

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2017. február 8-i nyilvános ülésére

Tárgy: *Lesenceistvánd Települési Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. évi költségvetéséről szóló rendelete (tervezet)*

Előterjesztő: *Tóth Csaba polgármester*

Előkészítő: *Molnár Erika vezető főtanácsos, 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 hatályba lépését 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 .../2017. (II. .) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2017. 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 2017. 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 2017.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, a finanszírozás felfüggesztése.

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 2017.évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 2. és 3. mellékletei szabályozzák a települési önkormányzatokat megillető támogatásokat.

Az előterjesztéshez mellékelte költségvetési rendelettervezet az államháztartásról szóló 2011.CXCV. Törvény 23. § alapján 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 rendelettervezet 2.sz.melléklete és 3.sz.melléklete tartalmazza a 2016.évi eredeti előirányzatokat és a 2017.évi tervezett előirányzatokat is, a két év összehasonlíthatósága érdekében.

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 Lesenceistvádi Önkormányzatra és a Lesenceistvádi Közös Önkormányzati Hivatalra terjed ki.

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

Az önkormányzat **kiadási és bevételi** főösszege a rendelet tervezetben **317 547 e Ft-ban** került meghatározásra.

Bevételek

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 adórendelet, iskolai étkezési térítési díjak
- az önkormányzat bevételekhez kapcsolódó analitikus nyilvántartásai (bevételi előírásai) pl.: bérleti szerződéseken alapuló bérleti díjakra vonatkozóan,
- előző évi teljesítési adatok, tapasztalati adatok.

A **költségvetési bevételek** között legnagyobb arányt a feladatfinanszírozású, kötött felhasználású **központi támogatások** jelentik. A 2017.évről szóló költségvetési törvény alapján Lesenceistvánd Község Önkormányzatát **213 021 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 Gyermekjóléti Szolgálat és a Balaton-felvidéki Szociális, Gyermekjóléti és Háziorvosi Ügyeleti Szolgálat részére járó támogatás leigénylésére. Az összes támogatás 82,3 %-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)	2016.évben	2017.évben	Változás
Közös Önkormányzati Hivatal működése	37 556	37 785	+ 229
Óvoda bér és működtetés támogatása	21 133	23 737	+ 2 604
Óvoda étkeztetés támogatása	3 856	4 644	+ 788
Iskolai étkeztetés	6 381	5 814	- 567
Szociális feladatok támogatása (önkormányzatnál)	7 380	6 679	- 701
Szociális feladatok támogatása (továbbutalandó int-nek.)	116 963	101 566	- 15 397
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	5 000	5 000	0
Helyi önk. működésének általános támogatása	22 590	26 596	+ 4 006
Könyvtári, közművelődési feladatok	1 200	1 200	0
Állami támogatások összesen:	222 059	213 021	- 9 038

Közhatalmi bevételek a helyi adók, egyéb díjak, bírságok. A helyi adó rendelet és az előző évi teljesítési adatok figyelembevételével **15 400 e Ft** 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	5 200 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 **4 380 e Ft**.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen tervezett bevételek összege összesen **15 960 e Ft. (2.sz.melléklet)** A főbb bevételi sorok közül az **OEP a házi orvosi szolgálat** működését várhatóan 11 000 eft-tal, a **védőnői szolgálat** működését 3 290 e Ft-tal támogatja. Uzsa Önkormányzata a közösen fenntartott **Óvoda 2016.évi működtetési kiadásaihoz** várhatóan 1500 e Ft-tal járul hozzá, a hozzájárulás összege a zárszámadás után válik pontosan ismertté. A Lesenceiktől a Balatonig Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás 100 e Ft-ot, a Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 70 e Ft-ot fizet a bankköltségek fedezésére.

Felhalmozási bevételek közé tartoznak a felhalmozási célú támogatások, ezek összege **20 000 e Ft.** A **vis major pályázaton** 19 407 e Ft támogatást nyert el az önkormányzat, újabb útszakasz felújítására (Csengő dűlő 831 hrsz. és 847 hrsz. 348 m hosszon, Csalit dűlő 894 hrsz. 674 m hosszú szakaszon). A művelődési ház felújítására 593 eft támogatást kapott az önkormányzat. Koncessziós díjként 1 270 ezer Ft bevétel várható a DRV Zrt-től.

Az önkormányzat **pénzmaradványa 47 516 e Ft, mely tartalmazza az OTP Banknál elhelyezett 16 636 e Ft névértékű Befektetési jegyet.** A pénzmaradvány részletes bemutatását a **2.sz. melléklet** tartalmazza.

Kiadások

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 a garantált bérminimum emelése miatti béremeléssel terveztünk. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) módosítása alapján 2017.január 1-vel valamennyi helyi önkormányzat polgármesterének bére megemelkedik. Illetményük alapját a jövőben nem a helyettes államtitkár, hanem az államtitkár fizetése képezi. A települések lakosságszámához igazodó illetmények az eddigi öt kategória helyett differenciáltabb módon, hét kategóriában kerültek meghatározásra. Lesenceistvánd település **főállású polgármesterének illetménye** a második kategória szerint (500-1500 lakosság szám), 398 870 Ft/hó figyelembe vételével került megtervezésre. Az Mötv. 71.§ (6) bekezdése szerint a főállású polgármester havonta az illetményének 15%-ában meghatározott összegű költségtérítésre jogosult.

