

1./ELŐTERJESZTÉS

a 2016. február 17-ei képviselő-testületi ülésre

Tárgy: Jánossomorja Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről
szóló rendelet megalkotása

Előterjesztő: Lőrincz György polgármester

Megtárgyalta: Állandó bizottságok

Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2016. (II. 17.) önkormányzati rendelete

Jánossomorja Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről

Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

Első rész

A költségvetés címrendje és főösszegei

I. Fejezet

A költségvetés címrendje

1.§

A képviselő-testület a 2016. évi költségvetés címrendjét a 11. számú melléklet szerint határozza meg.

II. Fejezet

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület Jánossomorja Város 2016. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg

974.036.-eFt költségvetési bevétellel
1.268.436.-eFt Költségvetési kiadással
294.400.-eFt Finanszírozási bevétellel
0.-eFt Finanszírozási kiadással
<hr/>
Összesen: 1.268.436.-eFt bevétellel
Összesen: 1.268.436-eFt kiadással

állapítja meg.

(2) A költségvetési bevétel és költségvetési kiadás közti hiány finanszírozása a 2015. évi maradványból történik.

(3) A képviselő-testület az Önkormányzat működési és tőke jellegű bevételeit és kiadásait 1.-6. sz. melléklet, a kötelező, az önként vállalt és az állami feladatok bevételeit és kiadásait az 11. sz. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(4) A költségvetési szervek létszámkeretét az 10. számú melléklet tartalmazza.

(5) Működési és felhalmozási támogatásértékű, valamint államháztartáson kívülre történő pénzeszközáradást a 2016. évre a 9. sz. melléklet tartalmazza.

Felhalmozási kiadások

3. §

A képviselő-testület a Városi Önkormányzat 2016. évi felhalmozási előirányzatait e rendelet 8. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

Tartalék képzése

4. §

A képviselő-testület 2016. évi általános tartalékát 58.623.-eFt-ban, a céltartalékot 170.000.-eFt állapítja meg. A céltartalékból 150.000.-eFt-ot 2017. évi működési céltartalékként, 20.000.-eFt-ot pályázatokhoz önerőként különít el.

A köztisztviselők illetményalapja

5. §

A köztisztviselők illetményalapja 38.650,- Ft a 2016. évi költségvetési törvény alapján.

Második rész

I. Fejezet

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

6. §

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

7. §

Az előirányzatok módosítása

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 3.000.000,- Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester a költségvetés módosításakor köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként legalább félévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

8. §

A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (3) Az önkormányzat pénztárából a készpénzállományt érintő kifizetésként kell elszámolni:
 - a.) a fizetési számlára befizetett készpénzt,
 - b.) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére, valamint a munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségértései,
 - c.) a szervezetünk tevékenységével összefüggésben készlet- és kisértékű tárgyi eszköz beszerzések,
 - d.) kiküldetési, reprezentációs kiadások,
 - e.) egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítése,
 - f.) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások,
 - g.) megbízási díjak,
 - h.) vásárlási és üzemanyag előleg.

9. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzést külső szakértő megbízásával gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

10. §

A Stabilitási törvénnyel való összhang megteremtése

A képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. évi törvény 10. § (7) bekezdésével összefüggésben kijelenti, hogy 2016. évre nem tervez adósságot keletkeztető ügyletet.

II. Fejezet

Záró és átmeneti rendelkezések

11. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

(2) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

Lőrincz György
polgármester

dr. Péntek Tímea
jegyző

Kihirdetve: 2016.

dr. Péntek Tímea
jegyző

INDOKOLÁS

**Jánossomorja Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről szóló/2016.
(II. 17.) rendeletéhez**

A település polgármestereként:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján, valamint
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27. § (2) bekezdés alapján

a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,

- a jegyző irányításával

került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy - az Ávr. 27. §-a figyelembe vételével - a rendelettervezet az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendelete alapján megtárgyalták az állandó bizottságok. A bizottságok írásos véleménye (megtárgyalás után) a rendelet-tervezethez csatolásra kerül.

Az önkormányzat képviselő-testülete a rendeletet a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva alkotja meg.

Az önkormányzat a költségvetési rendeletét az alábbi felhatalmazások alapján alkotja meg:

- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között rendeletet alkot,
- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján gazdálkodik.

