



Fülöp Községi Önkormányzat Polgármesterétől
4266 Fülöp, Arany János út 19.
Tel. 06 52 208 491 E-mail: fulop.polgarmester@gmail.com

„Az előterjesztés törvényes.”

ELŐTERJESZTÉS

Fülöp Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. február 15-ei ülésére Fülöp Község Önkormányzat 2017. évi költségvetésének megtárgyalására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat és intézményei költségvetését a vonatkozó jogszabályok alapján február 15. napjáig kell a képviselő-testület elé terjeszteni. Ennek megfelelően terjesztem a tervezetet Önök elé.

Fülöp Község Önkormányzata 2017. évi költségvetését az alábbi jogszabályok figyelembe vételével készítettük el:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 10-16.§-ban foglaltak,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény , (továbbiakban Áht) 5. §-a,
- az államháztartási törvény végrehajtásáról rendelkező, többször módosított (továbbiakban Ávr) 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet,
- Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény.

A 2017. évi gazdálkodást meghatározó központi forrásszabályozás, makrogazdasági környezet

Az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges forrás döntő többségét az éves költségvetési törvény 2. számú mellékletében meghatározott támogatások biztosítják. Önkormányzatunk 2017. évi költségvetési tervezetében ez 39,12%-kot jelent. Ezt az arányt növeli a központi költségvetésből meghatározott feladatokhoz pályázat útján igényelhető további támogatás. Összességében az államháztartáson belülről származó bevételek a költségvetési tervezetünk 62,65%-át teszik ki. Folytatódik a közmunka programok kiemelt támogatása. Az áthúzódó és új induló programokhoz 68.700e Ft támogatással számoltunk.

Lényeges változás volt január 1-től az, hogy az önkormányzat nem működtetheti az élelmezési tevékenységet, azt csak valamelyik intézménye útján láthatja el. Egy intézménnyel rendelkezünk, ezért az óvodához tudtuk átszervezni a feladatot.

A január 1-től érvényes törvényi változások miatt jelentősen emelkedett a garantált bérminimum, a minimálbér, amelyek több millió forinttal növelik a működési hiány összegét. A dolgozók átsorolását végre kellett hajtani, amelyhez eddig központi támogatást nem kaptunk. Valószínűleg a Magyar Államkincstár adatszolgáltatása alapján kerül megállapításra a támogatás mértéke.

Az önkormányzati feladatellátás intézményrendszere

A 2000 fő állandó lakosságszám alatti településen nem működhet önálló polgármesteri hivatal, ezért ezt a feladatot a közös hivatal keretein belül látjuk el.

Önkormányzatunk egy intézményt, a Fülöpi Óvodát működteti.

Az Önkormányzata és intézménye 2017. évi költségvetése

A költségvetési rendelet-tervezet az önkormányzat és intézménye kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatok szerint tartalmazza.

A költségvetési bevételeket, kiadásokat részletező kimutatások a bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási megbontásban tartalmazzák.

A rendelet-tervezetben a 2017. évi költségvetés mérlegfőösszege a következők szerint alakul:

Az önkormányzat és intézménye költségvetés összesen: (1. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek:	243.731E Ft
Költségvetési kiadások :	280.957E Ft
Költségvetési hiány:	37.226E Ft

Finanszírozási bevételek:	95.029E Ft
Finanszírozási kiadás:	4.720E Ft

A költségvetésben jelentkező **90.309E Ft** költségvetési hiányból 37.226E Ft működési, 53.083E Ft pedig felhalmozási hiány.

A hiány finanszírozása kétféle módon történhet, belső és külső forrásból. Belső forrás az előző évi pénzmaradvány, külső forrás a hitelfelvétel.

