
ELŐTERJESZTÉS

ÖTTEVÉNY KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI
RENDELETÉNEK
MEGTÁRGYALÁSA

T/2018.02.15./Rk/Ny/E1



ELŐTERJESZTÉS

ÖTTEVÉNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2018. 02. 15-én tartandó ülésére

Tárgy:	Öttevény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. évi kölségvetési rendeletének megtárgyalása /részletes betérjesztés/
Döntés formája:	határozat
Döntés módja:	minősített többség
Előterjesztő:	Dr. Bider Zsolt polgármester
Témafelelős:	Dr. Földesi Tamás jegyző
Az előterjesztést készítette:	Turiné Török Anita gazdálkodási ügyintéző
Közreműködő bizottság:	-
Előzmények:	-
Mellékletek száma	2
Kiküldés dátuma:	2018.02.14.

Tisztelt Képviselő-Testület!

Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (továbbiakban Költségvetési tv.) a 2017. évben elfogadott költségvetési koncepció, az önkormányzat 2014-2019. évi gazdasági programja alapján elkészült Öttevény Község Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2018. évi költségvetésének tervezete, melyet ez alábbiakban terjesztek a tisztelt Képviselő-testület elé.

A 2017. novemberében a képviselő-testület által elfogadott költségvetési koncepcióban meghatározott irányelvek jelennek meg a költségvetési tervben.

November hónapban felmérésre kerültek a 2018. évi állami támogatásokat megalapozó mutatószámok, amelyek alapján a központi forrásból származó bevétel tervezhetővé váltak. A tervezésnél figyelembe vettük a korábbi önkormányzati döntések költségvetési kihatással járó következményeit. A költségvetés tervezet az intézményi egyeztetéseket követően, és az önkormányzati pályázatok folyamatának vizsgálata alapján készült el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV tv. (továbbiakban: Áht.) és annak végrehajtási rendelete kiemeli: az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges. A gazdálkodás során biztosítani kell a tervezett cél szerinti felhasználást. Az adósságot keletkeztető ügyletekből adódó kötelezettségekről a 2. számú melléklet tartalmaz részletes információkat az Áht. 29/A §-a alapján.

A 2018. évben a működési kiadások tekintetében legjelentősebb változást a 2018. évi minimálbér és elvárt bérminimum mértékének emelkedése és a szociális hozzájárulási adó 2,5% ponttal való csökkentése jelentett. *2018. január 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 138.000 Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvárt bérminimum bruttó 180.500 Ft/hó. A szociális hozzájárulási adó mértéke 19,5%.*

Az előterjesztésben bemutatott adatok alapján elmondható, hogy 2018. év vonatkozásában a Képviselő-testület elé egy olyan átgondolt és jól alátámasztott költségvetési terv kerül, mely az Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek tekintetében képes a kötelező feladatellátás költséghatékony biztosítására, és e mellett a meglévő anyagi források figyelembevételével a település céltudatos fejlődését szolgáló fejlesztéseket, beruházásokat irányoz elő.

I/1. BEVÉTELEK

A források tervezése a Költségvetési tv. rendelkezése alapján került összeállításra.

A 2018. évi bevételek tervezett szintje 479.205 E Ft összegben került meghatározásra.

Állami támogatások összehasonlítása 2017. év eredeti előirányzat és 2018. év eredeti előirányzat vonatkozásában:

Rovat	Jogcím	Eredeti előirányzat (E Ft) (2017. év)	Eredeti előirányzat (E Ft) (2018. év)
B111	Helyi önkormányzati hivatal működés támogatása	37.418	37.693
B111	Helyi önkormányzat település üzemeltetéssel kapcsolatos feladatok	16.823	16.823
B111	Üdülőhelyi feladatok	426	476
B111	Egyéb önkormányzati feladatok	6.885	8.305
B111	2016. évről áthúzódó bérkompenzáció	37	0
B111	Polgármesteri illetmény támogatása	0	1.041
		61.589	64.339
B112	Óvodapedagógusok támogatása	46.716	40.802
B112	Alapfokú végzettségű óvodapedagógusok II. kategóriába sorolt pedagógusok támogatása	419	1.203
B112	Óvodapedagógusok nevelő munkáját segítők bértámogatása	12.600	13.230
B112	Óvodaműködtetési támogatás	8.987	7.843
		68.722	63.078
B113	Gyermekétkeztetés támogatása szakmai dolgozók támogatása	8.487	10.108
B113	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	6.813	6.597
B113	Bölcsőde bér támogatása	4.941	8.979
B113	Bölcsőde működési támogatása	0	1.193
B113	Kiegészítő támogatás felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelő béréhez	1.509	0
B113	Egyes szociális feladatok egyéb támogatása	17.665	17.644
		39.415	44.521
B114	Település önk. támogatása nyilvános könyvtári és közművelődési feladatokhoz	3.487	3.722
	Állami támogatás összesen	173.213	175.660