Az önkormányzatnak a költségvetési rendelet alkotási kötelezettségét előírja továbbá:

- az Áht. 23. § (1) bekezdése, mely így szól: a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg,

Az Áht alapján nem kellene címenként kezelni a költségvetési szerveket, de a tervezés folyamán könnyebbséget jelenthet kisebb egységeket megtervezni, és áttekinthetőbb a tervezés folyamata, mint egyben kezelni az egész szervezetet.

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor figyelembe vételre került:

- az Áht. 4/A. § (1) bekezdése,
- az Áht. 6. § (3) és (6) bekezdése, amelyben a költségvetési kiemelt bevételek és kiadások találhatók,
- az Áht. 6. § (7) bekezdése, melyben a finanszírozási bevételek és kiadások kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 23-24. §-a és az Ávr. rendelet 24., 27-28. §-a amely a költségvetési rendelet szerkezetére, elkészítésére vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2016. évi önkormányzati szintre összesített költségvetésének főösszege 1.268.436 ezer forint.

Az önkormányzati szinten összesített:

- a) költségvetési bevételek összege: 974.036.- ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 1.268.436.-ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -294.400.- eFt *(hiány)*.

Bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek, felhalmozási bevételek, és kiemelt bevételi előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
 - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,
 - az általános működéshez és az ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
 - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;
- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési bevételi előirányzatok két csoportba sorolandók: működési bevételi előirányzat csoportba vagy felhalmozási bevételi előirányzat csoportba,
- az Áht. 6. § (3) bekezdése meghatározza a működési bevételek közé tartozó kiemelt bevételi előirányzatok körét,
- az Áht. 6. § (4) bekezdése rögzíti a felhalmozási bevételek közé tartozó kiemelt bevételei előirányzatokat.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2016. évi
--------------------------------	-----------

	eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	megoszlása (%)
Önkormányzat működési támogatása	222.466	23
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	52.260	5
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	645.000	66
Működési bevételek	54.310	6
Költségvetési bevétel összesen	974.036	100 %

A bevételek elemzése

Működési célú támogatások államháztartáson belülről kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- az önkormányzatok működési támogatásai,
- OEP finanszírozás
- társult önkormányzatok hozzájárulásai

Az önkormányzatok működési támogatásai jogcímen 222.466 ezer forint került tervezésre, melyen belül:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 5.357 ezer forint,
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 127.441 ezer forint,
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 41.661 ezer forint,
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 7.007 ezer forint,
- működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások: 41.000 ezer forint,

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

- adók:
 - 644.200 E Ft
- egyéb közhatalmi bevételek:
 - pótlék, bírság: 800 E Ft

A működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- a szolgáltatások ellenértéke 9.417 ezer forint,
- a közvetített szolgáltatások ellenértéke 1.653 ezer forint,
- az ellátási díjak 24.425 ezer forint,
- a kiszámlázott általános forgalmi adó bevételek 9.071 ezer forint,
- kamatbevételek, 2.000 ezer forint

A rendelet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- a kötelező feladatok bevételei: 1.233.194 ezer forint,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 29.885.-ezer forint,
- az államigazgatási feladatok bevételei: 5.357.-ezer forint.

A bevételek ilyen jellegű tagolásának követelményét írja elő:

- az Áht. 23. § (2) bekezdés ab) pontja, valamint
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (3) bekezdése, mely alapján a rendeletnek elkülönítetten kell tartalmazni a kötelező feladatokat, és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat.

A rendelet az Áht. 23. § (2) bekezdés aa) pontja alapján a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási előirányzat csoportra.

Az Áht. 6. § (3) bekezdés alapján működési bevételek előirányzat csoportjába tartoznak:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 274.726.ezer forint,
- Közhatalmi bevételek: 645.000 ezer forint,
- Működési bevételek: 54.310 ezer forint,

Az Áht. 6. § (4) bekezdés alapján felhalmozási bevételek előirányzat csoportjába tartoznak:

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,

Egyes önkormányzati bevételek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja alapján a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi adó bevételeket,
- a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat,
- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

A rendelettervezet ennek megfelelően utal arra, hogy a költségvetési bevételek között e tételek részletezésére a rendelet mellékleteiben kerül sor.

Kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában:

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások, felhalmozási kiadások, és kiemelt kiadási előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési kiadások két csoportba sorolandók: működési kiadási előirányzat csoportba vagy felhalmozási kiadási előirányzat csoportba,
- az Áht. 6. § (5) és (6) bekezdése rögzíti a kiemelt kiadási előirányzatokat.

Az önkormányzat kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2016. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	megoszlása (%)
Személyi juttatások	294.220	23
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	79.817	6
Dologi kiadások	314.255	25
Ellátottak pénzbeli juttatásai	9.991	1
Egyéb működési célú kiadások	226.581	18
Beruházások	39.464	3
Felújítások	69.485	5
Egyéb felhalmozási célú kiadások	6.000	0.5
Tartalék	228.623	18.5
Költségvetési kiadás összesen	1.268.436	100 %

A rendelet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- a kötelező feladatok kiadásai 1.034.899 ezer forint,
- az önként vállalt feladatok kiadásai: 141.119 ezer forint,
- az államigazgatási feladatok kiadásai: 92418 ezer forint.

A kiadások ilyen jellegű tagolásának követelménye megegyezik a bevételek tagolásánál leírt követelményekkel.

A rendelet az Áht. 23. § (2) bekezdés aa) pontja alapján a kiadásokat csoportosítja működési, illetve felhalmozási előirányzat csoportra. A kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait, és a hozzájuk tartozó kiemelt kiadási előirányzatokat az Áht. 6. § (5) és (6) bekezdése határozza meg.

A személyi juttatások jellemzői

A köztisztviselők illetményalapja a 2016. évben 38.650.-Ft.

Az illetmény-kiadások jellemzői:

- alapilletmények/illetménykiegészítések, cafeteria juttatás, jutalom./

Dologi kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt a közüzemi díjak, valamint a szolgáltatások jelentik.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:

- települési támogatás, köztemetés, Bursa Hungarica szociális ösztöndíjpályázat

A felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoporton belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak

Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport kiemelt előirányzatai	2016. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	megoszlása (%)
Beruházások	39.464	34
Felújítások	69.485	60
Egyéb felhalmozási célú kiadások	6.000	6
Összes költségvetési felhalmozási kiadás	114.949	100 %

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés ba) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként.

A rendelet (mellékletei) ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a helyi önkormányzat nevében végzett beruházási és felújítási kiadásokat.

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bb) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat.

A rendelet ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátások jogcímen tervezett kiadásokat.

Tartalékok

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét. A tartalékok állománya 228.623.-eFt.

Az általános tartalék tervezett összege 58.623 ezer forint.

Céltartalék összege: 170.000.-eFt

ebből:

- pályázati önerő: 20.000.-eFT
- 2017. évre működési céltartalék január-március hónapokra: 150.000.-eFt.

Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait. A 2016. évben nem terveztünk ilyen jogcímen kiadásokat.

Létszám adatok

A létszám adatok szerepeltetése már nem kötelező eleme a költségvetési rendeletnek.

Az önkormányzat összesített létszámkerete az átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 102 fő.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 7 fő.

A költségvetési egyenleg működési és felhalmozási cél szerint

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét:

- működési bevételek és működési kiadások egyenlege, és

- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban.

Az egyenleg a következők szerint alakul:

Megnevezés	Költségvetési bevételek	Költségvetési kiadások	Költségvetési egyenleg	
			Költségvetési többlet	Költségvetési hiány
Működési	974.036	1.153.487	0	179.451
Felhalmozási	0	114.949	0	114.949
Összesen	974.036	1.268.436	0	294.400

A költségvetési rendeletben az Mötv. 111. § (4) bekezdése, valamint az Áht. 23. § (4) bekezdése alapján külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető.

A rendelet tartalmazza a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási kiadásokat.

A rendelet tartalmazza a költségvetési hiányok finanszírozására vonatkozó adatokat, megadva a hiány belső finanszírozásból származó összegét.

Adósságot keletkeztető ügyletek

Önkormányzatunk nem tervez ilyen ügyletet a 2016. évre.

