

**Indokolás és előzetes hatásvizsgálat Nyárad Község Önkormányzat 2016.
évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez.**

Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdés alapján az alábbiakról tájékoztatom a tisztelt Képviselő – testületet.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: jelentős, kedvezően befolyásolja a településen élő lakosság életét.
- környezeti, egészségi következménye: nincsen
- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a jogszabályi változások miatt új adminisztrációs követelményeket határoz meg.
- jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: a jogszabály elfogadása törvényi kötelezettség, elmaradás az állami finanszírozás megvonását eredményezi és törvényességi felügyeleti eljárást von maga után.
- jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: személyi, szervezeti, tárgyi feltételeken nem változtat 2015. decemberi állapothoz képest, az önkormányzat gazdálkodásának pénzügyi feltételeit és eljárás szabályait határozza meg.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § alapján a jogszabály indoklás a rendelethez csatolásra került.

Általános Indokolás

Az önkormányzat költségvetési rendeletének összeállítására vonatkozó alapvető szabályokat az államháztartási törvény, annak végrehajtására vonatkozó kormányrendelet, az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet tartalmazza.

A költségvetési rendelet szöveges része tartalmazza továbbra is a költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat.

A 2016. évi költségvetési törvény alapján megterveztük a Nyárad Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatók. 2016-ban is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosság szám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mötv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők, közvilágítás, stb.),
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás (háziorvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság),
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, stb.),
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés,
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- hulladékgazdálkodás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre célra biztosított külön források képezhetik.

Az önkormányzat gazdasági programjával és 2016. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2016. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.

5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

Az önkormányzat költségvetési rendeletének összeállítására vonatkozó alapvető szabályokat az államháztartási törvény, annak végrehajtására vonatkozó kormányrendelet, az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet tartalmazza.

A költségvetési rendelet szöveges része tartalmazza továbbra is a költségvetés végrehajtására vonatkozó kerületi szabályokat.

RÉSZLETES INDIKOLÁS

BEVÉTELEK

A.) Az ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK tervezett összege összesen 165.051.672 forint, amely összeget az alábbi előirányzat csoportonkénti bontásban javasolunk tervbe venni:

1.) Önkormányzat működési támogatása:

Az önkormányzati finanszírozás 2013-tól jelentősen átalakításra került, a mutatók alapján számított normatív támogatások jogcímenkénti összege csökkentésre kerül az önkormányzattól elvárt saját bevétellel. A központi költségvetésből származó működési források összege **58.583.949 forint**

Önkormányzatunk működési támogatásának alakulását jogcímenként az alábbi táblázat tartalmazza:

Jogcím	támogatás összege 2 016
Önkormányzati Hivatal támogatása	34.280.400
<i>A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása</i>	<i>2.693.840</i>
<i>Közvilágítás fenntartásának támogatása</i>	<i>2.208.000</i>
<i>Közutak fenntartásának támogatása</i>	<i>1.357.460</i>
<i>Köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása</i>	<i>1.251.798</i>
Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	7.511.098
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	5.000.000
Beszámítás összege = elvárt bevétel	-436290
Szociális feladatok egyéb támogatása	7.839.001
Szociális étkeztetés	2.989.440
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetés támogatása	222.300

forintban

III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	11.050.741
Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása	1.200.000
IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1.200.000
Működési költségvetés normatív támogatása:	58.583.949

1.5. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások:

Ebben az előirányzat csoportban található valamennyi, államháztartáson belülről származó forrás jogcímenkénti bontásban. Ebben a jogcímcsoportban tervezett bevételi előirányzatok összege **34.214.441 Ft**, az alábbi bevételek figyelembevételével:

- Közfoglalkoztatási mintaprogram működési támogatása 32.058.258 Ft
- Hosszú távú közfoglalkoztatás működési támogatása 2.156.183 Ft

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ebben az előirányzat csoportban található 13.531.770 Ft összegben a benyújtott támogatások elnyert része az alábbiak szerint:

- Közfoglalkoztatási mintaprogram felhalmozási célú támogatása 12.478.291 Ft
- Napelemes rendszer kiépítés 2015 évről áthúzódó része 1.053.479 Ft

4. Közhatalmi bevételek:

Közhatalmi bevételként kell megtervezni – hasonlóan az előző évhez – az adó és bírság bevételeket. Változás az előző évhez képest, hogy az adók az adótárgy szerint kerülnek csoportosításra.

A közhatalmi bevételek 2016. évi tervezett előirányzata összesen 20.708.000 forint.

Az iparüzési adó az előző évi iparüzési adó bevallásban szereplő befizetési kötelezettséggel kerültek tervezésre, 18.000.000 forint, a gépjárműadó bevétel 40 %-a 2.500.000 forint, talajterhelési díj bevétel tervezett összege 200.000 forint.

