

**Kunfehértó Község Önkormányzata ..2017. (I....)
rendeletének indokolása**

Kunfehértó Község Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényt. A törvény alapján terveztük Önkormányzatunk által ellátott feladatokhoz igénybe vehető központi forrásokat, valamint a tervezés során alkalmaztuk a központi jogszabályokban, illetve a hatályos önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény részletesen meghatározza az önkormányzatok által településtípusonként differenciáltan ellátandó kötelező feladatok körét, amelyekhez lakosságárányosan, valamint mutatószámokhoz kapcsolva központi forrásokat biztosít.

Az Ötv. 13. §. (1) bekezdése alapján a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. hulladékgazdálkodás;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

A helyi önkormányzat - a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével - önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes.

Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A Fehértó Non-profit Kft. létrehozásával a 2016. október 1-től érvényes szervezeti változtatások következtében 2017. évben az Önkormányzat önként vállalt feladatot nem lát el.

Az éves költségvetés alapját a központi forrásból származó működési támogatások mellett, az egyéb működési célú támogatások, a közhatalmi bevételek, intézményi működési bevételek képezik.

A Fehértó Non-profit Kft. megalapításával jelentősen megváltozott a költségvetés szerkezete. Bevételi oldalon költségvetési körön kívülre kerültek a korábban önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó saját bevételek mintegy 50 millió forint nagyságrendben, párhuzamosan a kapcsolódó kiadásokkal.

Az átszervezés következtében ugyancsak átadásra került a Kft részére a településüzemeltetési feladatellátás a temetőüzemeltetés kivételével teljes egészében, valamint a 2017. január 1-től a közművelődési feladatok ellátása is. Ezen közfeladatok ellátásához támogatás formájában biztosít fedezetet az Önkormányzat.

A fenti változások következtében 2017-ben az Önkormányzat feladat ellátási körében maradt a szociális ellátás, a védőnői ellátás, valamint az igazgatási és az óvodai nevelési feladatok. Ezek tekintetében továbbra is a 2016. évi teljesítési adatok figyelembevételével, az időközi változások és a kalkulált tényleges szükségletek alapján kerültek kialakításra a költségvetési előirányzatok mind kiadási, mind bevételi oldalon.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

I.

Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

A/ BEVÉTELEK

Önkormányzatok működési támogatásai:	93 256 e/Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	16 494 e/Ft
Közhatalmi bevételek:	132 700 e/Ft
Működési bevételek:	12 662 e/Ft
ÖSSZESEN:	255 112 e/Ft

Működési támogatás

Az önkormányzat működési támogatása magasabb, mint az elmúlt évben. A növekmény a központi beszámítási szabályok kedvező változásának hatása. Ezen túlmenően számottevően változott a köznevelési és a szociális ágazati támogatás összege a korábbi központi intézkedések hatásának ellensúlyozásaként.

Fontos, hogy továbbra is a feladatfinanszírozási rendszer keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

Összességében a központi költségvetésből származó működési támogatás 9 288 e/Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

Az **egyéb működési célú támogatási** bevételek az OEP által a gyermekorvosi és a védőnői feladatok támogatásához (10 848 e/Ft), valamint a közcélú foglalkoztatás támogatásához (5 646 e/Ft) kapcsolódik. Az OEP támogatás tervszinten az elmúlt évben végrehajtott védőnői bérrendezéshez kapcsolódóan emelkedett mintegy 550 e/Ft-tal. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan csak a jelenleg is futó programok támogatása szerepel.

Közhatalmi bevételek

A helyi adókból tervezett bevételeink összességében és adónemenként is teljesültek 2016. évben. Ebből kiindulva, valamint az ésszerű óvatosság szem előtt tartásával terveztük a 2017. évi bevételi előirányzatainkat, mintegy 8 millió forinttal alacsonyabb összeggel. A csökkentés az iparüzési adót érinti.

