

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

Általános indokolás

Paszab Község Önkormányzata 2017. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 24.§ (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2017. évi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény, az államháztartási törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait követve alkotta meg 2017. évi költségvetését.

A rendelet-tervezet valamennyi hatályos jogszabályi rendelkezést figyelembe véve, az Áht. és Ávr. szerint előírt részletezettséggel készült el. Az előírt egyeztetések az intézményvezetővel megtörténtek. Az önkormányzatnak pénzügyi bizottsága nincs.

Az előterjesztésben szereplő költségvetési rendelet-tervezet három fontosabb részből áll: a rendelet normaszövegéből, a bevételi és kiadási előirányzatok bemutatásából, és a tájékoztató mellékletekből.

A 2017. évi bevételek jelentős részét a központi költségvetésből származó bevételek adják, csak elenyésző részét teszik ki az önkormányzat saját bevételei.

A kiadási előirányzat nagy részét a személyi kiadások (bér és járuléka) valamint a 2017. évben megvalósítandó felhalmozási alkotják, kisebb részt jelentenek a dolgi kiadások. 2017-ban átlátható, költséghatékony intézményrendszert kell működtetni, úgy, hogy az intézmények szakmai feladat ellátása ne csorbuljon, és az ügyfelek megfelelő szintű ellátást és szolgáltatást kapják.

Az önkormányzat 2017-ban 566 443 168 Ft bevételből gazdálkodhat. A kiadási főösszeg szintén 566 443 168 Ft-ban került meghatározásra, így a kiadások-bevételek egyenlege 0 Ft.

Valamennyi kötelező feladatunk megfelelő végrehatása takarékos gazdálkodással sem lesz megnyugtató.

Részletes indokolás

az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

1.§-hoz

A rendelet hatálya került meghatározásra

2.§-hoz

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegei valamint a költségvetési egyenlege (működési-felhalmozási hiány, működési-felhalmozási többlet) került megállapításra, valamint az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények bevételeit és kiadásait tartalmazza kiemelt előirányzati csoportonként, valamint a rendelet 1-5 mellékletének felsorolását.

3.§-hoz

A költségvetés részletezését tartalmazza, továbbá a 6-8. mellékletek felsorolását, így a beruházásonkénti projekteket, a saját bevételek meghatározását tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához, és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeket. Megállapítja a tartalék és a nehéz körülmények között végzett munkáért járó pótlék mértékét.

4.§-hoz

A Társadalombiztosítás Pénzügyi Alapjából származó bevételekről ad tájékoztatást.

5.§-hoz

Az előirányzatok módosításával kapcsolatos információkat tartalmazza.

6.§-hoz

Az önkormányzat gazdálkodására vonatkozó egyéb szabályok kerültek meghatározásra.

7.§-hoz

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése részletes szabályai kerülnek meghatározásra.

8.§-hoz

A költségvetés végrehajtásának részletes szabályai kerülnek meghatározásra.

9.§-hoz

Az önkormányzati rendelet hatálybalépésének napját határozza meg.

Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálat eredményéről

A tervezett önkormányzati rendelet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, így különösen

1. társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

1.1. társadalmi hatásai:

Paszab Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2017. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezetének társadalmi hatása egzakt módon nem mérhető. Közvetve azonban hatást gyakorol az alacsony jövedelmi helyzetű emberek, családok esetében, mivel a költségvetési-rendelet tervezetben szociális juttatásokként tervezett előirányzatokból - jogosultsági feltételek teljesítése alapján - juthatnak támogatásokhoz, ezáltal segítve elő az érintettek megélhetését, illetve jövedelem kiegészítését. Közvetett társadalmi hatása van az önkormányzat és intézményeinél dolgozókra és családjukra, hiszen az ő jövedelmük, a család anyagi helyzete az önkormányzat fizetőképességétől függ. Ugyancsak közvetett társadalmi hatása van a közfoglalkoztatottakra, akiknek nem segélyből, hanem bérből származó jövedelmük keletkezik a foglalkoztatás idejére.

1.2. gazdasági hatásai:

A rendelet-tervezet pozitív gazdasági hatásai lehetnek, hogy:

- A betervezett közfoglalkoztatás elősegíti a munkanélküliek foglalkoztatását, amely közvetett módon munkahely teremtő hatással bír.
- A betervezett beruházási kiadások és az azzal járó infrastruktúra javulása jövedelemteremtő helyzetbe hozhatja a helyi vállalkozásokat.

1.3. költségvetési hatásai:

Nem jár költségvetési kihatással a megalkotása.

