



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: GB, HB

..... napirendi pont

Javaslat **Kapuvár Városi Önkormányzat** **2016. évi költségvetési rendeletének megalkotására**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló törvény alapján a költségvetési rendelet-tervezetet **február 15.-ig** kell benyújtania polgármesternek a képviselő-testület felé. A jogszabályi kötelezettségünknek eleget téve terjesztem Önök elé Kapuvár Városi Önkormányzat 2016. évi költségvetési rendelet tervezetét.

A jelenlegi törvényi szabályozások nem írják elő kötelezően költségvetési koncepció készítését, ezért az alábbiakban azon **fontos elveket** mutatjuk be, amelyeket a jogszabályi előírásokon kívül a 2016-os költségvetés készítésekor figyelembe vettünk:

- 1.) Legfontosabb szempont a teljes év során a város biztonságos működőképességének biztosítása
 - a. takarékos, átlátható működés
 - b. kötelezően ellátandó feladatok biztosítása
- 2.) A szociálisan rászorultak támogatása
- 3.) A várható európai uniós pályázatok minél jobb előkészítése
- 4.) A pályázatból megvalósult beruházásokhoz szükséges kiegészítő munkálatok forrásának biztosítása
- 5.) Az útfelújítási és járdaépítési program folytatása
- 6.) Az önkormányzati cégek minél nagyobb volumenű és minél gazdaságosabb bevonása az önkormányzati feladatok ellátásában

A 2016. évi költségvetési rendelettervezetének összeállításánál meghatározó tényezőként szerepeltek az alábbi jogszabályok:

- 2015. évi C. törvény Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről,

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról,
- 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX számú törvény

A 2016. évi központi költségvetés egy szempontból mindenkinek rendkívülinek tekinthető, hisz az elfogadása már 2015. év első félévében megtörtént.

2016-ban is érvényesülnek az önkormányzatok mindennapjaiban és finanszírozásában azok a kormányzati célkitűzések, amelyek a központi adó- és költségvetési politika vezérfonalát jelentik. Az önkormányzatok feladatellátásában is alapvetően - a gyermek az első – célkitűzés jelenik meg, amelynek köszönhetően átalakult a családsegítés és a gyermekjóléti ellátás, jelentősen bővültek a gyermekétkeztetési támogatások. Érdekessége az átalakításnak, hogy a finanszírozás részletszabályai hamarabb kialakultak, mint a feladatellátás minimumparaméterei.

Az Áht., valamint annak végrehajtásáról szóló kormányrendelet továbbra is előírja, hogy a helyi önkormányzatok és általa irányított költségvetési szervek költségvetésének - a költségvetési év tervezett kiadásai és bevételei mellett - tartalmaznia kell a kötelezően ellátandó-, önként vállalt- illetve államigazgatási feladatokat a hozzá tartozó bevételi forrás megjelölésével.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány továbbra sem tervezhető.

A jegyzőnek a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési intézmények vezetőivel egyeztetni kell, annak eredményét írásban rögzíti. Az egyeztetést 2016. január 26-án elvégeztük, az ott elhangzott módosítási javaslatok az intézmények költségvetésében átvezetésre kerültek, és így építettük be azokat a most benyújtott költségvetési rendelet-tervezetbe.

A tervezet összeállításánál - a fentiekén túl - figyelembe vettük a hatályos jogszabályokból eredő kötelezettségeket, a képviselő-testület előző évben, években vállalt kötelezettségeit.

A fentiek alapján a Képviselő-testület elé egy olyan átgondolt költségvetési tervet irányoztunk elő, mely az Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek vonatkozásában a kötelező feladatellátást biztosítja, és a meglévő anyagi források figyelembevételével a város fejlődését szolgáló fejlesztéseket, beruházásokat irányoz elő. A költségvetésünk tervezésénél - az ezt megelőző évek gyakorlatából kiindulva - törekedtünk a takarékosagra.

KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET TERVEZETÜNK ELŐIRÁNYZATAINAK RÉSZLETES INDOKLÁSA

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2016. évi összesített bevételeinek előirányzatai megtalálhatók a **1. számú melléklet 1. számú táblázatában**.

I. Közhatalmi bevételek	394.070 e Ft
--------------------------------	---------------------

1.1 A helyi önkormányzat által kivetett vagyoni típusú adók 66.000 e Ft

- *Magánszemélyek kommunális adója* 41.000 e Ft
- *Telekadó* 25.000 e Ft

Magánszemélyek kommunális adója:

2015. évben 10 ingatlan tulajdonos kapott használatbavételi engedélyt, akik ez által a telekadó hatálya alól átkerülnek a magánszemélyek kommunális adója hatálya alá és 2016. január 1.-jétől új adózók lesznek. 4 lakás cég tulajdonából magánszemély tulajdonába került át. Ezen kívül az elmúlt félévben feltártunk több olyan ingatlant, ami után a tulajdonosok eddig nem fizették a magánszemélyek kommunális adóját. Így az adótárgyak száma 4185 db-ra nő.

Telekadó:

Kapuvár Városi Önkormányzat nem módosította helyi adó rendeletét, így a 2016. évben is fenntartja az előző évben biztosított adómentességeket és adókedvezményt, ezért a tervezésnél a 2015. évi adatokból indultunk ki, és a korrekciókat elvégezve terveztük az összeget.

1.2 Értékesítési és forgalmi adóbevételek 286.000 e Ft

- *Iparüzési adó* 285.000 e Ft
- *Iparüzési adó ideiglenes jellegű* 1.000 e Ft

Iparüzési adó:

2015. évi bevétel 330.445 ezer Ft, amely tartalmazza a 2015. december 20-i feltöltést is 39.542 ezer Ft összegben, valamint az ideiglenes iparüzési adót is, ami 2.110 e Ft. 2015. évi bevallott adóelőleg lajstrom szerint 286.562 ezer Ft. Figyelembe kell venni, hogy iparüzési adóban elég magas a túlfizetés összege: 22.336 ezer Ft, melyet az adózó visszakérhet, vagy későbbi adófizetési kötelezettségére számoljuk el. Továbbá nem lehet előre látni, hogy mennyivel fogja csökkenteni az adóbevételt a levonható útdíj, ezért javasoljuk az adóelőleg lajstrom szerinti összegének tervezését.

1.3 Fogyasztási adók: 20 e Ft

Az előállított magánfőzött párlat adója évi 1000 Ft. A magánfőző a 2015. évben előállított magánfőzött párlat utáni adóbevallási és adófizetési kötelezettségét a tárgyévet követő év

január 15-ig teljesíti. 2015. január 1. óta 21 fő magánfőző jelentette be desztilláló-berendezés feletti tulajdonszerzését.

1.4 Beszedett gépjárműadó önkormányzatot megillető része 34.000 e Ft

A beszedett adó 40 %-a illeti meg önkormányzatunkat, a 60 %-ot az állam részére tovább kell utalnunk. A 2015. évi teljesülési összeget korrekcióztuk a nyerges vontatók adóalap számítási módszerének változásával, illetve a hátralékból beszedésével.

1.5 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók 6.500 e Ft

- *Idegenforgalmi adó* 6.000 e Ft
- *Talajterhelési díj* 500 e Ft

Idegenforgalmi adó:

A bevétel 2013. óta folyamatosan növekszik. A 2013. évi bevétel 2.471 ezer Ft, a 2014. évi bevétel 5.160 ezer Ft, a 2015. évi bevétel 5.954 ezer Ft volt. A növekedés oka, hogy néhány kisebb vendégház, mint egyéb szálláshely szolgáltató kezdte meg a tevékenységét, valamint a Flóra Termál Kft – mint meghatározó szálláshely - által beszedett adó ismét megnövekedett.

