

## **Indokolás**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

### **A KÖLTSÉGVETÉS STRATÉGIAI CÉLJAI ÉS KERETEI**

#### **A rendelettervezet készítésére vonatkozó központi és helyi szabályozás:**

Felsőzsolca Város Önkormányzata a 2015. november 11-én kelt 128/2015. (XI. 11.) Kth. számú határozatával elfogadta a 2016. évi gazdasági tervet. A költségvetés tervezése során figyelembe vettük a gazdasági tervben megfogalmazottakat, a 140/2015. (XII. 09.) Kth. számú határozatot, mely a helyi díjtételekre vonatkozik, a 181/2014. (XII. 17.) Kth. számú határozatot, mely a Rendezvények Háza bérleti díjait tartalmazza, a helyi adókról szóló 20/2015. (IX.21.) és az azt módosító 27/2015. (XI.16.) önkormányzati rendeletet, valamint a talajterhelési díj helyi szabályairól szóló 21/2015. (IX.21.) és az azt módosító 30/2015. (XI. 16.) önkormányzati rendeleteket.

A tervezet tartalmazza a Magyar Államkincstártól kapott normatív támogatás összegét is.

#### **A költségvetés összeállítása során további alapelvként érvényesültek:**

- a kötelező feladatellátás biztosítása, az intézmények működtetése a takarékosági elvek további megtartása mellett.

Fentiek alapján Felsőzsolca Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetésére készített javaslatot az alábbiak szerint terjesztem elő:

A tervezés során a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény rendelkezéseit vettem figyelembe, mely rögzíti:

- a helyi önkormányzatok normatív állami hozzájárulásának, az önkormányzatok által beszedett más bevételeknek a szabályozását,
- azokat a helyi önkormányzatok által felhasználható egyéb kiegészítő előirányzatokat, amelyeket meghatározott feltételek teljesítése esetén év közben igényelhetnek az önkormányzatok.

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza: a helyi önkormányzat költségvetési évben teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét. A költségvetési bevételek és a költségvetési kiadások számbavétele pénzforgalmi szemléletben történt.

A bevételi és a kiadási előirányzatok működési költségvetés és felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportokra tagozódnak.

A működési költségvetés a kiadási előirányzatokat személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai és egyéb működési célú kiadások bontásban tartalmazza. A felhalmozási költségvetés beruházások, felújítások és egyéb felhalmozási célú kiadások (kiemelt előirányzatok) szerinti bontásban tartalmazza a kiadási előirányzatokat.

A bevételi és kiadási előirányzatokat a Kormány rendeletében foglalt kiemelt előirányzatokra kell bontani.

2014. január 1-től a kiemelt előirányzatokat a Kormány rendeletében meghatározott részletes előirányzatokra (rovatra) kell bontani, melyek egységes rovatrendet képeznek.

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

### **A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.**

A tervezési munka során a költségvetési szervek adatszolgáltatásaiból történt a költségvetési tervezet összeállítása.

A költségvetési tervezet szerkezete megfelel a 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet előírásainak. A rendelet-tervezetben tervezés során figyelembe vételre került:

- **a személyi juttatások és járulékok tekintetében** a szerkezeti változások, a jubileumi jutalmak előző évet meghaladó összege, a közalkalmazottak és köztisztviselők soros előlépésének hatása, a minimálbérre, garantált illetményre történő kiegészítés.

A köztisztviselők részére csak a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 57 § (4) pontja szerint szabályozott mértékű cafetéria juttatás - bruttó 200.000.- Ft - került megtervezésre, a közalkalmazottak részére ilyen jellegű juttatás nem került beépítésre. A képviselők tiszteletdíját, valamint járulékát teljes évre megterveztük. A közhasznú foglalkoztatásra bér és járulék kiadásra 69 638 E Ft tervezése történt, 300 fő foglalkoztatottra.

A Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatalnál köztisztviselői munkakörben jelenleg 22 fő köztisztviselő dolgozik, valamint 3 fő Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó. A Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény szerint a finanszírozott létszám felső határa a Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal tekintetében 22 fő köztisztviselő lehet. A költségvetés tervezete e létszám figyelembevételével került megtervezésre.

**A dologi kiadások** valamennyi gazdálkodó esetében az **előző** évi szinten kerültek megtervezésre, azonban új feladat belépése esetén költségkihatása figyelembe vételre került (pl.: napkollektoros rendszerekre vonatkozóan karbantartási szerződés megkötése, közvilágítás bővítése).

## AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ELŐIRÁNYZATAI

### A BEVÉTELEK VÁRHATÓ ALAKULÁSA

**A tárgyévi költségvetési bevételek tervezett főösszege 839 459 E Ft.**

#### **Államháztartáson belüli működési költségvetési bevételek**

A működési költségvetési bevételek közé beépült az államháztartáson belülről kapott működési célú támogatás, a közhatalmi bevételek, a működési bevételek és az átvett pénzeszközök.

Az államtól kapott normatív támogatás összege a lakosságszám változása és az iparüzési adóerő-képesség növekedése miatt 8 M Ft-tal csökkent, az óvoda működtetéséhez kapott állami támogatás összege 4 M Ft-tal növekedett (óvodapedagógusok bértámogatása és működtetési feladat), gyermekétkeztetési feladatra 1 M Ft-tal kapott többet az önkormányzat a kötelező feladatként jelentkező szünidei étkeztetés miatt. A különféle szociális ellátásokhoz kapcsolódó juttatások összege az előző évhez képest 10 M Ft-tal magasabb összegű. A Családgondozó Központ támogatása 3 M Ft összeggel csökkent, mivel jogszabály változás miatt a gyermekjóléti és családsegítő feladat kikerült a Társulási keretből mivel Sajópálfala vonatkozásában 2016-tól ezeket a feladatokat nem láthatjuk el. A közművelődési feladatok ellátására kapott normatíva lakosságszám szerinti. Előző időszakhoz képest nagyságrendi változás nem történt. Fontos megjegyezni, hogy a könyvtár működtetéséhez nyújtott állami támogatás (1.140 Ft/fő) közel 8 M Ft összegben került megtervezésre, csak abban az esetben illeti meg az Önkormányzatot, amennyiben a költségvetési törvény kiegészítő szabályokban rögzítetteknek eleget tesz, nevezetesen a támogatás összegéből minimum 10 % összegű könyvbeszerzés (800 E Ft) történik. Teljesítését elszámolással kell alátámasztani.

Mindezeket figyelembe véve az állami hozzájárulás összege összességében 273 069 E Ft, mely a 2015. évihez közel 4 M Ft növekedést mutat.

Államháztartáson belülről származó működési bevételek között került megtervezésre a Munkaügyi Központtól közfoglalkoztatottak támogatására 69 638 E Ft. (Ugyanezen tétel kiadási oldalon is jelentkezik, bér és járulék tekintetében.)

A költségvetési egyensúly megteremtésére a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény lehetőséget biztosít arra, hogy az Önkormányzatok rendkívüli támogatást igényelhetnek. Az említett törvény 3. mellékletében a III. Önkormányzatok rendkívüli támogatása pályázati lehetőséggel Önkormányzatunk élni kíván. Ezen címsoron 46 714 E Ft bevételt szeretne realizálni az Önkormányzat a költségvetési egyensúly megtartása érdekében. Az összegre pályázni lehet, a döntés folyamatosan, de legkésőbb december 20-ig történik a Nemzetgazdasági és a Belügyminisztérium együttes döntése alapján.

**Közhatalmi bevételek:** a Képviselő-testület döntött a 2016. évre vonatkozó helyi adó mértékeiről. Ez a tervezés során figyelembe vételre került, az adómértékek emelésével számítottan a várható adóbevétele az önkormányzatnak 353 841 E Ft. Ez az előző évhez képest 30 M Ft többletbevétel tervezését mutatja. Adódik ez a 2015. évre vonatkozó iparüzési adó mérték 2 %-ra való emeléséből.

A tervezés során számoltunk az Önkormányzat és költségvetési szervei **működési bevételeivel**. Ezek általában feladatellátáshoz kapcsolódó bevételekből származnak, pl. térítési díj, szolgáltatási díjak, bérleti díjak. A bérleti díjak díjtételeiből származó bevételek tervezése során figyelembevételre került a helyiségek bérletére vonatkozó határozat, mely a Rendezvények Háza bérleti díját és a szolgálati lakások díjtételeit érinti.

Koncessziós díjként már csak 2015. évről áthúzódó utolsó negyedévi díjtétel került megtervezésre, mértéke 5,2 M Ft, mely felújítási feladathoz kapcsolódik. Ezen tételek 91 M Ft bevételt eredményeznek.

**Felhalmozási bevétel:** tervezése kamatmentes kölcsön visszatérüléséből (1,3 M Ft), telek- és földértékesítésből 3 M Ft került megtervezésre. Az ingatlanpiac jelenlegi helyzete és az értékelés bizonytalanságára tekintettel csak azzal a bevétellel számoltunk, melyre vonatkozóan konkrét tárgyalások vannak folyamatban.