A költségvetés végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatároznia az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt,

Az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatár meghatározásakor figyelembe kell venni, hogy a hivatkozott jogszabályhely kimondja, hogy a polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

Előirányzat átcsoportosítás és előirányzat módosítás

Az előirányzat-átcsoportosítás, illetve előirányzat-módosítás fogalmát az Áht. 1. § 5. és 6. pontjai határozzák meg:

„e) *előirányzat-átcsoportosítás*: az átcsoportosítást végrehajtó költségvetésének - az Országgyűlés vagy a Kormány intézkedése, és a fejezetet irányító szervek megállapodása esetén a központi költségvetés, a fejezetet irányító szerv intézkedése esetén a fejezet, az

államháztartás önkormányzati alrendszerében a költségvetési rendelet, határozat összesített - kiadási előirányzatai főösszegének változatlanlansága mellett a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,

f) előirányzat-módosítás: bevételi előirányzat vagy kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése ,"

A fentiek alapján:

a) előirányzat átcsoportosítás:

- a kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben történő növelése (ha a csökkentés és a növelés összege összességében megegyezik, az átcsoportosítás eredményeképpen a költségvetési főösszeg változatlan);
- a bevételi előirányzatok tekintetében nem értelmezhető,

b) előirányzat módosítás:

- kiadási előirányzat növelése és egyidőben a bevételi előirányzat növelése (eredményeképpen a költségvetési főösszeg nő)
- kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben a bevételi előirányzat csökkenése (eredményeképpen a költségvetési főösszeg csökken).

Az előirányzat átcsoportosítás, módosítás

A bevételi és kiadási előirányzatok átcsoportosításáról, módosításáról az előző évekhez hasonlóan 3 M Ft-ig a polgármester, e felett a képviselő-testület dönt.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 43. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörben átcsoportosítást hajthat végre:

- a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai között, illetve
- a kiemelt kiadási előirányzatain belüli rovatok között.

Az átcsoportosítás feltételeit az Ávr. 43. § (3) és (4) bekezdései tartalmazzák.

Az Áht. 34. § (5) bekezdése rendelkezik arról, hogy a képviselő-testület a döntése szerinti időpontokban módosítja a költségvetési rendeletét az előirányzat-módosítás és előirányzat átcsoportosítás miatt.

Köztisztviselői illetményalap

A rendeletben a köztisztviselői illetményalap a költségvetési törvényben meghatározott mérték alapján kerül megállapítására, míg a cafetéria juttatás a hivatkozott törvényben meghatározott maximális keret figyelembe vételével került rögzítésre.

A polgármester beszámolója az önkormányzatot megillető bevételek beszédéről és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítéséről

A naptári év kezdetétől az önkormányzatot megillető bevételek beszédéről és az előző évi

kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítéséről az alábbiak szerint számolok el:

- beszedett bevétel:	76 183 e Ft
- teljesített kiadás:	76 183 e Ft

Hatásvizsgálat a 2016. évi önkormányzati költségvetési rendelet készítéséhez:

Az Áht. és az Mötv. előírásain kívül a helyi rendeletnek meg kell felelnie a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. Tv. előírásainak is.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17.§ (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat** elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell. A Jat. 17.§ (2) bekezdése határozza meg, hogy a jogszabály előkészítőjének a hatásvizsgálat során milyen szempontokat kell vizsgálni, melyre tekintettel a rendelet várható következményeiről – az előzetes hatásvizsgálat tükrében – az alábbi tájékoztatást adom:

1. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§-a írja elő az önkormányzat részére a költségvetés készítésének kötelezettségét. A 2015. évi költségvetési rendelet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet III. fejezetében szabályozottak szerint Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembe vételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait. Társadalmi és gazdasági hatása kismértékű.

2. A rendelet környezeti és egészségügyi következményei: nem határozhatók meg.

3. A rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a jogszabályváltozások okán növekvő adminisztratív teherrel számolunk a pénzügyi ügyintézők esetében.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás várható következménye:

A rendelet az 1. pontban foglaltakon felül a jogalkotásról szóló törvényben előírt kötelezettségnek tesz eleget, ennek hiányában mulasztásos törvénysértést követne el az önkormányzat.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: adottak

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelettervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2016. évi költségvetés tárgyában.

Jánossomorja, 2016. február 2.

Lőrincz György s.k.
polgármester

Önkormányzat intézményeinek költségvetésének bemutatása:

Önkormányzat:

Bevételek alakulása:

Az önkormányzat bevételei a MÁK által közölt állami támogatásokat, a saját bevételeket és a helyi adó bevételeket tartalmazza. A maradvány összegét előzetes számítások alapján 290 millió Ft-ban határoztuk, melynek pontos meghatározása a zárszámadási rendeletben kerül megállapításra.