Hitel felvétele nem tervezhető, csak indokolt esetben minisztériumi engedéllyel. Az előző évi pénzmaradvány fedezetet nyújt a tervezett hiányra. A pénzmaradvány pontos összege még nem ismert, az a zárszámadás keretében válik véglegessé, de a bankszámlákon lévő záró pénzkészletünk jelzi annak várható mértékét. Összes számlapénzünk 105.950 ezer forint volt. Ez az összeg teljes egészében feladattal terhelt (a szociális tűzifára kapott támogatásból 2.781E Ft, a szennyvízberuházás kivitelezését végzők által fizetett jótéjesítési biztosíték 7.632E Ft, óvoda felújítás támogatás 28.475E Ft, közmunka bankszámla egyenlege 13.281E Ft, 4.720E Ft 2017. évi megelőlegezés, beruházások önereje).

Az önkormányzat és intézményei költségvetésének bevételi és kiadási oldala az alábbiakban részletezve, szöveges indoklással kerül bemutatásra.

BEVÉTELEK

I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Ez a jogcím tartalmazza a központi költségvetésből származó feladatfinanszírozás összegét, valamint a központi költségvetésből pályázatok, igénylések alapján folyósított támogatásokat.

Az önkormányzatot ezen jogcímen 2017-ben várhatóan összesen **197.289E Ft** támogatás illeti meg.

Az 1. számú tájékoztató tábla tartalmazza részletesen a feladatfinanszírozási támogatások összegét, összehasonlítva az előző évi adatokkal.

Az államháztartáson belülről átvett pénzeszközök közé tartoznak, az Elkülönített Állami Pénzalapoktól, az OEP-től, az MVH-tól kapott támogatások.

A közmunkaprogramok működtetéséhez 74.531E Ft támogatással számoltunk, amelyet csökkent az előző év végén átutalt, még el nem számolt előlegek összege 5.531E Ft-tal, így a tervezett bevétel 68.700E Ft, amelyből 62.822E Ft működési, 5.878E Ft felhalmozási célú. Ez a támogatás éves szintre számolva 72 fő átlaglétszám foglalkoztatását biztosítja.

Az Országos Egészségügyi Pénztártól kapunk finanszírozást a védőnői szolgálat, és az iskola egészségügyi feladatok kiadásaihoz, ennek várható összege 2017. évben 3.996E forint.

A mezőöri szolgálathoz 1.080E Ft, az MVH-tól további 1.400E Ft (földalapú támogatás, zöldítés), GINOP-os foglalkoztatáshoz pedig 573E Ft támogatást terveztünk.

2. KÖZHATALMI BEVÉTELEK

2.1. HELYI ADÓK

A **helyi adók** tekintetében lényeges változás nem várható, mivel új adónem kivetése, illetve adómérték emelése nem történt. A lakosság szám minimálisan nőtt, a vállalkozásoktól várható adóbevétel tovább csökkent. A tervezett adóbevételek ennek megfelelően az előző évi tényadatok és az előírások alapján **12.000E Ft** összeggel kerültek tervezésre.

Ebből a 2.500 E Ft magánszemélyek kommunális adójából tervezett bevétel, 5.500 E Ft az iparüzési adóból tervezett bevétel. A számított gépjárműadó bevétel 7.500 E Ft, amelyből 60%-kot utalni kell a központi költségvetésbe, így a megmaradó 3.000 E Ft-tal számolhatunk saját bevételként.

2.2. EGYÉB KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Egyéb közhatalmi bevételként a befizetésre kerülő igazgatási díjakból, kifüggesztési díjakból 10E Ft-tal, adópótlékokból 200E Ft-tal, bírságbefizetésekben 10E Ft-tal, mezőöri járulékból pedig 400E Ft-tal számoltunk.

3. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Az önkormányzati intézmények működési bevételei az előző évekhez hasonlóan, a többlet mezőgazdasági termények és a tűzifa értékesítéséből, a szállítási szolgáltatásokból, az ételmezési tevékenységből, a szolgálati lakások, garázsok és egyéb helyiségek bérleti díjából, az egyéb intézményi térítési díjakból származó bevételek. Itt szerepel a Tiszamenti Regionális Vízműnek kiszámlázott bérleti díj 1.861E Ft összegben, a tavaly átadott urnafal igénybevételéből 100E Ft bérleti díj, valamint a kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfája, és az étkeztetés kiadásainak visszaigényelhető áfája

A jogcímen várható összes működési bevétel **33.822E Ft**.

4. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

Felhalmozási célú pénzeszköz átvételként terveztük az előző évben megvalósult tanyafejlesztési program még át nem utalt támogatási összegét, amely **918E Ft**.

II. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

Az önkormányzat képviselő-testületének meg kell határoznia, hogy a költségvetési tervezetben kimutatott hiányt milyen módon kívánja finanszírozni. Tervezetünk belső finanszírozást, azaz előző évi pénzmaradvány igénybevételét tartalmazza az alábbi feladatokhoz:

• szociális tűzifavásárlás	2.781E Ft
• közfoglalkoztatásra utalt előleg	5.531E Ft
• óvoda felújítás támogatása	28.475E Ft
• folyó évi működési hiány fedezete	28.914E Ft
• folyó évi felhalmozási hiány fedezete	24.608E Ft

KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY FEDEZETÉRE ÖSSZESEN: 90.309E Ft

FINANSZÍROZÁSI HIÁNY FEDEZETÉRE: 4.720E Ft
MINDÖSSZESEN: 95.029E Ft

KIADÁSOK

1. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

1.1 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

A **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** tervezett előirányzata az önkormányzat és intézménye működési kiadásainak 49,76%-kát teszi ki. Az önkormányzatnál és költségvetési szervénél foglalkoztatottak bére a hatályos jogszabályok figyelembe vételével került meghatározásra. A soros előrelépéshez kapcsolódó garantált illetménynövekedést a tervezett **122.424E Ft-os** előirányzata tartalmazza. Tervezésre került a minimálbér és a garantált bérminimum növekedéséből adódó többletkiadás, valamint a törvényi változásokból adódó kötelező pótlékok bevezetésének költsége. A növekedésekből adódó plusz kiadásokat a központi költségvetés valószínűleg meg fogja finanszírozni, de ennek mértéke még nem ismert, ezért ezzel a bevétellel nem számoltunk. Táppénz hozzájárulás címén előirányzat nem került a költségvetésbe, a jogszabály szerinti kötelező juttatások minden területen betervezésre kerültek.

A személyi juttatások tartalmazzák a kötelezően adandó juttatásokat (költségtérítések, jubileumi jutalom), valamint terveztünk adható juttatásokat, így évi 100E Ft juttatott pénzösszeg költségét, havi 1.000 Ft bankszámla vezetési költség térítését, egyszeri alkalomra csekély értékű ajándék juttatását 12.700Ft/fő/év. Az adható juttatások zárolását javaslom a jelentős költségvetési hiány miatt, amely feloldásáról a képviselő-testület az év folyamán kialakuló pénzügyi helyzet figyelembe vételével dönthet.

A személyi juttatások a helyi rendeletünknek megfelelően tartalmazzák a választott tisztségviselők munkabérét, tiszteletdíját és költségtérítését.
Reprezentációs célra 300E Ft-ot terveztünk.

1.2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK

2017. január 1-től változtak a munkaadót terhelő járulékok mértékei, így a szociális hozzájárulási adó 27-ről 22%-ra csökkent.

A reprezentációs költségek, és a csekély értékű ajándék után a kiadás 1,19 szeresének 15%-át személyi jövedelemadóként, 22%-át pedig egészségügyi hozzájárulásként kell megfizetni, az évi 100E Ft juttatott pénzösszeg után a kiadás 1,18 szeresének 15%-ka a személyi jövedelemadó, és 14%-ka az egészségügyi hozzájárulás. A kiadásokat ennek megfelelően terveztük. A munkaadót terhelő járulékok tervezett összege 21.184E Ft.

