

Előterjesztés

Berente Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2016. február 28-án tartandó ülésére

1. számú napirend

Tárgy: Berente Község Önkormányzata 2016. évi költségvetésének megtárgyalása

Előterjesztő és előadó: Roza László István polgármester

Az előterjesztést készítette: Nagy Boglárka jegyző, Ortó Istvánné gazdasági vezető

Véleményezésre megkapta: Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok által ellátandó feladatok megvalósításának egyik legfontosabb alapidokumentuma az éves költségvetés, amelyben a Képviselő-testület egész évre meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, azok kereteit, az egyes ellátási formákban a szükséglet-kielégítés mértékét.

A kormányváltás óta a gazdaságpolitika célja továbbra is az államadósság csökkentése, a költségvetési hiány 3 % alatt tartása, a foglalkoztatás bővítése, a versenyképesség javítása és a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása. Ennek érdekében a Kormány az elmúlt 5 és fél évben jelentős strukturális átalakításokat hajtott végre, többek között a munkaerőpiac, a nyugdíjrendszer, az adórendszer, az oktatás és a közigazgatás területén.

A 2016. évben az önkormányzatok finanszírozása a 2013. évtől bevezetett - megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó - feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A finanszírozási struktúra alapjaiban nem tér el a 2013-ban kialakított és alkalmazott feladatalapú forrásallokációtól. Fontos ugyanakkor kiemelni, hogy az új támogatási rendszerrel kapcsolatosan a települések vezetői, az érdekszövetségek és egyéb fórumok folyamatos visszajelzéseket küldtek az érintett szaktárcáknak. Mint minden új rendszer, így az önkormányzatok átalakult finanszírozási struktúrája is finomhangolásra, igazításra szorult. Ilyenek a – az önkormányzatok igényein és visszajelzésein alapuló – strukturális kiegyenlítést szolgáló kiegészítő támogatások melyek 2014-től beépültek az alapfinanszírozásba.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá: - a jogszabályi előírások alkalmazásával

biztosítja az óvodapedagógusok illetményét – igazodva az pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez. Figyelembe veszi továbbá a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit; - emellett a 2016. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez, valamint a társulás által fenntartott óvodákba bejárók utaztatásához is. Az óvodafenntartó társulás fenntartója Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményfenntartó társulás, így 2016-ban is mint fenntartó székhelyi szerinti önkormányzat Berente Község Önkormányzati igényli a vonatkozó támogatásokat.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amelynek támogatásánál a valós kiadásokhoz és az igényekhez jobban igazodó finanszírozás érvényesül. Mivel a feladat támogatása 2016-tól a szociális ágazatnál jelenik meg – igazodva ahhoz, hogy az ehhez kapcsolódó szabályozást és felelősségeket a gyermekvédelmi törvény határozza meg, lehetőség nyílt arra, hogy a gyermekétkeztetési feladat kikerüljön az óvodafenntartó társulás feladatai közül.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe lecsökkent, a pénzbeli ellátások nagy része átkerült a járási kormányhivatalokhoz. Az önkormányzatoknál csupán a lakásfenntartással kapcsolatos támogatások, a szociális étkezés támogatása és a helyi feladatok támogatását célzó települési támogatás maradt. A családsegítő és gyermekvédelmi feladatok társulási formában működnek, a kistépülések kiegészítő támogatást igényelhetnek, ha e feladataik ellátásához a társulások működési hozzájárulást kérnek.

Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés a 2016. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást. Ennek célja, hogy a rendelkezésre álló, megnövelt források célzottan jussanak el e területre. Emellett a központosított előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására, a közművelődési tevékenység érdekeltségnövelő támogatására, az „art” mozik fejlesztésére, valamint a múzeumok szakmai támogatására is.

Az önkormányzat a Szent Borbála Idősek Otthona Bentlakásos intézmény útján gondoskodik nemcsak az intézményben élők ellátásáról, hanem a nappali ellátásról, házi segítségnyújtásról, és a szociális étkeztetés feladatellátásáról, valamint a gyermekek étkeztetéséről is.

