

NAPIREND 1.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2015. február 9. -i nyilvános ülésére

Tárgy: *Lesenceistvánd Települési Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. évi költségvetéséről szóló rendelete (tervezet)*

Előterjesztő: *Tóth Csaba polgármester*

Előkészítő: *Molnár Erika pénzügyi ügyintéző*

Meghívottak: -

Előterjesztést látta:

.....
Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján az elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetési törvény hatálybalépését követő 45. napig nyújtja be a Képviselő-testületnek

A rendelettervezet kötelező előzetes hatásvizsgálatát a jogalkotásról szóló törvény alapján elvégeztük, annak megállapításait az alábbiak tartalmazzák.

Előzetes hatásvizsgálat**a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján****1.) A rendelet-tervezet címe:**

Lesenceistvánd Község Önkormányzat Képviselő – testületének .../2016. (II.9.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről.

2.) A rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen:

a) Társadalmi-gazdasági hatása: A tervezetnek társadalmi-gazdasági hatása nincs.

b) Költségvetési hatása:

A tervezetnek költségvetési hatása van Lesenceistvánd Község Önkormányzata 2016. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezett feladatok tekintetében.

c) Környezeti, egészségi következményei:

A tervezetnek környezeti és egészségi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása.

e) **Egyéb hatása:** Nincs.

3.) A rendelet megalkotásának szükségessége:

A 2016. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő előirányzatok meghatározása, a tervezett bevételek és kiadások tükrében.

4.) A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Törvényességi észrevétel, az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendeletben foglaltak megsértése.

5.) A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

a) **személyi:** biztosítva

b) **szervezeti:** biztosítva

c) **tárgyi:** biztosítva

d) **pénzügyi:** biztosítva

6.) **Törvényességi észrevétel:** Nincs

Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

Általános indokolás

A Magyarország 2016.évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 36.§- 41.§- a , illetve a törvény 2. és 3. mellékletei szabályozzák az önkormányzatokat megillető támogatásokat.

Az előterjesztéshez mellékelt költségvetési rendelettervezet az államháztartásról szóló 2011.CXCV. Törvény 23. § alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendelettervezete az alábbi szerkezetben készül:

a) az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat- csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban

b) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban

c) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevétele

d) az általános-és céltartalék az évközi többlet igények és elmaradt bevételek pótlására.

A közös fenntartású önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a közös fenntartású önkormányzati feladatok költségvetéséről a fenntartó önkormányzatok a jelen ülés előtt együttes ülésen döntöttek.

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire, azaz: a Lesenceistvándi Önkormányzatra és a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatalra terjed ki.

A költségvetési szervek a költségvetési rendeletben jogszabályi előírásból következően külön címet alkotnak.

Az önkormányzat **kiadási és bevételi** főösszege **308 098 e Ft-ban** került meghatározásra a rendelet tervezetben.

A bevételek tervezésénél a következőkre támaszkodtunk:

- költségvetési törvény, és a hozzá kapcsolódó tervezési irányelvek – különösen az állami támogatások tekintetében,
- az önkormányzat azon rendeletei, melyek az egyes bevételek jogalapját jelentik, pl.: helyi adó rendelet ,
- az önkormányzat bevételekhez kapcsolódó analitikus nyilvántartásai (bevételi előírásai) pl.: hosszú távú bérleti szerződéseken alapuló bérleti díjakra vonatkozóan,
- tapasztalati adatok, előző évi teljesítési adatok.

A **költségvetési bevételek** között legnagyobb arányt a feladatfinanszírozású, kötött felhasználású **központi támogatások** jelentik. A 2016.évről szóló költségvetési törvény alapján Lesenceistvánd Község Önkormányzatát **222 059 e Ft** támogatás illeti meg. A törvény szerint Lesenceistvánd, mint székhely önkormányzat jogosult a Közös Önkormányzati Hivatal, a „Százholdas Pagony,, Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda, az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermejkölési Szolgálat és a Balaton-felvidéki Szociális, Gyermejkölési és Ügyeleti Szolgálat részére járó támogatás igénylésére. Az összes támogatás 79 %-a a fenti intézményekre jutó támogatás, összege 175 431 Ft. A nettó finanszírozás keretében megkapott támogatást Lesenceistvánd Önkormányzata továbbutalja az intézményfenntartó társulásoknak, intézményeknek, így ez a támogatás az önkormányzaton keresztül jut el az arra jogosult költségvetési szervekhez. A támogatások igénylésére, felhasználásának elszámolására-és ellenőrzésére az önkormányzat gazdálkodási feladatait ellátó közös hivatalnál kerül sor. **A bevételeket a 2.sz.melléklet tartalmazza.**