Az étkeztetési térítési díjakra tervezett összeg (óvodai és iskolai étkeztetés) az ingyenesen étkezők körének kibővítése miatt 8.047.-eFt-tal kevesebb a tavalyi bevételekhez képest.

Az állami támogatásoknál a Jánossomorjai Közös Önkormányzati működésének támogatása beszámítás után 5.357.-eFt.

Helyi adóban bevételek megtervezésénél figyelembe vettük a helyi adó mértékének emelését és a csökkentő jogszabályi változásokat is:

Gépjárműadó változások:

- a környezetkímélő gépkocsi mentes az adó alól **(nem jelentős számú gjm-et érinthet)**
- a félpótkocsi adómentessé vált

Helyi iparüzési adó változások:

- **házi orvosok mentessége**
- a fuvarozók levonhatják a **külföldi útdíj** 7,5%-át (eddig csak a belföldit vonhatták le)

Magánszemélyek kommunális adó változások:

- 70 év feletti egyedül állók és az üresen álló lakások mentessé váltak

Kiadások alakulása:

Az önkormányzat személyi kiadásai és járulékai tartalmazzák az illetményeket, tiszteletdíjakat, megbízási szerződéseket, cafetériát és a jutalmak összegét. Az önkormányzat létszámkeretét a 10. sz. melléklet tartalmazza.

A dologi kiadások tekintetében a 2016. évi költségvetés az előző évekhez képest több változást is tartalmaz. A képviselő-testület 2015.október 1-től a létrehozta a VÜMESZ-t. Ennek következményeként, 2016. évi költségvetési évben a dologi kiadásokat meg kellett osztani a két intézmény között. A helyi közutak, hidak feladatit teljes mértékben az új szervezet látja el. A város és községgazdálkodási feladatok üzemeltetési, karbantartási kiadásait (kivétel, ahol a szerződés az önkormányzat nevére szól) a két intézmény között 70-30%-ban megosztottuk. Az üzemanyag költség közül, csak a fűnyírásokhoz kapcsolódó kiadásokat helyeztük át az új szervezethez, mivel a gépjárművek az önkormányzat tulajdonában vannak.

A rezsiköltségek közül az áramdíjak megtervezésénél figyelembe vettük, hogy a közbeszerzési eljárás miatt az önkormányzat nevére fognak érkezni a számlák várhatóan március hónaptól. Ezért az intézmények költségvetésében csak 2 hónapi áramszámla kiadásait terveztük meg, a többi hónap áramdíja az önkormányzat költségvetésében jelenik meg. Figyelembe vettük továbbá azt is, hogy a villamos energia és a földgáz tekintetében a közbeszerzési eljárás eredményeként a közüzemi díjak csökkentek.

A városi rendezvények kiadásai továbbra is az önkormányzat dologi kiadásai között szerepelnek.

A dologi kiadások között megtervezésre kerültek a pályázatírási díjak, az ITS elkészítésének díja, a „Somorjai grund” befejezése, a városban táblacserék, és a gyerekek nyári táboroztatásának költségei.

Hanságliget belterületbe való bevonásához az önkormányzat 41 millió forint állami támogatást kapott a 2009/2015.(XII.29.) Korm. határozat értelmében. Előzetes számítások alapján a teljes költségek várhatóan 44.154.650 Ft-ba fognak kerülni. Ezért az önkormányzat saját forrását is beterveztük a dologi kiadások között.

Az ellátottak pénzügyi juttatási tartalmazza az önkormányzat rendkívüli települési támogatási keretét, a köztemetés kiadásait és a Bursa pályázat támogatási összegeit.

Az egyéb működési célú kiadások tartalmazza a társulás finanszírozását (óvoda működése), a KESZI-nek átadott pénzeszközöket, és a működési célra átadott pénzeszközöket államháztartások kívülre és belülre. (9. sz. melléklet)

A felhalmozási kiadások között 6 millió Ft-ot terveztünk be felhalmozási célú pénzeszköz átadásra (egyházak). (8. sz. melléklet)

Központi, irányító szervei támogatások az intézmények finanszírozását tartalmazza.

