

Előterjesztés

Kunadacs Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2016. február 11-én tartandó együttes ülésére

Tárgy: Kunadacs és Kunpeszér községek képviselő-testületei együttes ülése a Kunadacs Község Önkormányzata és intézményei, a Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének elfogadása.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés a 2015. június 23-i ülésnapján fogadta el Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényt (a továbbiakban: Ktv.).

A Ktv. kihirdetés napja: 2015. július 3. volt.

A Ktv. 73. §-a szerint 2016. január 1-jén lép hatályba.

Az önkormányzati költségvetés elkészítésének alapvető szabályait:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: **Áht.**),
- a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: **Ávr.**)
- Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényt (a továbbiakban: **Ktv.**),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: **Áhsz.**) határozzák meg.

A Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás 1.3. pontja szerint „A KÖH éves költségvetését és zárszámadását az érintett önkormányzatok Képviselő-testületei együttes ülésen fogadják el.”

Az **Áht.** 23. § (2) bekezdése szerint **A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza**

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi és kiadási előirányzatait
- aa) működési bevételek és kiadások, felhalmozási bevételek és kiadások, kiemelt előirányzatok, és
- ab) kötelező, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatait
- ba) kiemelt előirányzatok,
- bb) kötelező, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatokat,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, annak összegével együtt,

g) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a 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.

[Az Áht. 23. § (2) bekezdéséhez]

Ávr. 24. § (1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzeti önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos bevételeket és kiadásokat kell megtervezni.

A költségvetési rendelet előkészítése, elfogadása

Áht. 24. § (2) A 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.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített **költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét, 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 és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

[Az Áht. 24. § (2) és (3) bekezdéséhez]

Ávr. 27. § (1) A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

(2) A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

[Az Áht. 24. § (4) bekezdéséhez]

Ávr. 28. § Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

Az Áht. 24. § (3) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve benyújtom a 2016. évi költségvetés tervezetét a Ktv. alapul vételével.

A tervezés során kiemelt figyelmet kapott a kötelező önkormányzati feladatok ellátása és a működőképesség biztosítása. A feladatok meghatározása során elsőbbséget élvezett a településünk további fejlődését eredményező feladatok végrehajtása, a foglalkoztatási feltételek javítása, a közfoglalkoztatási program folytatása, a szociális ellátás zavartalan biztosítása.

Az egyes szakterületeken tervezett feladatok végrehajtásának, a kiadások teljesítésének feltétele, hogy tervezett bevételeinket, a tervezett szinten teljesítsük.

Mind a bevétel tervezésében, mind a kiadások terén átgondolt, következetes és hatékony gazdálkodásra van szükség.

Továbbra is fontos feladat a költségvetési intézmények működőképességének fenntartása, valamint az önkormányzat kötelező feladatainak ellátása. Ezekre figyelemre került megtervezésre az intézmények 2016. évi költségvetése.

A helyi önkormányzat bevételei és kiadásai, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (Közös Önkormányzati Hivatal és az Igazgyöngy Óvoda) bevételei és kiadásai elkülönülnek egymástól.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése alapján a költségvetési rendelet-tervezetnek egyeztetetése az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetőivel megtörtént.

Az egyeztető tárgyalásokról, azok eredményéről emlékeztető, jegyzőkönyv készült.

A képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 5/2013.(III.29.) önkormányzati rendelet 30. § (1) bekezdése szerint az Ügyrendi és Önkormányzati Bizottság:

a) véleményezi az önkormányzati és intézményei költségvetési és zárszámadási rendeletének tervezetét,

b) javaslatot tesz a feladatköréhez tartozó intézmények éves költségvetési előirányzatainak megállapításához.

A Bizottság a költségvetés tervezetét megkapta, azt a bizottság megtárgyalta és határozatával elfogadásra javasolja.

A Kjt. 6. § (3) bekezdés a) pontja alapján az önkormányzat – döntése előtt – az érintett szakszervezetekkel a fenntartói szintű érdekegyeztető fórumban véleményeztetni a közalkalmazotti illetmény-előmeneteli rendszer pénzügyi fedezetéül szolgáló költségvetés tervezetét.

Az önkormányzati Igazgyöngy Óvoda intézményben nem működik érdekképviselői szervezet.

A Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal Kunpeszéri Kirendeltségét érintő tételek egyeztetése Németh Lászlóval, Kunpeszér polgármesterével és Boskóné Dr. Tabányi Annamária aljegyzővel megtörtént.

A Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás 1.3. pontja szerint „A KÖH éves költségvetését és zárszámadását az érintett önkormányzatok Képviselő-testületei együttes ülésen fogadják el.”

Kunpeszér község képviselő-testülete az önkormányzat 2016. évi költségvetését külön tárgyalja és fogadja el.

A költségvetés tervezetének egyeztetése a civil szervezetek vezetőivel is megtörtént.

A fentiek szerint előkészített 2016. évi költségvetési tervezetünket tárgyalásra a képviselő-testület elé terjesztem.

Pénzügyi lehetőségeink között olyan költségvetési tervezetet készítettünk elő, mely lehetőséget ad a biztonságos működésre, de a fejlesztésekhez is biztosítja a pénzügyi fedezetet.

Kérem, hogy a képviselő-testületek tárgyalják meg a tervezetet és alkossák meg a 2016. évre vonatkozó költségvetési rendeletet.

Kunadacs, 2016. február 5.

Farkas Ildikó
polgármester