Állami támogatások összehasonlítása (eFt-ban)	2015.évben	2016.évben	Változás
Közös Önkormányzati Hivatal működése	37 648	37 556	- 92
Óvoda bér és működtetés támogatása	20 067	21 133	+ 1 066
Óvoda étkeztetés támogatása	4 380	3 856	- 524
Iskolai étkeztetés	5 984	6 381	+ 397
Szociális feladatok támogatása (önkormányzatnál)	6 141	7 380	+ 1 239
Szociális feladatok támogatása (továbbutalandó int-nek.)	108 809	116 963	+ 8 154
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 000	5 000	+ 1 000
Helyi önk. működésének általános támogatása	21 802	22 590	+ 788
Könyvtári, közművelődési feladatok	1 200	1 200	0
Állami támogatások összesen:	210 031	222 059	+ 12 028

Közhatalmi bevételek a helyi adók, egyéb díjak, bírságok. A helyi adó rendelet és az előző évi teljesítési adatok figyelembevételével **14 700 ezer forint** bevételt terveztünk ezen a jogcímen az alábbi bontásban:

- építményadó	2 200 ezer Ft
- telekadó	100 ezer Ft
- magánsz.komm. adója	5 930 ezer Ft
- iparüzési adó	4 500 ezer Ft
- gépjármű adó	1 800 ezer Ft
- bírság	150 ezer Ft
- talajterhelési díj	20 ezer Ft

A működési bevételek a bérleti díjakból, a továbbszámlázott közüzemi díjakból, az iskolai étkezés térítési díjából és ezek Áfa-jából származó bevétel, összesen **4 391 ezer Ft.**

A működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen tervezett bevételek összege összesen **24 136 ezer Ft. (2.sz.melléklet)**

A főbb bevételi sorok közül az **OEP a házi orvosi szolgálat és a védőnői szolgálat működését** várhatóan 13 822 ezer forinttal támogatja.

A téli közfoglalkoztatás, az egyéb közfoglalkoztatás és TÁMOP támogatás keretében szerződés alapján már foglalkoztatunk munkavállalókat, az ő bérüket és közterheit a Munkaügyi Központ 100 %-ban támogatja. A 2016.évre tervezett **közfoglalkoztatottak bérének és közterheinek 70 %-os támogatását feltételezve** 8 184 ezer forint - Munkaügyi Központtól kapott - támogatást terveztünk. Uzsza Önkormányzata a közösen fenntartott **Óvoda 2015.évi működtetési kiadásaihoz** várhatóan 1500 ezer Ft-tal járul hozzá.

A **gyermekétkeztetésre kapott állami támogatás** nem fedezi az iskolai étkeztetés költségeit, ezért a lesenceistvándi iskolába más településről járó gyerekek után az érintett önkormányzatokkal folytatott egyeztetés alapján hozzájárulást kell fizetniük. A hozzájárulás összege az eredeti előirányzatok között nem került betervezésre, az a 2015.évi kiadások elszámolása, a zárszámadás után válik ismertté. A Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 160 e Ft-tal járul hozzá az önkormányzat felmerült költségeihez. A Lesencektől a Balatonig Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás 100 e Ft-ot, a Lesenceistvánd, Uzsza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 70 e Ft-ot fizet a bankköltségek fedezésére.

Felhalmozási bevételek közé tartoznak a felhalmozási célú támogatások, ezek összege **8 757 e Ft**.

A vis major pályázaton 8 540 eFt támogatást nyert el az önkormányzat, újabb útszakasz felújítására (Máté forrás, Belátó dűlő, a kisbolt melletti vízelvezető árok). A művelődési ház felújítására 217 eFt támogatást kaptunk. Koncessziós díjként 1 270 ezer Ft bevétel várható a DRV Zrt-től.

Az önkormányzat pénzmaradványa 32 785 eFt, amelyből 13 876 eFt működési célú összeg. A maradvány részét képezi az a 18 909 eFt felhalmozási célú pénzmaradvány, melyet a Közös Hivatal felújítására beadott pályázatra nyert el az önkormányzat. A támogatást 2015.évben már folyósították, az összeget elkülönített alszámlán kezeljük.

Az önkormányzat továbbá az **OTP Banknál elhelyezett, 20 154 eFt névértékű Befektetési jeggyel** rendelkezik.

