

**EGERVÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATI
KÉPVISELŐTESTÜLETÉNEK
PÉNZÜGYI ÉS GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA**

JEGYZŐKÖNYV

a 2016. február 10. napján TARTOTT ÜLÉSRŐL

Határozat:

Sorszáma.	Kódja
1/2016.(II.10.)	A20

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Az Egervár-i Pénzügyi és Gazdasági Bizottság 2016. február 10-én 17.00 órakor tartott üléséről.

Jelen vannak:

Déri László	bizottság elnöke
Gángó Károly	bizottsági tag
Korbuly Kálmán	bizottsági tag
Szabó Zoltán	bizottsági tag
Török János	bizottsági tag

Gyerkó Gábor polgármester
Dr.Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

Déri László a bizottság elnöke köszöntötte a megjelenteket.

Megállapította, hogy a bizottság ülése határozatképes, az ülést megnyitotta és javaslatot tett a napirendre vonatkozóan.

A bizottság egyhangúan ellenszavazat nélkül az alábbi napirendet fogadta el:

N A P I R E N D :

1. Az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet véleményezése

Előadó: bizottság elnöke

2. Képviselői vagyonyilatkozatok átvétele, nyilvántartásba vétele (zárt ülés)

Előadó: bizottság elnöke

N A P I R E N D T Á R G Y A L Á S A :

1./ Az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet véleményezése

Előadó: bizottság elnöke

Déri László a bizottság elnöke ismertette a napirend tárgyában készített írásos előterjesztést. Elmondta, hogy elengedhetetlen a kint lévő adótartozások szigorú behajtása, mivel az állami támogatást érintő beszámítás miatt kétszeresen sújt bennünk ha az adózó nem fizeti meg határidőre az általa bevallott adót. Sajnos a várkastély közüzemi számlái sem úgy alakulnak, ahogy az elvárható lenne, a villany, és a gáz vonatkozásában úgy tudja, hogy még mindig nem sikerült az eon-al a szerződést felbontani. Az a kérése, hogy az eon által küldött számlákat küldjük vissza a szolgáltatónak, hiszen az órák átírását már tavaly évben meg kellett volna

oldania. Tavaly év végén az önkormányzat úgy döntött, hogy nem emeli a helyi adók mértékét, de visszatér ezen kérdés tárgyalására. A környéken lévő önkormányzatoknak nagyobb az adóbevételeik, újra tárgyalni kellene ezt a témát.

Kérte a bizottság tagjait, hogy az előterjesztéssel kapcsolatosan mondják el véleményüket, tegyék fel kérdéseiket.

Szabó Zoltán bizottsági tag elmondta, hogy az adóknál fontos, hogy az ebből származó bevételt hova használom fel. A mértékénél differenciálni kellene.

Elmondta, hogy nem érti, hogy a település miért kap ilyen keveset közvilágításra, illetve, nem érti az előterjesztés 4. oldalán szereplő azon szövegrészt, mely arról szól, hogy „A helyi iparüzési adóból származó bevétel különösen a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használható fel.” Megkérdezte továbbá, hogy az anyagban 5000 Ft/hó szerepel önkormányzati lakás bérleti díjbevétele címén. Melyik ez a lakás?

Dr. Ürmösiné Kólmives Eleonóra jegyző a kérdésre elmondta, hogy a közvilágításra kapott összeg az önkormányzatot terhelő beszámítás miatt ilyen kevés, mivel viszonylag magas az adóerőképessége, ezért 10 981 eFt összegű elvonásban részesül, melyet az állami támogatásból vonnak le. Pontosan hogy mely támogatási jogcímet érinti a beszámítás az anyaghoz csatolt melléklet szemlélteti. A helyi iparüzési adót érintő rendelkezés nem rég került bele a törvénybe, s úgy kell ezt érteni, ha nem elég a szociális célokra fordítható összeg, akkor erre rendelkezésre áll az iparüzési adó bevétel is.

A bérleti díjra vonatkozó rendelkezés a József Attila utcában lévő leromlott állapotú önkormányzati lakás bérleti díjára vonatkozik.

Török János bizottsági tag kérte, hogy az önkormányzat nyomatékosan kísérje figyelemmel a hivatal mögött lévő felszámolás alatt lévő vállalkozás telephelyét, mivel féltő, hogy ismerve a korábban itt folytatott gazdasági tevékenységet féltő, hogy a területet kármentesíteni kellene. Nehogy az önkormányzatra maradjon ennek az elvégzése.

A várkastély közüzemi számláinak továbbszámítását szigorúbban kellene kezelni, és rövid időn belül le kellene zárni ezt az ügyet. Mi lesz a TÁMASZ-al? Továbbra is tagja lesz az önkormányzat?

Déri László bizottság elnöke elmondta, hogy nagyon alacsonynak tartja a sportegyesület támogatását, a tervezett 700 e Ft biztosan nem lesz elegendő. Korábban 2 000 e Ft-al támogatta az önkormányzat az egyesület működését.