(1.sz. melléklet)

1.3. DOLOGI KIADÁSOK

A dologi kiadások a várható előző évi teljesítés figyelembe vételével, a várható infláció mértékével kalkulálva lettek meghatározva.

Itt terveztük meg az év folyamán lebonyolításra kerülő rendezvényeket, az alábbiak szerint:

- szépkorúak házassági évfordulója	200E Ft
- gasztronómiai fesztivál	1.500E Ft
- Fülöp napi búcsú	600E Ft
- anyák napja	100E Ft
- pedagógus nap	100E Ft
- gyereknapi	200E Ft
- idősek napja	400E Ft
- fogathajtó	1.000E Ft
- ballagások	100E Ft
- falunap	2.500E Ft
- tájházi rendezvény	1.000E Ft
- karácsonyi ünnepség	200E Ft

Ezek alapján a dologi kiadások előirányzata önkormányzat és intézménye szinten 106.854E Ft, amely 23.423E Ft összegben tartalmazza a közfoglalkoztatáshoz szükséges anyagok, szolgáltatások költségét.

(1. sz. melléklet)

1.4. ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

A **szociálpolitikai feladatokra** összesen **15.661E Ft** kiadás került betervezésre, amely csökkent az előző évi eredeti előirányzathoz képest. Ennek főként az az oka, hogy a „Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása” jogcímen megállapított feladatfinanszírozás összege jelentősen csökkent az előző évhez képest (21.507E Ft-ról 17.303E Ft-ra).

Az előirányzat tartalmazza a 2016. évben pályázaton elnyert szociális tűzifa kiadását 2.781E Ft összeggel, a saját önkormányzati határozat alapján vásárolt 50m³ tűzifából még rendezendő 362E Ft-ot, a tűzifa szállítási költségét 250E Ft értékben. A rászoruló gyerekek nyári táboroztatására 1.000E Ft-ot terveztünk.

Települési támogatásként tervezésre került a helyi rendeletünk alapján megállapítható fűtési és kommunális hulladékszállítás támogatása, valamint az eseti segélyek keretösszege az alábbiak szerint:

- fűtés 2016. október-2017.március hónapokra 224 fő*3000Ft*3hónap	4.032E Ft
- szemétszállítás rászorulóknak, 55 év feletti egyedülállók, 70 év feletti	4.596E Ft
- eseti segély	2.000E Ft
- temetési segély	260E Ft
- Arany J. tehetséggond. 3 fő részére 20 E Ft, év	60E Ft
- Bursa Hungarica 8 fő részére havi 32 E Ft, 10 hónapra	320E Ft
TELEPÜLÉSI TÁMOGATÁS ÖSSZESEN	11.268E Ft

1.5. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

Az egyéb működési célú kiadások tartalmazzák az államháztartáson belüli és kívüli pénzeszköz átadásokat valamint a tartalékokat.

Államháztartáson belüli kiadásokra 6.428E Ft-ot, államháztartáson kívüli kiadásokra pedig 3.629E Ft-ot terveztünk. A pénzeszköz átadásokat részletesen az előterjesztés 5. számú melléklete tartalmazza.

Céltartalékként 4.777E Ft-ot terveztünk, amelyből 2.390E forint a dolgozók jutalmazására, 526E forint ennek a munkáltatót terhelő járulékára lett tervezve az önkormányzat és az óvoda dolgozói részére. A TVR Zrt. által befizetendő 1.861E Ft bérleti díjat szintén elkülönítetten kell nyilvántartani, kiadást nem terveztünk rá, ezért helyeztük céltartalékba.

A költségvetési hiány jelentős mértékére való tekintettel általános tartalék nem került tervezésre.

II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

1.1 FELÚJÍTÁS

Felújítási kiadásként terveztük az óvoda felújítását 29.974E Ft összegben. A felújításhoz a Belügyminisztériumhoz benyújtott, és nyertes pályázatban megállapított 28.475E Ft támogatás biztosít fedezetet. Önkormányzatunknak 1.499E Ft önerőt kell biztosítani.

