

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2016. november 24-i ülésére

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetési koncepciója

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. végrehajtására kiadott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) 26. § (1) bekezdése szerint a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, és a Kormány Áht. 13. § (1) bekezdése szerinti döntései figyelembevételével állítja össze.

Ugyanakkor a Kormány 2014. október 15.-én a 260/2014. (X.15.) Kormányrendelettel hatályon kívül helyezte a 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet érintett részét. **A hatályon kívül helyezések miatt a gazdálkodás három-negyedéves helyzetéről szóló beszámoló, valamint a költségvetési koncepció nem kötelező.**

Ugyanakkor a 2017. éves tervezéshez ajánlatos elkészíteni egy koncepciót, melyben tudunk kalkulálni a következő évre vonatkozólag.

A KORMÁNYZAT GAZDASÁGPOLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI, AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS ALAKULÁSA A 2017. ÉVBEN

I. A Kormányzat gazdaságpolitikája

A gazdaságpolitika egyik legfontosabb célja az államadósság további csökkentése, a GDP-arányos költségvetési hiány tartósan 3% alatti tartása, a foglalkoztatás bővítése, a versenyképesség javítása és a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása.

Ennek érdekében a Kormány 2010 óta jelentős strukturális átalakításokat hajtott végre, többek között a munkaerőpiac, a nyugdíjrendszer, az adórendszer, az oktatás és a közigazgatás területén. Ezekre az eredményekre támaszkodva és ezeket a továbbiakban is szem előtt tartva készült el a 2017. évi költségvetési törvényjavaslat.

Az eredmények azt mutatják, hogy a költségvetési és pénzügyi egyensúly helyreállítására, az államadósság csökkentésére, valamint a munkaerőpiac keresleti és kínálati alkalmazkodására, a gazdasági növekedés újraindítására irányuló törekvések már meghozták az elvárt pozitív fordulatot. Az elért költségvetési eredmények jelentőségét bizonyítja, hogy Magyarország 2013 júniusában kikerült a 2004 óta fennálló túlzottdeficit-eljárás alól. A makrogazdasági egyensúly helyreállításában bekövetkezett eredményeket pedig jelzi, hogy 2016 tavaszán az

Európai Bizottság úgy értékelte, hogy immáron nem áll fenn makrogazdasági egyensúlytalanság hazánkban.

A Kormány fenntartható költségvetési pályát biztosító gazdaságpolitikáját a pénzügyi piacok is egyre inkább elismerik. Ennek kézzelfogható jele, hogy az államadósság finanszírozási költsége számottevően csökkent, és az állampapírhozamok is rekord alacsony szintre süllyedtek az elmúlt időszakban.

A hosszú távon is sikeres gazdaságokat nemcsak az jellemzi, hogy viszonylag alacsony vagy határozottan csökkenő mértékű az államadósság GDP-hez viszonyított aránya, hanem az is, hogy a magánszektor adóssága is egészséges szinten alakul. Ennek érdekében megkezdődött a magánszektor jelentős mértékűre duzzadt adósságának leépítése. Elmondható, hogy a lakossági megtakarítások emelkednek, a folyó fizetési mérleg egyenlege pedig tartósan pozitív tartományba került.

A fegyelmezett fiskális politika, a külső egyensúly jelentős javulása, az állam és a háztartások eladósodottságának mérséklődése mind hozzájárultak ahhoz, hogy a magyar gazdaság immár fenntartható növekedési pályára állt, és az ország sérülékenysége folyamatosan csökken.

A legfrissebb makrogazdasági adatok arról tanúskodnak, hogy a magyar gazdaság 2013-ban beindult növekedése fenntarthatóvá vált, és annak összetevőit tekintve határozott elmozdulás tapasztalható egy kiegyensúlyozottabb növekedési szerkezet irányába. Összességében 2014-ben 3,7%-kal, majd 2015-ben 2,9%-kal nőtt a GDP reálértéke. Bár 2016-ban a növekedés ütemének enyhe mérséklődése várható, ennek hátterében elsősorban az EU-transzferek lehívásának természetes ciklikussága húzódik meg. Ugyanakkor 2017-től kezdődően ismét tartósan magas GDP-bővülés prognosztizálható.

A növekedéshez nagymértékben hozzájárul a lakosság rendelkezésre álló jövedelmének emelkedése, ami élénkíti a fogyasztást. A következő években a fogyasztás további növekedése várható, amit a kormányzat intézkedései is nagymértékben támogatnak (például az internet és az alapvető élelmiszerek áfakulcsának a csökkentése, a családi adókedvezmény további növekedése). Emellett a tovább javuló jövedelmi és munkaerőpiaci folyamatokkal párhuzamosan folytatódik a háztartások fogyasztásának stabil és fenntartható bővülése.

2016-tól a beruházások alakulásához a versenyszféra fejlesztései várhatóan pozitívan fognak hozzájárulni. A nagyvállalatok tekintetében az elmúlt időszakban bejelentett fejlesztések fokozatos felfutása várható, a kis- és középvállalkozások beruházási aktivitására pedig az alacsony hozamkörnyezet és a kedvező üzleti klíma mellett ösztönzően hat a Magyar Nemzeti Bank kifejezetten beruházásfókuszú hitelprogramja. Ezen túlmenően a Családi Otthontermelési Kedvezmény kiterjesztése, a Nemzeti Otthontermelési Közösségek létrehozása, valamint a kedvezményes 5%-os lakásáfa bevezetése jelentős lökést ad majd az ingatlanpiacnak és az építőiparnak is.

Mindezek eredményeként Magyarország beruházási rátája továbbra is stabilan 20% felett alakul majd, ami azért is kedvező, mert a folyamatos fejlesztések hosszú távon is támogatják a gazdaság növekedését.

A külpiaci kereslet élénkülését is tükrözve a feldolgozóipari termelés és a kivitel dinamikája is kiváló volt 2015-ben. Ebben jelentős szerepet játszott a járműgyártás, valamint a hozzá kapcsolódó beszállítói hálózat folyamatosan bővülő kibocsátása. A kedvező külkereskedelmi folyamatok várhatóan 2016-ot követően is fennmaradnak, részben a már elhatározott új kapacitásbővítéseknek köszönhetően. Az ipar és a külkereskedelem folyamatos élénkülését az Irinyi Jánosról elnevezett iparstratégia célkitűzései is nagymértékben támogatják.

A Munkahelyvédelmi Akciónak, a közfoglalkoztatási programok kiterjesztésének és a munkaalapú társadalom megteremtése érdekében hozott egyéb intézkedéseknek köszönhetően pozitív tendencia figyelhető meg a munkaerőpiacon. Ezt jól szemlélteti, hogy a foglalkoztatottak száma jelentősen meghaladja a válság előtti szintet, miközben a munkanélküliségi ráta is folyamatosan csökken. A gazdaság tartós és stabil növekedése a foglalkoztatásra is kedvezően hat, emiatt az elkövetkező években is kedvező munkaerőpiaci folyamatok várhatóak.

A kiegyensúlyozott gazdasági növekedés alacsony fogyasztói áremelkedéssel párosul, ami kiszámítható környezetet teremt a gazdasági szereplők számára. A 2015. évet nulla százalékos körüli árdinamika jellemezte, főként az Európa-szerte tapasztalt alacsony inflációs környezet és az olajárcsökkenés eredményeként. Összességében az elmúlt évek tapasztalatai alapján kijelenthető, hogy a magyar gazdaságot a korábbinál alacsonyabb inflációs folyamatok jellemzik. Ez a fejlemény a várakozásokba beépülve középtávon is kedvezően hat. Emellett várható, hogy az olajár hosszabb ideig elmarad a korábbi években tapasztalt magas szinttől, ami meghatározó mértékben hat a hazai fogyasztói árak alakulására is a következő időszakban.

II. Az államháztartás céljai és keretei

1. Költségvetéspolitikai keretek

A 2017. évet jellemző költségvetési politika a már megkezdett utat követi, új eszközök alkalmazásával, új prioritások kitűzésével támogatja a gazdasági növekedést, a családokat, és az adósságteher mérséklése mellett a költségvetés hiányának folyamatos, 3% alatti tartását biztosítja.

A Kormány a 2017. évre vonatkozóan a GDP-hez viszonyítva 2,4%-ban határozta meg az európai uniós módszertan szerinti hiánycélt. A kitűzött költségvetési hiány biztosítja, hogy az államadósság GDP-hez viszonyított aránya mérséklődjön.

A 2017. évi költségvetési törvényjavaslat a korábban már megszokott, konzervatív módon készült, az előre nem várt kockázatok kivédése érdekében a kormányzat ismételten két típusú központi tartalékot képzett, az Országvédelmi Alap előirányzatát, valamint a Rendkívüli kormányzati intézkedések tartalékát. A tartalékok rendszerét erősíti a költségvetési fejezetenként 2017-ben is megképzett stabilitási tartalék, amelynek felhasználása a Kormány döntése alapján csak az év utolsó negyedévében lehetséges.

