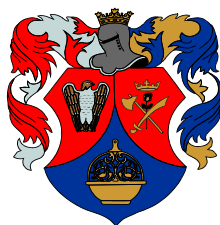


# RUZSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA



## 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

## INDOKOLÁS

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2016. évben is – a korábbi években kialakított – az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A feladatalapú finanszírozási rendszer bevezetése és az elmúlt két évben végrehajtott kiigazítások – a települési önkormányzatok eltérő gazdasági helyzetének figyelembevétele, az alacsony helyi adóbevétellel rendelkező települések kiegészítő forráshoz juttatása – önkormányzatunk számára kedvezőbb finanszírozást biztosít, mint a korábbi normatív támogatási rendszer.

Az államháztartási törvény előírja, hogy az önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
  - az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
  - a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
  - a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
  - költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
  - a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
  - a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
  - a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.
- A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 111. § (4) bekezdése előírja, hogy az önkormányzat költségvetési rendeletében – külső finanszírozású – működési hiány nem tervezhető.

A fenti előírások figyelembevételével készítettük el az önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetét, melyben az önkormányzati bevételek és kiadások összeállítása során a hatékony és gazdaságos feladatellátás költségvetési feltételeinek megteremtésére törekedtünk.

### ***Bevételek számbavétele 2016. évre***

Az Önkormányzat költségvetési kapcsolatokról származó bevételeit a rendelet 4., 5. és 6. számú melléklete tartalmazza.

A feladat alapú finanszírozási rendszer szabályai 2016. évre nem változtak az előző évihez képest. Összességében 14.232 ezer Ft-tal nőtt Önkormányzatunk ebből származó bevétele.

Az egyes támogatás jogcímenek 2016. évre várható támogatás összege az 5. számú mellékleten található, ahol a 2015. évi költségvetés szerinti támogatás adatai is szerepelnek az összehasonlítás biztosítása érdekében.

Meghaladja az előző évit a Ruzsai Hétszínvirág Óvoda és Bölcsőde Pusztamérgesi Tagintézményének fenntartási költsége. A tagintézmény kiadásait és a közös irányítás miatti közvetett költségeket figyelembe véve 10.011 ezer Ft hozzájárulást kell fizetni Pusztamérges Község Önkormányzatnak az intézmény működtetéséhez. A tervezett eszköz beszerzésekre további 158 ezer Ft-ot fejlesztési célú hozzájárulásként biztosít a Önkormányzat.

A Ruzsai Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez fizetendő hozzájárulás összességében 741 ezer Ft-tal nőtt az előző évihez viszonyítva. Ruzsán a nyugdíjba vonult középfokú végzettségű dolgozók helyett a GYES-ről visszatérő felsőfokú végzettségű dolgozók alkalmazása jelentős többletköltséggel jár. A lakosságszám alapján megosztott állami támogatáson felül Ruzsának 11.426 ezer Ft-ot, Öttömösnek 4.811 ezer Ft-ot, Pusztamérgesnek 5.339 ezer Ft-ot kell a hivatal működtetéséhez biztosítania. Pusztamérges és Öttömös hozzájárulása államháztartáson belül átvett támogatásként, Ruzsa hozzájárulása működési célú központi irányítószervi támogatásként szerepel a hivatal költségvetésében (2. számú melléklet).

Az intézményi működési bevételek tervezésénél a 2015. évben realizált bevételeket, az Önkormányzat által végrehajtott térítési díjemeléseket és az ellátottak létszámának alakulását vettük figyelembe. A T/3. számú mellékleten intézményenként szerepel a tervezett bevétel, a 2. számú mellékleten pedig kötelező és önként vállalt feladatokra bontva bevételi jogcímenként is feltüntetésre került.

Az iparüzési adóból 2015. évben 23.329 ezer Ft bevételt tudtunk realizálni. 2016. évre 25.000 ezer Ft bevétellel terveztünk. A rendelet adómentességet biztosít azoknak a vállalkozóknak, akiknek iparüzési adó alapja nem éri el az 500 ezer Ft-ot. Az előző évi adatokat figyelembe véve 2016. évre várhatóan 282 ezer Ft iparüzési adó megfizetésére biztosít mentességet az önkormányzat, mely lényegében közvetett támogatásnak minősül (8. számú melléklet).

A kommunális adó rendelet az önkéntes tűzoltóknak és a polgárőröknek állapít meg adómentességet, melynek várható összege 122 ezer Ft.

