

R/132-32/2018.

ELŐTERJESZTÉS
Recsk Nagyközség Önkormányzata
2018. évi költségvetési tervezetének megtárgyalásához

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 143. § (4) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24.§ (3) szerint, a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek, amennyiben a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig elfogadta. 2017. évben a központi költségvetést az Országgyűlés 2017. december 31. napja előtt elfogadta.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg. A rendelettervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. 23. § (2)-(4) és 24.§ (1)-(2) bekezdésének figyelembevételével, és a költségvetési törvény alapján állítottuk össze.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére a bevételeket és kiadásokat kiemelt előirányzatok, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, valamint működési és felhalmozási cél szerint is részletezni kell. A helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni az önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési forrásokat – elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között szükséges megtervezni a beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, a helyi önkormányzat által lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális ellátásokat, az általános és céltartalékot és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ezen projektekhez történő hozzájárulását.

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a feladat finanszírozási rendszer, és a saját bevételeink meghatározó eleme, a helyi adóbevételek nagysága határozza meg. A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzat saját bevétele marad, a gépjármű adó megosztás szabályaiban sincs változás 2017. évhez képest, a belföldi gépjárművek után az önkormányzat által beszedett gépjárműadó 40%-a marad helyben, 60%-a a központi költségvetést illeti meg.

2018. évben az önkormányzatok finanszírozása alapvetően nem tér el a 2017. évben alkalmazott feladatalapú finanszírozástól, amely négy fő területre összpontosít: általános működés, óvodához kapcsolódó támogatás, szociális,- és gyermekjóléti, gyermekétkeztetési, valamint a kulturális feladatok támogatása.

A 2018. évi összevont költségvetésünkben az alábbi intézmények szerepelnek, mint az Önkormányzat költségvetési szervei:

- a) **Recski Közös Önkormányzati Hivatal**
- b) **Csengővár Óvoda**
- c) **Recski Szociális Ellátó és Gyermekjóléti Intézmény.**

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK

(1. sz. melléklet)

Elsőként a **működési célú államháztartáson belüli támogatásokat** vettük számba. Ide tartozik az **önkormányzatok általános működési támogatása**, melyet az 7. sz. tájékoztató táblázat szemléltet részletesen. A beszámítás mértékét, vagyis az elvárt bevétellel összefüggő támogatáscsökkenést az adóerő képesség szerinti kategóriák alapján állapítják meg. Recsk a 2017. június 30-i adóerő képessége alapján az 12001-15000 Ft közötti egy főre jutó adóerő képességű kategóriába tartozik, ahol a támogatáscsökkentés a számított bevétel – ami az iparüzési adóalap 0,55 %-a – 40 %-a, ami közös hivatal székhelyeként további 10 %-kal csökken. Ez számszerűsítve 1,3 millió Ft támogatáscsökkentést jelentett településünk számára. Ennek ellenére az önkormányzatok általános működési támogatása jogcímen kapott támogatás 2%-kal növekedett az előző évhez képest.

A gyermekétkeztetés támogatás két részből áll, az elismert dolgozói létszám bértámogatásából és a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásából. Az önkormányzat részletes adatszolgáltatása alapján megállapított támogatás előző évhez viszonyítva 8%-kal növekedett. Ez a fajlagos támogatás növekedésével magyarázható.

A Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából kapott támogatás összege eddig két részből tevődött össze, a fejkvóta szerinti díjtételből, valamint a fix díjból. További finanszírozási elemként 2017. novemberében bevezetésre került a védőnői kiegészítő pótlék. Ennek összege 2018. évben 792 eFt, amelyet személyi kiadásokra kell fordítani. A Társadalombiztosítás

pénzügyi alapjából kapott támogatás nem fedezi védőnői szolgálat működését, így a finanszírozási hiány 355 eFt.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatásainál jelenik meg a mini bölcsőde feladatalapú támogatása, mivel az önkormányzat jogszabályi kötelezettségeinek eleget téve 2018. szeptember 1. napjától bevezeti ezt az ellátási formát. A mini bölcsődei támogatás is két részből áll, az elismert dolgozói létszám bértámogatásából és a mini bölcsőde üzemeltetési támogatásából.