Az adósság csökkentése 2011-től kezdődően a nemzeti vagyon gyarapodása mellett ment végbe, nem a vagyon felélésével vagy külföldi értékesítésével érte el a Kormány.

Ezért 2017-ben is kiemelt prioritás az olyan beruházások megvalósítása, amely által gyarapodik a nemzeti vagyon. Ez az oka, hogy a költségvetés szerkezetében a felhalmozási és uniós fejlesztési részek hiányt mutathatnak.

Ahogy az elmúlt években, úgy 2017-ben továbbra is fontos feladat az uniós támogatások átszervezése, ezáltal a hatékony felhasználás elősegítése oly módon, hogy a gazdaságfejlesztést támogató beruházások előtérbe kerüljenek. A 2017. év több tekintetben is fordulópontot jelent. Magyarország az új periódus (2014-2020) kihívásaival felkészülten néz szembe, így a 2017. évi kifizetések nagyságrendje várhatóan megközelíti a korábbi évek kiemelkedően magas értékeit, fenntartva a gazdasági növekedés lendületét.

A Kormány gazdaságpolitikáját szem előtt tartva a 2017. évi főbb célkitűzések a következők:

- az otthonteremtési program felfutása,
- az alapvető élelmiszerekre rakódó adóteher jelentős mérséklése,
- a családok adóterheinek további csökkentése a családi adókedvezmény mértékének növelésén keresztül,
- a közmunkaprogram folytatása a „segély helyett munkát”-elv érvényesítésének megfelelően,
- a nyugdíjkiadások és egyes jövedelempótló ellátások reálértékének megőrzése,
- a pedagógus-életpálya, illetve a rendvédelmi és honvédelmi életpálya folytatása, az egészségügyi, a szociális, a felsőoktatási és kulturális területen megszülető bérintézkedések finanszírozása,
- a 2016. év második felében bevezetésre kerül az állami tisztviselői életpálya a kormányhivatalok járási (fővárosi kerületi) hivatalainál, majd 2017. január 1. napjától a fővárosi és megyei kormányhivataloknál is,
- 2017-ben a költségvetés számol a Nemzeti Adó- és Vámhivatal foglalkoztatottjainak béremelésével is,
- a jövő évben a költségvetés jelentős összeget tartalmaz a hazai forrásból megvalósuló beruházásokra, fejlesztésekre, melyeket részletesen az általános indokolás melléklete mutat be,
- az európai uniós programoknál a maximális ütemű forrásfelhasználás prioritásként jelenik meg, azért, hogy a fejlesztési források a kedvezményezettek számára minél hamarabb elérhetővé váljanak,
- közlekedési fejlesztések és karbantartási többletek, energetikai beruházások finanszírozása,
- a vidéki nagyvárosokat modernizáló, versenyképességet, kulturális vonzerőt növelő és életminőséget javító Modern Városok Program fejlesztéseinek végrehajtása,
- felsőoktatási, kulturális, köznevelési és sportberuházások, nemzetstratégiai gazdaságfejlesztési támogatások,
- az online pénztárgépek kötelező használata II. üteméhez kapcsolódó, a bankkártya elfogadóhelyek számának növeléséhez kapcsolódó, valamint az elektronikus számlarendszer bevezetése révén további gazdaságfehérítés elősegítése,
- a pénzügyi szervezetek különadójának csökkentése, a hitelintézeti járadék megszüntetése által a hitelezés bővítésének elősegítése.

2. Egyensúlyos költségvetés

Az elmúlt években rendre 3% alatti uniós módszertan szerinti hiánnyal zárt a költségvetés. Ezen túlmenően az elsődleges, vagyis a kamatkiadások nélküli egyenleget az elmúlt években a többlet jellemezte. Európai uniós összehasonlításban az Európai Unió Statisztikai Hatósága (Eurostat) által kiadott adatok alapján három év átlagában hazánk az elsődleges egyenleget tekintve a második helyet érte el. 2017-ben az elsődleges egyenleg továbbra is szufficitessé lesz. Ugyanakkor a Kormány célja, hogy az állam hiány nélkül működjön, a közszolgáltatások - honvédelem, oktatás, egészségügy, környezetvédelem stb. - költségét hitelek felvétele nélkül, a működési bevételekből tudja finanszírozni. A nulla százalékos működési hiányt úgy kell elérni 2017-ben, hogy a munkahelyek számának gyarapodását lehetővé tevő fejlesztésekre a források biztosítva legyenek, ezáltal a GDP növekedése a 3% körüli tartományban maradjon.

3. A Kormány által prioritásként kezelt főbb területek és fontosabb változások

A fentiekkel összhangban a 2017. évi főbb célterületek és a legfontosabb változások az alábbiak:

a. Családok helyzetének javítása

Jövőre is fennmarad a munka és a gyermeknevelés megbecsülésére épülő családi adórendszer. A jövedelmeket Európa egyik legalacsonyabb személyi jövedelemadó kulcsa (15%) terheli, a gyermeknevelést pedig továbbra is családi adókedvezménnyel segíti a Kormány.

2016-tól kezdődően négy év alatt fokozatosan kétszeresére nő a két gyermeket nevelő családok által érvényesíthető családi kedvezmény mértéke. A 2015. évi, gyermekenkénti havi 10 ezer forintról évente egyenlő összeggel emelkedik a családokat megillető kedvezmény, amelynek mértéke eltartottanként 2017-re 15 ezer forintra, 2019-ig 20 ezer forintra növekszik. Az intézkedés évente közel 15 milliárd forinttal javítja majd az érintett 380-390 ezer adózó jövedelmi helyzetét.

2017-től a munkahelyi bölcsődék támogatása segíti a kisgyermekes szülők munkavállalását, amelynek üzemeltetésével kapcsolatosan felmerült adóévi költségek, ráfordítások elismert költségként nem növelik a társasági adóalapot a jövő évtől. Emellett a munkahelyi bölcsődék fenntartói közvetlen állami támogatásra is jogosulttá válnak.

Az előző évek stabil költségvetése és kiszámítható gazdaságpolitikája tette lehetővé, hogy a Kormány az elmúlt évtizedek legnagyobb otthonteremtési programját hirdesse meg. A program a gazdasági növekedés közvetlen ösztönzésén túl olyan nemzetstratégiai fontosságú célkitűzések megvalósításához járul hozzá, mint a kedvezőtlen demográfiai trend megfordítása, illetve a szakképzett munkaerő itthon tartása. Az otthonteremtési program pozitív társadalmi és gazdasági hatásai hosszabb távon is érvényesülnek majd a születésszám növekedésével, továbbá a családalapítás előtt álló fiatal családok élethelyzetének javulásával. A programra fordított költségvetési kiadások így hosszabb távon megtérülnek, erősítik a költségvetés hosszú távú fenntarthatóságát.

Az új otthonteremtési program egyrészt a családok otthonteremtési kedvezményét (vissza nem térítendő támogatását) és a hozzá kapcsolódó kamattámogatott hitelt, másrészt a lakásértékesítési áfa csökkentését, illetve a Nemzeti Otthonteremtési Községek kialakításának ösztönzését jelenti. Az otthonteremtési kedvezmény révén lakáshoz jutó családokban megszülethetnek a vágyott gyermekek. Azok a fiatalok, akik három gyermeket nevelnek, vagy 10 éven belül vállalják három gyermek megszületését, azonnal jogosulttá válnak a tízmillió forintos kedvezményre. A konstrukció lehetőséget nyújt a fokozatos igénybevételekre, azaz a családok minden megszülető gyermek után megkaphatják a támogatás következő részét. Az új lakások értékesítésénél a 27%-os általános áfakulcs 5%-ra csökkent. Így bárki, aki lakást vásárol az elkövetkezendő négy évben, ebben a kedvezményben részesül. Annak érdekében, hogy ne szenvedjenek hátrányt az önállóan építkezésbe kezdő családok, a Kormány adó-visszatérítési támogatást vezetett be számukra. Ez azt jelenti, hogy ha az építető magánszemély nem fővállalkozót bíz meg, hanem maga szervezi az építkezést, a megvásárolt építőanyagokról, illetve igénybe vett építőipari szolgáltatásokról kiállított számlák áfatartalmának különbözetét 5 millió forintig vissza tudja igényelni.