2. környezeti és egészségügyi következményei:

A költségvetési rendelet tervezetnek környezeti hatása nincs. Elvonatkoztatva azonban a költségvetés bevételei között szereplő közfoglalkoztatás pályázat útján elnyert támogatás részével (mind humán, mind dologi oldalról) hozzájárul a település közterületeinek, járdáinak rendben tartásához. Ezáltal hatással van a településen élők környezetére, mivel a közfoglalkoztatás hozzájárul a község összképi megjelenésének javulásához, rendezettebbé váláshoz. A költségvetési rendelet-tervezetnek egészségi következménye nincs.

3. adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

Adminisztratív terheket növelő vagy csökkentő hatása nincs a jogszabály megalkotásának. A költségvetési rendelet megalkotásához és végrehajtásához szükséges adminisztráció tárgyi feltételei rendelkezésre állnak az önkormányzatnál és intézményeinél. Személyi feltételek korlátozottak.

4. Az önkormányzati rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Paszab Község Önkormányzata Képviselő-testülete a hatályos jogszabályok alapján alkotta meg 2017. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetét. Ha az önkormányzat ezen törvényi kötelezettségének nem tesz eleget, úgy mulasztásos

törvénysértést követ el. A mulasztásos törvénysértés miatt a Kormányhivatal a törvényben foglalt felügyeleti jogkörében jár el.

A költségvetési rendelet meg nem alkotásának azonban következménye az is, hogy az önkormányzat működésképtelenné válik. Az Államkincstár nem utalja az állami támogatást, nem tudunk bért fizetni, nem tudjuk dologi kiadásainkat teljesíteni, az önkormányzat csődbe mehet.

Az önkormányzat szempontjából az éves költségvetési rendeletének megalkotása elemi szükséglet, mivel e nélkül a gazdálkodás jogszerűsége kerül veszélybe.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A jogszabály alkalmazásához szükséges szervezeti, tárgyi feltételek biztosítottak, nincs kockázata a végrehajtásnak. A személyi és pénzügyi feltételek csak korlátozottan biztosítottak, ennek ellenére ezen feltételeket a jogszabály végrehajtáshoz biztosítani kell.

Paszab, 2017. február 9.

Szabó Zoltán
az előzetes hatásvizsgálatot végző

Paszab Község Önkormányzata
Összevont pénzügyi mérlege

feladat: kötelező
forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat-szám	eredeti előirányzat feladatonként
1.	2.	3.	4.
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	253 486 563
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	263 275 776
3	Közhatalmi bevételek	B3	8 070 000
4	Működési bevételek	B4	8 159 000
5	Felhalmozási bevételek	B5	
6	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	
8	Költségvetési bevételek	B1-B7	532 991 339
9	Finanszírozási bevételek	B8	33 651 829
10	Összes bevétel	B1-B8	566 643 168

Sor-szám	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat-szám	eredeti előirányzat feladatonként
1.	2.	3.	4.
1	Személyi juttatások összesen	K1	171 012 324
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	K2	27 258 273
3	Dologi kiadások	K3	55 981 719
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	26 201 081
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	17 783 842
6	Beruházások	K6	263 683 776
7	Felújítások	K7	
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
9	Költségvetési kiadások	K1-K8	561 921 015
10	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	
11	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	
12	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	4 722 153
13	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	
14	Finanszírozási kiadások	K9	4 722 153
15	Összes Kiadás	K1-K9	566 643 168
16	Átlagos statisztikai létszám		132
17	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma		108

Paszab Község Önkormányzata
pénzügyi mérlege

feladat: kötelező
forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat-szám	eredeti előirányzat feladatonként
1.	2.	3.	4.
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	253 486 563
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	263 275 776
3	Közhatalmi bevételek	B3	8 070 000
4	Működési bevételek	B4	3 350 000
5	Felhalmozási bevételek	B5	
6	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	
8	Költségvetési bevételek	B1-B7	528 182 339
9	Finanszírozási bevételek	B8	33 556 829
10	Összes bevétel	B1-B8	561 739 168

Sor-szám	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat-szám	eredeti előirányzat feladatonként
1.	2.	3.	4.
1	Személyi juttatások összesen	K1	125 197 557
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	17 069 334
3	Dologi kiadások	K3	35 503 283
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	26 201 081
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	17 783 842
6	Beruházások	K6	263 683 776
7	Felújítások	K7	
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
9	Költségvetési kiadások	K1-K8	485 438 873
10	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	
11	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	
12	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	76 300 295
13	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	
14	Finanszírozási kiadások	K9	76 300 295
15	Összes Kiadás	K1-K9	561 739 168

16	Átlagos statisztikai létszám (fő)		115
17	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma		108

Mandula Neni Óvodája
pénzügyi mérlege

feladat: kötelező
forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat-szám	eredeti előirányzat feladatonként
1.	2.	3.	4.
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	
3	Közhatalmi bevételek	B3	
4	Működési bevételek	B4	4 809 000
5	Felhalmozási bevételek	B5	
6	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	
8	Költségvetési bevételek	B1-B7	4 809 000
9	Finanszírozási bevételek	B8	71 673 142
10	Összes bevétel	B1-B8	76 482 142