A bizonytalan teljesítés miatt a FIZ építési telkek és a Bem utcai építési telkek értékesítésével nem számoltunk. Továbbá nem történt tervezés - bizonytalan teljesülése miatt az FVSC-nek nyújtott 10 M Ft visszafizetésére vonatkozóan, illetve a FIZ részére nyújtott tagi kölcsön visszafizetésére sem.

## **A KIADÁSOK VÁRHATÓ ALAKULÁSA**

**Az önkormányzat 2016. évre tervezett költségvetési kiadásainak összege: 839 459 E Ft.**

**Működési kiadások** vonatkozásában megtervezésre került a költségvetési szervek személyi juttatása, ezek járulék-kiadása, a dologi kiadások és az ellátottak pénzbeli juttatásai és egyéb működési célú kiadások.

Az Egészségház kiadásai között bér és járulék vonatkozásában a határozott idejű foglalkoztatottak (3 fő) esetében a bér és járulékai 5 hónapra kerültek megtervezésre. Képviselő-testületi döntés szükséges arra vonatkozóan, hogy a későbbiekben, (lejárt a kötelező fenntartás időszaka – 5 év) – mint önként vállalt feladat – kívánja-e a Képviselő-testület a feladatot a továbbiakban is elláttatni.

Megtervezésre került a Képviselő-testületi döntésnek megfelelően a Polgármester részére biztosított 5 M Ft keretösszeg.

Kiadásként megtervezésre került továbbá a Képviselő-testület döntése értelmében a Zsolca TV Kft-nek (6,5 M Ft), az FVSC-nek nyújtott 2,5 M Ft támogatás, illetve Támogatási Alap tervezése történt 3 M Ft összegben.

Továbbá megtervezésre került a Felsőzsolcai Szociális és Gyermejjóléti Intézményfenntartó Társulás részére átadásra kerülő állami normatíva összege, melyből a Társulás a Családgondozó Központot működteti. A Családgondozó Központ kötelező önkormányzati feladatokat lát el. Az államtól a feladat ellátására kapott normatív támogatás (17 990 E Ft) nem fedezi a működéshez kapcsolódó feladatellátást (45 204 E Ft), ezért az önkormányzatnak a saját bevételén túl 17 499 E Ft működési hozzájárulást kell biztosítania.

Bursa Hungarica pályázat önkormányzatot érintő kiadása 1 300 E Ft összegben került tervezésre.

Ellátottak pénzbeli juttatásaira 1 760 E Ft tervezése történt, melyből települési támogatás 1.400 E Ft, köztemetés 360 E Ft.

Jelen tervezési szakaszban 15 M Ft céltartalék tervezése történt, TOP pályázatokon való részvételre.

**Felhalmozási kiadás:**

Beruházás: 7 220 E Ft (kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére)

Felújítás: 45 M Ft (víz-, csatornarendszer felújítására).

A költségvetésben a tervezett bevételek és a tervezett kiadások összevetése után működési és felhalmozási **hiány nem mutatkozik.**

A 2016. évi költségvetés bevételi főösszege nem biztosított fedezetet olyan kiadásokra melyek 2015. évről áthúzódóak, illetve 2016. évben is szükséges a tervezése. Ezekre általánosan kimondható, hogy a 2015. évi maradvány összegéből elsőik között kell fedezetet biztosítani.

**A költségvetés végrehajtása során követendő eljárások**

Prioritást kell biztosítani a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben meghatározott kötelezően ellátandó feladatok végrehajtásának, az intézmények zavartalan működési feltételeinek biztosításának.

Az önként vállalt feladatok nem veszélyeztethetik a kötelező feladatellátást.

Az év közben jelentkező fejlesztési pályázati lehetőségeknél azokat kell elsősorban előnyben részesíteni, melyek önrészt nem igényelnek, illetve 90 % vagy annál magasabb támogatási intenzitású és a későbbiek során alacsony működtetési költségűek.

A kötelezettségvállalások során figyelemmel kell lenni a bevételi tervszámok alakulására, csak a bevételek teljesítését követően kerülhet sor kötelezettségvállalásra.

Kötelezettségvállalásra minden esetben csak a pénzügyi ellenjegyzést követően kerülhet sor.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 115. § (1) bekezdése értelmében: „A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.”

**Kérem, a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Felsőzsolca Város Önkormányzat 2016. évi költségvetés tervezetét vitassa meg, és alkossa meg az erre vonatkozó önkormányzati rendeletét.**

Felsőzsolca, 2016. január 28.

**Dr. Tóth Lajos**  
polgármester