Az önkormányzat fenntartásában lévő Település Gondnokság és Műszaki Ellátó Szervezet feladatkörükben a település üzemeltetési feladatokat látja el, úgy mint növénytermesztés, állattenyésztés, műszaki feladatok ellátása. Költségvetésüket jelen előterjesztés tartalmazza.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a központi költségvetés 2016. évben is az általános működési támogatások címen támogatja.

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat csökkenti az ún. „beszámítás” amely az idei évtől differenciáltabb módon, az alacsony iparüzési adóbevételi potenciállal rendelkező településeket a csökkentés egyáltalán nem érinti, sőt kiegészítést kapnak, e felett pedig sávosan növekvő mértékben terheli beszámítás az önkormányzatokat.

A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz. Mindezek mellett az esetleges egyedi működési problémák kezelésére a IX. fejezet nagy összegű tartalékot tartalmaz, amelyből – az önkormányzati törvény előírásainak megfelelően – kiegészítő támogatást kaphatnak az érintett települések.

A Kormány a közfoglalkoztatás rendszerének kiterjesztésével megteremtette a lehetőséget az elsődleges munkaerőpiacról kiszorultak számára. A 2016. évnél az elmúlt évekhez hasonlóan kiemelt pontja a Start-munkaprogram folytatása. A program átfogó célja, hogy elősegítse a versenyszférába, az elsődleges munkaerőpiacra történő visszatérést. A Start-munkaprogram finanszírozása 2016-ban is a Nemzeti Foglalkoztatási Alapból valósul meg. A foglalkoztatás élénkítésének szándékával összefüggésben normatív jövedelempótló ellátások köre szűkül, a foglalkoztatás bővülésével párhuzamosan a segélyekre, a jövedelempótló támogatásokra szánt kiadások érdemben csökkennek. Ugyanakkor erősödik az önkormányzati segélyezés, melyhez a csekélyebb adóerő-képességű önkormányzatok központi költségvetési támogatásban részesülnek.

Az önkormányzat 2016. évre tervezett bevételei és kiadásai a 2014. évtől bevezetett új rovatrend szerint kerülnek bemutatásra.

Az önkormányzat bevételei

Az önkormányzat 2016. évi bevételeinél csak a biztonsággal tervezhető források kerülhetnek be a költségvetésbe, melyek teljesülését folyamatosan figyelemmel kell kísérni. Tervezett bevételi előirányzatunk 1.731.915.- eFt.

I. Önkormányzat működési bevételei

1. Az önkormányzat működési támogatásai

Az önkormányzat működési támogatása 106.515.- eFt, amelyet 100%-ban működési célokra kap a központi költségvetésből, ez az összes bevétel 7%-át teszi ki.

A működési célú támogatások 100 %-át 89.934.-eFt-ot, a kötött feladatokra kapott központi támogatások adják, 4 %-ot 3.000.-Ft-ot képvisel a társadalombiztosítási alapból, a védőnői szolgálat működéséhez és 81 %-ot a közmunkaprogram támogatására kapott 72.264.- eFtos támogatás.

A kötött feladatokra kapott 106.515.- eFt támogatás szerkezete az alábbi:

- általános működési támogatás	0.- eFt %
ebből: települési feladatok támogatása	0.- eFt %
ebből: zöldterület karbantartás	0.- eFt %
közvilágítás	0.- eFt %
köztemető karbantartás	0.- eFt %
közutak karbantartása	0.- eFt %
egyéb önkormányzati feladatok tám.	0.- eFt %
lakott külterülettel kapcs. támogatás	0.- eFt %
2015. évi áthúzódó bérkompenzáció	0.- eFt %
köznevelési és szociális feladatok támogatása	105.105.- eFt %
ebből: Óvodai nevelési feladatok	30.027.- eFt 29 %
szociális étkezés	2.713.- eFt 3 %
gyermekétkeztetés	16.190.- eFt 16 %
könyvtári és kulturális feladatok támogatása	1.409.- eFt 2 %

Egyéb működési támogatásként 3.000.- eFt támogatást terveztünk a védőnői szolgálat, és az iskola egészségügyi feladatok finanszírozására, melyet a társadalombiztosítási alaptól kapunk.

