

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: a 2016. évi költségvetésről szóló rendelet

Készítette: Pappné Czilli Orsolya, pénzügyi ügyintéző; dr. Szabó Tímea, jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés tervezését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Áht. – és a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint végeztük el.

Az adósságot keletkeztető ügyletek a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és végrehajtási rendeletében (353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet) részletesen szabályozásra kerültek. Ilyen ügyletet az Önkormányzat fő szabály szerint a Kormány hozzájárulásával köthet.

A 2016. évi költségvetés alakulása

Kékkút Község Önkormányzata esetében a bevételek és kiadások 2016. évi összegei nagyrészt a 2015. év teljesítési adatai alapján kerültek felosztásra.

A bevételek közül a költségvetési törvény alapján biztosított normatív hozzájárulások összegeinek tervezése a Magyar Államkincstár által megküldött 2016. évi támogatási adatlapok adatai alapján készült.

A helyi adók tervezésénél a 2015. évben befolyt összegek alapján kerültek kiszámításra a bevételek, adómérték emelés nem történt. A gépjárműadónál továbbra is a befolyt adó 40 %-a illeti meg az önkormányzatokat.

Működési célú pénzeszköz átvételként a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása jelenik meg, mely összeg betervezése a kiadási oldalon szereplő tételek alapján történt. Működési bevételek között került kimutatásra továbbá a lakosság által a hegyi vízvezeték kiépítésével kapcsolatban átadott pénzeszköz fennmaradó része is.

A koncessziós díj bevételek 405.000 Ft-os összegben kerültek tervezésre, a pontos összeget a DRV Zrt. azonban csak a negyedévet követően tudja közölni az éves elszámolással egyidejűleg.

A bevételek között szerepel az előző évhez hasonló mértékű – 7 hónapra szóló - zöldterület karbantartási szolgáltatás is 1.750.000 Ft értékben.

A személyi juttatások esetében az egyénenkénti kalkuláció, a munkaadót terhelő járulékok esetében pedig a % - os mérték kiszámítása, valamint a 2015. évi teljesítés alapján kerültek az összegek megállapításra. A járulékok esetében 2016. évben változás nem történik. A szociális hozzájárulási adó 27 %.

A személyi juttatások tekintetében a minimálbér (105.000-ról 111.000Ft-ra), illetve a garantált bérminimum (122.000Ft-ról 129.000Ft-ra) változása miatt emelkedéssel kellett számolnunk. A közfoglalkoztatotti munkabér összege változatlan. (79.155Ft)

A dologi kiadások meghatározásánál a 2015. év teljesítés adatait vettük figyelembe. A tervezés során igyekeztünk a legszükségesebb működési kiadások számbavételére. Az egyes dologi kiadások előirányzata az inflációs várakozásnak megfelelő emelkedés összegét tartalmazza.

A végleges pénzeszköz átadások között szerepel a Közös Hivatal támogatása, valamint a belső ellenőrzési feladatok ellátásához való hozzájárulás. A költségvetési törvényben szereplő adatok alapján a Közös Hivatal támogatását a székhely település kapja. A támogatás és a hivatal kiadási főösszegének különbözete került felosztásra a Közös Hivatalt fenntartó Önkormányzatok között, ennek várható összege került beépítésre.

Az egyéb működési célú kiadások között található még a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulásnak, a Balaton-felvidéki Szociális és Gyermejjóléti Szolgálatnak több jogcímen kifizetendő pénzeszköz átadás, valamint a védőnői szolgálat működéséhez való hozzájárulás is.

2016 – ban a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásban 2 fő munkavállalót kívánunk éves szinten foglalkoztatni.

A felújítási kiadások között útfelújítás, valamint a bolt épületének felújítása került betervezésre.

A beruházási kiadások előirányzatai között informatikai eszközök beszerzése, parkolók építése, a 2015 – ben megvásárolt traktorhoz kommunális eszközök beszerzése, valamint garázs építése található. A 2016. évi beruházások között szerepel még a Kékkút szőlőhegyen található ingatlanok vezetékes ivóvíz-hálózatának kiépítése, melyhez a lakossági hozzájárulások egy része már 2015. decemberében az Önkormányzat részére átadásra került. Ezen kívül betervezésre került még 2016-ban a falu más területén is a hegyi vízvezeték kiépítésének tervezése és kivitelezése.

9.792.000 Ft összeg szerepel a költségvetési rendeletben általános tartalék jogcímen. Felhasználása az évközben felmerülő, előre nem látható, nem tervezett, a működésünkhöz szükséges célok, a későbbiekben meghatározandó feladatok megvalósítására szolgál.

Az Önkormányzat esetében a foglalkoztatotti létszám 4 fő, mely magába foglalja 1 fő polgármester, 1 fő falugondnok, valamint 2 fő közfoglalkoztatott alkalmazását.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a helyi önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége tehát magasabb szintű jogszabályi rendelkezésekben szabályozott; továbbá a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadások mértékét határozza meg, így a tárgyévi gazdálkodás alapja.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az 1. § a rendelet hatályát, a 2. § a költségvetés főösszegét határozza meg. A kiemelt előirányzatokat a 3. § tartalmazza. A mellékletek felsorolását, azok tartalmát a 4. § szabályozza. Az 5. § tartalmazza a hitelügyletekkel, a végrehajtással kapcsolatos szabályokat, valamint egyéb, a költségvetési rendeletben meghatározandó szabályokat. A 6. § a szociális rendeletben szabályozott egyes támogatási formák alapjául szolgáló összegeket tartalmazza.

A hatálybalépést a 7. § határozza meg.

A tervezet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:

- a) a megállapított bevételi és kiadási főösszeg megoszlását, annak összevont mérlegét az 1. melléklet;
- b) a megállapított bevételi főösszeg és annak jogcím-csoportonkénti részletezését a 2. és 3. melléklet;
- c) az önkormányzat bevételeinek feladatonkénti bontását 4. melléklet

- d) a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként a 5. melléklet;
- e) az önkormányzat kiadásainak feladatonkénti bontását 6. melléklet
- f) a működési bevételek és kiadások alakulását a 7. melléklet;
- g) a felhalmozási bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet;
- h) a beruházási kiadások feladatonkénti bontását 9. melléklet;
- i) a felújítási kiadások célonkénti bontását a 10. melléklet tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Az egyes kiadásokat a bevételek és a kötelezően teljesítendő feladatok határozzák meg.

A szociális támogatások tervezésénél az idei évben is biztosított a korábbiakhoz hasonló összegű ellátások rászorulókhöz való juttatása.

A tervezett felújításokkal az Önkormányzat gondoskodik a tulajdonában levő bolt épülete állagának megőrzéséről, a mezőgazdasági utak felújításával a közlekedés biztonságosabbá tételéről. A betervezett beruházások növelik a lakosság komfortérzetét, a település rendezettségét, turisztikai vonzerejét, biztosítják a meglévő ingóságok védelmét, valamint az informatikai fejlődés naprakész követését.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2016. évi költségvetésre vonatkozó előterjesztést és rendelettervezetet megvitatni, majd azt követően elfogadni.

Kővágóörs, 2016. február 8.

Pék László
polgármester