Az Önkormányzat 2016. évi tervezett bevételeit a költségvetési rendelet-tervezet 1. számú melléklete tartalmazza. A bevételek működési és fejlesztési feladatokra történő megosztását részletesen a költségvetési rendelet-tervezet 3. számú melléklete mutatja. (A T/1. számú melléklet önkormányzati szinten – Önkormányzatnál és intézményeinél – tervezett bevételeket összevontan, az irányítószervi támogatás, intézményfinanszírozás kiszűrésével tartalmazza.)

Összességében az Önkormányzat 2016. évre tervezett bevételei 540.717 ezer Ft-ot, tervezett kiadásai a tartalékokkal együtt 540.717 ezer Ft-ot tesznek ki. A működési bevételi előirányzatok és működési kiadási előirányzatok egyenlege 30.698 ezer Ft, a felhalmozási bevételi előirányzatok és felhalmozási kiadási előirányzatok egyenlege -39.039 ezer Ft, 8.341 ezer Ft összegben a fejlesztési kiadások finanszírozásához OTP Befektetési Jegy értékesítésével tervezünk.

Összességében az Önkormányzat költségvetése hiányt, illetve többletet nem tartalmaz. Forgatási célú értékpapírba (OTP Befektetési Jegy) fektetve összesen 102.691 ezer Ft-tal rendelkezünk, melyből 8.341 ezer Ft értékű befektetési jegy eladásával számolunk eredeti előirányzatként, az ezen

felüli értékpapír állomány az év során pályázatok önerejeként, vagy saját forrásból megvalósítandó további fejlesztések forrásaként szolgálhat.

### **Kiadások számbavétele 2016. évre**

Az Önkormányzat 2016. évi kiadásainak 84,6 %-át az intézmény fenntartási és működtetési (bér, járulék, dologi) kiadások, 3,5 %-át az önkormányzati és jegyzői hatáskörben folyósított ellátások (segélyek), 2,2 %-át a működési célú támogatások, pénzeszköz átadások, kölcsön nyújtások és 8,9 %-át a felhalmozási kiadások, a lakáscélú visszatérítendő támogatás teszi ki. Az Önkormányzat költségvetési főösszegén belül a tartalékok aránya 0,8 %.

### **Intézményi kiadások tervezése:**

A minimálbér 2016. január 01-től 111.000,- Ft/hó, a középfokú végzettséget, illetve a középfokú szakképzettséget igénylő munkakörök esetében pedig 129.000,- Ft/hó összegre nőtt. A közfoglalkoztatottak esetében alkalmazandó minimális bér összege 79.155,- Ft/hó és a középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben a garantált közfoglalkoztatási bér 101.480,- Ft/hó. A közfoglalkoztatási jogviszonyban foglalkoztatott legalább középfokú végzettséggel, szakképesítéssel rendelkező munkavezetőt megillető közfoglalkoztatási garantált bér 111.660,- Ft/hó.

A köztisztviselői illetményalap nem változott, a köztisztviselőkre alkalmazandó illetményalap továbbra is 38.650,- Ft. A 2013. március 1-től létrehozott Közös Önkormányzati Hivatal állományába tartozó köztisztviselők illetménye ennek, valamint a garantált bérminimum összegének figyelembevételével került megállapításra. Illetményeltérítésre a törvényes keretek között a teljesítményértékelés alapján kerülhet sor a közös hivatal fenntartásában résztvevő önkormányzatok polgármestereinek egyetértésével.

A közalkalmazottakra vonatkozó illetménytábla 2016. január 1-i hatállyal a több mint 40 éves jogviszonnyal rendelkezőkre vonatkozóan egészült ki két fizetési fokozattal, egyebekben nem módosult.

Megállapítható, hogy a középfokú iskolai végzettséggel rendelkező és ennek megfelelő munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottak esetében a törvény szerint járó illetmény összege semelyik fizetési fokozatban nem éri el a garantált bérminimum bruttó 129 ezer Ft-os összegét. A köztisztviselői illetménytábla alapján járó illetmény 33 évet meghaladó jogviszonyban töltött idő után éri csak el a garantált bérminimum összegét.

Az egészségügyi, a szociális és a gyermekvédelmi ágazatban Kormány rendeletben meghatározott mértékű ágazati és kiegészítő pótlék került bevezetésre, mely 2016. évben is központi forrásból rendelkezésre áll.

2016. évben is folytatódik a pedagógus életpálya modell keretében a pedagógusok illetményének emelése. A vonatkozó jogszabályok értelmében 3,35 %-os illetmény- és pótlékemelésre kerül sor szeptember 1-től.