Működési bevételek

A működési bevételeink összetételére is jelentős hatással van a szervezeti változás. Összes működési bevételünk 2017. évben 12 662 e/Ft ezen belül a bevételi jogcímek:

Haszonbérlet	980 e/Ft
Sírhely	150 e/Ft
Étkezési térítési díj	9 262 e/Ft
Közvetített szolgáltatás	1 400 e/Ft
ÁFA visszatérítés	870 e/Ft

A közvetített szolgáltatás bevétele a Polgármesteri Hivatalnál jelenik meg, a kiszámlázott telefondíjak, és közüzemi költségek ellenértékéért.

Az általános forgalmi adó visszatérítés bevétele az ÁFA köteles tevékenységnek minősülő diák, és szociális étkeztetéssel összefüggő előzetesen felszámított és a fizetendő ÁFA negatív, azaz visszaigényelhető egyenlege.

B/ KIADÁSOK

Személyi juttatások:	107 229 e/Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	23 343 e/Ft
Dologi kiadások:	67 711 e/Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	3 000 e/Ft
Egyéb működési célú kiadások:	50 159 e/Ft
Beruházások:	1 219 e/Ft
Felújítás	900 e/Ft
Tartalék	909 e/Ft
Finanszírozási kiadás – pénzügyi lízing törlesztés	642 e/Ft
<i>ÖSSZESEN:</i>	<i>255 112 e/Ft</i>

Személyi juttatások és járulékai

A köztisztviselői illetményalap (38 650 Ft) és a közalkalmazotti illetménypótlék (20 000 Ft) mértéke nem változott. A minimálbér 111 000 Ft-ról 127 000 Ft-ra, a garantált bérminimum 129 000 Ft-ról 161 000 Ft-ra növekedett.

A foglalkoztatott létszám a szervezeti átalakításhoz kapcsolódóan változott, 21 fő közalkalmazotti státusza megszűnt a Fehértó Nonprofit Kft.-nél történő továbbfoglalkoztatás mellett.

A szociális és oktatási ágazatban a közelmúltban végrehajtott bérrendezések mellett az önkormányzati köztisztviselői kar nyolc éve nem részesült béremelésben. Ezért javasoljuk, hogy - jelen költségvetési tervezet ennek figyelembevételével készült - a hivatali dolgozók határozott időre, vagyis 2017. január 1 - december 31. közötti időszakra a jelenlegi besorolási bérükre 20 %-os illetménykiegészítésben részesüljenek. Ennek fedezetét képezi a működési állami támogatási növekmény, valamint az általános minimálbéremelkedéssel párhuzamos 5 %-os járulékcsökkenés.

Jogszabály módosítás keretében rendezték a települési polgármesterek illetményét. Ennek költségvonzata Kunfehértó község esetében éves szinten járulékkal együtt mintegy 1,5 millió forint. Ennek fedezetét központi támogatásból biztosítják, de az eredeti támogatási előirányzatok ezt még nem tartalmazzák. Vélhetően évközi pótelőirányzatként kerül beépítésre a települési költségvetési előirányzatokba.

A munkáltatói járulékok vonatkozásában a jelzett 5 %-os csökkentés önkormányzati szinten 4 millió forintos költségcsökkenést jelent.

Dologi kiadások

A 2017. évben a ***dologi kiadások szinten tartásával számoltunk, természetesen figyelembe véve a szervezeti átalakítást.*** A dologi kiadások tartalmazzák az önkormányzat és intézményei működéséhez szükséges üzemeltetési anyagok, kommunikációs szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, közüzemi díjak, kiküldetések, biztosítási díjak, egyéb dologi kiadások, valamint a kapcsolódó ÁFA kiadások összegeit.

A dologi kiadásokon belül, mint intézmény a Polgármesteri Hivatal közel 10 milliós, a Mosolyvár Óvoda a diákélelmezési feladatokkal együtt mintegy 18 milliós, az Önkormányzat közvetlen feladatai pedig 40 milliós összeggel részesednek.

Az önkormányzat esetében itt szerepel a gyermekorvos részére az iskola-egészségügyi ellátásért OEP támogatás fedezettel továbbutalt szolgáltatási díj 7 231 e/Ft-tal, valamint a házi orvos részére fizetett havi hozzájárulás 3 000 e/Ft összeggel. Számottevő, mintegy 12 millió forintos költségvonzattal kell számolnunk a közvilágításra, továbbá közel 9 milliós dologi költségvonzattal működtetjük a tanyagondnoki szolgálatot, és a szociális étkeztetést.