Gángó Károly bizottsági tag elmondta, hogy szüksége lenne az egyesületnek a TAO támogatásra, ez sokat segítene a helyzetén. A gond az, hogy amíg az egyesület nem számol el 2013. és 2014. évekre vonatkozóan, addig nem lesz jogosult TAO támogatásra.

Gyerkó Gábor polgármester elmondta, ha a költségvetésbe szereplő összeg kevés, akkor majd a tartalék, vagy más előirányzat terhére csoportosítunk át. 2016. évben az önkormányzat még biztosan a TÁMASZ tagja lesz, hiszen nem lett a kilépésről döntés hozva.

Szabó Zoltán bizottsági tag elmondta, hogy jó lenne ha a civil szervezetek készítenének egy olyan programot melyből lehetne látni, hogy a jövőt illetően milyen célkitűzéseik vannak.

Déri László bizottság elnöke milyen előrelépés történt a ponyva ügyében, jelentkezett-e a Turay Ida színház?

Gyerkó Gábor polgármester a kérdésre elmondta, hogy a jövő héten fognak ez ügyben tárgyalni a Turay Ida színházzal. A szerződés értelmében az ő feladatuk a ponyva felszerelése, akár már négy évszakosát is fel lehet szerelni. Ha nincs ponyva, nem fog jönni a Turay Ida színház sem. A ponyvára önkormányzati pénz nincs. TOP-os pályázatba beleférhetne egy új ponyva amely 100 %-os támogatottságú lenne, így az önkormányzatnak nem kellene hozzájárulnia. Március végétől lehet beadni a pályázatot, a döntés augusztusra várható.

Egyéb a napirenddel kapcsolatban nem hangzott el, **Déri László a bizottság elnöke** elmondta, hogy véleménye szerint az anyag jól tükrözi az önkormányzat 2016. évi költségvetési lehetőségeit, a tervezett kiadásokkal egyetért, a tervezetet képviselőtestület elé terjeszhetőnek tartja, és javasolja annak változatlan tartalommal történő elfogadását. Ezt követően indítványát szavazásra bocsátotta.

A bizottság 3 igen egyhangú szavazattal az előterjesztés tárgyában meghozta az alábbi határozatát

A Pénzügyi és Gazdasági Bizottság 1/2016.(II.10.) számú határozata:

A Pénzügyi és Gazdasági Bizottság az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló írásos előterjesztést képviselőtestület elé terjeszhetőnek tartja, és változatlan tartalommal elfogadásra javasolja.

A bizottság megállapította, hogy a tervezetben írtak tükrözik az önkormányzat anyagi lehetőségeit, a tervezett bevételek és kiadások jogcímei, és összegei reálisak, azok a költségvetési lehetőségekkel összhangban állnak. A költségvetésben írtak abban az esetben biztosítják az alapfeladatok ellátását, az intézmények működtetését, a folyamatban lévő kötelezettségvállalások finanszírozását, ha a bevételek, s köztük hangsúlyosan a helyi adóbevételek maradéktalanul befolyznak. Mindezek érdekében a kint lévő adótartozások behajtása végett fokozottabb intézkedéseket kell kezdeményezni.


A bizottság felkéri a bizottság elnökét, hogy a fenti határozatról a képviselőtestületet tájékoztassa.


Felelős: bizottság elnöke
Határidő: 2016. február 10.

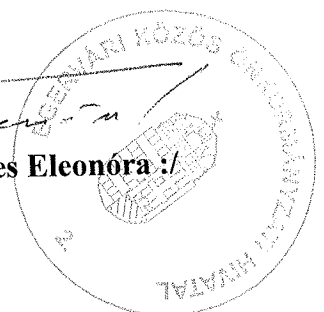
Déri László bizottság elnöke bejelentette, hogy az elfogadott naprendet megtárgyalták. Megkérdezte van-e egyéb közérdekű kérdés vagy bejelentés.

Mivel egyéb közérdekű kérdés, bejelentés nem hangzott el a képviselőtestület ráért a második napirendi pont tárgyalására, melyre az Möt. 46. § (2) bekezdés a) pontja alapján zárt ülésen kerül sor.

Kmf.


/: **Déri László** :/
bizottság elnöke


/: **Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra** :/
jegyző





Egervári Közös Önkormányzati Hivatal
✉ 8913 Egervár Vár u. 2. ☎ /fax: 92/564-013, 564-014, 30 8214561
E-mail: kozoshivatal@egervar.hu

1. napirendi pont anyaga

ELŐTERJESZTÉS

**Egervári Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
2016. február 10.-én tartandó ülésére**

Tárgy: Önkormányzat 2016. évi költségvetésének tárgyalása

Előterjesztő: Gyerkó Gábor polgármester

**Készítette: Dr.Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző
Vincze-Heri Anita pénzügyi ügyintéző**

Az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetének indoklása

Tisztelt Bizottsági Tagok!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (2) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve benyújtom az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetet.