A szociális étkeztetés és az időskorúak nappali intézményi ellátásának támogatása 2018. évben sem emelkedik, azonban a családsegítés és gyermekjóléti szolgálat fajlagos támogatása 400 eFt-tal, valamint a házi segítségnyújtásra adott egy főre eső fajlagos támogatása 120 eFt-tal emelkedett. A Recski Szociális Ellátó és Gyermekvédelmi Intézmény bevételeit a 2017. évi teljesítéseknek megfelelően, illetve a gondozottak jövedelmi helyzetét figyelembe véve terveztük. Ugyanez vonatkozik az iskolai és óvodai étkeztetési díj bevételekre is. Az óvodai étkeztetés saját bevétele nagyon alacsony, a széleskörű ingyenes étkezési lehetőség biztosítása miatt. A költségvetési szervek működési bevételeit a 4/b. melléklet mutatja be.

A **közfoglalkoztatásra biztosított támogatás előirányzata** az elnyert támogatási összegek alapján került megtervezésre. Jelenleg két kérelem van benyújtva Start munka mintaprogramra 15 főre (foglalkoztatási időszak: 2018.03.01-2019.02.28), valamint a hosszabb időtartamú hagyományos közfoglalkoztatásra 16 főre (foglalkoztatási időszak: 2018.02.15-2018.06.30). A kérelem elbírálása folyamatban van.

A **közhatalmi bevételek** tervszámait az előző évben realizálódott bevételek figyelembe vételével, valamint a rendelkezésre álló információk alapján állapítottuk meg. 2018. évben a tervadatokat a helyi iparüzési adó, a kommunális adó és a gépjármű adó esetében a 2017. évi tény adatok adják.

Testület bérleti díjmódosítást 2017. évben nem hajtott végre, így a jelenleg érvényben lévő bérleti szerződések, megállapodások alapján terveztük a **működési bevételek** nagyságát. A rovatrend előírásának megfelelően az önkormányzati vagyron bérbeadásából származó bevételt a szolgáltatások ellenértéke tartalmazza. A közvetített szolgáltatások ellenértéke soron a bérlők, illetve ingatlan használók továbbszámázandó közüzemi díja szerepel. Ilyen államháztartáson belüli szerv a rendőrség és a mentőszolgálat, államháztartáson kívüli a lakóházat, és egyéb önkormányzati ingatlant bérlő vállalkozók.

Működési célú átvett pénzeszközzel a Recski Szövetségtől a Nemzeti Emlékpark üzemeltetéséhez átvett 985 e Ft-tal számolhatunk, mely a kiadásokat teljes mértékben lefedi. Ezen a soron jelenik meg a 2017. évben visszatérítendő támogatásként nyújtott támogatás 2018. évben esedékes törlesztése is 854 eFt-tal.

Felhalmozási bevételek esetében a Kőbánya úti bérlakás 30 e Ft/év vételár részlete, valamint az árvizes kölcsön 24 e Ft/év visszatérülése került megtervezése.

Belső finanszírozási bevételeként az előző évi maradvány felhasználása került megtervezésre. Ez 61 821 eFt, és a következő tételeket tartalmazza:

- 10 390 eFt a mini bölcsőde kialakítására nyújtott támogatás + önrész;
- 694 eFt érdekeltségnövelő pályázat támogatás + önrész;
- 300 eFt helyi közbiztonság növelésének pályázati támogatása;
- 43 634 eFt beruházás, valamint a különböző pályázatokhoz biztosított önrész;
- 6 803 eFt finanszírozási előleg;

Külső finanszírozási elem nem szerepel a tervezetben, az Önkormányzat költségvetési kiadásai és a jelenlegi fejlesztési tervek sem indokolják hitel felvételét.

Az 1. sz. mellékletben bemutatott bevételi források költségvetési szervek szerinti részletezését a 2. sz. táblázat tartalmazza.