A teljesítményösztönzési keret az előző évi keresetbe tartozó juttatások bázis előirányzatának 2 %-a. A költségvetésben a kulcsszámváltásból eredő illetményemelésekkel, az esedékes jubileumi jutalmakkal számoltunk.

A 2016. évi központi költségvetésről szóló törvény a cafetéria juttatás összegét évi bruttó 200.000.- Ft/fő összegben maximalizálta, mely magában foglalja a fizetendő közterheket is. A polgármester és a köztisztviselők részére a cafetéria juttatást ezzel az összeggel tartalmazza a költségvetés.

A közalkalmazottak étkezési hozzájárulása továbbra is a Képviselő- testület által megállapított havi 8.000.- Ft/fő, mely után kifizetői adó és egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség terheli az intézményeket.

A béreket terhelő foglalkoztatói járulék (szociális hozzájárulási adó) mértéke továbbra is 27 %. A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program keretében alkalmazottak bére után 13,5 % szociális hozzájárulási adót kell fizetni.

A Ruzsai Közös Önkormányzati Hivatal létrehozására vonatkozó megállapodásban foglaltak szerint került megtervezésre a hivatal költségvetése, a létrehozó három település önkormányzatát terhelő működési hozzájárulás összege. A hivatal köztisztviselőinek létszáma nem változott, 2015. év során 2 fő nyugdíjba vonult, 2 dolgozó pedig GYES-ről visszatért. A kirendeltségeken foglalkoztatott köztisztviselők létszáma is változatlan.

A Ruzsai Hétszínvirág Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában a Képviselő-testület döntött a székhely intézménynél a fél állású óvónői álláshely 2016. március 1-től teljes munkaidőssé fejlesztéséről. A Pusztamérgesi Tagintézményben egy részmunkaidős kisegítő álláshely kerül létrehozásra, melyen megváltozott munkaképességű személy alkalmazását tervezzük, így az intézményt nem fogja rehabilitációs járulék fizetési kötelezettség terhelni. Az intézményi gyermekétkeztetési támogatás terhére 2016. évben is lehetőség van a gyermekétkeztetés ellátásához 1-1 fő közalkalmazott határozott idejű alkalmazására az elmúlt évhez hasonlóan. A konyhák munkáját közfoglalkoztatottak is segíteni fogják, melyet 100 %-ban támogatás finanszíroz. Új feladat lesz az intézmény számára a 18 év alatti hátrányos helyzetű és halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek szünidei étkeztetése. Amennyiben igénylik a tavaszi, nyári, őszi és téli szünet alatt biztosítani kell számukra ebédet.

2016. évben is kormányzati törekvés a közfoglalkoztatási programok jelentős bővítése. A segély helyett munkát – kormányzati alapelv hosszú távon a teljes foglalkoztatottság elérésére törekszik. Önkormányzatunk közfoglalkoztatási terve a 2015. évről áthúzódó programokon felül több közfoglalkoztatási START mintaprogramot, illetve hosszabb idejű közfoglalkoztatási programot tartalmaz, amelyek megvalósulásával 2016. év során éves átlagban 69 fő főfoglalkozású közfoglalkoztatott alkalmazására nyílik lehetőség az előzetes egyeztetések szerint, mely 30 %-kal meghaladja az előző évit.

A munkavégzés során a következő feladatok elvégzését tervezzük:

A közút hálózat karbantartása során az Önkormányzat tulajdonában lévő belterületi utak karbantartása, a járdák közvetlen környezetének a rendbe tétele, valamint a balesetveszélyes helyek felszámolása a megvalósításra váró feladat. A külterületi mezőgazdasági utak karbantartásával, a még nem karbantartott utak megtisztításával az ott élő emberek biztonságos közlekedését, a rászorulókat ellátását (mentőszolgálat, betegszállítás, szociális ellátórendszer) kívánjuk biztosítani.

A mezőgazdasági mintaprogramban résztvevő közfoglalkoztatottak az önkormányzat tulajdonában lévő földterületeken kialakítandó két hidegházás fóliasátorban konyhakerti zöldségeket termesztene, illetve palántanevelést folytatnak. A megmaradt földterületeken szántóföldi növénytermesztéssel foglalkoznak. 2016. év tavaszán levendula palánta telepítését is tervezzük.

Az Önkormányzat által folyósított szociális ellátások rendszere 2015. évben megváltozott. A korábban jegyzői hatáskörbe tartozó ellátások jelentős része átkerült a járási hivatalhoz, 2016. február 29-én a lakásfenntartási támogatás folyósítása is megszűnik. Az Önkormányzat szociális ellátásokról szóló rendeletében szabályozott települési támogatási formák igényelhetők, melyekre a költségvetésben összesen 18.750 ezer Ft szerepel.