Az otthonteremtési program további eleme a NOK. A konstrukcióhoz csatlakozó tagok kötelezettséget vállalnak egy meghatározott összeg befizetésére, előre meghatározott ütemben. Az új lakás vásárlásához a megtakarításon felül a még hiányzó összeget a közösség kamatmentesen megelőlegezi azoknak a tagoknak, akiket sorsolással választanak ki a több mint 10 éves futamidő alatt. A konstrukcióhoz állami támogatás is jár, amelynek mértéke a

befizetési kötelezettség 30%-a, de legfeljebb havi 25 ezer forint. A megtakarításokat csak új ingatlan vásárlására lehet fordítani.

b. Munkahelyteremtés, rászorulókat támogatása

A Kormány a 2017. évben is folytatja eddigi foglalkoztatáspolitikáját, amelynek elsődleges célja a „segély helyett munkát”-elv érvényre juttatása. Továbbra is fontos, hogy becsületes munkával az emberek megfelelő életkörülményeket teremthessenek maguk és családjuk részére, és ne segélyekből kelljen megélniük. A 2015. évben e célnak megfelelően átalakításra került a segélyezési rendszer, a 2016. év pedig az állam és az önkormányzatok közötti átlátható munkamegosztás új rendszerének megszilárdítását szolgálja. A települési támogatás mint új önkormányzati szociális ellátás 2015. évi bevezetésével az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról, biztosítva a helyi igényekhez való nagyfokú alkalmazkodást, egyúttal a szociális ellátások igazságosabb elosztását. Ugyanakkor fontos hangsúlyozni, hogy az önkormányzatok továbbra is számíthatnak az állam segítségére egyes szociális feladataik biztosításához, jövedelemtermelő képességük függvényében. A Kormány intézkedései és a 2017. évi gazdasági környezet kedvező alakulása lehetővé teszi, hogy egyre többen dolgozhassanak.

A Munkahelyvédelmi Akció azon csoportok foglalkoztatását célozza, amelyek aktivitási rátájukban elmaradnak a régiós országoktól, és amelyek jellemzően erősebben reagálnak a különféle adórendszerbeli ösztönzőkre. A kedvezményezett munkavállalói csoportok a 25 év alattiak, 55 év felettiak, gyestről visszatérők, tartós munkanélküliek, pályakezdők, szakképzettséget nem igénylő vagy mezőgazdasági munkakörben dolgozók.

2017-től a közfoglalkoztatás időtartama is beleszámít az álláskeresői időszakba, ennek értelmében az így foglalkoztatottak is jogosulttá válhatnak a Munkahelyvédelmi Akció kedvezményére a tartós munkanélküli kategóriában, ezzel elősegítve a leghátrányosabb munkaerőpiaci csoportok tartós elhelyezkedését.

A Kormány az ingyenes tankönyvellátás felmenő rendszerű kiterjesztésével is támogatja a családokat. 2014. január 1-jével új alapokra helyeződött az iskolai tankönyvellátás, amelynek célja az volt, hogy annak egységesítésével az iskolákban kizárólag oktatási-szakmai szempontok alapján történjen a tankönyvek kiválasztása és megrendelése, a tankönyvbeszerzés átláthatósága növekedjen, csökkenjenek a szülők terhei, valamint a költségvetés számára a tankönyvellátással járó kiadások. Az állami tulajdonú tankönyvkiadás mellett az általános iskolákban felmenő rendszerben, a 2013/2014. tanévtől fokozatosan bevezetik az ingyenes tankönyvellátást. A nemzeti köznevelésről szóló törvény alapján 2017-re az ingyenes tankönyvellátás a teljes alsó tagozatra és a felső tagozat 5. évfolyamára terjed ki, ehhez a költségvetés biztosítja a tankönyvcsomagok fedezetét, továbbra is megtartva a még hiányzó felsőbb évfolyamoknál a rászorultságalapú ingyenesség forrásfedezetét. Mindezek mellett a hit- és erkölcstanoktatást szervező egyházi jogi személyeket a tanulólétszámhoz igazított ingyenes tankönyvellátás továbbra is megilleti, amely a 2016/2017. tanévtől immár az összes alapfokú oktatási évfolyamon oktatott tanuló után jár.

A Kormány a családok támogatását, azon belül is a gyermekétkeztetési feladatok finanszírozását az utóbbi évek során mindvégig kiemelt területként kezelte. A bölcsődei és óvodai gyermekétkeztetés 2015. szeptember 1-jétől történő kiterjesztéséből adódóan soha nem látott mértékben bővült a kisgyermekeket ellátó intézményrendszerben a térítésmentes étkeztetés lehetősége, továbbá 2016-tól a Kormány – a korábbi nyári gyermekétkeztetéshez képest – az összes nevelési/oktatási szünidőben lehetővé tette a rászoruló gyermekek étkeztetését. Ezen intézkedések tovább csökkentik a családok gyermekneveléssel összefüggő terheit, valamint hozzájárulnak a jövő generációinak egészséges fejlődéséhez, ezzel

bizonyítva a Kormány elkötelezettségét a gyermekek megfelelő ellátása iránt. E kiemelt célkitűzés megvalósításához a 2017. évben további források bevonására kerül sor, a 2016. évre tervezett – ez idáig példanélküli – 71,7 milliárd forint összegben felül ugyanis további 2,2 milliárd forintot biztosít e célra a központi költségvetés. A tovább növekvő forrásból egyrészt a gyermekek intézményi – az egészséges táplálkozás szabályainak eleget tevő – étkeztetése biztosítható, amely a mindösszesen 73,9 milliárd forintból 67,2 milliárd forintot jelent. Másrészt az önkormányzatok kötelező feladatként – a szülők igényének megfelelően – a szünidők alatt is biztosítják a főétkezést, így az arra rászoruló gyermekek a tavaszi, nyári, őszi és téli szünetben is meleg ételhez jutnak. Ehhez járul hozzá az állam a többletforrás biztosításával.

c. Életpályaprogramok, bérrendezések

2017-ben tovább folytatódnak a közszolgálati dolgozók megbecsülése érdekében tett intézkedések. Ennek részeként a járási hivatalokban 2016 júliusában életbe lépő állami tisztviselői életpálya 2017-től kiterjesztésre kerül a megyei kormányhivatalok munkatársaira is. Folytatódik a honvédelmi és rendvédelmi életpálya-modell, amelynek keretében 2019-ig évente átlagosan 5%-kal nő a katonák és a rendvédelmi dolgozók fizetése. Emellett, a korábbi döntésnek megfelelően, a pedagóguséletpálya-modell alapján havi átlagosan 4-10 ezer forinttal tovább emelkedik a pedagógusok bére is. A költségvetés fedezetet nyújt az egyéb, alapvető közszolgáltatásokat biztosító ágazatokban (egészségügy, szociális és gyermekvédelmi ágazat, felsőoktatás és kulturális ágazat) megvalósuló bérintézkedésekre.

d. Uniós programok

A Kormány kiemelten kezeli az uniós támogatások felhasználását. A 2017. évi kifizetések nagyságrendje megközelíti a korábbi évek kiemelkedően magas értékeit, fenntartva a gazdasági növekedés lendületét. Ezzel összefüggésben 2016-ban a 2014-2020-as időszakban rendelkezésre álló támogatások fele kerül meghirdetésre, a fennmaradó forrásokra pedig a 2017. év elejétől lehet majd pályázni. A cél az, hogy a fejlesztési források a kedvezményezettek számára minél hamarabb elérhetővé váljanak, és ezáltal a támogatások legnagyobb része már a 2018. év végére felhasználásra kerülhessen, elkerülve azt a korábbi gyakorlatot, hogy a források jelentős részének kifizetésére csak az uniós pénzügyi időszak végén kerüljön sor. A Kormány a fejlesztési források 60%-át az uniós célkitűzésekkel összhangban a foglalkoztatás és versenyképesség növelésére épülő gazdaságfejlesztésre fordítja. Az uniós források és az ehhez kapcsolódó nemzeti társfinanszírozás összegei továbbra is jelentős mértékben járulnak hozzá az egészségügy, az oktatás, a foglalkoztatás fejlesztéséhez, de a közlekedés és a környezetvédelem, valamint a terület- és vidékfejlesztési célok megvalósításában is kiemelkedő szerepet kapnak. A korábbi pénzügyi időszakhoz képest jelentősen magasabb arányban kerülnek meghirdetésre a visszatérítendő támogatások, melyek a többszöri kihelyezés által hosszú távon tudnak biztos finanszírozási forrást nyújtani a megerősödő vállalkozások jövőbeni fejlesztéseikhez.

e. Hatékony állam

A jelenlegi központi hivatali szervezetrendszer rendkívül szerteágazó, és az állampolgárok számára nehezen átlátható. Annak érdekében, hogy az állampolgárokhoz közelebb kerüljenek a költségvetési szervi formában működő – központi minisztériumi háttérintézmények egységes alapelvek mentén történő felülvizsgálatára. A Közigazgatás- és Köszolgáltatás-fejlesztési Stratégiában foglaltak alapján az átalakítás egyik iránya a szervek földrajzi elhelyezkedésének felülvizsgálata, melynek lényege a területi szemléletmód bevezetése, azaz

a vidéki nagyvárosok maguk is az adott térség fővárosává váljanak. Másik iránya pedig a középírányító szervek szervezetrendszerének (feladatainak, szervezetének, működésének és költségvetésének) felülvizsgálata.

4. Adó- és járulékpólitikai célkitűzések

Az elmúlt évek adóintézkedéseinek köszönhetően a családokat, a munkavállalást, valamint a leghátrányosabb munkaerőpiaci helyzetben lévőköt támogató adórendszer került kialakításra. Az élőmunka terheinek csökkentése mellett mérséklődtek a vállalkozások adóterhei, valamint a gazdaság fehérítésére és a feketegazdaság elleni küzdelemre irányuló intézkedések hatására javult az adóbeszedés hatékonysága és növekedtek a fogyasztási-forgalmi adókból származó bevételek.

