

**Előterjesztés**

***Szajol Község Önkormányzata Képviselő-testületének***  
***2016. február 11-én tartandó ülésére***

***Szajol Község Önkormányzata 2016. évi költségvetésének megállapítására***

A költségvetés a 2015. évi tényleges teljesítési adatok figyelembevételével, a bevételi források teljes körű felmérésével, az Önkormányzat 2016. évi koncepciója és a 2016. évi költségvetésről szóló 2015. évi C. tv. ismeretében készült.

**I.**

**A költségvetés készítésének háttere**

A 2015. évi C. tv. Magyarország 2016. évi költségvetéséről, a 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról ( továbbiakban Áht.), annak végrehajtási rendelete, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló, 2011. évi CLXXXIX. törvény,(továbbiakban Möt.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény, valamint 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet az államháztartás számviteléről, határozza meg az elemi költségvetés elkészítését.

Az elmúlt években sorozatosan jelentős változtatások történtek az Önkormányzatok finanszírozásában, intézményeinek besorolásában.

A költségvetési támogatások rendszere már 2013-ban áttért a feladat alapú finanszírozásra, ennek folytatása történik 2016-ban is, szigorú kötött felhasználás ellenőrzésével.

A **beszámítás** alapmértéke, a 2014. évi iparüzési adóalap 0,55%-a. A beszámítás összege Önkormányzatunk esetében 49.920.664.- Ft. Ennek összegét nem tudjuk befolyásolni, a tárgyévet megelőző év májusi adóbevallás adatai alapján központilag számolják. A bevallott iparüzési adóalap százalékában.

**Köznevelési feladatok támogatása** terén a feladatalapú finanszírozás továbbra is érvényesül. A bér támogatásának alapja az oktatási KIR jelentés. Az óvoda esetében mind a bérjellegű, mind a működtetéshez kapcsolódó kiadások 100%-ban finanszírozásra kerülnek.

2015. évben a legjelentősebb változás a **szociális feladatok támogatásában**, a segélyezésben következett be, ami 2016-ra teljesedett ki. 2016-ban már csak a települési támogatások maradtak helyi szinten, amihez állami támogatást nem igényelhetünk. Ezen a címen az alábbiak támogathatók:

- lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselése ( lakásfenntartási támogatás helyett),
- 18.életévét betöltött tartósan beteg hozzátartozójának ápolását végző személy részére (méltányossági ápolási díj helyett),
- gyógyszerkiadások viseléséhez (méltányos közgyógy helyett).

A települési támogatás forrása az Önkormányzat saját bevétele.

A 2016. évi költségvetésben települési támogatásra saját bevételeink terhére 11.100.-eFt. került tervezésre, a rendelet tervezet 8. sz. melléklete szerint.

Számviteli kategóriát tekintve nem ellátottak juttatása, de szorosan kapcsolódik a szociális kiadásokhoz, az **első lakáshoz jutók támogatása**. Bevezetésre került már 2015. második félévében, ami nagy érdeklődést váltott ki. 2016-ban erre a célra 3 millió Ft. került tervezésre. Éves szinten ennél nagyobb összeget nem tudunk a költségvetésben biztosítani, ezért javaslom az erről szóló rendeletet módosítani. A felhasználás a beérkezett igények sorrendjében történjen, a rendelkezésre álló keret összegéig.

Az állami „normatívákat” részletesen tartalmazza a rendelet tervezet 10. számú melléklete.

A 2016. évi költségvetési rendelet tervezet a gazdasági szervezettel rendelkező és nem rendelkező intézmények, valamint az önkormányzat kiadásait és bevételeit külön-külön címrendben tartalmazza. Az ellátandó feladatok jogszabály által behatároltak, a feladatoknak megfelelően készült az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési intézmények költségvetése. Ennek megfelelően a rendelet tervezet mellékletei külön oszlopban tartalmazzák az intézmények kiadásait és bevételeit.

## II.

### A költségvetési javaslat számszaki bemutatása

A 2016. évi költségvetési javaslat 603.830.-eFt-os bevételi és kiadási főösszeggel számol.

A bevételek és kiadások mérlegét az 1. sz. melléklet mutatja be, melynek részletezése a 2. sz. melléklet.

Az intézményfinanszírozás korrigálásával a költségvetési főösszeg 452.078.-e Ft.

#### 1. Működési bevételek

##### - Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Részletesen a rendelettervezet 2. sz. melléklete, valamint a 10. számú melléklet tartalmazza. Itt kerül számításra az állami normatíva, a közfoglalkoztatás támogatása, az OEP finanszírozás.

Szeretném felhívni a figyelmet a támogatások és az ellátandó feladatok finanszírozásának arányára. Az 1.számú mellékleten láthatóak az intézményeink kiadásai, míg a 10.számú mellékleten az, hogy az adott kötelező feladatok ellátásához mennyi finanszírozást kap Szajol.