A közmunkaprogram támogatási keretét a 2016. június 30-ig érvényes szerződés alapozza meg, melynek keretében átlagosan 60 fő közmunkás alkalmazunk.

A korábbi években, az óvodafenntartó társulás gesztoraként terveztünk önkormányzati pénzeszköztámvételt a társulás és az óvoda működési támogatására, mivel a normatíva nem fedezi a kiadásokat. A társulás gesztora a berentei önkormányzat, az Alacsikai tagóvoda fenntartási költségeihez 6.000.-eFt. forrást tervezünk.

2. Az önkormányzat fejlesztési támogatásai

Fejlesztési támogatást eredeti előirányzatként nem tervezünk.

3. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek az önkormányzat bevételeinek 49%-át adják 843.500.- eFt-os bevételként. Ezek a bevételek a helyi adókból, illetve a átengedett gépjárműadó 40%-ából származnak. A Törvényjavaslat az átengedett gépjárműadóból származó részesedést (40%) nem változtatta, így az előirányzat a 2015. évi teljesítési adat figyelembe vételével tervezhető.

Az elektronikus útdíj bevezetése miatt 10 milliárdos kerettel az állam kompenzálja teljes mértékben az érintett önkormányzatok bevételkiesését. A szabályozás szerint a fuvarszközzel rendelkezők levonhatják az e-útdíj 7,5 százalékát az iparüzési adóból és gépjárműadóból is kedvezményt kapnak a meghatározott műszaki feltétellel rendelkező járművek.

Szükségszerű feladat a helyi adókról szóló törvény változásainak és a jogszabály adta lehetőségek kihasználása, a követelés behajtás eredményességének növelése.

Helyi iparüzési adóbevételre 430.000.- eFt-ot terveztünk az előző évi tapasztalati adatok alapján. Gépjárműadót 3.500.- e Ft-ot, melynek csak 40%-ával rendelkezhet az önkormányzat, illetve terveztünk építményadót 190.000.- e Ft-ot és telekadót 220.000.-. e Ft-ot, nem terveztünk talajterhelési díj bevételt, tekintettel arra, hogy a község területén teljes szennyvízcsatorna hálózat van és a lakosok mindegyike rácsatlakozott.

4. Működési bevételek

A működési bevételekből, melyek a korábbi intézményi bevételeknek felelnek meg, 136.966.- eFt bevételt tervezünk, amely az összes bevétel 8 %-a.

Ezek a bevételek az önkormányzat vagyonának hasznosításából, valamint a dolgozók által végzett szolgáltatásokból keletkeznek. Szolgáltatási bevételt 28.630.-eFt-ot, terveztünk, amely a konyha munkahelyi, szociális és vendégéltetetésének bevétele, a település gondnokság, a műszaki ellátó szervezet lakossági szolgáltatásából eredő bevétel, horgászjegyek ára. A bentlakásos ellátásért fizetendő térítési díjak, 79.420.- eFt-os bevételével terveztünk 2016.ban. Az önkormányzat bérlakásainak, garázsainak bérbeadásából tulajdonosi bevételeink keletkeznek, ebből 7.039.- eFt-os bevételt tervezünk. Ilyen bevételt jelentenek a különböző eszközök bérbeadásai, mint például a busz, az önkormányzati bérlakások lakbéréi és a közterület használatért beszedett díjak, gépjárművel bérletei. Az önkormányzati bérlakásaink egy részénél az önkormányzat fizeti a közműdíjakat (közös költség), melyeket természetesen a lakók részére továbbszámlázunk.

Az önkormányzat ÁFA nem körbe tartozik, de a Településgondnokság mint intézménye igen, így a fenti szolgáltatások, bérbeadások egyrésze után Áfát kell felszámolnia, melynek összege 3.700.- eFt. Ez bevétel, ugyanakkor a NAV részére befizetésre kerül. Ezt a befizetést ellentételezi a működésre felhasznált anyagban megfizetett Áfa, melynek összege 7.953.- eFt.

5. Felhalmozási bevételek

Ezek a bevételek vagyonértékesítésből származnak. A már korábban értékesített részletfizetéssel megvásárolandó lakások törlesztő részletei.