A 2017. évtől tervezett adóváltozások elsősorban a családok támogatását, a gazdaság fehérítését, az adózás egyszerűsítését, valamint a további gazdasági növekedés elősegítését célozzák. 2017-ben további adóintézkedések segítik a gyermekvállalást. Megvalósul a családi kedvezmény 2019-ig tartó növelésének második üteme a kétgyermekes családok esetében, a kisgyermekes szülők munkavállalását pedig a munkahelyi bölcsődék üzemeltetésének társasági adón keresztüli támogatása segíti.

A vállalkozásokat terhelő adók szabályozása terén a Kormány 2017-ben is törekszik a nagyvállalatok adóelkerülési gyakorlatának visszaszorítására. E cél és a nemzetközi elvárásoknak való megfelelés érdekében 2016. július 1-jétől az OECD által kidolgozott, az ECOFIN Tanács által jóváhagyott módszertan (ún. nexus-módszer) alapján vehetők igénybe a jogdíjhoz és egyes immateriális jószágokhoz kapcsolódó adóalap-kedvezmények. Ennek keretében szűkül a kedvezményezett immateriális javak köre, a kedvezmény alapja pedig a bevételről a nyereségre korlátozódik.

A hitelezés élénkítése érdekében 2017-ben tovább csökken a pénzügyi szervezetek különadójának hitelintézeteket érintő felső mértéke, és kivezetésre kerül a hitelintézeti járadék is, hiszen annak fenntartása a lakossági devizahitelek kivezetése és az új családpólitikai kedvezmények megeremtése következtében a továbbiakban nem indokolt.

A fogyasztási-forgalmi típusú adók területén kedvező intézkedés, hogy 2017-től 18%-ra csökken az internet-hozzáférésre és éttermi étkezésre, valamint 5%-ra csökken a tejre, a tojásra és a baromfihúsról vonatkozó áfakulcs, míg az üzemanyagok jövedékiadó mértékének változása fokozottan veszi figyelembe a környezetvédelmi szempontokat.

A gazdaság további fehérítése érdekében az online pénztárgépek kiterjesztése mellett 2017-től bevezetésre kerül az online számlázás rendszere is, amely a számlakibocsátásról szóló adatszolgáltatás valós idejűvé tétele által hatékonyabbá teszi a bevételek el nem számolása révén megvalósított adócsalások visszaszorítását. Emellett a Nemzeti Adó- és Vámhivatal működésének optimalizálása, a feketegazdaság elleni fellépés megerősítése és a felhalmozott adótartozások hatékonyabb behajtása érdekében az adózói minősítésre vonatkozó részletszabályok, az Elektronikus Közúti Áruforgalom Ellenőrző Rendszer (EKÁER) rendelkezései, valamint a végrehajtási szabályok módosulnak.

2017. évben az önkormányzat kiemelt céljai és feladatai

Az elmúlt években a költségvetés készítésekor, a gazdálkodás során sikerült megteremteni a gazdasági stabilitást, a működési és felhalmozási bevételek és kiadások egyensúlyát. Ezt az egyensúlyt meg kell őriznünk 2017. évben is. A működési és fejlesztési hitelek állam általi konszolidációja megtörtént, így önkormányzatunk tiszta lappal indult 2016-ban is, a 25 millió Ft folyószámla hitelkeretünk nem került kihasználásra. A biztonságos működéshez ugyanakkor szükség lesz továbbra is likvid hitelre, ami év közben biztosítja a gazdálkodás folyamatosságát, akadálytalanságát.

Továbbra is jelentős feladat az intézményrendszer működésének felülvizsgálata, működőképességének - a takarékosági szempontok figyelembevételével – megőrzése.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

Foglalkoztatáspolitikai célok és feladatok

Az önkormányzatnál és intézményeinél foglalkoztatott alkalmazotti létszám 2016 évben jelentősen növekedett a létszám, mivel átvettük a Jászberény Város Idősek Otthona fenntartását. Jelenleg 165 fő teljes munkaidős, 12 fő részmunkaidős, illetve átlag 150 fő közfoglalkoztatott munkavállaló dolgozik. 2017 évre az intézmények jeleztek változást az alkalmazotti létszámkeretben, mégpedig a Nagyközség Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézmény kért 2 főt, illetve a Jászládányi Óvoda és Bölcsődénél fogadott el egy fő bölcsődei dolgozót a Képviselő-testület.

Minden intézménynél, illetve gazdálkodó szervezetnél törekedni kell a takarékos gazdálkodásra, különösen nagy gondot kell fordítani a legnagyobb összeget kitevő személyi jellegű kiadások jogszabályi előírásoknak megfelelő tervezésére, és a költségvetési javaslatok szakmai és pénzügyi felülvizsgálatára.

Pályázati lehetőségek, beruházások

2017. évben is fontos célkitűzés a pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és a lehetőségek kihasználása. A költségvetésben jelentkező többletbevételből meg kell teremteni a pályázati önrészeket. Kiemelt esemény lesz a Jász-világtalálkozó, mely finanszírozására mindenképpen pályázatot is be kell nyújtanunk.

Az Önkormányzat forgalomképes ingatlanjainak felülvizsgálata, ingatlanok értékesítésének, hasznosításának vizsgálata, és megvalósítása. Ingatlanértékesítés bevételei csak beruházásra és felújításra fordítható, illetve a pályázatok önrészeinek biztosítására.

A felújításokra és felhalmozási kiadásokra tervezett összegek működési kiadásra nem csoportosíthatók át.

Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

Bevételek

A Képviselő-testületnek lehetősége van az általa megállapított díjakat, bevezetett adók összegét emelni, csökkenteni minden tárgyévi november 30-ig.

2017 évben az iparüzési adóbevételt nem tudjuk emelni, mivel a legmagasabb értéken (2%) szerepel jelenleg is, a kommunális adó változtatását sem tervezzük. (3000 Ft/ingatlan)
Új adót önkormányzatunk bevezetni nem tervez.

2015. évben a bevételek növelése érdekében megemelte a mezőöri járulékot a Képviselő-testület, ennek további emelése 2016. évben nem merült fel.

Az adóintézkedések csökkentése érdekében tovább kell folytatni a következetes végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

Állami támogatások tervezése a 2017. évi költségvetési törvény szerint vehető majd figyelembe.

Kiadások

A személyi jellegű kiadásokat a 2016. évhez hasonlóan kell terveznünk. A közalkalmazotti bértábla, illetve a köztisztviselői illetményalap nem változik. Az óvodapedagógusra vonatkozó életpálya modell bevezetésre került, amit a 2017 éves tervezésnél figyelembe kell vennünk. A minimálbér nagyságáról nem született még döntés. A szociális intézménynél kerül megtervezésre a szociális ágazati pótlék.

A munkavállalóknak továbbra is biztosítani kívánjuk a törvény által biztosított juttatásokat (köztisztviselőknél a kötelező cafeteria keret kihasználása, közalkalmazottnál a törvény szerint járó pótlékok, illetve a 2%-os kereset-kiegészítés). 2017. évben tervezni kívánjuk a dolgozók részére a munkaruha juttatást is, amennyiben ezt az ágazati törvény előírja, amennyiben nem, akkor az elfogadott munkaruha szabályzat az irányadó.

Továbbra is részt vesz Önkormányzatunk a STARTMUNKA programban, előre láthatólag 134 fő foglalkoztatásával. Szeretnénk tovább folytatni a közcélú munkavállalók alkalmazását az intézményeknél, az akadálytalan munkavégzés érdekében, ez kb. 40 fő dolgozót jelent. Általános közhasznú munkavállalók tervezett létszáma 50 fő.

A dologi kiadások kötelező valamint állami feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások, ezen túl az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során. Fontos az esetleges pályázati lehetőségek kihasználása, amely saját erejét az önkormányzat igyekszik biztosítani.

A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell.

A szociális kiadásoknál 2017 évben is folyamatosan biztosítjuk a települési támogatási rendszerünk működőképességét. A takarékos gazdálkodás a szociális kiadások terén is indokolt.

A pénzeszköztadás soron elsősorban a civil szféra támogatása jelenik meg. A támogatott non-profit szervezetek többsége nem csak közösségi, sport, hobbi és egyéb célt szolgáló tevékenységet végeznek, hanem valós közfeladatot látnak el: oktatás, közbiztonság, gyógyítást segítő tevékenységet. Célszerű a további támogatásuk, amennyiben erre az anyagi lehetőségek rendelkezésre állnak. Az Önkormányzat biztonságos működtetése nem kockáztatható.

Felhalmozási kiadások:

A hosszú távú kötelezettségvállalások alapján kell tervezni a 2017. évi felhalmozási kiadásokat. Áthúzódó pályázatunk a 1 db van, a járda felújításos projekt befejezési határideje 2017. december 31.