Az egyéb közhatalmi bevétel a jövedéki adóból származó 8.000 Ft.

5. Működési bevételek:

Ezen a jogcímen összesen **7.975.000** forint bevétellel számolunk. Az egyes rovatok címenkénti részletezése:

- Térítési díj bevételek 6.400.000 Ft
- Egyéb bevételek 500.000 Ft
- Lakbér 100.000 Ft
- Egyéb önkormányzati tulajdonú helyiségek bérbeadása 700.000 Ft
- Közterület használati díj 275.000 Ft

17. Finanszírozási bevételek:

Előző évi pénzmaradvány igénybevételenek összege 30.038.512 Ft szerepel az előirányzaton. A 2016. évi eredeti költségvetés egyensúlyának megtartásához nem kellett hitelfelvétellel számolnunk, ezért a tervezett bevételi főösszeg megegyezik a költségvetési bevételek összegével.

KIADÁSOK

1. A 2015. évi költségvetés működési kiadásait **29.066.114 Ft** főössszeggel előirányzatosítottuk.

1.1. Személyi juttatások

A személyi juttatások 2016. évi előirányzata **66.550.944 forint**.

Az előirányzat soron 7 fő közalkalmazott, 9 fő köztisztviselő, és 33 fő közfoglalkoztatott bére szerepel

1.2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett összege **14.991.725 forint**. Az előirányzat a vonatkozó törvényi előírások betartásával került megtervezésre.

1.3. Dologi kiadások

A dologi kiadások 2015. évi tervezett kiadási előirányzata **29.857.184 forint**.

A dologi kiadások előirányzata tartalmazza az önkormányzat, a közös hivatal működési kiadásait (közüzemi díjak, egyéb szolgáltatások, étkezés kiadásai stb.), valamint karbantartási feladatok kiadási fedezetét is.

1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt előirányzati soron tervezett kiadások összege **8.062.300 Ft**. Az önkormányzat által nyújtott szociális és rászorultsági ellátások jogcímeit és jogcímenkénti összegét a rendelet-tervezet.

Eredeti előirányzatként az önkormányzat rendeletében meghatározott ellátás-típusok előirányzata, valamint az állam által törvények alapján nyújtott ellátások kerültek megtervezésre.

1.5. Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzat javasolt összege **3.603.031 forint** az alábbi előirányzatok szerinti bontásban:

- Fogorvosi alapellátás támogatása	472.000 Ft
- Közös Fenntartású Napközi-otthonos Óvoda működési támogatása	1.410.031 Ft
- Többcélú Kistérségi Társulás működési célú támogatása	721.000 Ft
- VM Rendőrkapitányság támogatása	100.000 Ft
- Egyházak támogatása	200.000 Ft
- Sportkör támogatása	650.000 Ft
- LEADER GEMARA 2014 évi tagdíj	20.000 Ft
- VM Katasztrófavédelmi Igazgatóság támogatása	10.000 Ft

- TÖÖSZ 2014 évi tagdíj

20.000 Ft

1.18 Tartalékok előirányzata 6.000.930 forint. Az összeg általános tartalékként kerül be a költségvetési rendeletbe.

2. Az ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI KIADÁSAINAK tervezett összege összesen 33.651.092 forint, amely összeget az alábbi előirányzat csoportonkénti bontásban javasunk tervbe venni:

2.1. Beruházások

A 2016. évi beruházási kiadások előirányzata **33.153.092 forint,** A tervezett beruházások részletes, célonkénti bontása az alábbiak szerint alakul:

Brikettáló gép	7.637.755 Ft
Granulátom kidobó	2.574.676 Ft
Részű kasza	1.470.595 Ft
Hidraulikus eltolású kasza	795.265 Ft
Elekromos autó	851.000 Ft
Sportlétesítmény építése	19.823.801 Ft

2.3. Felújítás

A 2016. évi felújítási kiadások előirányzata **298.000 forint.** A tervezett felújítások részletes célonkénti bontása az alábbiak szerint alakul:

- Garázskapu felújítása	298.000 Ft
-------------------------	------------

2.5. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Az egyéb felhalmozási célú kiadások kiemelt előirányzatának 2016. évi tervezett összege **200.000 Ft,** ami az első lakáshoz jutók támogatását tartalmazza.

6. Belföldi finanszírozás kiadásai

A belföldi finanszírozás kiadásai előirányzat a 2015. évben megkapott 2016. évi állami támogatáselőleg visszafizetését tartalmazza az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése során 2.334.466 Ft összeggel.

11.) A 2016. évi KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK tervezett összege 165.051.672 forint.

Nyárád, 2016. január 29.


Kovács Erika
Jegyző jegyző