Sor-szám	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat-szám	eredeti előirányzat feladatonként
1.	2.	3.	4.
1	Személyi juttatások összesen	K1	45 814 767
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	10 188 939
3	Dologi kiadások	K3	20 478 436
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	
6	Beruházások	K6	
7	Felújítások	K7	
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
9	Költségvetési kiadások	K1-K8	76 482 142
10	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	
11	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	
12	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	
13	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	
14	Finanszírozási kiadások	K9	
15	Összes Kiadás	K1-K9	76 482 142

16	Átlagos statisztikai létszám (fő)		17
17	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma		0

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

4. melléklet

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2017. évi előirányzat	Megnevezés	2017. évi előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	253 486 563	Személyi juttatások	171 012 324
2.	2-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 258 273
3.	Közhatalmi bevételek	8 070 000	Dologi kiadások	55 981 719
4.	Működési célú átvett pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai	26 201 081
5.	4-ből EU-s támogatás		Egyéb működési célú kiadások	1 949 107
6.	Egyéb működési bevételek	8 159 000	Tartalékok	15 834 735
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	269 715 563	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	298 237 239
14.	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	33 433 829	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	33 433 829	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		pénzügyi lízing (tőke)	847 722
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú beföldeli, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Előző évi megelőlegezés visszafizetése	3 874 431
21.	Értékpapírok bevételei			
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	33 433 829	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	4 722 153
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	303 149 392	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	302 959 392

forintban !

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

5. melléklet

forintban !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2017. évi elfirányzat	Megnevezés	2017. évi elfirányzat
	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	263 275 776	Bontások	263 683 776
1.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.	Felhalmozási bevételek		Pelutások	
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök üvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
4.	Felhalmozási célú támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek (önkorm. más. (am-ból B1))			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	263 275 776	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	263 683 776
13.	Hitvány-belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	218 000	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	218 000	Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belülről, külföldi értékpapírok, vásárlás	
19.	Hitvány-belső finanszírozás bevételei (20+...+24)		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kivásárlása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	218 000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	263 493 776	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	263 683 776

Beruházási (felhalmozási) Kiadások 2017. évet terhelő előirányzata

forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2016. XII.31-ig	2017. évi előirányzat	2017. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Védőnő épülete	60 000 000	2017		60 000 000	
Önkorm. Épülete	80 000 000	2017		80 000 000	
Bölcsőde építés	120 000 000	2017		120 000 000	
Start pályázat tárgyi eszközök	3 275 776	2017		3 275 776	
Közművelődési pályázat Gépek berendezések	408 000	2016-2017		408 000	
ÖSSZESEN:	263 683 776			263 683 776	

Beruházási Kiadásokból az EU-s projektek 2017. évet terhelő előirányzata

ezer forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2015. XII.31-ig	2016. évi előirányzat	2016. év utáni szükséglet
				Eredeti	
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
		0			
ÖSSZESEN:					

Felújítási (felhalmozási) Kiadások 2017. évet terhelő előirányzata

ezer forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2015. XII.31-ig	2016. évi előirányzat	2016. év utáni szükséglet
				Eredeti	
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
ÖSSZESEN:					

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Paszab Község Önkormányzata
Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei

ezer forintban

MEGNEVEZÉS	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei					ÖSSZESEN 7=(4+5+6)
		2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	
		2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	
1	2	3	4	5	6	7	7
Helyi adók	1	6800	7 000	7 100	7 600	7 800	29 500
Osztalék, koncessziós díjak	2						
Díjak, pótlékok, bírságok	3	210	220	230	250	250	950
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4	0					
Részvények, részesedések értékesítése	5						
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	6						
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7						
Saját bevételek (01+... +07)	8	7 010	7 220	7 330	7 850	8 050	30 450
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	9	3 505	3 610	3 665	3 925	4 025	15 225
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)	10						
Felvett, átvállalt hitel és annak törlesztése	11						
Felvett, átvállalt kölcsön és annak törlesztése	12						
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13						
Adott váltó	14						
Pénzügyi lízing	15						
Halasztott fizetés	16						
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17						
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)	18	1096	1 096	1 096	731	0	2 923
Felvett, átvállalt hitel és annak törlesztése	19						
Felvett, átvállalt kölcsön és annak törlesztése	20						
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21						
Adott váltó	22						
Pénzügyi lízing	23	1096	1 096	1 096	731	0	2 923
Halasztott fizetés	24						
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25						
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	1096	1 096	1 096	731	0	2 923
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	2 409	2 514	2 569	3 194	4 025	12 302