1.2. BERUHÁZÁS

A beruházásokra az önkormányzatnál 26.743E Ft-ot terveztünk, amelyből 5.878E Ft értékűek a tervezett közmunkaprogramok keretében beszerzendő gépek, berendezések. A tervezett kiadásokat beruházásonként a rendelet 2/d számú melléklete tartalmazza.

Az óvoda tervezett eszközbeszerzéseinek értéke 3.162E Ft.

Az önkormányzat az alábbi feladatokra nyújtott be pályázatot:

ezer Ft

Megnevezés	Bruttó összeg	Támogatás aránya	Önerő
Általános iskola energetikai korszerűsítése TOP 3.2.1	104.375	100%	0
Belvízelvezetés TOP 2.1.3.	132.708	100%	0
CIVILHÁZ	22.874	95%	1.144
Jó kis hely – biztos kezdet	40.000	100%	0

1.2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS

Költségvetésünkben pénzeszköz átadást nem terveztünk.

III. TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK, HITEL TÖRLESZTÉSE

Az önkormányzatnak jelenleg nincs hitelállománya, egyéb több éves kihatással járó kötelezettségünk sincs.

A tárgyévi adósságot keletkeztető fizetési kötelezettség felső határát az előterjesztés 7. számú melléklete tartalmazza.

IV. KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Itt kell kimutatni azokat a költségvetésben nem tervezett bevételeket, amelyeket a Képviselő-testület döntése alapján az érintetteknek nem kell megfizetniük. Önkormányzatunknál a közvetett támogatás várható összege 2017-ben 457E Ft, amelyből 71E Ft iparűzési adó, magánszemélyek kommunális adója mentesség 150E Ft, a gépjárműadó kedvezmény 236E Ft. A kedvezményeket részletesen az előterjesztés 6. számú melléklete tartalmazza.

A 2017. évet követő három év tervezett előirányzatait az előterjesztés 7. számú melléklete tartalmazza.

A 2017. év havi előirányzat-felhasználási ütemtervét az előterjesztés 8. számú melléklete tartalmazza.

V. INTÉZMÉNYI KÖLTSÉGVETÉSEK

1. Fülöp Község Önkormányzata

Az Önkormányzat költségvetése tartalmazza azoknak a kötelező és önként vállalt feladatoknak az ellátását, amelyek nem kerültek besorolásra az intézményekhez.

Az Önkormányzat költségvetésének bevételei:

Az önkormányzat bevételei fő előirányzatonként: a működési célú támogatások államháztartáson belülről, közhatalmi bevételek és a működési bevételek.

Az államháztartáson belülről kapott működési célú támogatások tartalmazzák az önkormányzat tervezett állami támogatásait. A feladatfinanszírozás keretében megállapított támogatásokat, és a központi költségvetési szervektől, fejezetektől igényelhető támogatásokat. Tárgyévi változás volt az étkeztetési tevékenység átszervezése az óvodához, ezért az étkeztetéshez kapcsolódó feladatfinanszírozás, szolgáltatási bevétel ennél az intézménynél jelenik meg.

A közhatalmi bevételek között a helyi és a megosztott központi adókból származó bevételek tervezete szerepel.

Működési bevételeink az intézményi ellátási díjakból, a nyújtott szolgáltatásokból, az érékesített terményekből, készletekből és az önkormányzati tulajdonosi bevételekből származik.

Az önkormányzat bevételei tartalmazzák a finanszírozási bevételeket, jelen esetben az előző évi pénzmaradvány igénybe vételét.

Az önkormányzat bevételeit részletesen az előterjesztés 2. számú melléklete tartalmazza.

Tervezett kiadások:

A személyi juttatások tartalmazzák a választott tisztségviselőket, az önkormányzatnál foglalkoztatott közalkalmazottakat, és a közfoglalkoztatásra tervezett létszám személyi jellegű kiadásait.