Talajterhelési díj:

A helyi rendeletünkben az önkormányzat képviselő-testülete a leginkább rászorulóknak részére továbbra is széleskörű mentességet biztosít, így már kevés a díjfizetésre kötelezettek száma.

1.6 egyéb közhatalmi bevételek 1.550 e Ft

A soron az adóhatósági eljárással kapcsolatos késedelmi pótléokra 500 e Ft-ot, 500 e Ft-ot adóbírságra, 500 e Ft-ot a más nevében beszedett bírságok költségvetési törvény szerinti arányára, továbbá a környezetvédelmi bírságra 50 e Ft-ot terveztünk.

II. Működési bevételek	138.166 e Ft
-------------------------------	---------------------

2.1 Önkormányzati működési bevételek 75.914 e Ft

- *Szolgáltatások ellenértéke* 45.092 e Ft
- *Közvetített szolgáltatások ellenértéke* 2.000 e Ft
- *Vagyonkezelés után járó bevétel* 1.122 e Ft
- *Kiszámlázott Áfa bevételek* 22.700 e Ft
- *Kamatbevételek* 5.000 e Ft

A szolgáltatások ellenértéke soron a vagyonhasznosítási bevételeink jelentkeznek. (üzletek, lakások, közterületek bérbeadása). Az előirányzatot az élő szerződések és díjtételek figyelembevételével számoltuk. az előző év eredeti előirányzatához képest csökkenés tapasztalható, hisz a 2015. július 1-től változott közszolgáltatási szerződésünk alapján a parkoló díj bevétel nem az önkormányzatot, hanem az szolgáltatót illeti.

Közvetített szolgáltatási bevételeink elsősorban a polgármesteri hivatal épületének közüzemi költségei - *kormányhivatallal kötött szerződés alapján*-, járási hivatalra jutó megtérített költségeiből adódik. De itt jelentkeznek még a bérlőkkel kötött szerződés alapján szintén közüzemi költségek továbbszámlázott bevételei is.

Tulajdonosi bevétel a Pannon-Víz Zrt. vagyonkezelése után járó bevételt takarja.

Áfa bevételeink a kiszámlázott tételek adóvonzatát jelenti. 2016. évben ez jelentősen emelkedett költségvetésünkben, hisz az ipari parkból értékesítésre kerülő területek árának Áfa tartalmát (21.600 e Ft) is ezen a soron kell tervezni.

Kamatbevételek soron az önkormányzati bankszámlán jelentkező banki kamattal számoltunk.

2.2 Intézményi működési bevételek

62.252 e Ft

Itt található az intézmények várható működési saját bevétele, melynek meghatározó részét az étkezési térítési díjak, színházbérletek-, jegyek bevételei, terembérleti díjak bevétele és a tovább számlázott szolgáltatások képezik. Az előirányzaton belül az étkezési térítési díjak esetében bevételkieséssel kellett számolnunk, hisz 2015. év szeptemberétől a Gyvt. alapján kiterjesztésre került az ingyenesen étkező bölcsődés és óvodás gyermekek köre, ennek hatása 2016. évben már teljes évre jelentkezik. Ennek fedezetét állami támogatás biztosítja.

III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:
--

596.658 e Ft

3.1 Önkormányzatok működési támogatásai

574.969 e Ft

Itt jelentkezik az önkormányzat költségvetési törvény 2. számú melléklete alapján igényelt 2016. évi általános működési és ágazati feladatok támogatása, mely részletesen megtekinthető a *4. számú tájékoztató táblán*. Új elemként jelentkezik a költségvetési törvény 9. számú melléklete alapján a pszichiátriai betegek közösségi alapellátásának támogatása, ami 2016. évtől normatív alapon igényelhető volt. A működési támogatás tartalmazza a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermejkölési Szolgálati Társulás által fenntartott Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ ellátottjai és dolgozói után igényelhető állami támogatások összegét is, melyet a feladatellátás biztosítására a Társulás részére tovább kell utalnunk.