A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános tartalékot kell képezni. Ennek mértéke a működési költségvetés összegének 0,5 %-a, vagy minimum 500 eFt.

Mellékletek:

1. Intézmények koncepciója
2. Költségvetési bevételek
3. Költségvetési kiadások

HATÁROZATI JAVASLAT:

Jászladány Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2017. évi költségvetési koncepcióját - mint a költségvetés kidolgozásának alapját - az alábbiak szerint elfogadja:

1. A működési bevételek és kiadások – felhalmozási bevétel felhasználása nélküli – egyensúlyának megteremtésére tett intézkedések folytatása. A költségvetési terv összeállításánál alapvető szempont a pénzügyi egyensúly megteremtése.
2. Az önkormányzat hitelt – likviditási hitel kivételével- 2017. évben nem vesz fel.
3. Az intézményrendszer működésének felülvizsgálata, működőképességének - a takarékosági szempontok figyelembevételével – megőrzése.
4. A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az

önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

5. A helyi szociális rendeletben és egyéb rendeletekben meghatározott önkéntes önkormányzati juttatások felülvizsgálata.
6. A helyi társadalmi szervezetekkel való együttműködés és azok támogatása, melyek általában kulturális, polgári védelmi, sport területekre terjed ki. Kiemelt jelentőséggel bír azon szervezetek támogatása, melyek a kötelező önkormányzati feladatok ellátásában az önkormányzattal kötött megállapodás szerint részt vesznek.
7. A pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és kihasználása. A költségvetésben jelentkező többletbevételből meg kell teremteni a pályázati önrészeket.
8. Az Önkormányzat forgalomképes ingatlanjainak felülvizsgálata, ingatlanok értékesítésének, hasznosításának vizsgálata, és megvalósítása. Ingatlanértékesítés bevételei csak beruházásra és felújításra fordítható, illetve a pályázatok önrészeinek biztosítására.
9. A felújításokra és felhalmozási kiadásokra tervezett összegek működési kiadásra nem csoportosíthatók át.
10. Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.
11. A szolgáltatások bevételeinek felülvizsgálata. (étkeztetés, bérleti díjak stb.)
12. Működési kiadások (foglalkoztatáspolitikai célokhoz igazodó személyi juttatások és kötelező valamint állami feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások, ezen túl az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások) meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során.
13. A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell.
14. A végleges költségvetési rendelettervezet kidolgozása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségeit.
15. Az intézmények költségvetési előirányzatait az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.
16. A 2017. évi költségvetés részletes tervező munkájának alapjául elfogadja az Államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 26. § (1) bekezdése alapján benyújtott 2017. évi költségvetési koncepciót.
17. A Képviselő - testület felkéri a polgármester útján a jegyzőt, hogy az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. § (1)-(4) bekezdésének és a Helyi önkormányzatok és szerveik, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek

feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdése a) pontjának előírása szerint készítse majd el a jogszabály szerinti határidőt figyelembe véve a 2017. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

18. A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános tartalékot kell képezni. Ennek mértéke a működési költségvetés összegének 0,5 %-a.
19. A Képviselő - testület felkéri a polgármestert, hogy a jegyző által készített költségvetési rendelet-tervezetet az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése rendelkezéseinek megfelelően nyújtsa be a Képviselő-testületnek elfogadásra.
20. A Képviselő - testület felkéri a bizottságokat, hogy a költségvetési koncepció alapján folyamatában segítsék az Önkormányzat költségvetésének tervezését és megalapozott takarékos gazdálkodását.

A Képviselő-testület utasítja a Jegyzőt, hogy a költségvetési terv készítésekor a koncepcióban elfogadott döntéseket vegye figyelembe.

Felelős: Bertalanné Drávucz Katalin polgármester

Lovász Imrejegyző

Intézmények vezetői

Határidő: folyamatos a 2017. évi költségvetés készítése során

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2017. évi költségvetési koncepció megvitatására, további javaslataik megtételére és a határozati javaslat elfogadására.

Jászládány, 2016. november 17.




Bertalanné Drávucz Katalin
polgármester

Működési bevételek szervezeti egységenkénti megoszlása 2017

adatok eFt-ban

Bevételek	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	Jászladányi Óvoda és Bölcsőde	Ozoróczky Mária Szociális Központ	Művelődési Ház és Könyvtár	NÜVI	Önkormányzat együtt
Intézményi működési bevétel	11 189	163 372	-	140 000	1 900	164 057	480 518
Központi költségvetésből kapott támogatás	-	679 496					679 496
Támogatásértékű működési bevétel	-	216 792					216 792
Működési célú pénzeszköz átvétel	-	5 350			-		5 350
Költségvetési bevételek összesen	11 189	1 065 010	-	140 000	1 900	164 057	1 382 156
Hitel (működési forráshiány)	-	-					-
Előző évi működési pénzmaradvány		64 742					64 742
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	11 189	1 129 752	-	140 000	1 900	164 057	1 446 898

Működési kiadások szervezeti egységenkénti megoszlása 2017

adatok eFt-ban

Kiadások	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	Jászládányi Óvoda és Bölcsőde	Ozoróczy Mária Szociális Központ	Művelődési Ház és Könyvtár	NÜVI	Önkormányzat együtt
Személyi jellegű kiadások	53 548	313 330	101 869	134 935	7 802	72 728	684 212
Munkaadókat terhelő járulékok	14 726	47 623	27 521	36 432	2 106	19 637	148 045
Dologi és egyéb folyó kiadások	32 232	191 443	34 800	110 365	25 000	146 318	540 158
Támogatás, pénzeszköztátadás, ell. pénzbeli juttatása	4 646	68 837					73 483
Tartalék		1 000					1 000
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZ:	105 152	622 233	164 190	281 732	34 908	238 683	1 446 898

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

e Ft-ban

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2017. évi előirányzat	Megnevezés	2017. évi előirányzat
1	2	3.	4.	5.
1.	Közhatalmi bevételek	114 000	Személyi juttatások	684 212
2.	Intézményi működési bevételek	366 518	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	148 045
3.	Központi ktvből kapott támogatás	679 496	Dologi kiadások	540 158
4.	Támogatások, kiegészítések	216 792	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.	Működési célú támogatás Áht-n belülről	5 350	Egyéb működési célú kiadások	73 483
6.	-ebből:EU támogatás		Tartalékok	1 000
7.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		Működési célú pe. átadásállamháztartáson kívülről	
8.	Működési célú kölcsön visszatérülése			
9.	Egyéb bevételek			
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen:	1 382 156	Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)	1 446 898
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)	64 742	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	64 742	Likviditási hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+...+21)	64 742	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)	
23.	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)	1 446 898	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+22)	1 446 898
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (23+24)	1 446 898	KIADÁSOK ÖSSZESEN (23+24)	1 446 898
26.	Költségvetési hiány:	64 742	Költségvetési többlet:	-
27.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2017. évi előirányzat	Megnevezés	2017. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése		Beruházások	
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni ért. jog értékesítése, hasznosítása		Felújítások	
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel		Egyéb felhalmozási kiadások	
4.	Címzett és céltámogatások		3.-ból: - Felhalmozási célú pe. átadás államháztartáson belül	
5.	Vis maior támogatás		- Felhalmozási célú pe.átadás államháztartáson kívül	
6.	Támogatások, kiegészítések (felhalmozási)		- Pénzügyi befektetések kiadásai	
7.	Egyéb központi támogatások		- Lakástámogatás	
8.	felhalmozási célú támogatás Áht-n belül		- Lakásépítés	
9.	- ebből: EU támogatás		- EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek	
10.	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről		- Eu-s forrásból megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	
11.	Kölcsön visszatérülés		Tartalékok	
12.	felh. C. tám aht belül		Kölcsön nyújtása	
13.	Költségvetési bevételek összesen:		Költségvetési kiadások összesen:	
14.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+ ... +18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.				
18.				
19.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+... +24)</i>		Betét elhelyezése	
21.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing tökérsz törlesztés kiadása	
22.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
24.	Értékpapírok kibocsátása			
	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (14+20)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+25)	
	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+26)		Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+26)	
	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
	BEVÉTEL ÖSSZESEN (27+28)		KIADÁSOK ÖSSZESEN (27+28)	
	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	-
	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-

**Jászladány Nagyközség Önkormányzatának 2017. évi felhalmozási, felújítási
kiadásai, bevételei**

e Ft-ban

Megnevezés	2017. évi	2017. évi
	kiadás	bevétel
<u>Helyi Önkormányzat EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló beruházások kiadásai, bevételei</u>	-	-
<u>Helyi Önkormányzat EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló felújítások kiadásai, bevételei</u>	-	-
	-	
<u>Helyi Önkormányzat beruházásai</u>	-	-
<u>Helyi Önkormányzat felújításai</u>	-	-
Összesen	-	-
Saját forrás igény	-	



Jászapáti Polgármesteri Hivatal

5055 Jászapáti, Hősök tere 6.

Tel.: 57/817-951

penzugy1@jaszapati.hu

Ügyintéző: Mezei Norbert

Tárgy: Konceptió 2017

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2016. november 24-i ülésére

A Jászapáti Polgármesteri Hivatal 2017. évi költségvetési koncepciója

Tisztelt Képviselő-testület!