A tervezett létszámbővítés indoklása:

Önkormányzati és pályázati referens

A fejlesztési források legnagyobb része pályázati támogatásokként áll rendelkezésre. A tapasztalatok pedig azt mutatják, hogy a modern önkormányzatiság nem nélkülözheti egy hatékony szakember alkalmazását. A város költségvetése, a civil szféra éves szinten több millió-tízmillió forinttól esik el, mert nincs szakember erre a feladatra. Ugyanakkor nem kell mondani, hogy az adóerő-képességünk növekedése, a csökkenő állami normatívák, vagy akár az iparüzési adó feje felett gyülekező fellegek is mennyire korlátozzák most vagy a jövőben költségvetésünket, fejlesztési elképzeléseinket, hiszen ezzel a Tisztelt Képviselőtestület napi munkája során sokszor találkozunk. Alig találunk olyan önkormányzatot, amely ne alkalmazna egy saját szakembert vagy egy csapatot. A 2014-2020-as pályázati ciklusban pályázati előkészítésre, menedzsmentre azonban csupán a pályázatok összköltségének 2-2,5%-a számolható el. Ennyiért „külsős” cég nem fogja elvégezni ezt a feladatot. Részlet a képviselőtestület által elfogadott 5 éves gazdasági programból: „... (az önkormányzat)... A közszolgáltatások megtartása, illetve bővítése révén munkahelyet teremt és tart fenn a köztisztviselők, és a közalkalmazottak foglalkoztatásával.”

Azonban egy modern önkormányzat megköveteli azt is, hogy ez a munkakör bővebb legyen: A személy további feladatokat is ellásson, amelyek főleg a mindennapi önkormányzati munka hatékonyabbá, korszerűbbé tételét jelentik.

Ezért egy fő önkormányzati referens – irodavezető felvételét javaslom.

Feladatai

Az önkormányzati referens közvetlenül a polgármester irányítása alatt álló személy, akinek elsődleges feladata a pályázati munka és a választott önkormányzati tisztségviselők (polgármester, alpolgármester, képviselők) munkájának segítése, az ezzel összefüggő teendők ellátása.

Speciális feladatai közül néhány:

- Pályázatfigyelés és pályázatírás megszervezése, aktív, segítő közreműködés a megvalósításban. A pályázatokkal és önkormányzati beruházásokkal összefüggő ügykezelési, ügyviteli és operatív feladatok ellátása.
- A tisztségviselők munkájának segítése, folyamatosságának biztosítása, a gyorsaság, a hatékonyság és az eredményesség szempontjainak, a határidők betartásának figyelembe vételével.
- A napi munkakapcsolatok szervezése, összehangolása hivatali vezetőkkel, intézményvezetőkkel, egyéb résztvevőkkel.
- Közreműködés a közérdekű bejelentések, javaslatok, panaszok kivizsgálásában, a képviselői interpellációk, kérdések megválaszolásában, illetve a képviselőkkel való együttműködés e téren.
- A nemzetközi és testvérvárosi kapcsolatok koordinálása, az éves testvérvárosi programterv és annak végrehajtásáról szóló beszámoló elkészítése.

Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal:

Bevételek alakulása:

A bevételek megtervezésénél 2 millió Ft maradvánnyal, és 925 eFt igazgatási szolgáltatási díjjal terveztünk. Az önkormányzat bevételei között betervezésre került Újrónafő és Várbalog településektől átvett 20.761.-eFt a kirendeltség fenntartási költségeire. Állami támogatásként beszámítás után az önkormányzat a KÖH működtetéséhez 5.357.-eFt kap.

Kiadások alakulása:

A személyi kiadások és járulék költségei tartalmazzák a köztisztviselők illetményeit, cafetériáit, és jutalmak összegét. A Közös Hivatal Jánossomorjai egységének létszáma a 2015-ös évhez képest 2 fővel csökkent. 1 fő a VÜMESZ-hez került, és a nyugdíjba vonult ügyintéző helyett nem került új létszám felvételre.

A dologi kiadások tartalmazzák a rezsiköltségeket, irodaszerek, a dolgozók részére adható ruházati hozzájárulás, vásárolt szolgáltatások és a továbbképzések díjait.

Ellátottak pénzbeli juttatásai tartalmazza a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez adandó egyszeri támogatási összeget.

A KÖH székhely hivatala legszükségesebb tárgyi eszközeit az önkormányzat költségvetésében terveztük be.

VÜMESZ:

Bevételek alakulása:

A bevételek között a 2015 évről 600.-eFt maradvánnyal számoltunk.