Az előirányzat tartalmazza továbbá a szociális ágazati pótlék előlegét (1.185 e Ft), valamint szociális ágazati pótlék kiegészítő támogatásának 1 havi részletét (479 e Ft), továbbá a kereset-kiegészítés támogatásának előlegét (483 e Ft).

A feladatfinanszírozás során biztosított támogatások kötött jellegűek, felhasználásukat csak a költségvetési törvényben meghatározott kormányzati funkciókra számolhatjuk el.

A költségvetési törvény 2. számú mellékletének V. pontja alapján **beszámítási korlát** kerül meghatározásra, ez az Önkormányzat támogatását csökkenti. Az idei évi költségvetési törvény számított bevétele a 2014. évi iparüzési adóalap 0,55%-ból indul ki, és a törvény szerinti differenciálás alapján a támogatáscsökkentés a számított bevétel 85 %-át jelenti. A beszámítási sorrendet szintén a törvény szabályozza.

Számokban kifejezve:	Iparüzési adóalap:	15.549.590 e Ft
	Számított bevétel (0,55 %)	85.522.745 Ft
	Támogatáscsökkentés (85 %)	72.694.333 Ft

Mivel a 2014. évi iparüzési adóalapunk az előző évhez képest 1.219.854 e Ft-tal növekedett, a támogatáscsökkentésünk (*beszámítás*) 5.702.813 Ft-tal lett magasabb.

Külön szeretném bemutatni az **1 lakosra jutó adóerőképességünket**, mivel ez az összeg kihatással van több állami forrás lehívására. Az adóerőképesség alapján kategóriákat vezettek be, és a támogatási százalékok ettől függenek. (Pl. települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása, fejlesztési támogatások önerő elvárása)

Év	Lakosság szám	1 lakosra jutó adóerőképesség
2014	10.462 fő	16.271 Ft/fő
2015	10.388 fő	19.312 Ft/fő
2016	10.334 fő	20.956 Ft/fő

3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 21.689 e Ft

- *Közfoglalkoztatás támogatása* 16.000 e Ft
- *ÁROP 2014 támogatás elszámolás* 3.829 e Ft
- *Óvoda - társulási elszámolás* 1.860 e Ft

Az államháztartáson belüli támogatások között szerepel a közfoglalkoztatás támogatása. Jelenleg 2016. február 29.-ig van szerződése az önkormányzatnak a járási hivatallal, de az év további hónapjaira is terveztünk a foglalkoztatással, és annak támogatásával.

Lezárult az önkormányzat ÁROP-os pályázata 2015. november 30.-val, az utolsó kifizetési kérelem alapján igényelt támogatási összeg az év elején megérkezett.

Külön soron szerepel Vitnyéd önkormányzatának elszámolási különbözete az óvodai feladatellátás megszűnése miatt a Király-tó Óvoda és Bölcsőde költségvetésében.

IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4.561 e Ft
--	-------------------

4.2 Felhalmozási visszatérítendő kölcsön 4.561 e Ft

Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulásnak nyújtott tagi kölcsön visszafizetésének 3. részletfizetését terveztük.

V.	<i>Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről</i>	2.550 e Ft
-----------	---	-------------------

5.1 Működési célú átvett pénzeszközök	550 e Ft
--	-----------------

Itt terveztük a 2015. július végén megrendezésre került „Visegrádi országok néptánc hagyományain keresztül kulturális kooperáció” című projektünk elszámolási különbözetét.

5.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2.000 e Ft
--	-------------------

- *Lakásvásárlási kölcsön visszatérülése* 2.000 e Ft

VI.	<i>Felhalmozási célú bevételek</i>	80.005 e Ft
------------	---	--------------------

- *Ipari park területeinek értékesítése (nettó összeg)* 73.505 e Ft
- *Telek értékesítések (nettó összeg)* 6.500 e Ft

TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	1.216.010 e Ft
--	-----------------------

VII.	<i>Finanszírozási bevételek</i>	924.104 e Ft
-------------	--	---------------------

Költségvetési hiány belső finanszírozási bevételeként került megtervezésre az előző év(évek)ben keletkezett maradvány beépítése. Az előirányzat pontosítására a zárszámadást követően kerül sor.