A fenti táblából látható, hogy **önkormányzati szinten az állami támogatás mértéke mintegy 1,4%-os emelkedést mutatva, 2.447 E Ft-tal haladja meg a megelőző évit.**

Működési célú támogatás értékű bevételek

A működési támogatások rovaton jelenik meg az védőnői szolgálat, illetve az ifjúság-egészségügy gondozás tervezett OEP támogatása 5.174 E Ft-tal, a közfoglalkoztatás kalkulált támogatása 2.893 E Ft-tal, a szomszédos (Abda, Mosonszentmiklós, Kunsziget) önkormányzatoktól átvett támogatás 140 E Ft-tal és a gyermekvédelmi kedvezménybe részesülők részére biztosítandó természetbeni támogatás 120 E Ft-tal.
Összesen: 8.327 E Ft.

Felhalmozási célú támogatás áht. belülről:

Sportcsarnok felújítására beadott pályázat támogatási része. Ez 20.000 E Ft.

Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek tervezésénél figyelembe vettük a 2017. évi teljesítéseket és a fennmaradó hátralékok mértékét.

Adónemek eredeti előirányzatának összehasonlítása:

Helyi adók	2017. évi eredeti előirányzat (E Ft)	2018. évi javasolt eredeti előirányzat (E Ft)	Változás 2017. év adatához képest (E Ft)
Kommunális adó	6.700	6.951	+251
Iparűzési adó	54.000	55.678	+1.678
Gépjármű adó	9.000	9.397	+397
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adó	650	231	-419
Egyéb közhatalmi bevételek	350	604	254
Összesen	70.700	72.861	+2.161

Működési bevételek:

Működési bevételek tervezésének alapja a 2017. évi teljesülések, figyelembe véve a szerződésekben bekövetkező változásokat. Ezen felül tervezésre került a lekötött 60.000 E Ft hozammal növelt értéke. Így a 2018. évi működési bevételek összesen **83.380 E Ft**-tal járulhatnak hozzá az önkormányzat működésének fedezetéhez.

Pénzmaradvány felhasználás

A pénzmaradvány pontos összege a 2017. évi beszámoló elkészítése során állapítható majd meg. Az előző évi gazdálkodást vizsgálva viszont prognosztizálható, hogy jelentős átmeneti pénzalappal számolhat az önkormányzat. Az óvatosság elvét követve a költségvetés tervezésénél a konkrét feladatokra kapott pénzbevételi maradvány beállítása javasolt. Ennek összege: **118.977 E Ft**.

Az önkormányzat nettósított mérleg bevételi főösszege: 479.205 E Ft
--

I/2. KIADÁSOK

Az Önkormányzat a 2018. évi költségvetésének kiadási előirányzatai az előterjesztés bevezető részében meghatározott jogszabályi változásoknak megfelelően kerültek megtervezésre.

Az Áht. III. fejezet 14. pontja rendelkezik az Önkormányzatok költségvetési rendeletéről. A jogszabály előírja, hogy a helyi önkormányzatok költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, és az önkormányzatnál maradt államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell bemutatni.

Ennek megfelelően tervezési munka során, 2018. évre vonatkozóan is, elkülönítetten kezeltük a működéssel és a fejlesztésekkel kapcsolatos bevételeket és kiadásokat, illetve az önként és kötelező feladat ellátást, valamint az államigazgatási feladatokat. Így azok elkülönített mérlegei is elkészültek.

Az Áht. előírásainak megfelelően, illetve a bevételi lehetőségek szűkössége miatt a figyelem nagymértékben a működési kiadások területére összpontosult. A bér, és a dologi kiadások meghatározásánál a feladatellátás biztonsága, színvonalának szinten tartása vagy emelése, a ráfordítások optimális hasznosulása, valamint a makro- és mikrokörnyezet társadalmi gazdasági adottságaiból fakadó kedvezőtlen hatások következményeinek kezelése volt a meghatározó szempont.

Az Önkormányzat és irányítása alá tartozó intézmények biztonságos működtetésénél továbbra is a költségtakarékos gazdálkodás elve érvényesül.

A kiemelt fejlesztések biztosítására, azok évközi nem tervezhető pénzügyi folyamatoktól való kitettségének csökkentésére, az idei évben is tervezésre került céltartalék.

Személyi juttatások

A köztisztviselő bérének alapvető elemei a Költségvetési törvényben megállapított illetményalap, és a jogszabályban rögzített bértábla. Előbbi közel egy évtizede változatlan (2008 óta 38.650,- Ft). Ugyanakkor az önkormányzat működésére így béropolitikájára is befolyással van a térség gazdasága, amely befolyás a bérek esetében erős bérfelhajtó hatásként jelentkezik.