Ezt 2016. évre vonatkozóan az alábbi táblázat foglalja össze:

	Kiadás összesen	Állami normatíva	Egyéb bevétel	Bevétel összesen	Finansz.%	Önkormányzati önrész( bevétel-kiadás)
	(ezer Ft.)	(ezer Ft.)	(ezer Ft.)	(ezer Ft.)	bevétel/kiadás	(ezer Ft.)
<b>Tiszavirág Óvoda</b>	63977	60883		60883	0,95	-3094
<b>Közösségi Ház és Könyvtár</b>	11007	4431	600	5031	0,46	-5976
<b>Védőnői Szolgálat</b>	8116		7000	7000	0,86	-1116
<b>Gyermekétkeztetés</b>	39270	26899	12000	38899	1,00	-371
<b>Hivatali létszám</b>	62348	48823	2000	50823	0,82	-11525
<b>Iskola működtetés</b>	13310	277			0	-13033
<b>Szociális támogatások</b>	11100			0	0	-11100

- A feladat alapú finanszírozás alapján, az óvoda szinte teljes költségvetése biztosított.
- A Községi Ház és Könyvtár esetében 46%-os finanszírozás látható, megszűnt az IKSZT munkatárs alkalmazásának támogatása, ezt saját forrásból biztosítja az Önkormányzat.
- Az étkeztetési feladatokhoz kapcsolódóan a támogatás és az ellátási díjak bevételei mellett tervezéskor nem számolunk önkormányzati önrésszel. Ez az év közbeni létszám változások hatására módosul. Az étkeztetési feladatok támogatása két fő részből tevődik össze, az egyik az étkeztetésért kifizetett adagonkénti összeg, a másik az étkeztettek számához igazodó elismert dolgozói létszám. Ha hiányzások miatt csökken az étkeztetési adagok száma, a költség csökkenést is von maga után, hiszen nem kell kifizetnünk a vállalkozónak az adag árát. Az elismert dolgozói létszám bértámogatása azonban szintén csökken, ami már nem von maga után költség csökkenést. Ezért az év közbeni tényleges adatok függvényében itt önkormányzati önerő várható. (2015. évben ez a kötelező feladat 2,5 millió önerőt igényelt.) Bevezetésre kerül a szünidei, intézményen kívüli étkeztetés a rászorulóknak körében.
- Az iskolaműködtetése 13,3 millió Ft., ebben az összegben felhalmozási kiadás is szerepel, számítógép és interaktív tábla beszerzése, valamint folyosói falburkolat készítés
- Szociális „települési támogatás” 11.1 millió Ft.

Kistérségi megállapodás alapján, besenyszögi működtetéssel ellátott szociális feladatok költségei, állami normatíván felül várhatóan 4 millió Ft. önkormányzati önrészt igényel.

Egyéb kötelező önkormányzati feladatokhoz, a beszámítás nagyon magas összege miatt, önkormányzatunk nem kap állami támogatást.

- Közhatalmi bevétele 250.000.-eFt. Magába foglalja a helyi adóbevételeket és az átengedett gépjármű adó 40%-át. Tervezés során adóbevételek esetében a 2015. évi adóbevételek teljesítésének szintjén számoltunk.
- Működési bevételek összege 20.130.-eFt. Itt kerül tervezésre a bérleti díjakból származó bevétel, valamint az intézményi térítési díjak bevétele.

## **2. Működési kiadások**

A működési kiadások két nagy részre oszthatók, egyrészt személyi jellegű kiadások, másrészt dologi kiadások. A működési kiadásokat a rendelet-tervezet 2. sz. melléklete intézményenként részletesen tartalmazza, az új előírásnak megfelelő rovatos bontásban.

- Személyi jellegű kiadások:  
Tervezéskor a személyi jellegű kiadások előirányzatánál a 2016. évi törvényi előírásokon alapuló, kötelező személyi jellegű kiadásokkal számoltunk.
- Dologi kiadások: Tervezéskor figyelembe vettük a 2015. évi tényleges felhasználást, ennek megfelelően készült a 2016. évi terv.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai: A rendelet tervezet 8. számú melléklete tartalmazza részletesen.

## **5. Felhalmozási bevételek és kiadások**

Felhalmozási jellegű bevétellel telek értékesítésével számolunk, 10 millió Ft. összegben. A felhalmozási kiadások részletes felsorolására a 7. sz. mellékletben került sor.

2016-ban két nagy pályázat beadását tervezzük, amihez a kiadások között önerővel számoltunk, de reményeink szerint a pályázatok finanszírozási aránya 100%. A költségek között megjelent 20millió felhalmozási kiadás a nyertes pályázatok függvénye.

A pályázatok:

- TOP-4.1.1-15 Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése: A Fő út 32. szám alatti orvosi rendelő és szolgálati lakás felújítására pályázunk
- TOP-1.1.3-15 Helyi gazdaságfejlesztés: A régi mozi helyén termelői piac kialakítására pályázunk

A több éves kihatással járó, adósságot keletkeztető kötelezettsége nincs az Önkormányzatnak, a saját bevételeit tartalmazza a 4.számú melléklet.

## **6. Létszámadatok alakulása**

Az önkormányzat létszámát intézményenként és összesen a rendelet tervezet 9.sz. melléklete tartalmazza. Az engedélyezett létszám 45 fő. A közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak száma átlagosan 28 fő, együttesen a létszámkeret 73 fő. A melléklet tartalmazza a közfoglalkoztatottak számát intézményenként is.

## **7. Költségvetési rendelet tervezet egyeztetése**

Az Önkormányzat által fenntartott és működtetett intézmények vezetőivel a költségvetés készítése során folyamatos egyeztetés történt, az elkészített rendelet tervezetét az intézményvezetők elfogadták. Az erről szóló jegyzőkönyv az előterjesztés 1.sz. melléklete.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a rendelet-tervezet elfogadására.

Szajol, 2016.február 02.

**Szöllősi József**  
polgármester