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE	2.140.117 e Ft
--	-----------------------

KIADÁSOK:

Az Önkormányzat 2016. évi összesített kiadásainak előirányzatai az **1. számú melléklet 2. számú táblázatában** található meg.

1. Személyi juttatások:	415.985 e Ft
--------------------------------	---------------------

Az előirányzat számításánál a szakmai és helyi jogszabályokban előírt létszámkeretekhez tartozó, jogszabályok szerinti bér és egyéb személyi juttatások kerültek tervezésre.

2016. január 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 111 ezer Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvárt garantált bérminimum bruttó 129 ezer Ft/hó.

Az óvodapedagógusok bérének tervezésekor a hatályos jogszabályi követelmények figyelembevételre kerültek.

Az előirányzat tartalmazza a képviselő-testület, külsős bizottsági tagok, a köztisztviselők, intézményi közalkalmazottak, közfoglalkoztatottak és egyéb foglalkoztatottak járandóságait.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	109.357 e Ft
---	---------------------

A személyi kiadások vonzata a munkaadókat terhelő járulék, 2016. évben ez 27 %

3. Dologi kiadások:	423.281 e Ft
----------------------------	---------------------

Az előirányzat együttesen tartalmazza az önkormányzati költségvetésben és a költségvetési szervek költségvetésében tervezett dologi kiadásokat.

Az intézmények rezszi költségeinek számításoknál figyelembe vettük az elmúlt években megvalósult energetikai pályázatok hatásaként elért/elérhető megtakarításokat. Az intézményeknél ezeken kívül jelentkeznek még az étkeztetéshez kapcsolódó nyersanyag árak, szállítási költségek, illetve az alapfeladatokhoz kapcsoló tevékenységek költségei.

Az önkormányzat dologi kiadásait kormányzati funkcióként terveztük. Az előirányzatokon belül az előző évhez képest jelentős csökkenés tapasztalható a zöldterület kezelés, illetve a parkolók fenntartása sorokon, az ezekhez tartozó kiadási tételek most a Kapukom Kft. feladattámogatási előirányzatában szerepelnek a 10. számú mellékleten belül. A további előirányzatokban a város településüzemeltetési feladataira képeztünk forrásokat, amelyeket az előző évek tapasztalatai és folyamatos szerződéseik alapján számoltunk. Külön soron szerepel a tervezett telekértékesítésekhez kapcsolódó Áfa befizetési kötelezettségünk.

Külön soron található még az iskolaorvosi feladatellátás, városi ünnepélyek, programok, rendezvények fedezetei, illetve beépítésre került a benyújtott KapuVárAFesztivál pályázatunk önereje is.

A minimális, de biztonságos működést fedezik az előirányzatok. Az önkormányzat dologi kiadásai részletesen megtalálhatók a **8. számú mellékletben**.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	17.400 e Ft
---	--------------------

Az előirányzat tervezésénél a hatályos pénzben és természetben nyújtott szociális és gyermekjóléti ellátások helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletünk alapján jártunk el. A jogcímek keretösszegének tervezésénél figyelembe vettük a 2015. évi igényjogosultak számát és a felhasznált támogatás összegét. A köztemetés összegét emelnünk kellett, hisz a jogszabály szerint a temetés költségéről az elhunyt személy utolsó lakóhelye szerinti települési önkormányzat köteles gondoskodni, ha nincs olyan fellelhető személy, vagy köteles személy, aki ezt vállalná. Sajnos ez az elmúlt években gyakoribb.

Önként vállalt juttatásként - más pénzbeli ellátás jogcímén - a helyijárat költségeihez nyújt támogatást az önkormányzat a kiskorúak, tanulók és nyugdíjasok számára.