A társadalmi megbízatású alpolgármester tiszteletdíját az Mötv. 80.§ (2) bekezdése szerint a képviselő-testület állapítja meg úgy, hogy az nem haladhatja meg a társadalmi megbízatású polgármester tiszteletdíja 90%-át. (A társadalmi megbízatású polgármester havonta a főállású polgármester illetménye 50%-ával megegyező mértékű tiszteletdíjra jogosult. Mötv.71.§ (5) bek.) Az alpolgármester tiszteletdíja a fentiek figyelembevételével elkészített határozati javaslat alapján, a polgármester illetményének 50%-ában került betervezésre. Az Mötv. 80.§ (3) bekezdése szerint a társadalmi megbízatású alpolgármester havonta tiszteletdíjának 15%-ában meghatározott összegű költségtérítésre jogosult. A korábbi és a megemelt illetmények közötti, valamint a járulék növekedés miatti kiadás növekedésére az állami támogatás (települési támogatás) növekedése részben nyújt fedezetet.

A **cafeteria juttatás** elemei változtak az előző évhez képest. Az Erzsébet-utalványban adott juttatás közterhe emelkedett (1,4366 %), új elemként jelent meg az évi 100 e Ft készpénzben kifizethető juttatás, melynek közterhe alacsonyabb az Erzsébet-utalványétól, 1,3422 %. A béren kívüli juttatásokat a készpénzben kifizethető összeggel terveztük. A **személyi juttatásokra** tervezett összeg **22 209 e Ft.**

A **munkaadókat terhelő járulékok** a személyi juttatásoknak megfelelően kerültek kiszámításra, összege **4 685 e Ft**. A szociális hozzájárulási adó mértéke a 2016.évi 27%-ról 22%-ra csökkent.

A **dologi kiadásokat** a 2016. évi teljesítési adatok, és az egyes tevékenységek, feladatok ellátásához szükséges kiadások egyeztetése alapján terveztük meg. A dologi kiadások között szerepel a szakmai-és egyéb anyagok beszerzése, üzemeltetési kiadások, az iskolai étkeztetés vásárolt élelmezésének kiadásai, a bankköltség, biztosítási díjak, egyéb dologi kiadások, egyéb szolgáltatások kiadásai, és az ÁFA összege, mely összesen **49 765 e Ft**.

A szociális juttatások törvényi feltételei 2015-ben jelentősen megváltoztak. A segélyezés az önkormányzat feladata, amelyet helyi rendeletében szabályoz. **Az ellátottak pénzbeli juttatásainak kifizetésére** a kapott támogatással megegyezően **6 679 e Ft** előirányzatot terveztünk, a **6.sz. mellékletben** foglaltak szerint.

A **Működési célú támogatás államháztartáson kívülre** jogcím tartalmazza a **civil szervezetek, egyesületek, non-profit szervezetek** részére tervezett **1 559 e Ft** támogatás összegét. Az önkormányzat - megállapodás alapján - a fogászati rendelőt 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 normatív támogatások, az egyéb feladatokra átadott pénzeszközök, támogatások. Ez az összeg **135 255 e Ft**, melynek **részletes, feladatonkénti megoszlását a 3.sz. melléklet tartalmazza.**

Az idei év költségvetésében a következő tartalék elemeket terveztük: a jelenleg **OTP befektetési jegyben** lévő **16 636 e Ft** továbbra is ebben a formában képezi az önkormányzat tartalékát, **5 483 e Ft-ot működési tartalékra, 4 000 eft-ot felújítási tartalékra**, járdák, utak kátyúzására. A tervezett **összes tartalék** előirányzata **26 119 e Ft**.

A **felhalmozási kiadásokra 33 491 e Ft** kifizetését terveztünk. Ebből a **beruházási kiadások** között szerepel a "Településfejlesztési beruházások támogatása" c. pályázat 1 997 eFt önrésze. Az előterjesztés 3.sz.mellékletében és 4.sz.mellékletében szereplő **felújítási kiadások** az alábbi célokat tartalmazza: a hegyi utak helyreállításának 27 724 e Ft-os kiadását (19 407 e Ft pályázati támogatásból + 8 317 e Ft önrész), a kultúrház felújításának 2 500 eFt-os kiadását (593 e Ft pályázati támogatásból + 1 907 e Ft önrész), és a DRV Zrt.1 270 e Ft-os koncessziós díjának felhasználását. A pályázati támogatásokkal megvalósult felújítások önrészenek fedezete a helyi adóból származó bevételek.

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

Az önkormányzat **létszámkerete 5 fő** nyolc órás foglalkoztatott munkavállaló
3 fő megbízási jogviszonyban foglalkoztatott

A Lesenceistvándi Önkormányzat intézménye a **Közös Önkormányzati Hivatal**, melynek működéséhez az önkormányzat **37 785 eFt állami támogatást kap.**

A közös hivatal működtetéséhez szükséges kiadások meghaladják az állami támogatás összegét, ezért a különbözetet önkormányzati hozzájárulásból szükséges finanszírozni.

Az **előterjesztés 1.sz.melléklete** az önkormányzat tervezett kiadási előirányzatainak feladatonkénti és főbb jogcímenkénti megbontását tartalmazza.

A költségvetési rendelet-tervezet **2.sz.melléklete és 3.sz.melléklete az önkormányzat és a közös hivatal** tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak jogcímenkénti részletezését tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2017. évi költségvetési rendeletet elfogadni szíveskedjen.

Lesenceistvánd, 2017.január 24.

Tóth Csaba
polgármester