

**Szajol Község Önkormányzata
Polgármesterétől
5081 Szajol, Rózsák tere 1.**

*„Azokból a kövekből, melyek utunkba gördülnek, egy kis ügyességgel lépcsőt építhetünk”
/ Széchenyi István/*

Előterjesztés

***Szajol Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2017. február 15-én tartandó ülésére***

Szajol Község Önkormányzata 2017. évi költségvetésének megállapítására

A költségvetés a 2016. évi tényleges teljesítési adatok figyelembevételével, a bevételi források teljes körű felméréseivel, a 2017. évi költségvetésről szóló 2016. évi XC. tv. ismeretében készült.

I.

A költségvetés készítésének háttere

A 2016. évi XC. tv. Magyarország 2017. 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.v.), 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 2017-ben is, szigorú kötött felhasználás ellenőrzésével.

A **beszámítás** alapmértéke, a 2015. évi iparüzési adóalap 0,55%-a. A beszámítás összege Önkormányzatunk esetében 48.763.216.- Ft. Ennek összegét nem tudjuk befolyásolni, a tárgyévet megelőző év májusi adóbevallás adatai alapján központilag számolják. A bevallott iparüzési adóalap százalékában, korrigálva az egy lakosra jutó adóerőképeséggel.

Köznevelési feladatok támogatása terén a feladatalapú finanszírozás továbbra is érvényesül. 2017-től változás az iskolák működtetésének átadása, mellyel együtt az önkormányzat vagyonát ingyenes használatra kellett átadni az illetékes tankerületi központnak.

2017. évben a **szociális feladatok támogatásában** 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 lakhatási kiadásokhoz kapcsolódó hátralékot felhalmozó személyek támogatása
- rendkívüli települési támogatás

A települési támogatás forrása az Önkormányzat saját bevétele.

A 2017. évi költségvetésben települési támogatásra saját bevételeink terhére 12.000.-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 is, 2017-ben erre a célra 3 millió Ft. került tervezésre.

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

A 2017. 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 2017. évi költségvetési javaslat 533.590.321.-Ft-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 371.213.961.- 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 2017. 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.)
Tiszavirág Óvoda	72215	59399		59399	0,82	-12.816
Közösségi Ház és Könyvtár	11975	4386	600	4986	0,42	-6.989
Védőnői Szolgálat	10250		7800	7800	0,76	-2450
Gyermekétkeztetés	41300	23841	14000	37841	0,92	-3459
Hivatali létszám	64996	48273	2000	50273	0,77	-14723
Szociális támogatások	12000			0	0	-12000

- A feladat alapú finanszírozás alapján, az óvoda szinte teljes költségvetése biztosított volt az elmúlt 2 évben. Ez most megváltozott. Kötelező jellegű béremelést jogszabályban írtak elő, aminek a fedezetét még nem látjuk. Személyi jellegű kifizetéseknél rendkívüli kifizetések esedékesek 2017-ben.
- A Közösségi Ház és Könyvtár esetében 42%-os finanszírozás látható, megszűnt az IKSZT munkatárs alkalmazásának támogatása, ezt saját forrásból biztosítja az Önkormányzat. 2017. december 31-ig, határozott idejű foglalkoztatással.
- Az étkeztetési feladatokhoz kapcsolódóan a támogatás és az ellátási díjak bevételei mellett tervezéskor 3.459.-e Ft-os önkormányzati önrésszel számolunk. 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 az önkormányzati önerő összegének változása várható. A 2016-ban bevezetésre került szünidei, intézményen kívüli étkeztetés a rászoruló körében, tovább folytatódik. Változás, hogy nem köti az ellátást az ebédhelyben történő elfogyasztásához, megoldható a feladat az ebéd elszállításával is. Ezért 2017-ben nagyobb érdeklődés lesz az ellátás iránt.
- Szociális „települési támogatás” 12 millió Ft.