Az Országgyűlés 2015. augusztusában elfogadta Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényt.

A költségvetési törvénynek A helyi önkormányzatok és a központi alrendszer kapcsolata című IV. fejezete szabályozza az önkormányzatok 2016. évre vonatkozó pénzügyi szabályzórendszerét, melynek előírásai a tavalyi évhez képest nem változtak.

A 2013. január 1-től folyamatosan több időpontban hatályba lépő Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) a korábbiakhoz képest differenciáltabb feladattelepítést tartalmaz a települési önkormányzatok számára.

2013. január 1-től megkezdődött a feladatok átrendezése, melynek következtében egyes önkormányzati feladatok ellátásáról a továbbiakban nem az önkormányzatoknak, hanem az erre létrehozott állami szerveknek kellett gondoskodniuk.

A feladatátrendeződés 2015. évben is folytatódott, melynek köszönhetően múlt év márciusától átalakult az önkormányzatok által nyújtott pénzbeli és természetbeni szociális ellátások rendszere. Az önálló ellátásként nyújtott rendszeres szociális segély, lakásfenntartási támogatás, adósságkezelési szolgáltatás, méltányossági közgyógyellátás, méltányossági ápolási díj ellátások megszűntek, az önkormányzatok települési támogatás keretében biztosíthatnak az ellátórendszerből kikerülő személyek részére támogatást. A helyi szociális feladatok ellátására a központi költségvetés támogatást biztosít azon önkormányzatok számára, amelyek esetében az egy főre jutó adó-erőképesség nem haladja meg a 32 000 Ft-ot. Egervár e jogcímen támogatásra nem jogosult, mivel az adóerő képessége miatt beszámítás címén **10 981 e Ft** az elvonás összege.

A beszámítással érintett állami támogatásokat tartalmazó melléklet az anyaghoz tájékoztatás céljából csatolásra került. Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló törvény 2. számú mellékletének V. fejezete rendelkezik a beszámításra, kiegészítésre vonatkozó szabályokról, az alábbiak szerint:

BESZÁMÍTÁS, KIEGÉSZÍTÉS

A települési önkormányzatot a következő sorrend szerint az e melléklet I.1.c), I.1.d), I.1.ba), I.1.bb), I.1.bc), I.1.bd), I.1.e) és I.1.a) jogcímenek megillető támogatás összegéig (a továbbiakban: beszámítás, kiegészítés alapja) a számított bevételével összefüggő támogatáscsökkentés terheli, illetve kiegészítő támogatás illeti meg. A támogatáscsökkentés és kiegészítés a nettó finanszírozás során kerül érvényesítésre. A számított bevétel a 2014. évi iparűzési adóalap 0,55%-a, az alábbi differenciálás szerint:

No.	KATEGÓRIÁK A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZAT EGY LAKOSRA JUTÓ ADÓERŐ-KÉPESSÉGE SZERINT (FORINT)		TÁMOGATÁSCSÖKKENTÉS MÉRTÉKE A SZÁMÍTOTT BEVÉTEL SZÁZALÉKÁBAN	KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMÍTÁS, KIEGÉSZÍTÉS ALAPJÁNAK SZÁZALÉKÁBAN
	ALSÓ HATÁR	FELSŐ HATÁR		
1.	1	5000	0	25
2.	5 001	8 500	0	15
3.	8 501	10 000	10	0
4.	10 001	12 000	20	0
5.	12 001	15 000	40	0
6.	15 001	18 000	60	0
7.	18 001	24 000	85	0
8.	24 001	36 000	95	0
9.	36 001	42 000	100	0
10.	42 001	60 000	105	0
11.	60 001	100 000	110	0
12.	100 001		120	0

AMENNYIBEN A TELEPÜLÉS KÖZÖS HIVATAL SZÉKHELYE, A RÁ IRÁNYADÓ %-OS TÁMOGATÁSCSÖKKENTÉS A 3-12. KATEGÓRIÁKBAN 10 SZÁZALÉKPONTTAL KISEBB.

Az önkormányzatokat érintő feladatátcsoportosítások következtében Magyarország 2015. évi költségvetéséről szóló törvény alapján 2016. évben az alábbiak szerint fog alakulni az önkormányzat állami támogatása:

I. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

1) Általános működési feladatok támogatása:

Önkormányzati feladatellátás finanszírozása: Három elemű támogatás

- a) Az önkormányzati hivatal működéséhez az elismert hivatali létszám bér- és dologi kiadásaihoz járul hozzá. Közös Önkormányzati Hivatal esetében a támogatást a székhelyönkormányzat igényelheti. E jogcímen Egervár község Önkormányzata 31 373 e Ft összegű támogatásra lesz jogosult, melyet az Egervári Közös Hivatal működtetésére fordít.
- b) Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása:
- zöldterület-gazdálkodáshoz; fajlagos összege 22 300 forint/hektár. A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan illeti meg. E jogcímen az önkormányzat az adóerőképességének mértéke miatt a fent hivatkozott szabályok alkalmazásával nem jogosult támogatásra.
 - Közvilágításhoz: a közvilágítás biztosításához nyújtott támogatás, melynek meghatározása a településen kiépített kifeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével. Fajlagos összege 10 e Ft/fő lakosság szám alatti település vonatkozásában 320 e Ft/km. 576 e Ft összegű támogatás várható e jogcímen.
 - Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatokhoz támogatás illeti meg az önkormányzatot a településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadás figyelembevételével. 926 e Ft összegű támogatás várható e jogcímen.
 - közút fenntartásához belterületi úthálózat hosszának, valamint a településkategóriánként számított nettó működési kiadás figyelembevételével történik a támogatás kiszámítása. E jogcímen 1 094 e Ft összegű támogatásra lesz az önkormányzat jogosult.
- c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása:
- Megillet minden települést 2700 Ft/lakos összeggel, de
- az 1000 fő lakosság szám és az alatti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó adóerő-képesség nem éri el a 32 e Ft-ot településenként legalább 5 000 e Ft,
 - 1000 fő lakosság szám feletti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó adóerőképesség nem éri el a 32 e Ft-ot településenként legalább 6 000 e Ft,
 - egyéb településenként legalább 3 500 e Ft. Adóerőképessége miatt az önkormányzat nem jogosult e jogcímen támogatásra.

2) Egyes köznevelési feladatok támogatása:

- Óvodapedagógusok és segítők bértámogatása:

Az egervári óvoda vonatkozásában az óvodapedagógusok elismert létszáma 5,5 fő, melyből 1 fő vezető, az óvodapedagógusok munkáját segítők száma 2,5 fő. Óvodapedagógusok bértámogatása címén 12 hónapra 23 592 e Ft, segítők bértámogatása címén pedig 4 500 e Ft támogatásra lesz jogosult az intézmény,

- Óvodaműködtetés: A nem közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök, és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátását szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az önkormányzatot az óvodában nevelt gyermeklétszám után. Fajlagos összege 70 000 forint/fő/év. 57 gyermek után. E jogcímen a támogatás összege 4 533 e Ft lesz.

3) Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti, és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: A támogatás a 32 000 forint egy lakosra jutó adó-erőképesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. E jogcímen az önkormányzat tavaly évben 1 900 e Ft állami támogatásban részesült, 2016. évben adóerő-képességének mértéke miatt nem lesz rá jogosult.

4) Gyermekétkeztetési feladatok támogatása:

Gyermekétkeztetés (óvodai, iskolai étkeztetés) támogatása: Az önkormányzatot kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodai, és az iskolai gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz. A költségvetés támogatást biztosít a dolgozók bérének finanszírozásához, illetve a gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó

elvárt bevételek figyelembevételével. E jogcímen 12 380 e Ft támogatásra lesz jogosult az önkormányzat.

6) Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása:

Fajlagos összegek:

- *szociális étkeztetés 55 360 Ft/fő, tárulás esetén a fajlagos összeg 110 %-a igényelhető.*
 - *házi segítségnyújtás 145 000 forint/fő, tárulás esetén a fajlagos összeg 110 %-a igényelhető*
- Ezen adatok tájékoztató jellegűek, az ellátást végző TÁMASZ alapszolgáltatási intézmény jogosult az ellátottaink után igényelni.*

7) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása:

Az önkormányzatot lakosságszám alapján illeti meg a támogatás a Möt.v.-ben valamint a Kult. tv.-ben meghatározott könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához. Fajlagos összege 1140 Ft/fő, de településenként legalább 1 200 e Ft. A támogatás jogszerű felhasználásának feltételei:

a) az 1200 fő és az alatti lakosságszámú önkormányzatnak a támogatás legalább 15 %-át könyvtári szolgáltatásokhoz szükséges infrastruktúra megújítására, és a kulturális törvény 76. § (2) bekezdés e) pontjában foglalt közművelődési tevékenységhez kapcsolódó kiadásokra kell felhasználnia.

A Kult. tv. 76. §-a kimondja, hogy „ (1) A települési önkormányzat kötelező feladata a helyi közművelődési tevékenység támogatása.

(2) Ennek formái különösen:

- a) az iskolarendszeren kívüli, öntevékeny, önképző, szakképző tanfolyamok, életminőséget és életesélyt javító tanulási, felnőttoktatási lehetőségek, népfőiskolák megteremtése,
- b) a település környezeti, szellemi, művészeti értékeinek, hagyományainak feltárása, megismertetése, a helyi művelődési szokások gondozása, gazdagítása,
- c) az egyetemes, a nemzeti, a nemzetiségi és más kisebbségi kultúra értékeinek megismertetése, a megértés, a befogadás elősegítése, az ünnepek kultúrájának gondozása,
- d) az ismeretszerző, az amatőr alkotó, művelődő közösségek tevékenységének támogatása,
- e) a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekérvényesítésének segítése,**
- f) a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítésének és fenntartásának segítése,
- g) a szabadidő kulturális célú eltöltéséhez a feltételek biztosítása,
- h) egyéb művelődést segítő lehetőségek biztosítása.