6. Működési célú pénzeszköz átvétel

Ilyen működési bevételek államháztartáson kívüli szervezetektől, vállalkozásoktól származnak. Eredeti előirányzatként ilyet nem tervezünk.

7. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel

Ilyen felhalmozási bevétellel nem tervezünk, majd egy lehetséges pályázati forrás elnyerését követően módosított előirányzatként szükséges a költségvetésbe beleépíteni.

Az önkormányzat részéről jutatott lakás felújítási kölcsönök visszafizetésének 2016. évre eső része, 45.000.-Eft

II. Finanszírozási bevételek

Itt lehet tervezni a belföldről és külföldről származó finanszírozási jellegű bevételeket. Itt tervezhetők az előző évi maradvány bevételei. A 2015. év maradványa 500.000.-Eft. lekötött betétből. Természetesen a zárszámadás során is kerülhet meghatározásra maradvány, azt az év közbeni előirányzat módosításakor ésszerű beépíteni a költségvetésbe.

Önkormányzati kiadások

A tervezésnél kiemelt fontosságú, hogy a Képviselő-testület felülvizsgálja, hogy az önként vállalt feladatok finanszírozását, hogy gazdaságilag szabad-e felvállalni. Ennek érdekében a tervezés során mind a bevételi, mind a kiadási oldalon bemutatásra kerülnek a feladatok, és azok forrásai, kötelezően és önként vállalt csoportosításban. Minimálisra kívánjuk csökkenteni az önként vállalt feladatokat.

A terezt kiadások mértékét és összetételét a 3. melléklet részletesen bemutatja.

I. Működési kiadások

1. Személyi juttatások

A tervezés a jogszabályi előírások és a Képviselő-testület döntései szerint történik. A 2016. évi tervben a kötelezően jogszabályból eredő kifizetésekkel számoltunk

Az előirányzatok tervezéséhez az alábbi mutatók nem változtak:

- a) a köztisztviselői illetményalap 38.650 forint,
- b) a közalkalmazottak illetménypótlék-számítási alapja 20.000 forint,
- c) a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves béren kívüli juttatására továbbra is bruttó 200.000 forint tervezhető.
- d) a közfoglalkoztatottak részére 16.000.- Ft/fő/hó és járuléka Erzsébet utalvány, mint természetbeni juttatást tervezhető.

A személyi jövedelemadó esetében a családi kedvezmény kiterjesztésével a Kormány lehetővé teszi, hogy a családok a személyi jövedelemadóból igénybe nem vett kedvezményt az egyéni egészségbiztosítási járulékból és a nyugdíjjárulékból érvényesítsék. A személyi jövedelemadóból az adóalaphiány miatt nem érvényesített családi kedvezményt a magánszemélyek a 7 %-os egyéni egészségbiztosítási járulékból és a 10 %-os nyugdíjjárulékból családi járulékkedvezményként érvényesíthetik.

96 fő közalkalmazott decemberi és 11 havi bérével és járulékával terveztünk. A Közfoglalkoztatottak bérét a szerződés alapján építettük be, éves átlagos statisztikai állományi létszáma 60 fő.

A megbízási díjjal foglalkoztatottak az önkormányzat olyan területein dolgoznak, ahol nincs állandó státusz kialakítva. Ilyenek a szakellátásban résztvevő asszisztensek, jelzőrendszeres házisegítségnyújtásban résztvevő gondozók, művelődési házban lévő csoportok.

Intézményenként az alábbiak szerint javasoljuk a létszámleépítés figyelembevételét:

Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság javaslata alapján:

- Berentei Település Gondnokság esetében: 2 fő
- Berentei Műszaki Ellátó szervezet esetében: 3 fő
- Berentei Közös Önkormányzati Hivatal esetében a megszűnő, nyugdíjba vonuló álláshelyek esetében 2 fő
- Berentei Tündérváros Napközi Otthonos Óvoda esetében 2 fő óvodapedagógus (csoport összevonás)

A Bizottság Javaslattal élt a jelenlegi két állandó bizottság megszüntetésére. Javaslátában egy állandó ügyrendi bizottság felállítását javasolja, melynek minden képviselő testületi tag tagja.

2. Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó

A bérek utáni 27%-os szociális hozzájárulási adóval terveztünk.

3. Dologi és egyéb folyó kiadások

A dologi kiadásoknál a 2015. évi költségvetési szinten lévő teljesített működési kiadásokat vettük alapul. Javasoljuk a tervezésnél ennek csökkentését.

Az önkormányzat és intézményei tekintetében meg kell vizsgálni a lehetőséget a legtakarékosabb működtetésre, mindamelllett, hogy a feladatellátás biztonsága ne sérüljön.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak juttatásai két nagyobb részből tevődnek össze, egyrészt a lakhatással (és kiegészítő lakhatási támogatással) kapcsolatos támogatásokból, illetve a rászorultság alapján nyújtandó települési támogatásból.

5. Egyéb működési kiadások

Az egyéb működési kiadások az államháztartáson belüli, önkormányzati és társulási pénzeszközök, valamint az államháztartáson kívüli szervezetek részére átadott támogatásokat tartalmazzák. Itt mutatjuk ki a tartalékokat is.

6. Beruházások

A beruházások részletesen a 6. sz. mellékletben kerülnek bemutatásra .

7. Felújítások

A felújításoknál a 7. sz. mellékletben szerepelnek.

8. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Az önkormányzat által nyújtott lakáskorszerűsítési támogatás 10.000.-Eft, első lakáshoz jutók támogatása visszatérítendő része 10.000.-Eft, munkáltatói kölcsön 6.400.-Eft. társasházak támogatása 5.000.-Eft.

II. Finanszírozási kiadások

Mivel hitelfelvételre nincs szükségünk. Finanszírozási kiadást nem tervezünk.

Új számviteli rendszer

2014. január 1-től az Áhsz. szabályozza a könyvvizetési és a beszámolási kötelezettséget, a korábbi számviteli rendszer teljes átalakításával. Az új számviteli rendszer a tagállamok költségvetési keretrendszerére vonatkozó követelményekről szóló 2011/85/EU (2011. november 8.) tanácsi irányelvvel összhangban a bevételeket és a kiadásokat az államháztartásról szóló törvény értelmében adminisztratív, közgazdasági és funkcionális osztályozás szerint tartja nyilván. Ugyanakkor a pénzforgalmi szemlélet mellett megjelenik az eredményszemlélet is, amelyben külön-külön szükséges bemutatni a költségvetési, illetve a pénzügyi-számviteli adatokat. A korábbi szakfeladat-rend mellett megjelenik egy kormányzati funkció (COFOG) szerinti osztályozás is, amely a tagállamok adatainak összehasonlíthatóságát biztosítja. Az egységes számlakeret az alábbiak szerint szolgáltat adatot a kétféle számbavételi rendszernek. A nagyarányú változás mind a kiadási, mind a bevételi előirányzatok tervezésére hatást gyakorol. A folyamat egyszerűsödésére nem lehet számítani. Az elemi költségvetés elkészítése érdekében ún. rovatrendet is alkalmazni kell a bevételi és a kiadási előirányzatok elkülönítésére.

Berente község Önkormányzatának 2016. évi fő célja az kell, hogy legyen, hogy az önkormányzat működőképességét megőrizze, biztosítsa az eddigi szolgáltatások színvonalának fenntartását, valamint a fejlesztési lehetőségek ésszerű, szükségletekhez igazodó kihasználását, a gazdaságos, eredményes, hatékony gazdálkodást.

A képviselő-testület Pénzügyi és Fejlesztési Bizottsága 2016. január 14. Óvoda, 2016. január 20. Szent Borbála Idősek Otthona, 2016. február 02 Település Gondnokság, 2016. február 03. Műszaki Ellátó Szervezet, 2016. február 11. Közös Önkormányzati Hivatal, Önkormányzat költségvetési tervezetének előterjesztését részletesen megvitatta.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti előterjesztést vitassa meg, és alkossa meg 2016. évi költségvetési rendeletét.

Berente, 2016. február 09.

Roza László István sk.
polgármester