A polgármesteri hivatal költségei között szerepelő gyermekjóléti ellátások jegyzői hatáskörben maradtak, ennek fedezetét az állam biztosítja. Részletesen megtalálhatók a rendelet tervezet 9. számú mellékletében.

5. Egyéb működési célú kiadások:	149.876 e Ft
---	---------------------

5.2 Működési célú támogatások államháztartáson belülre **85.189 e Ft**

5.3 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre **64.687 e Ft**

A pénzeszköz átadások részletesen megtalálhatók a 10. számú mellékleten. Az államháztartáson kívülre átadandó előirányzatok között az idei évben is terveztünk az előző évekhez hasonlóan a rendőrség, a KSE, egyéb sport, valamint a művészeti egyesületek és civil szervezetek támogatásával. Az összegek megegyeznek az előző évi keretösszegekkel. Az összegek felhasználása kérelmek alapján történik. Külön kiemelésre került a Hany Istók című animációs film készítésének támogatása. A már előzőekben említett Kapukom Kft. támogatása is itt szerepel, a keretösszeg már egész évre fedezné a közszolgáltatási szerződésben kapott feladatok forrását. A támogató szolgálati feladatot a Magyar Máltai Szeretetszolgálat látja el Kapuváron és környékén, idén előirányzatot képeztünk a költségek fedezetére.

Az államháztartáson belülre átadások sorok között magasabb tételként jelentkezik a Kapuvár Térségi Szociális Gyermekjóléti Társulás feladatfinanszírozására önkormányzatunk által leigényelt és átadandó állami támogatás. Szerepel még a háziorvosi ügyeleti hozzájárulás az I. félévre, és terveztünk a BURSA Hungarica ösztöndíj rendszer önkormányzati keretére.

6. Beruházások Áfa-val	58.829 e Ft
-------------------------------	--------------------

Az idei első felében az új európai uniós programciklus pályázataira való felkészülés, a kiírásra kerülő pályázatok beadása a legfontosabb feladatunk. Ebből adódóan az előző évekkal ellentétesen most nem található az eredeti költségvetés beruházásai között nagyobb volumenű projektek megvalósítása. Ez remélhetően az év folyamán már változni fog!

Induláskor ezért a saját forrásból szükségszerű céljainkat vettük számba. A településrendezési terv felülvizsgálatát elkezdtük, ennek várható költségével számolnunk kell, illetve a településszerkezeti terv felülvizsgálatához állami földmérési alaptérképet kell beszerezni. Szükséges továbbá a csapadékvíz elvezetés engedélyeztetéséhez a tervek digitalizálása. Ezek költségét is szerepeltettük költségvetésünkben. Beszerzésre került két sósóró, ami a feladatellátásban nagy segítségünkre lesz.

A pályázatok előkészítéséhez szükségünk van tervek elkészítésére, erre az előző évhez hasonlóan 10 millió Ft-os keretet terveztünk.

Az ipari parkban értékesítésre került terület feltételeként vállalásra került egy 20 kV-os légvezeték kiváltása, ennek költségét is terveztük.

A megalakulás alatt álló Rábaköz-Sokoróalja Fejlesztési Nonprofit Kft. befizetendő törzstőkéjével is számoltunk.

Mindezekon kívül szeretnénk az „Axnix köz” útburkolását, a volt járásbírósi udvar burkolását, és a Balatonakali tábor gyerekfaházai előtti víz és csatorna kiépítését elvégezni. Természetesen a játszóterek eszközeinek pótlására is képeztünk előirányzatot.

Mindezek részletezését a rendelet tervezet *7/a számú melléklete* tartalmazza.