Kistérségi megállapodás alapján, a besenyszögi működtetéssel ellátott szociális feladatok költségei, állami normatíván felül várhatóan 6 millió Ft. önkormányzati önrészt igényel.

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

- Közhatalmi bevétele 210.000.-eFt. Magába foglalja a helyi adóbevételeket és az átengedett gépjármű adó 40%-át. Tervezés során adóbevételek esetében a 2016. évi adóbevételek teljesítésének szintjén számoltunk.
- Működési bevételek összege 17.870.-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 2017. évi törvényi előírásokon alapuló, kötelező személyi jellegű kiadásokkal számoltunk.

2017-től változások: minimál bér 127.500.-Ft, garantált bérminimum 161.000.-Ft

Óvoda: Nevelést, oktatást közvetlenül segítők kiegészítése: a garantált illetmény 110%-a. Ez intézményünknel 4 fő dadát 1 fő pedagógust és 1 fő óvodatitkárt érint. Esetükben 37%-os béremelést jelent. Ennek fedezetére jogszabályi utalás van.

Közösségi ház: kulturális illetménypótlék: mértéke a pótlékalap Kjt besorolás szerinti %-a. Dolgozónként 34-40% közötti béremelést jelent. Ennek fedezete nem biztosított.

Polgármesteri Hivatal: törvényi felhatalmazás alapján a képviselő-testület rendeletben megemelheti az illetményalapot, saját forrása terhére. Tervezés során 29%-os emeléssel számolva, 50.000.-Ft-ra javasoljuk megemelni a köztisztviselői illetményalapot.

A kötelezően előírt bérelemekkel igen nagy bérfeszültség keletkezik az intézményeknél. Csak egy-egy példát kiemelve, az óvodai dajka bére 177.100.-Ft, kezdő pedagógus bére 177.100.-Ft, Kjt. besorolású karbantartó-hivatal segéd bére 127.500.-Ft, 25 éve köztisztviselőként dolgozó, felsőfokú szakmai végzettséggel rendelkező köztisztviselő bére /161.000.Ft régi ill.alappal/ /176.750.-Ft új ill.alappal/, főiskolai végzettségű közművelődési szakember 180.000.-Ft.

Szociális szakemberek tekintetében, főiskolai végzettségű dolgozó a garantált bérminimumra történő kiegészítéssel, 161.000.-Ft. van foglalkoztatva.

Az eddig is meglévő, indokolatlan bér különbségek még erőteljesebbé váltak.

- Dologi kiadások: Tervezéskor figyelembe vettük a 2016. évi tényleges felhasználást, ennek megfelelően készült a 2017. évi terv.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai: A rendelet tervezet 8. számú melléklete tartalmazza a települési támogatást.

5. Felhalmozási bevételek és kiadások

Felhalmozási jellegű bevétellel 2017-ben nem tudunk számolni. A Damjanich út végén lévő építési telkek értékesítésre várnak, de ez nagyon bizonytalan bevételi forrást jelent. Ezért a biztonságos tervezés érdekében, nem vettük számításba. Felhalmozási kiadások tervezése során csak egy projektet tervezünk, a Kölcsey Ferenc út járda felújítását.

A 2016-ban beadott három nagy pályázat elbírálása még folyamatban van. Az ehhez szükséges önerőt a 2016. évi maradvány terhére tudjuk vállalni.

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 39 fő. A közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak száma átlagosan 13 fő, együttesen a létszámkeret 52 fő. A melléklet tartalmazza a közfoglalkoztatottak számát intézményenként is. Közfoglalkoztatással kapcsolatos pályázási lehetőségeinkről nem áll rendelkezésünkre információ

7. Költségvetési rendelet tervezet egyeztetése

Az Önkormányzat által fenntartott és működtetett intézmények vezetőivel a költségvetés készítése során folyamatos egyeztetés történt, az elkészített rendelet tervezetet 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, 2017.február 07.

/Szöllősi József/
Polgármester

/Dr.Bartók László/
jegyző