II. ÁTENGEDETT BEVÉTELEK RENDSZERE: (jelentősebbek)

- Gépjárműadó átengedett mértéke a tavalyi évvel azonos mértékű, azaz 40%,
- Gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségekből származó bevétel 100 %-a illeti meg az önkormányzatot,
- a települési önkormányzatot illeti meg a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a.

III. Helyi adók – így az iparüzési adó – rendszere nem változik. A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 2015. január 1-től kiegészült a 36/A. §-al, amely kimondta, hogy „A helyi iparüzési adóból származó bevétel különösen a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használható fel.”.

IV. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSAI: (melyek érinthetik az önkormányzatot)

- *Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása:* Pályázatot az az önkormányzat nyújthat be, amely vállalja hogy a nyári időszakban a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek számára étkeztetést biztosít.

IV. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSAI:

a) *Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések:*

- *Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztés, felújítása:* igényelhető maximális támogatás mértéke 30 millió forint.
- *Belterületi utak, járdák, hidak felújítása:* A települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet a tulajdonában lévő út, híd, és járda felújítására, karbantartására, az igényelhető maximális támogatás mértéke 15 millió forint.
- *Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra fejlesztés, felújítás:* Az önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet a tulajdonában lévő sportlétesítményként üzemelő létesítmény fejlesztésére, felújítására, illetve új sportlétesítmény létrehozására, az igényelhető maximális támogatás mértéke 20 millió forint.

b) *Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása:* pályázati úton támogatást igényelhet az önkormányzat a gyermekétkeztetést kiszolgáló:

- új konyhák és kiszolgáló létesítmények létrehozására,
- az önkormányzat tulajdonában álló konyhák és kiszolgáló létesítmények kapacitásbővítésére, fejlesztésére,
- a feladat ellátásához szükséges eszközök beszerzésére.

c) *Óvodai kapacitásbővítést célzó beruházások támogatása:* az előirányzatból támogatás igényelhető pályázat útján új önkormányzati óvoda létrehozására, új egységes óvoda-bölcsődei csoport kialakítására, fejlesztésére, az önkormányzati tulajdonban lévő a települési önkormányzat, továbbá társulás által fenntartott óvodai feladatellátást szolgáló intézmény férőhelyeinek növelésére és kapcsolódó fejlesztések, felújítások megvalósítására. A beruházással megvalósított ingatlanvagyon 10 évig nem idegeníthető el.

V. Önkormányzatok rendkívüli támogatása:

A települési önkormányzatok rendkívüli támogatást kivételes esetben, pályázat útján igényelhetnek működőképességük megőrzése, vagy egyéb, a feladatai ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

A támogatás formája lehet visszatérítendő, és vissza nem térítendő támogatás.

A költségvetési törvénynek az önkormányzatokat érintő szabályozásáról azért adtam a korábbi években megszokotthoz képest részletesebb tájékoztatást, mivel 2014. évtől nem kötelező költségvetési koncepciót készíteni az önkormányzatoknak. A koncepcióban szoktunk a törvényjavaslatról részletesen tájékoztatást adni, amelyre 2015. év végén nem került sor.

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETTEL KAPCSOLATOS RENDELKEZÉSEK:

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 10. §-a értelmében

Az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.

Adósságot keletkeztető ügyletet csak abban az esetben köthet, ha a hatályos helyi adó rendelete alapján a helyi iparüzési adót vagy a helyi adókról szóló törvény szerinti vagyoni típusú adók közül legalább az egyiket vagy a magánszemélyek kommunális adóját bevezette. E rendelkezést nem kell alkalmazni a települési önkormányzat olyan adósságot keletkeztető ügyletére, amelyhez nincs szükség a Kormány hozzájárulására, illetve amelynek célja meglévő adósság visszafizetése, ha annak összege megegyezik az adósságot keletkeztető ügylet összegével.

Nincs szükség a Kormány hozzájárulására az önkormányzat

a) jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállalásához,

b) naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletéhez,

c) olyan adósságot keletkeztető ügylete megkötéséhez, amely

ca) - ha a 10/C. § (1) bekezdése szerinti tájékoztatásban a megkötni tervezett megegyező vagy annál nagyobb összeggel szerepel - a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által megnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál,

cb) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre vonatkozik,

cc) - ha a 10/C. § (1) bekezdése szerinti tájékoztatásban a megkötni tervezettel megegyező vagy annál nagyobb összeggel szerepel - fejlesztési célt szolgál és nem haladja meg a fővárosi önkormányzat és megyei jogú város önkormányzata esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében az adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb a 10 millió forintot,

d) olyan kezesség- és garanciavállalásához, amely a b) és a c) pont ca)-cc) alpontja szerinti, bármely jogi személy által megkötött ügylethez kapcsolódik.