A költségvetési intézmények esetében a polgármesteri hivatal informatikai fejlesztésének költségei, míg a Király-tó Óvoda és Bölcsőde valamint az RMK költségvetésébe a szükséges kiegészítő tárgyeszközök és konyhai eszközök beszerzését állítottuk be. (*7/b számú melléklet*)

7. Felújítási kiadások Áfa-val	101.353 e Ft
---------------------------------------	---------------------

A felújítási munkálatok között szerepel a sportcsarnok felújítása, amihez a tavalyi évben 20 millió Ft-os BM támogatást nyertünk, a munkálatok a tanév végét követően kezdődnek el. Az előirányzatok között található a tavalyi évről áthúzódó (pénzügyileg) költségek a megvalósult felújítások kiegészítő munkálataihoz (Széchenyi iskola, csapadékvíz elvezetés felújítása).

Tovább folytatódik a Szent Kereszt temető kápolnájának felújítása, itt az önkormányzati forrásokat biztosítottuk.

Az önkormányzat folytatni kívánja az útburkolatok javítását, ezért több utca, szerviz út, kerékpárút és járda felújítás is nevesítve szerepel a táblázatban.

Szeretnénk a lakótelepi kazánház külső felújítását elvégezni, hogy jobban illeszkedjen a felújított környezetéhez.

A Széchenyi iskola konyhájának felújítása már évek óta folyamatos probléma, már háromszor pályáztunk a BM-hez forrásokra, sajnos eredménytelenül. Az elmúlt években kis lépésekkel saját forrásból az akkut-problémákat elkezdtük megoldani, de még nem értünk a folyamat végére. Az idei évben is megpróbálunk pályázati forráshoz jutni, ehhez terveztünk önerőt.

Részletesen a rendelet *7/a számú mellékleten* megtalálhatók a célok.

8. Egyéb felhalmozási kiadások	1.164 e Ft
---------------------------------------	-------------------

A 10. számú mellékletben található a társasházaknak fizetendő tulajdonosi hozzájárulás összege.

9. Tartalékok	842.775 e Ft
----------------------	---------------------

- Általános tartalék	5.000 e Ft
- Céltartalék	10.000 e Ft
- Fejlesztési tartalék	827.775 e Ft

Az általános tartalék felett a polgármester rendelkezik. A céltartalék sort az önkormányzati épületek felújítására képezzük, felhasználása az év során szükségszerű igények alapján történik.

A fejlesztési tartalék ad fedezetet az évközben induló pályázatok esetleges öneréjére, az új önerős beruházásokra, fejlesztésekre.

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2.120.020 e Ft
--	-----------------------

10. Finanszírozási kiadások	20.097 e Ft
------------------------------------	--------------------

Az előirányzat a 2016. évi megelőlegezett állami támogatás visszafizetését tartalmazza. Ezt az összeget 2015. év decemberében átutalták önkormányzatunknak, melyet az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele sorunk bevételi oldalon tartalmaz. *(Technikai visszafizetés)*

KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:	2.140.117 e Ft
----------------------------	-----------------------

Önkormányzatunk összevont mérlegét felhalmozási és működési megbontásban a rendelettervezet 2. számú melléklete mutatja be.

Rendeletünk tartalmazza továbbá a „Önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét” a 6. számú mellékleten, továbbá a közfoglalkoztatottak 2016. évi létszám meghatározását.

A Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és fennálló kötelezettségeket az elkövetkező években az adósságvállalást követően nem tervezünk, a 45.§ (1) bekezdés szerinti bevételeket a 11. számú mellékletben mutattuk ki.

Mivel önkormányzatunk nem tervezett felhalmozási célú hitel felvételt, nem kell a Kormány előzetes jóváhagyását a hitelfelvételre előkészítenünk.

Önkormányzatunknak az adósságvállalást követően adósságállománya nincs, az éven belüli likviditási gondok kezelésére 100 millió Ft-os folyószámla-hitellel rendelkezik 2016. december 30.-ig.

A 2014. évtől kötelező volt az ÁHT 29/A §-a szerint az önkormányzatoknak a következő három évre megtervezni saját bevételeit, erről a költségvetés elfogadása előtt határozatban döntött, melytől eltérni csak indoklással lehet. A 2016. évi költségvetésben a 19/2015. (II.12.) ÖKT határozatban szereplő bevételi tervtől eltérünk, ennek oka, hogy a tervezést már az ismertebb információk szerint végeztük el. A helyi adók illetve az önkormányzat működési bevételek tervezésének indoklásánál erre részletesen kitértem.