A helyi civil szervezetek támogatására a Képviselő-testület döntése alapján 6.000 ezer Ft Civil Keretet különítettünk el a költségvetésben. E keretből az Önkormányzat olyan szervezeteknek nyújt támogatást, amelyek a kötelező feladatainak ellátását segítik, az ifjúsági és sport tevékenység, a közrend és közbiztonság fenntartása terén.

Az intézmények elkülönített költségvetését a 2. számú melléklet tartalmazza, melyben kiemelt előirányzatokként szerepelnek az intézmények működési és felhalmozási kiadásai, valamint a működési bevételek és az Önkormányzat által folyósított irányítószervi támogatás (intézményfinanszírozás) is.

2016. évben az intézmények működési célú finanszírozására 217.119 ezer Ft szerepel az Önkormányzat 1. számú melléklet szerinti költségvetésében. Ebből 186.835 ezer Ft kötelező önkormányzati feladatokat, 30.173 ezer Ft önként vállalt feladatokat és 111 ezer Ft államigazgatási feladatokat fedez.

### ***Fejlesztési, felújítási feladatok***

Az Önkormányzat tervezett beruházási kiadásai a közfoglalkoztatási mintaprogramok és a tanyagondnoki szolgálat fejlesztési program keretében támogatott eszköz beszerzéseken kívül önkormányzati forrás terhére biztosítják az intézményeknél szükségessé vált eszközbeszerzéseket. A beruházások tételes felsorolását a T/2. számú melléklet 4. pontja tartalmazza.

Az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének 3. számú mellékletén szereplő mérlege szemlélteti, hogy a tervezett működési kiadások fedezete a tárgyévi működési célú bevételekből biztosított. Továbbá 30.698 ezer Ft helyi adó bevétel a fejlesztési kiadások finanszírozására bevonható.

A művelődési ház korszerűsítésének folytatásaként a vizesblokk felújításával tervezünk 2016. évben, valamint az ivóvíz minőségjavító program keretében megvalósuló fejlesztések befejezését követően tervezzük a Fő utca felújítását, burkolattal ellátott parkolóhelyek kialakítását.

Továbbra is biztosított a helyi lakáshoz jutás támogatására kamatmentes kölcsönkeret, melynek előirányzata 2016. évre 4.500 ezer Ft.

### ***Az Önkormányzat önként vállalt feladatai***

Az önként vállalt feladatok költségvetése az önkormányzati és intézményi költségvetéseken belül elkülönítve szerepel.

Az önként vállalt feladatok bevételeinek és kiadásainak alakulása:

Megnevezés	2015. évi terv ezer Ft-ban	2016. évi terv ezer Ft-ban
------------	-------------------------------	-------------------------------

#### **Járóbeteg szakellátás**

Kiadás	20 026	19 730
Bevétel	19 730	19 730
<b>Forráshiány</b>	<b>-296</b>	<b>-</b>

#### **Időskorúak nappali ellátása**

Kiadás	6 919	7 336
Bevétel	2 583	2 968
<b>Forráshiány</b>	<b>- 4 336</b>	<b>- 4 368</b>

### **Tanvagondnoki ellátás**

Kiadás	9500	10 260
Bevétel	7500	8 252
<b>Forráshiány</b>	<b>- 2 000</b>	<b>- 2 008</b>

### **Bölcsőde**

Kiadás	12 539	12 988
Bevétel	6 553	7 719
<b>Forráshiány</b>	<b>- 5 986</b>	<b>- 5 269</b>

### **Vásár rendezése**

Kiadás	2 974	2 986
Bevétel	7 900	8 100
<b>Bevételi többlet</b>	<b>4 926</b>	<b>5 114</b>

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat 2016. évi költségvetése – körültekintő gazdálkodás és a 9. számú melléklet szerinti előirányzat felhasználási ütemtervben foglaltak betartása mellett – biztosítja a zavartalan feladatellátást. A tartalékként kezelt előirányzatok az évközi többlet igények forrásául szolgálnak. Működési célú tartalék 4.000 ezer Ft, a polgármester rendelkezésére bocsátott működési céltartalék 500 ezer Ft.

Az Önkormányzat további fejlesztési céljainak megvalósításához, pályázati lehetőségek önerejének biztosításához az előző évek forrásaiból rendelkezésre álló 94.350 ezer Ft névértékű OTP Befektetési Jegy – eredeti előirányzatként nem tervezett bevétele – nyújthat fedezetet.

Ruzsa, 2016. február 05.

Földi Anita  
jegyző