A fenti törvény 10. § (5) bekezdése értelmében az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletéből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

A fentiekből tehát megállapítható, hogy az önkormányzat az Európai Unió kötelező jogi aktusából következő vagy nemzetközi szervezet felé vállalt kötelezettségből eredő fejlesztést kivéve – nem indíthat új fejlesztést, ha adósságot keletkeztető ügyletéhez kapcsolódó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége eléri vagy meghaladja a fenti mértéket.

Az Áht. 29/A. § a) szerint a helyi önkormányzat, a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A tájékoztatási kötelezettségünknek a hatályos jogszabályokban foglaltak figyelembe vételével teszünk eleget, amit az alábbi határozati javaslat tartalmaz.

Kérem a Képviselőtestületet a határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT:

Egervár Község Önkormányzata az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2016. évi költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

Megnevezés	Sor-szám	Tárgy-év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő		
			1. évben	2. évben	3. évben
Helyi adók	1.	34 700	34 700	34 700	34 700
Osztalékok, koncessziós díjak	2.				
Díjak, pótlékok, bírságok	3.	200	200	200	200
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4.				
Részvények, részesedések értékesítése	5.				

Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	6.				
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7.				
Saját bevételek (01+...+07)	8.	34 900	34 900	34 900	34 900
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	9.	17 450	17 450	17 450	17 450
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	10.				
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11.				
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12.				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13.				
Adott váltó	14.				
Pénzügyi lízing	15.				
Halasztott fizetés	16.				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17.				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	18.				
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19.				
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20.				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21.				
Adott váltó	22.				
Pénzügyi lízing	23.				
Halasztott fizetés	24.				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25.				
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26.				
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27.	17 450	17 450	17 450	17 450

A képviselőtestület felkéri a polgármestert, hogy a kötelezettségvállalásokra legyen figyelemmel.

Határidő: folyamatos

Felelős: Gyerkó Gábor polgármester

A Stabilitási törvény 10/A. § (1) bekezdése kimondja, hogy az önkormányzat működési célra csak naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletet köthet

A fent elmondottak, valamint Magyarország 2016. évi költségvetéséről szóló törvényben írtakra figyelemmel került sor a költségvetési javaslat összeállítására.

A Magyar Államkincstár által elérhetővé tett 2016. évi mutatószám-felmérés tartalmazza az önkormányzatot megillető 2016. évi költségvetési támogatás összegét, melynek figyelembevételével kerültek az állami bevételek kimunkálásra.

A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését a fenntartó önkormányzatok együttes testületi ülésen tárgyalják, az óvoda költségvetését pedig az előző napirend keretében tárgyalja a képviselőtestület, melynek figyelembevételével kerültek az intézményeket érintő számadatok tervezésre.

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 27.§ (1) bekezdése előírja, a költségvetési rendelet-tervezet egyeztetését a költségvetési szervek vezetőivel. Az anyag megküldésre került az Óvoda és a Közös Önkormányzati Hivatal részére. Mindkét intézmény vezetője a költségvetési javaslatban írtakkal egyetértettek.

A tervezetet a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság is tárgyalja. A költségvetés tervezetéről alkotott véleménye a testületi ülésen ismertetésre kerül.

Rendelet-tervezet indokolása

A rendelettervezet 1. §-ához:

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, szerveire, valamint az intézményeire.

A rendelettervezet 2.§-ához:

A tervezett költségvetés az önkormányzat és intézményei együttes tárgyévi bevételének, és kiadásának főösszegét 165 620 e Ft-ban állapítja meg.

A tervezésnél számba vettük az összes várható bevételeinket, és teljesítendő kiadásokat.

A számadatokból az látható, hogy az önkormányzat 2015. évről 18 190 e Ft összegű pénzmaradvánnyal rendelkezik. Amennyiben év közben nem lesz plusz bevétele, úgy 1 500 e Ft összegű fejlesztési kiadás mellett mindössze 5 705 e Ft összegű tartalékkal fog rendelkezni, melyből az a következtetés vonható le, ha nem rendelkezne az önkormányzat pénzmaradvánnyal úgy a rendelkezésre álló forrás még a működési kiadásokra sem lenne elegendő. Mindez egy ésszerű és takarékos gazdálkodást követel az önkormányzattól, hiszen az Mőtv.-ben írt alapfeladatait maradéktalanul el kell látnia nemcsak 2016.-ban, hanem az elkövetkezendő években is. Ha a költségvetés kondíciói pozitív irányban nem változnak, úgy az önkormányzat a tartalékát teljes egészében fel fogja élni.