Ennek köszönhetően a jogszabályi bérminimum alkalmazása egyet jelent a munkaerőmegtartási képesség feladatellátást veszélyeztető mértékű lecsökkenésével. A Képviselő-testület a januári döntésével – amelyben az illetményalapot 45.000 forintra emelte, nem béremelést hajtott végre hanem lehetővé tette az átlag feletti teljesítmény egyértelműen dokumentálható elismerését a hivatali bérrendszerben. Hasonló célt szolgált a 2016. év végén megalkotott Érdekeltségi Alap szabályozásáról szóló önkormányzati rendelet is.

2017. évben - hasonlóan az elmúlt évekhez - a köztisztviselőként foglalkoztatottak Cafetéria jellegű juttatásait 200.000 Ft/fő/évben maximalizálták, amely összeg tartalmazza a juttatás járulékait is. Az önkormányzat tervei szerint továbbra is biztosítja a nem köztisztviselőként foglalkoztatott dolgozók részére az azonos mértékű béren kívüli juttatást.

Fontos változás a község, az intézmények és nem utolsósorban a Hivatal életében a konyhafejlesztési pályázat megvalósulásából adódó saját konyha üzemeltetése. A hivatal személyi költsége az étkezési feladatokban közvetlenül résztvevők személyi juttatásaival megemelkedett, melynek fedezetét a támogatások és a saját tervezett bevételek biztosítják.

Az óvoda bértömeg emelkedésének hátterében egyrészt a TOP bölcsődei pályázat lezárásaként megvalósított új bölcsődei csoportszoba személyi állományának biztosítása, másrészt a minimálbér emelkedése áll.

2018. évben összesen 142.825 E Ft személyi jellegű kifizetéssel kell számolni.

Munkaadókat terhelő járulékok

Javítja némileg a költségvetés pozícióit a szociális hozzájárulási adó mértékének 22% pontról 19,5% pontra való csökkentése. További járulék változás nem történt. Az önkormányzat és intézményei tekintetében 2018. évben **28.991 E Ft** járulék kiadással tervezhető a személyi juttatások függvényében.

Dologi kiadások

Dologi kiadások vonatkozásában összességében a 2017. évi teljesítési szint került meghatározásra, figyelembe véve a fenntartási költségek és a szerződések módosulását, valamint azt, hogy az áfa mértéke (önkormányzatot érintő bevétel és kiadás tekintetében) nem változott.

Az általános dologi kiadásokon túl a folyamatban lévő pályázatok ezen kiadásai is meghatározásra kerültek. 2018. évben a dologi kiadások önkormányzati éves szinten **96.516 E Ft** összegű költséget eredményez.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

A társadalom és szociálpolitikai juttatások tervezésénél figyelembe kellett venni a jogszabályi változásokat, illetve az önkormányzat helyi szociális rendeletében foglaltakat. Így 2018. évben **2.039 E Ft** ellátotti juttatást került megtervezésre.

Egyéb működési célú kiadások

Az önkormányzat egyéb működési célú jogcímen biztosítja a civil szervezetek részére nyújtható támogatás keretösszegét. Ez a 2017. évhez hasonlóan **12.766 E Ft**.

Felhalmozási kiadások

Az önkormányzat beruházási és felújítási célú kiadásait az 5. és 6. számú rendeleti táblák tételesen tartalmazzák. Beruházásra **91.092 E Ft (melynek közel fele az Öttevény-Kunsziget kerékpárút kialakításának költsége)**, felújításra **30.095 E Ft** került megtervezésre.

Tartalékok

Az önkormányzat általános tartaléka **28.972 E Ft** összegben került meghatározásra.

A pályázati és saját források meghatározott kiadásait nevesítve céltartalékként kell megképezni mindaddig, míg jogcímenkénti közgazdasági besorolása nem állapítható meg. Az önkormányzat már nevesített, de még felhasználásra nem kerülő céltartalékának összege **39.736 E Ft**.

Hitel törlesztés

Önkormányzatunknak hiteltartozása nincs.

Belső finanszírozás kiadásai

Ezen a jogcímen kerül visszavezetésre a MÁK általi 2017. decemberi bérmegeelőlegezés **6.173 E Ft** összegben.

Az önkormányzat nettósított mérleg kiadási főösszege: 479.205 E Ft

Kérem a Tisztelt Képviselő-Testületet, hogy a fenti előterjesztés alapján az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetét vitassa meg.

Öttevény, 2018. február 14.

Dr. Bider Zsolt
polgármester