A dologi kiadások tartalmazzák a közterületek, utak karbantartási, a tanyagondnoki, a mezőőri feladatok kiadásait, a gépjárművek karbantartásának várható költségeit, valamint az önkormányzat költségvetésébe tartozó egyéb kötelező feladatok (egészségügy, közművelődés, temető, közvilágítás) ellátásához szükséges dologi kiadásokat.

Az önkormányzat költségvetése tartalmazza a szociális ellátások, az államháztartáson belüli és kívüli szervezetek támogatásának kiadásait. Itt jelenik meg az intézmények részére nyújtott intézményfinanszírozás összege, valamint a tervezett beruházások, felújítások kiadásai.

Az óvoda részére tervezett önkormányzati finanszírozás: 66.512E Ft, amelyből 28.545E Ft a köznevelési feladatok, 30.287E Ft a gyermekétkeztetés feladatai állami támogatásának átadása, 7.680E Ft pedig az óvodai nevelésben jelentkező hiány önkormányzati finanszírozása.

Az Önkormányzat költségvetésének bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként, a rendelet 2. számú mellékletei tartalmazzák.

A bevételeket részletesen az előterjesztés 2. számú táblája, a kiadásokat részletesen pedig az előterjesztés 3. számú táblája mutatja.

2. Fülöpi Óvoda

A finanszírozás keretében meghatározásra került az elismerhető szakmai és kisegítő létszám, amelynek a támogatása elkülönül az ingatlan üzemeltetésétől. Ennek alapján 4,7 fő óvodapedagógus, és két fő dajka létszámot támogat a központi költségvetés, amelyhez összesen 24.596E Ft támogatással számolhatunk ebben az évben. A dologi kiadásokra 3.949 ezer forint a tervezett támogatás összege, így összesen 28.545 ezer forint az oktatás éves központi finanszírozása.

A gyermekétkeztetés keretében biztosítjuk az intézményi étkeztetést, amelyre 23.974E Ft támogatást kapunk. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének várható éves támogatása 6.313E Ft.

Az óvoda saját működési bevétele az étkeztetési szolgáltatás díjából, és a visszaigényelhető áfa bevételeiből tevődik össze.

Az oktatási feladat finanszírozása ebben az évben nagy mértékben elmarad a tervezett kiadásoktól, ezért 7.680E Ft hiány mutatkozik az intézmény költségvetésében. A magas hiány oka az, hogy ebben az évben az intézményvezető nyugdíjba vonul, a felmentési idő alatti helyettesítés, a jubileumi jutalom növeli a kiadásokat. Jelentős anyagi forrást vesz igénybe a garantált bérminimum emelése (737E Ft), a minimálbér emelése (728E Ft), az illetmény külön jogszabály szerinti kötelező emelése (354E Ft), valamint mindezek munkaadót terhelő járulékai.

A kiadások között a foglalkoztatottak részére fizetendő kötelező juttatások, ezen felül évi 100E Ft juttatott pénzösszeg, egy alkalomra jutó csekély értékű ajándék, és havi ezer forint bankszámla költség hozzájárulás lettek tervezve, valamint azok munkaadót terhelő járulékai.

A dologi kiadások a várható legfontosabbakat tartalmazza 42.024 ezer forint összegben.

Felhalmozási kiadásra 3.162 ezer forintot irányoztunk elő számítástechnikai eszközök és játékok, konyhai eszközök vásárlására.

A kiadások teljesítését fedezi a feladatfinanszírozás összege.

Az óvoda költségvetési bevételeit és kiadásait a rendelet 3. számú mellékletei tartalmazzák.

Az óvoda kiadásait részletesen az előterjesztés 4. számú melléklete tartalmazza.

A 2017. évi költségvetési tervezetet fentiek szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Fülöp, 2017. február 10.

Hutóczki Péter sk.
polgármester