Intézményünk az alábbi költségvetési koncepciót javasolja a Képviselő-testület részére a 2017. évi tervezéshez.

Bevételek

A Polgármesteri Hivatal intézmény bevételei meglehetősen szűkösek. Az igazgatási díjak minimálisak, elsősorban továbbszámlázott szolgáltatásokat tartalmaznak. Jelentős tétel a telefondíjak továbbszámlázása, ingatlan bérleti díjak, stb. Ebben a 2016. évhez képest emelkedést nem várunk.

Kiadások

A személyi jellegű kiadásokat a 2016. évhez hasonlóan kell terveznünk. A köztisztviselői illetményalap a költségvetés tervezet szerint nem változik. A minimálbér nagyságáról sem született még döntés.

A hivatalban dolgozó köztisztviselők száma jelenleg 22 fő teljes munkaidős munkavállaló. 2017 évben is szeretnénk közcélú munkavállalókat foglalkoztatni, a sok feladat hatékony, precíz ellátásához.

A dologi kiadások vonatkozásában sem terveztünk jelentős változást 2016 évhez képest. A szolgáltatásoknál (gáz, áram) nagyobb emelésre lenne szükség. Fontos az esetleges pályázati lehetőségek figyelése, kihasználása, elsősorban az informatikai felszereltségünket kellene javítani, e téren jelentős az elmaradás. Ehhez kapcsolódóan szeretnénk pályázni az ASP rendszer bevezetésével kapcsolatos pályázati kiírásban szereplő pályázati alaphoz 2017. év elején.


Felhalmozási kiadások:

Intézményünk felhalmozási kiadásokkal nem számol 2017 évre.

Intézményünk továbbra is törekszik a takarékos gazdálkodásra, a kötelező és a nem kötelező feladatok szakszerű ellátására, a lakosság felé a jó együttműködésre. Igyekszünk megfelelni a felénk támasztott követelményeket.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2017. évi költségvetési koncepciót vitassa meg, és fogadja el.

Jászládány, 2016. november 17.


Lovász Imre
jegyző



Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár
5055 Jászládány, Kossuth u. 110.
Tel: (57) 817 – 962, (30) 434-4382
E-mail: ladanymuvhaz@gmail.com

Iktatószám: K-MHK-2016./45.

A Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár

2017. évi koncepciója

Az intézmény 4 álláshellyel rendelkezik, 2013-tól csak 3 fővel látta el Jászládány a közművelődési feladatait. Egy alkalmazott gyese lejárt, 2016-ban közös megegyezéssel távozott. Jelenleg 2 álláshely van betöltve. 2017-ben 4 fő bérét tervezzük melynek összege járulékkal együtt 9.908.000.-Ft.

Dologi kiadásokat számítását a 2016-os évhez tudjuk jelen pillanatban viszonyítani.

Jelentősebb tételek:

Gázenergiára 2.000.000.- Ft

Villamos energia 750.000,- Ft

(a közüzemi számlák mellett itt szerepelnek a könyvek, folyóiratok, kis és nagy rendezvények, előadások költségei is.)

Dologi kiadások: 2016 évi eredeti, illetve módosítások, teljesítéseket figyelembe véve 20.000.000.Ft.-ot tervezek általános kiadásokra és a Jász Világtalálkozó lebonyolítására 2017. évben. A környékbeli Jász településeknek az elmúlt években 20-25.000.000.Ft. -ba került a Jász Világtalálkozó megrendezése.

A 2016. évi normatíva számításánál Magyarország 2016. évi XC. törvény Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló törvényben szereplő normatíva támogatás szerint számoltunk, amely nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz 1140 forint/fő, településünk lakosság létszámát figyelembe - 5768 fő- véve ez az összeg 6.575.520,- Ft.

2016-ban a terembérletek és a tagdíjakból október 31-ig a koncepció elkészítésig 1.839.200 Ft, - bevétel származott. Ebből pl. a UPC éves terembérlete 130.000 Ft, amely állandó bevételt jelent. 2016. évhez hasonlóan szeretnénk pályázni a munkaügyi központ további foglalkoztatási céljából (nyári munka).

2016. évben a IV. Kulturális Közfoglalkoztatási Programban 1 főt alkalmaztunk, 2017. évben 2 főt szeretnénk megpályázni az előrelátható sokasodó feladatok miatt.

A Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtárnak 2017. évet érintő nagyberuházás és futó pályázata nincs, előreláthatólag a legnagyobb feladatunk a 2017. június 23-24-25-én megrendezésre kerülő XXIII. Jász Világtalálkozóra megragadjuk a

kínálkozó lehetőségeket és ha adódik beadjuk rá a pályázatokat. Önkormányzatunk 3 nagy Hagyományőrző rendezvényének (Hagyományőrző Disznóvágás, Jász Piknik, Ladány Napja) megrendezését, nemzeti ünnepeinket és egyéb Önkormányzat rendezvények lebonyolítása a feladatunk. 2016. évi közművelődési érdekeltségnövelő pályázaton a testület által biztosított 500.000.-Ft önerővel, 1.072.000.Ft összeget nyert intézményünk, amely összeg megérkezett számlánkra és annak elszámolása 2017. december 31.-ig van lehetőségünk. A bevételek növelése céljából a 2016. évben megrendezésre kerülő Erzsébet-Katalin bál nyeresége, a Jász Világtalálkozó kivitelezésre kívánja fordítani az Önkormányzat.

Várható bevételek 2017-ben:

Terembérlet kb.:	1.900.000,- Ft,
Normatíva:	6.575.520,- Ft,
Összesen:	8.475.520,- Ft

A várható kiadások 2017-ben:

Személyi:	9.908.000,- Ft
Dologi kiadások:	25.000.000,- Ft
Összesen:	34.908.000,- Ft

2017. évi Önkormányzat hozzájárulás: 26.432.480,- Ft.

Kérem a Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár 2017. évi Konceptiójának megtárgyalását a Jász Világtalálkozó megrendezésének anyagi vonzatának figyelembevételével.

Előre is Köszönöm:

Jászladány, 2016. 11. 17.



Fodorné Zana Andrea
mb. intézményvezető



2017. évi szöveges koncepció

A 2017. évi koncepció során, az intézményünkkel kapcsolatosan az alábbi javaslatokat teszem.

- A bérköltség és járulékai (a még el nem fogadott) minimálbér növekedése miatt, előreláthatólag 7,5%-kal fog emelkedni, a kötelező bérminimumra történő kiegészítés következtében.
- Munkahelymegtartás érdekében a szakmunkásállomány tekintetében 15%-os általános béremelést látok szükségesnek, ahhoz hogy a település üzemeltetését a jövőben, megfelelő minőségben tudjuk biztosítani.
- A meglévő gépjárműveinkhez 1 fő (C-kategóriás jogosítvánnyal rendelkező) gépkocsivezetői álláshelyet igényelek, mert a jelenlegi létszám mellett a folyamatos, zavartalan működtetés (betegség, szabadság okán) helyettesítéssel képzettség híján nem megoldható. Előzetes számítások szerint bér- és járulék költsége éves 2.200.000 forint.
- Egy állásban lévő gépkocsivezető beiskolázását szükségesnek látom, D-kategóriás jogosítvány megszerzésére, a gépparkunkban jelen lévő Renault Master – busz rendszeres üzemeltetése érdekében. A képzés költsége számításaink szerint 250.000 forint.
- A területileg és minőségileg megnövekedett parkosított területek gondozásához szükség van, 1 fő Parkgondozó foglalkoztatására. Az éves bér- és járulékköltsége 2.200.000 forint.

- A Nagyközség Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézmény telephelyének (Kossuth Lajos utca 6.sz), villamos hálózatának állapota érintésvédelmi szempontból nem megfelelő. Élet és Vagyonbiztonsági okok miatt a felújítás szükséges és elengedhetetlen. Előrelátható költsége 1 millió forint közeli.
- A 2017-ben településünk által megrendezésre kerülő Jász világtalálkozó előkészületeiben és lebonyolításában, a Nagyközség Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézménynek is nagy szerepe lesz, ami a költségvetés részéről többletkadásokkal fog járni, dologi kiadások tekintetében. A Jász világtalálkozóra való felkészülés során esztétikus, szép környezetet kell biztosítani. A megnövekedett vendég és látogatói létszám miatt további hulladékgyűjtők, információs táblák elhelyezése válik szükségessé.

Jászládány, 2016. 11. 16.