Az önkormányzat költségvetési kiadásainak tervezésénél a következőkre támaszkodtunk:

- az önkormányzat azon rendeletei, melyek az egyes kiadások jogalapját jelentik, pl.: szociális kiadások vonatkozásában a szociális rendelet,
- a közös fenntartású intézményekhez való hozzájárulás előre meghatározott összegei,
- az ellátandó feladatokhoz viszonyítottuk a korábbi évek tapasztalati adatait,
- tekintettel voltunk a személyi juttatásokkal kapcsolatos kötelező előírásokra.

A személyi juttatások tervezésénél csak a minimálbér, a garantált bérminimum és a közfoglalkoztatási bér emelése miatti kötelező béremeléseket hajtottuk végre, és a kötelező juttatásokkal számoltunk a kiadások megállapításánál. Cafetéria juttatás az előző évhez hasonlóan a közalkalmazott és munkatörvénykönyves dolgozóknak évi 96 000 Ft, amelyet Erzsébet-utalványban kapnak meg. **A személyi juttatásokra** tervezett összeg **23 295 ezer Ft**.

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatásoknak megfelelően kerültek kiszámításra, összege **6 037 ezer Ft**. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok részletes, szakfeladatonkénti kimutatását az előterjesztés **1.sz.melléklete** tartalmazza.

A dologi kiadásokat a 2015. évi teljesítési adatok és az egyes tevékenységek, feladatok ellátásához szükséges kiadások egyeztetése alapján terveztük meg. A dologi kiadások összege **38 228 ezer Ft**. A dologi kiadások részletes, feladatonkénti kimutatását a **2. sz.melléklet** tartalmazza.

2015-ben jelentősen megváltoztak a szociális juttatások törvényi feltételei. A segélyezés az önkormányzat feladata lesz, amelyet helyi rendeletében szabályoz.

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak kifizetésére 7 380 eFt előirányzatot terveztünk, a 6.sz.mellékletben foglaltak szerint.

Települési segély	4 500 ezer Ft
Tűzifa támogatás	1 200 ezer Ft
Közfoglalkoztatottak béréhez saját erő	700 ezer Ft
Gyermekétkeztetés (bevétel – kiadás fedezeteként)	980 ezer Ft

A Működési célú támogatás államháztartáson kívülre jogcím tartalmazza a **civil szervezetek, egyesületek, non-profit szervezetek** részére tervezett **1 559 eFt** támogatás összegét. Az önkormányzat - megállapodás alapján - a fogászati rendelést ellátó vállalkozás működéséhez 209 ezer forinttal járul hozzá. A Mária Kápolna harangjának felújításához 100 eFt támogatást terveztünk. Amennyiben az adománygyűjtés során összegyűlt pénz nem lesz elegendő, a tartalék terhére további támogatás biztosítható, maximum 200 eFt összegben. A támogatások részletes felsorolását a 3.sz.melléklet tartalmazza.

A Támogatás értékű működési kiadások jogcímhez tartoznak a társulásoknak, intézményeknek átadott pénzeszközök, támogatások. Ez az összeg **148 863 eFt** melynek **részletes, intézményenkénti megoszlását a 3.sz.melléklet tartalmazza.**

Az idei év költségvetésében 4 218 eFt általános tartalékot terveztünk.

A felhalmozási kiadásokra 40 962 ezer Ft kifizetését terveztük (nettó 29 182 eft + ÁFA 11 780 eft). A felhalmozási kiadások forrásai a pályázati támogatások, az önrész kifizetésének fedezete a helyi adóból származó bevétel. A kiadásokat - támogatásból és önrészből megvalósítandó részletezettségben – a **3.sz.melléklet és 4.sz.melléklet** mutatja be.

Az előterjesztés 5.sz.melléklete az önkormányzat működési és felhalmozási kiadásainak és bevételeinek mérlegét, egyensúlyát mutatja be.

Az önkormányzat létszámkerete **3 fő** nyolcórás foglalkoztatott
1 fő hat órás foglalkoztatott
3 fő megbízási szerződéses
2 fő nyolc órás közalkalmazott

A Lesenceistvándi Önkormányzat intézménye a **Közös Önkormányzati Hivatal**, melynek működéséhez az önkormányzat **37 556 eFt állami támogatást kap.** A tervezett kiadások meghaladják az állami támogatás összegét, ezért a különbözetet önkormányzati hozzájárulásból szükséges finanszírozni. A hivatal bevételeinek és kiadásainak részletezését a **2.sz.melléklet és 3.sz.melléklet** tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztést megtárgyalni és a 2016. évi költségvetési rendeletet elfogadni szíveskedjen.

Lesenceistvánd, 2016 január 30.

Tóth Csaba
polgármester