső finanszírozás bevételei									
2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele									
2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
2.4. Értékpapírok kibocsátása									
C. Függő, áttutó, kiegyenlítő bevételek					C. Függő áttutó, kiegyenlítő kiadások				
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	109 408	109 903	110 428	110 458	KIADÁSOK ÖSSZESEN	109 408	109 903	110 428	110 458