Göröcs László
m.b. Intézményvezető



2017. ÉVI KONCEPCIÓ

MEGNEVEZÉS	BEVÉTEL	KIADÁS			ÖSSZESEN	KIADÁS		Üres
		BÉR+JÁR	DOLOGI	BERUHÁZÁS		ÖSSZESEN	LÉTSZÁM	
CSAPADÉKVÍZ ELVEZETÉS*			2 222					
SZEMÉTSZÁLLÍTÁS	17 600	6 726	10 870		17 596	-4	3 fő 8 órás	
MŰHELY		26 063	10 143		36 206	36 206	10 fő 8 órás 1 fő 4 órás	1 fő 8 órás
PH		4 158	1 828		5 986	5 986	2 fő 8 órás	
ORV. REND.		964	578		1 542	1 542	1 fő 4 órás	
ÓVODA, BÖLCSE			615		615	615		
IO			244		244	244		
ISKOLA KARBANTARTÁS	1 905		456		456	-1 449		
MŰV. HÁZ.			475		475	475		
KÖNYVTÁR		964	134		1 098	1 098	1 fő 4 órás	
KÖZUTAK FENNTARTÁSA*		2 166	1 003		3 169	3 169	1 fő 8 órás	
FIAT-DUCATO			1 040		1 040	1 040		
KIA			150		150	150		
IFA KCR			798		798	798		
RENAULT (busz)			2 150		2 150	2 150		
MTZ			50		50	50		
MAN			1 500		1 500	1 500		
MTZ-820			850		850	850		
BOBCAT			300		300	300		
HENGER			250		250	250		
KOMATSU	500	2 175	2 286		4 461	3 961	1 fő 8 órás	
CATERPILLAR			1 738		1 738	1 738		
IFA BILL			1 112		1 112	1 112		
PIAC	6 200	1 071	1 364		2 435	-3 765	1 fő 4 órás	
KONYHA	118 000	27 908	82 321		110 229	-7 771	13 fő 8 órás-1 fő nyugdíjas januártól	
TAKARÍTÁS			508		508	508		
ZÖLDTÉRÜLET GAZD.*		2 141	1 198		3 339	3 339	0 fő 8 órás	1 fő 8 órás
TOVÁBBSZÁML. SZOLG.	18 874		17 135		17 135	-1 739		
KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS		18 029			18 029	18 029	1 fő 8 órás	
váll tev. Kiags-vetési bef.			3 000		3 000	3 000		
szaktelepra el nem számolható/bérleti díj/	978				0	-978		
MINDÖSSZESEN	164 057	92 365	146 632		238 683	74 626	31 fő 8 órás 4 fő 4 órás	2 fő 8 órás

ebből 1 fő 8 órás 2017.01.01-től nyugdíjas



Ozoróczy Mária Szociális Központ

5055 Jászladány, Kossuth L. utca 106
Tel.: 06 57/454-030. fax: 06 57/453-314
e-mail: nagyszoci@pr.hu

1.Telephely

5055 Jászladány, Kossuth L. utca 116
Tel.:06 57/554-320. fax: 06 57/554-321

**Jászladány Nagyközségi Önkormányzat
Képviselő-testülete**

Tárgy: 2017. évi költségvetési koncepció
Ikt. Szám: 260/2016

5055 Jászladány, Hősök tere 6.

A 2017. évi költségvetési koncepcióhoz a következő adatokat szolgáltatom intézményünk vonatkozásában szakfeladatonkénti bontásban.

Jelen koncepciót a 2017. évi Költségvetési törvényben szereplő összegekből állítottam össze.

A bér jellegű kiadásoknál a koncepcióba került:

- Rendszeres és nem rendszeres bér jellegű kiadások
- 2%-os kereset kiegészítés a Költségvetési törvény 58§ (2) bekezdés, a Kjt. 77§ (1) bekezdés, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009 Korm. rendelet szerint;
- Szociális ágazati pótlék a 257/2000 (XII.26.) korm. rend. 15/A § alapján;

A bér jellegű kiadásoknál figyelembe kell venni a minimálbér és a szakmai minimálbér 2016-re tervezett összegeit (minimálbér 111.000,-Ft, szakmai minimálbér 129.000,-Ft).

A dologi kiadásoknál a koncepcióba került:

- a munkaruha, védőruha juttatás az 1/2000.(I.7.) SzCsM rendelet, valamint a 257/2000 (XII.26.) Kormányrendelet alapján.

A dologi kiadások tervezésénél a 2016-es költségvetési évre elfogadott adatok kerültek felhasználásra.

Idősek Otthona: engedélyezett álláshelyek száma: 62 +3

Bér jellegű kiadások:	159.000 e Ft
Dologi jellegű kiadások:	100.000 e Ft
Kiadások összesen:	259.000e Ft
Bevételek:	
normatív állami hozzájárulás:	112.670 e Ft
saját bevétel:	130.000 e Ft
Összesen:	242.670 e Ft

Szociális étkeztetés engedélyezett álláshelyek száma: 1

Bér jellegű kiadások:	3.500 e Ft
Dologi jellegű kiadások:	7.965 e Ft
Kiadások összesen:	11.465 e Ft
Bevételek:	
normatív állami hozzájárulás:	3.322 e Ft
saját bevétel:	8.500 e Ft
Összesen:	11.822 e Ft

Házi segítségnyújtás: engedélyezett álláshelyek száma: 3

Bér jellegű kiadások:	6.367 e Ft
Dologi jellegű kiadások:	1.300 e Ft
Kiadások összesen:	7.667 e Ft
Bevételek:	
normatív állami hozzájárulás:	5.670 e Ft
saját bevétel:	1.300 e Ft
Összesen:	6.970 e Ft

Nappali ellátás: engedélyezett álláshelyek száma: 1 fő

Bér jellegű kiadások:	2.500 e Ft
Dologi jellegű kiadások:	1.100 e Ft
Kiadások összesen:	3.600 e Ft
Bevételek:	
normatív állami hozzájárulás:	763 e Ft
saját bevétel:	200 e Ft
Összesen:	963 e Ft

Az Ozoróczky Mária Szociális Központ 2017. évi költségvetési koncepciója a bevételi és kiadási előirányzatra vonatkozó javaslat:

Az intézményben engedélyezett munkavállalói létszám: 67+3 fő

Kiadások:

- Bér jellegű kiadások:	171.367 e Ft
- Dologi kiadások:	110.365 e Ft
Összesen:	281.732 e Ft

Bevételek:

- Normatív állami hozzájárulás:	122.425 e Ft
- Saját bevétel:	140.000 e Ft
Összesen:	262.425 e Ft

Jászládány, 2016. november 16.

/:Müllerné Braun Erika/
Intézményvezető



Jászladányi Óvoda és Bölcsőde

5055 Jászladány, Petőfi út 11.

Tel/Fax: 57/453-694

e-mail: ovoda.jaszladany@invitel.hu

OM azonosító: 035771

Jászladány Nagyközségi Önkormányzat

Képviselő – testülete

Jászladány, Hősök tere 6.

5055

Ikt.sz: 740/2016

Tárgy: Javaslat az intézmény
2017. évi koncepciójához

Tisztelt Képviselő - testület!

Intézményünk 2017. évre szóló költségvetési koncepciójához a következő javaslatokkal, adatokkal szolgálunk.

Gyermeklétszám tervezése:

8/12

- 10 óvodai csoportban 243 gyermek (2016. októberi 1. statisztika)
- Sajátos Nevelési Igényű gyermekek száma október 1.: 0 fő, de több gyermek vizsgálata folyamatban van a Sajátos Nevelési Igény megállapítására.

A számított gyermeklétszám: **243 gyermek**

Az állam óvodaműködtetési támogatása: **80 000/fő/év**

A gyermeklétszám alapján a 2017. év első 8 hónapjára: **12.960 e forint**

- 1 bölcsődei csoportban 14 gyermek napközbeni ellátása valósulhat meg, amennyiben minden gyermek betöltötte a 2. életévét. Jelen pillanatban 12 gyermek ellátása történik a bölcsődében.

A bölcsődei ellátás központi támogatása **494. 100 Ft/fő**.

A gyermekek tényleges havi jelenléte alapján igényelhető a becsült létszám szerint a támogatás.

A 2017. év első nyolc hónapjára 8 gyermek folyamatos jelenlétére számítunk, amely **2.635 e forint** állami támogatást jelent a bölcsőde működtetéséhez.

4/12

A 2017. év 4 hónapjára tényleges adat még nincs, csak megközelítően tudható a gyermekek létszáma

- 10 óvodai csoportban **235** gyermek
- Sajátos Nevelési Igényű gyermek **2** fő

Az óvoda működtetési támogatása a 2017. év 4 hónapjára: **6.267 e forint**

- 1 bölcsődei csoportban 14 gyermek napközbeni ellátása.

A bölcsőde állami támogatása 2017. év négy hónapjára: **1. 647 e forint**

A bölcsőde és az óvoda előrelátható állami támogatása a 2017. évben összesen:

- Óvoda: **19.227 e forint**

- Bölcsőde: **4.282 e forint**

Összesen: 23. 509 e forint

Az intézmény zavartalan és előírászerű működéséhez feltétlenül szükséges tervezni a közüzemi díjakat, szolgáltatásokat, biztosításokat.