A dologi kiadások a teljes költségvetés 26,6 %-át teszik ki.

Egyéb működési célú kiadások

Az Önkormányzat a ***Halasi Többcélú Kistérségi Társulásban*** továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához 4 064 e/Ft összegben tervez hozzájárulni. 1 345 e/Ft-tal terveztük az ***orvosi ügyelet*** támogatását, illetve 182 e/Ft-tal a ***Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás támogatását.***

Hosszú évek óta részt veszünk az ***Arany János*** és a ***Bursa Hungarica*** ösztöndíjprogramban 150 e/Ft-tal.

Ú jogcímként jelenik meg a működési célú támogatások között a Fehértó Nonprofit Kft. által végzett közfeladatok önkormányzati támogatása, 2017. évben az elfogadott üzleti terv alapján 45 millió forint összeggel.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

A jelenleg hatályos jogszabályok szerint önkormányzati hatáskörbe csak az un.: települési támogatások tartoznak, melyek folyósítására helyi rendelet alapján rendszeres, vagy eseti jelleggel kerülhet sor. Ezek fedezetére 3 000 e/Ft-ot terveztünk, tapasztalati adatok alapján.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások 2017. évi alakulását a Rendelet-tervezet 3. és 4. számú mellékletei részletesen tartalmazzák. A 3. sz. mellékletben a tervezett beruházási kiadások szerepelnek intézményenkénti bontásban. Ez alapján az mind az önkormányzatnál, mind az intézményeknél kisebb értékben terveztünk eszközfejlesztéseket, és szoftverlegalizálást. Felújítási feladat a Fehértó Nonprofit Kft. székhelye fűtésrendszerének felújítása, amelyet jelen költségvetés elfogadását követően haladéktalanul el kell végezni.

Finanszírozási kiadások

A Polgármesteri Hivatal és a Mosolyvár Óvoda saját bevételekkel nem fedezett kiadásainak támogatása jelenik itt meg.

2017. évben az alábbi intézményi finanszírozási összegekkel terveztünk:

Polgármesteri Hivatal:	61 437 e/Ft
Napközi Otthonos Óvoda:	59 991 e/Ft

Szerepel az előirányzatok között még a 2016. év végi hivatali gépjármű beszerzéshez kapcsolódó pénzügyi lízing 2017. évi törlesztése 642 e/Ft összeggel.

II.

Az önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (összes bevétel, kiadás)

Az önkormányzat költségvetési mérlege a mérlegegyezőség elvén alapulva mutatja be, hogy a II/A pont szerinti várható bevételek mely kiadásokra nyújtanak fedezetet a 2017-es költségvetési évben.

III.

Előirányzat felhasználási terv

Az előirányzat felhasználási tervet az 1. számú tájékoztató tábla tartalmazza, mely a bevételek beszedésének és a kiadások teljesítésének várható ütemét mutatja be.

IV.

Kunfehértó Község Önkormányzat 2017. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai

Kunfehértó Község Önkormányzat 2017. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait a 3. számú tájékoztató tábla tartalmazza.

V.

Az önkormányzat általános működési és ágazati feladatainak támogatása

A 2. számú tájékoztató tábla az önkormányzat általános működési és ágazati feladatainak támogatását tartalmazza részletesen, jogcímenkénti bontásban, mely az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához nyújt részben fedezetet.

Kunfehértó, 2017. január 19.

(: Huszár Zoltán :)
polgármester

HATÁSVIZSGÁLAT

A hatásvizsgálat során vizsgálva volt:

- Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás
- Környezet- és egészségügyi hatása
- Adminisztratív terheket befolyásoló hatás
- Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye
- Személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A 2017. költségvetési évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

Környezet- és egészségügyi hatása:

A rendeletnek nincs ezen tényezőkre hatása.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

A rendeletben foglaltak végrehajtása nem befolyásolja az adminisztratív terheket.

Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján.

23.§. (1) A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

24.§. (2) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és szervezeti feltételek adottak.