A tervezet 3.§-ához:

Az önkormányzat és költségvetési szervei tervezett költségvetési bevételeinek részletezését a renDELETEhez csatolt 1. melléklet tartalmazza.

Az óvoda bevételeit a képviselőtestület az intézmény költségvetésének jóváhagyásakor részletesen tárgyalja, a közös önkormányzat hivatal költségvetése együttes testületi ülésen elfogadásra került, ezért nem térnek ki az intézményeket érintő bevételi jogcímek részletes ismertetésére. Az önkormányzat bevételeiről pedig a 4. §-hoz fűzött indoklásban tájékoztatnám Önöket.

A tervezet 4.§-ához:

Az önkormányzat bevételeinek tervezett összege 157 140 e forint, melyből a költségvetési bevételek tervezett nagysága 138 950 e Ft, a finanszírozási bevételek előirányzata 18 190 e Ft, az alábbiak szerint:

I. Költségvetési bevételek:

1) Önkormányzatok működési támogatásai előirányzat tervezett nagysága 81 730 e Ft az alábbiak szerint:

a) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása címén 34 077 e Ft támogatás várható, melyből

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása címén 31 373 e Ft ,
- Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása címén 2 596 e Ft *(részletezve a költségvetési törvény ismertetése részben.)*
- 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása címén 108 e Ft várható.

b) Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása címén 33 009 e Ft bevételt terveztünk, mely az óvoda működtetéséhez kapcsolódik,

- c) Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása címén pedig 12 380 e Ft-ot,
- d) kulturális feladatok támogatása címén 1 200 e Ft bevételt terveztünk,
- e) Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások előirányzat címén 1 064 e Ft-ot terveztünk., mely a 2016. évben esedékes bérkompenzáció támogatására szolgál.

A bevételeket forrásonként a 2. melléklet a) pontja tartalmazza. Az előterjesztés első részében említésre került, hogy milyen feltételekkel, és jogcímen fogja az önkormányzatot támogatás megilletni.

2) Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételi előirányzat tervezett összege 8 341 e Ft, melyből:

- működési célú visszatérítendő támogatás visszatérülése társulástól bevételi jogcímen 1 256 e Ft bevétellel számoltunk, melyet az Észak-Nyugat Zalai Kistérségi Társulás ad át az önkormányzat részére. Ismeretes, hogy a társulás alkalmazottjának bére, és közterhei az önkormányzaton keresztül bonyolódnak, nettó finanszírozás keretében,
- egyéb működési célú támogatások bevételei Társadalombiztosítási alaptól bevételi előirányzat tervezett összege 4 141 e Ft, mely a védőnői szolgálat, valamint az iskola-egészségügyi szolgálat Tb. finanszírozása kapcsán várható,
- egyéb működési célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól jogcímen 180 e Ft bevételt terveztünk, a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan. 9 fő átlagosan három havi közfoglalkoztatásából indultunk ki a tervezéskor. A 2016. évre tervezett összeg azért ilyen csekély mértékű mert 2015. évben már kaptunk 2.336 e Ft előleget.
- egyéb működési célú támogatások bevételei helyi önkormányzatoktól bevételi előirányzat tervezett összege 2 764 e Ft, melyet az iskolai étkeztetéshez, óvodai neveléshez adnak át az érintett önkormányzatok, illetve az orvosi rendelő fenntartásához várható bevétel is itt szerepel, 408 e Ft összegben, melyet az orvosi körzethez tartozó önkormányzatok adnak át, az orvosi rendelő fenntartásához.

3) Közhatalmi bevételek címén 34 900 e Ft összegű bevételt terveztünk, melyből:

- magánszemélyek kommunális adójából 1 800 e Ft,
- iparüzési adóból 27 000 e Ft várható. A tervezett összeg nem tartalmazza a 2015. évben be nem fizetett iparüzési adót, a nyilvántartott kintlévőség 21 015 e Ft, melyből 11 890 e Ft a Ka-Pe Transz Kft. tartozása, 6 037 e Ft pedig az Eurofarm kft. tartozása.
- gépjárműadó bevétel címén 5 900 e Ft-ot terveztünk, mivel a bevétel 60 %-át a központi költségvetésnek át kell adni, az összeg nem tartalmazza a 7 812 e Ft összegű nyilvántartott tartozást, melynek behajtására folyamatos intézkedéseket teszünk. A Ka-Pe transz gépjármű-adótartozása 6 126 e Ft.
- adópótlék, bírság címén 200 e Ft-ot terveztünk.