Kiadások alakulása:

Személyi juttatások a 39 fő alapilletményét, cafetériáját és jutalmát tartalmazza. A létszámkeretet a 10. sz. melléklet tartalmazza.

Dologi kiadások megtervezését az önkormányzatnál már ismertettük.

Tárgyi eszközök beszerzésére 1.000.- eFt-ot terveztünk be.

Kék Bagoly Bölcsőde:

Bevételek alakulása:

Az intézmény költségvetésében 1.100.-eFt maradvánnyal és 1.036.-eFt térítési díjjal terveztünk. A 2015. szeptember 1-től bevezetett ingyenes étkeztetés miatt a gyermekek 90%-a ingyenesen étkezik, ezért a térítési díjak összege 1.639.-eFt-tal elmarad a 2015. évi tervezett bevételektől.

Kiadások alakulása:

A bölcsőde 2016-os költségvetési tervezetében a személyi kiadások a soros előlépéseket, cafetériát és a jutalmat tartalmazzák.

A dologi kiadások bázis alapon történtek, melyekre rá tettük a 600.000,- Ft értékű játékcseré kiadásait is.

Nagy értékű tárgyi eszközök között a NAPOCSKA csoport bútorcseréjét terveztük be 400.000,- Ft értékben.

Balassi Bálint Művelődési Ház és Könyvtár:

A személyi kiadások az 5 fő illetményeit, cafetériáját és a jutalmának összegét tartalmazza. A 2015-ös év bázisához terveztük az idei év dologi kiadásait. A megkezdett felújítás befejezéséhez igényeltük továbbá az udvari rész befejezését, mely a hátsó kijáratnál lévő terasz részbeni elbontását, járólapozását és az két épületszárny közötti tér burkolását jelenti. A fent említett terasz az ajtók felé lejt, így az esővíz több esetben ott áll meg, ahol közlekednek a zeneiskolás gyerekek. Szintén a beázás helyreállítását szolgálja a JTV stúdiójának padló burkolatának cseréje is.

A kis értékű eszközöknél a művelődési ház, valamint a hozzá tartozó intézmények (könyvtár, helytörténeti gyűjtemény) zökkenőmentes működéséhez igényeltük a székeket, hirdetőtáblát, projektort s a hozzátartozó állványt, valamint a hang-és fénytechnikai eszközöket.

Azon eszközöket, melyek nem fértek be a költségvetésbe, érdekeltségnövelő pályázatban igényeljük.

Aranykapu Óvoda

A Jánossomorjai Aranykapu Óvoda költségvetésének készítésekor alapként vettük figyelembe a 2015. évi teljesítést.

2016 évi költségvetés személyi juttatások kiadását növelte.

- 2 fő 40 éves és 2 fő 25 éves jubileumi jutalma kb.4 millió forinttal
- felmentési időre engedélyezett helyettesítő óvodapedagógus (2 fő 5 hónapra, kb. 2 millió forinttal)
- a többi különbözet pedagógus béremelésből adódik.

Dologi kiadásokat minimális mértékben emeltük, fontos kis értékű tárgyi eszközök beszerzésével és a működéshez szükséges szakmai eszközökkel (textília, konyhai eszközök, fejlesztő eszközök).

SNI kiadások: tavalyi kifizetéseket terveztük be idénre is. A sajátos nevelési igényű gyermekek ellátása, speciális gyógypedagógiai fejlesztése Alapító Okiratban meghatározott feladat. A különleges bánásmódot igénylő gyermekek száma nagyon magas.

Felújítás, karbantartás:

Az épületek állagmegóvásával kapcsolatos munkálatok az önkormányzat költségvetésébe kerültek betervezésre. Ezek mértéke minimális, a jánosi és péteri óvodára terjed ki. A betervezett felújítások régi, többször visszatérő problémákat oldanak meg (pl. jánosi óvoda csoportszobájának vizesedése).

A nagy értékű fontos felújítások kapcsán (fűtése korszerűsítés, nyílászáró csere, játszóudvar felújítás) pályázati lehetőségre várunk, melyben korszerűsíteni lehet az intézmény mindhárom épületének energetikai ellátottságát is.

Újrónafői Tagóvoda költségvetése Újrónafő Község Önkormányzatának támogatásával készült.

Jánossomorja, 2016. február 2.

Lőrincz György s.k.
polgármester