A rendelettervezet *12. számú melléklete* tartalmazza **az Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások** 2016. évi bevételeit és kiadásait. Mivel a 2014-2020-as programok pályázati kiírásai most kezdődtek el, ezért elnyert pályázattal az eredeti költségvetés összeállításakor nem rendelkezünk. A 2015. december 31.-vel lezárult előző pályázati ciklusunkból csak az ÁROP-os pályázatunk elszámolási különbözete jelentkezik.

Az Áht. 71 §-a rendelkezik az önkormányzati biztos kinevezésének feltételeiről, a jogszabály alapján az intézmények által teljesítendő, az elismert tartozás állományról szóló adatszolgáltatás tájékoztató mintáját készítettük le a *13. számú mellékleten*.

A költségvetési rendelet összeállításakor az alábbi tájékoztató táblákat készítettük el, melyeket a szöveges előterjesztéshez csatolunk:

1. számú tájékoztató táblán bemutatjuk a 2014. év tény, 2015. év várható és a 2016. év tervezett bevételeinek és kiadásainak mérlegét.

Több éves kihatású döntések

Az Önkormányzat több éves kihatású kötelezettségei között elsődlegesen az adósságszolgálat került beállításra az elmúlt években, mivel az adósságvállalást követően nem kívánunk újabb hiteleket felvenni, ezért ilyen kötelezettségünk nincs. Az európai uniós pályázataink között sem szerepel olyan, amely támogatási szerződéssel rendelkezik, és áthúzódna a megvalósítás a következő évekre. Ebből adódóan a tájékoztató tábla készítése nem releváns.

Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások

Az Áht. 24. § (4) bekezdése kötelezően előírja a közvetett támogatások bemutatását. Az előterjesztés *2. számú tájékoztató táblája* tételesen felsorolja a 2016. évi adómentességeket és adókedvezményeket, melyet a törvények és helyi adó rendeltünk alapján számítottunk.

További kötelező a **3. számú tájékoztató táblán** bemutatott **Előirányzat felhasználási terv**, melyet az államháztartási törvény szerint havonta felül kell vizsgálni.

A **4. számú tájékoztató tábla** részletesen bemutatja önkormányzatunk 2016. évi általános és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenkénti bontásban. Az állami támogatások 2016. évben is teljesen kötöttek, csak a megadott célra, célcsoportra lehet felhasználni és elszámolni.

Az **5. számú tájékoztató táblán** bemutatásra kerül önkormányzatunk 2016. évi költségvetési évet követő három év tervezett bevétele és kiadása. A táblázat a jelenlegi információk alapján készült, a képződött maradványból csak a szükséges összeggel számoltunk.

A tényleges költségvetések tervezésekor ezek felülvizsgálata meg kell, hogy történjen.

Az Önkormányzat, valamint szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló hatályos rendelete **átmeneti gazdálkodásról** szóló rendelkezései alapján tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy 2016. január 1-től beszédett bevételek és a teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

Tisztelt Képviselő-testület!

Költségvetésünk jelenlegi formája a törvényi előírások alapján **elfogadásra alkalmas**. Ugyanakkor felhívom a figyelmüket, hogy a jelenlegi tételek az év során nagyon szoros kontrollt igényelnek.

Továbbra is tartanunk kell az eddig jól bevált gyakorlatot, miszerint kiadások csak a bevételek függvényében történhetnek, illetve törekednünk kell a megfontolt és takarékos gazdálkodásra.

Kérem Önöket, hogy az ismertetett anyagot tételesen tekintsék át, vitassák meg, és a 2016. évi költségvetési rendeletet fogadják el.

Kapuvár, 2016. február 9.

Hámori György
polgármester