4) Működési bevételek címén 13 259 e Ft összegű bevételt terveztünk, melyből:

- szolgáltatások ellenértéke címén 4 700 e Ft bevételt terveztünk, melyből 360 e Ft közterület-használati díj címén várható, havi 35 e Ft-ot terveztünk a kultúrháznál elhelyezett konténer bérleti díjából, 10 e Ft-ot alkalmanként a pincédomb bérbeadásából, 20 alkalmat feltételezve összesen 200 e Ft-ot, étkeztetést nyújtó vállalkozó által fizetendő bérleti díj címén 15 e Ft havi bérleti díjjal 90 e Ft-ot, önkormányzati lakás bérleti díjából évi 60 e Ft-ot, közüzemi díjak továbbszámlázásából 3 470 e Ft-ot, melyből a várkastélyt érintő továbbszámlázás összege az üzemeltető felé 2 340 e Ft +ÁFA,
- ellátási díjak címén 3 559 e Ft bevétellel számoltunk, mely az iskolai étkezés térítési díjak befizetéséből várható,
- kiszámlázott ÁFA visszatérülés címén 5 000 e Ft-ot terveztünk, mely a Zalavíz által átutalt összeget is tartalmazza.

5) Működési célú átvett pénzeszköz címén 720 e Ft bevételt terveztünk, melyből

- 600 e Ft-ot terveztünk Egervári Estékért, Hagyományokért, Kultúrájáért Alapítvány befizetéséből, mivel a Fesztiválok, és más kulturális események megvalósítása címen benyújtott nyertes pályázathoz megelőlegezett 8 500 e Ft-ból 2014. és 2015. években 7 900 e Ft-ot visszafizetett az Alapítvány,
- háztartások támogatásának visszafizetésétől 120 e Ft-ot várunk, mely a kamatmentes kölcsönként nyújtott eseti segély visszafizetéséből várható,

II. Finanszírozási bevételek

A költségvetési bevételeket növeli a finanszírozási bevételek összege, mely az előző év költségvetési maradványából adódik. Becsült összege 18 190 e Ft.

A tervezet 5.§-ához:

Ezen rendelkezések az önkormányzat költségvetési szerveinek bevételi előirányzatait tartalmazzák, kiemelt előirányzatonként. A fenti adatok megegyeznek a költségvetésükben írtakkal.

A tervezet 6.§-ához:

Az önkormányzat beleértve az intézményeit is költségvetési kiadásának tervezett összege összesen 165 620 e Ft, kiemelt előirányzatonként a 3. mellékletben részletezve.

A tervezet 7.§-ához:

Az önkormányzat és költségvetési szerve tervezett összes működési kiadásának összege 163 370 e Ft a 3. mellékletben írtak szerint.

A tervezet 8.§-ához:

A felújításra, beruházásra tervezett összeg tervezett nagysága 2 250 e Ft, melyből az óvodánál felmerülő kiadások nagysága 200 e Ft, a közös önkormányzati hivatalnál pedig 550 e Ft. A tervezett összeg a 4. mellékletben írt kiadások finanszírozására szolgál.

A tervezet 9.§-ához:

Az önkormányzat költségvetési szerve nélküli kiadásának tervezett összege költségvetési szerveinek folyósított támogatás nélkül 85 220 e Ft, melyből a működési kiadások nagysága 83 720 e Ft-ot, a felhalmozási, felújítási kiadások nagysága 1 500 e Ft-ot tesz ki, az alábbi §-hoz fűzött indoklásban írtak szerint.

A tervezet 10.§-ához:

Az önkormányzat működési kiadásai:

I. Költségvetési kiadások tervezett összege 80 945 e Ft, melyből:

1. Személyi juttatások tervezett nagysága 14 018 e Ft. A személyi jellegű kiadásokon belül:

- Törvény szerinti illetmények munkabérek kifizetésére 12 210 e Ft-ot terveztünk, melyből a közfoglalkoztatással kapcsolatos munkabér 2 216 e Ft-ot tesz ki. A tervezett összegből finanszírozza az önkormányzat a polgármester, a védőnő illetményét, a karbantartó, valamint az iskolai étkeztetést lebonyolító alkalmazottak munkabérét, valamint 9 fő közfoglalkoztatott átlagosan 3 havi munkabérét. Az illetmények, munkabérek tervezésénél az alábbiak szerint számoltunk:
 - a közalkalmazotti törvény hatálya alá tartozó dolgozók esetén a közalkalmazotti törvény szerinti bértábla figyelembevételével állítottuk be az illetmény összegét,
 - a közfoglalkoztatottaknál 79 155 Ft összegű közfoglalkoztatási bért vettünk figyelembe,
 - béren kívüli juttatás címén 581 e Ft-al számoltunk, melyből finanszírozzuk az önkormányzati alkalmazottak havi 12 e Ft/hó cafetéria juttatását, valamint a polgármester cafetéria juttatását.
 - közlekedési költségtérítés címén 123 e Ft kiadással számoltunk, mely a védőnő közlekedéssel kapcsolatos költségeinek megtérítésére került tervezésre,
 - költségtérítés címén 539 e Ft-ot,
 - bérkompenzáció kifizetésére 265 e Ft-ot,