Évről – évre nő az adminisztráció mennyisége, amelyhez szükséges a nyomtatópapír és a nyomtatópatron. A számítógépek karbantartásának díja.

A 2017. évi költségvetés terhére szükséges tervezni egy jól működő számítógépet, mert a jelenleg adminisztrációra és a szükséges kötelező jelentésekre használt számítógép már nagyon régi, lassan dolgozik, hetente több alkalommal is hibaüzenetet jelez. Ennek költsége ~ **200 e forint**.

Az intézmény működési kiadása éves szinten hozzávetőleg: **12. 000 e Forint**

Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő létszáma

A 2011. évi CXCV. Törvény a nemzeti köznevelésről 1. számú melléklete meghatározza a nevelési-oktatási intézményekben alkalmazott vezetőket, valamint a nevelőmunkát közvetlenül segítő alkalmazottak körét és kötelező, az állam által finanszírozott létszámát. Az Óvodapedagógusok államilag finanszírozott létszámát több tényező, többek között az óvodai csoportok száma, a megjelent gyermekek száma, a Sajátos Nevelési igényű gyermekek száma, a napi 8 órát vagy azt meghaladóan igénybevevő gyermekek száma, a félnapos gyermekek száma és a vezetői kedvezményből adódó óraszám határozza meg.

8/12 -

- 1 fő óvodavezető – heti 8 óra kötelező foglalkozás
- 2 fő vezető helyettes – heti 22 óra kötelező foglalkozás
- 10 fő dajka – óvodai csoportonként 1 fő
- 1 fő óvodatitkár
- 3 fő (napi 6 órában foglalkoztatott) pedagógiai asszisztens – 3 óvodai csoportonként 1 fő
- Az óvodapedagógusok számított létszáma a fent nevezett tényezők figyelembe vételével központi képlet alapján 20 fő.

Az intézményben a Képviselő testület által engedélyezett létszám 20 fő. Jelen pillanatban 18 fő óvodapedagógus dolgozik intézményünkben. A 20. óvodapedagógus alkalmazására 2017. június 30.-ig van lehetőségünk.

- 2 fő bölcsődei kisgyermek – nevelő
- 1 fő bölcsődei dajka alkalmazása 2016. december 1- től fog megvalósulni, amely érinti a 2017. évi költségvetést.

A Pedagógusok előmenetelére vonatkozó 326/2013 (VIII. 30.) kormányrendelet értelmében a Pedagógus II. fokozatba került pedagógusok bérének kiegészítő támogatása **419 e forint/fő/év**.

Intézményünkben jelenleg 5 fő pedagógus van besorolva Pedagógus II. fokozatba. A támogatás mértéke éves szinten: **2.094 e forint**

A nevelő – oktató munkát segítő munkatársak béreinek 7% - os emelkedését írja elő 2017. január 1. hatállyal a 326/2013 (VIII.30.) kormányrendelet módosítását tartalmazó 235/2016

(VII. 29) kormányrendelet, amelyhez a fedezetet a Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény biztosítja. A törvény értelmében a nevelő- oktató munkát segítő munkatársak bére a garantált bérminimum 107% - nál, nem lehet kevesebb.

Az óvodapedagógusok bértámogatása 8 hónapra számított létszám alapján:

59.598 e forint

A nevelő – oktató munkát segítő bértámogatása 8 hónapra:

15. 960 e forint

4/12

- 1 fő óvodavezető
- 2 fő vezető helyettes
- 10 fő dajka
- 1 fő óvodatitkár
- 3 fő pedagógiai asszisztens (6 órában foglalkoztatott)
- Az óvodapedagógusok számított létszáma **19 fő**
- 2 fő bölcsődei kisgyermek – nevelő
- 1 fő bölcsődei dajka

Az óvodapedagógusok bértámogatása 4 hónapra számított létszám alapján:

28. 309 e forint

2017. szeptember 1. a Pedagógusok béremelésének támogatása **38 e Forint/ számított létszám/ 3 hónap.** A támogatás összege: **725 e Forint**

Az óvodapedagógusok munkáját segítő támogatása 4 hónapra: **7. 980 e Forint**

Összes bértámogatás az óvodapedagógusoknak: **90.726 e forint**

Összes bértámogatás a nevelőmunkát segítőknél: **23. 940 e forint**

Összesen: 114. 666 e Forint

Az óvodapedagógusok és a pedagógiai munkát segítő munkatársak bér és járulék kiadásai előre láthatólag 2017. – ben összesen: **122. 608 Forint**

A középfokú végzettségű bölcsődei kisgyermeknevelők bérnövekedését a 318/2016.(X. 25.) kormányrendelet 1. számú melléklete tartalmazza. 2017. január 1. –től **bölcsődei pótlék** jár kisgyermek nevelőinknek. A kormányrendelet értelmében a szociális ágazati pótlék a továbbiakban nem illeti meg őket.

A bölcsődei kisgyermeknevelők bér és járulék kiadásai 2017 – ben: **4. 817 e forint**

A bölcsődei dajka bér és járulék kiadásai 2017 – ben: **1.965 e forint**

Összesen: 6. 782 e forint

A 318/2016. (X. 25.) kormányrendelet továbbá szabályozza a bölcsődei alkalmazottak számára a **munkaruha juttatását**, amelyet a 2017. évi költségvetés tekintetében figyelembe kell venni. A kormányrendelet minimálisan juttatandó munkaruhát határoz meg, amelynek kihordási idejét 1 - 3 évig terjedően határozza meg. **Mindezt figyelembe véve 2017. – ben személyenként 50 ezer forint összegű munkaruha juttatás tervezését javaslom**, amely magába foglalja: 1 kabát, 1 melegítő, 1 munkacipő (benti), 1 utcai cipő, 3 felsőruházat (pl. tunika, ing, póló) megvásárlását.

Munkaruha juttatás összesen: 150 e Forint

2015 februárjától a rehabilitációs hozzájárulás terhére 1 főt alkalmaztunk 4 órában. A jövő évben is szeretném ezt a lehetőséget kihasználni, mivel nagy segítséget jelent a konyhai munkában.

2017. évben 1 óvodapedagógus nyugdíjba vonulása miatt jogosult a **40 év** közalkalmazotti jogviszonyban eltöltött munkaideje alapján jubileumi jutalomra, amely **5 havi bér** kifizetését jelenti, egy óvodapedagógus pedig **30 éves** jubileumi jutalomban részesül, amely **3 havi bér** kifizetését vonja maga után.

A nevelő – oktató munkát segítő munkatársaink közül pedig 2 dolgozónk jogosult a **30 éves** jubileumi jutalomra, amely szintén **3 havi bér** kifizetését vonja maga után,

A 4 dolgozó jubileumi jutalma járulékkal terhelve: **4. 380 e Forint**

Étkeztetés:

A Gyvt. módosítása miatt az óvodai és a bölcsődei nevelésben részesülő gyermekek szülei jövedelmük alapján jogosultak az ingyenes étkezésre.

Az étkezés központi támogatása az elmúlt nevelési évhez hasonlóan alakul a gyermeklétszám figyelembe vételével **20. 000 e forint**.

Sajátos nevelési igényű gyermekeink száma 2016. október 1. követően **1 fő**, amely a nevelési év során még növekedhet, mert vannak folyamatban lévő vizsgálatok.

A megfelelő szakember gyógypedagógus, logopédus, pszicho-pedagógus, konduktor biztosítása az óvoda feladata.

A fejlesztők bére hozzávetőlegesen: **2. 000 e forint** éves szinten

Nagyközségünkben sajnos nem megfelelő a szakemberek száma az óvodapedagógusi álláshelyek betöltésére. Mivel a köznevelési törvény értelmében az óvoda teljes nyitvatartási idejében óvodapedagógusoknak kell foglalkozniuk a gyermekekkel, ezért a környező településekről jelentkező óvodapedagógusokat szükséges alkalmaznunk. Éppen ezért szükséges terveznünk a bejáró dolgozók közlekedési költségtérítésének kiadásait. (Jelenleg 7 bejáró dolgozónk van). A közlekedési költségtérítés: **700 e forint**

A dajka nénik bére **2200 forint**, mosási pénzzel egészül ki havonta.

Közcélú foglalkoztatottak:

Nagy segítséget jelentenek az intézményünkhöz irányított közcélú foglalkoztatottak. Gördülékenyebbé, szervezettebbé teszik napjainkat. Amennyiben lehetséges a jövőben is igényt tartunk munkájukra.

Tisztelettel:

Lajosné Kiss Klára
Óvodavezető

Jászládány, 2016. november 15.

Jászladányi Óvoda és Bölcsőde		
	Óvoda	Bölcsőde
Személyi Kiadások	96. 542	5. 327
Járulékok	26. 066	1. 455
Dologi Kiadások	32.000	2. 800
Összes kiadás	158.608	9.582
Bértámogatás	114. 666	4.282
Működési támogatás	19.227	
Étkezési támogatás	20. 000	1.400
Összes támogatás	153. 893	5. 682