ÖNKORMÁNYZATI KIADÁSOK

(2. sz. melléklet)

A Képviselő-testület 2018. január hónapban a költségvetés I. fordulójának tárgyalásakor elfogadta a tervezés alapjául szolgáló 2018. évi költségvetés tervszámait, amelyben meghatározta a költségvetés tervezés irányvonalait.

A település 2018. évi kiadási költségvetési tervezetét az ágazati törvények rendelkezései szerint és az önkormányzat költségvetés előkészítése során hozott döntések alapján elkészítettük, illetve összeállítottuk. A költségvetési szervek működési kiadásait a 4/a. melléklet mutatja be.

Személyi juttatások járulékok. A nemzeti köznevelésről szóló törvényben foglaltak alapján lépcsőzetes bérfejlesztés lezárult, az óvodapedagógusok esetében 2017. szeptember 1. napjától volt az utolsó bérfejlesztés. Az önkormányzathoz tartozó többi területen, a soros előrelépés és a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt szükségessé váló bérfejlesztés költségét, valamint a közalkalmazottak, és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozók cafetéria juttatását 8000 Ft/hó/fő figyelembe vételével terveztük meg. 2018. január 1. napjától a havi minimálbér 138 000 Ft, a garantált bérminimum 180 500 Ft. Az alapfokú végzettségű alkalmazottak minimálbért, a középfokú végzettségű alkalmazottak garantált bérminimum összegének megfelelő személyi juttatásban részesülnek, mivel a bértábla szerinti besorolásuk még a 30 év szolgálati idő esetén sem éri el ezt az összeget. A Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők cafetéria juttatása évi bruttó 200 e Ft/fő.

A **dologi kiadásaink** tervezésénél a takarékosági szempontokat figyelembe véve terveztünk, figyelembe véve a 2017. évi teljesülési adatokat, minimális árnövekedéssel számolva.

A települési támogatásként adható **segélyezési-szociális kiadásokra** 10 600 eFt összeget terveztünk, ez magában foglalja a lakhatással, lakásfenntartással kapcsolatos pénzbeli és természetbeni ellátásokat, az egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátásokat, valamint az elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátását (temetési segély).

Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátás jogcímen a központi költségvetésből finanszírozott Erzsébet utalványok várható összegét terveztük be a tavalyi év teljesítési adatai, valamint a várható jogosult gyermeklétszám figyelembe vételével.

Működési célú támogatásként a civil szervezetek részére beállítottunk 3 650 eFt összeget, illetve a helyi közbiztonság támogatására 2017. évben kapott 300 eFt költségvetési támogatást, mely a helyi polgárőr egyesület alapfeladatainak ellátásához kapcsolódó működési költségekre használható fel. A civil szervezetek program támogatására 350 e Ft összeget terveztünk.

Az Önkormányzat általános működési kiadásaira 3 493 eFt **tartalékot** különítettünk el.

Felhalmozási célú átadott pénzeszköz betervezésére nem került sor.

Felhalmozási kiadás soron beruházásként szerepeltettük az ASP informatikai rendszer kiépítésének maradvány összegét, amely 211 eFt, az Integrált Településfejlesztési Stratégia és Rendezési Terv elkészítésével kapcsolatos kiadást, amely 4 191 eFt, az érdekeltségnövelő pályázat eszközbeszerzésre fordítandó összegét, amely 546 eFt + ÁFA, valamint a mini bölcsőde eszközbeszerzésre és ingatlanfelújításra fordítandó támogatását ill. önrészét 8 181 eFt + ÁFA összegben.

Felhalmozási célú tartalékot képeztünk 39 232 eFt összegben, amelyek a Víziközmű fejlesztési tartalékát, a parkolóhely kialakítására fordítandó összeget tartalmazza, valamint a következő pályázatokhoz biztosít önrőt:

- Energetikai pályázat
- Önkormányzati földutak útépitési pályázat
- Piac tér pályázat
- Önkormányzati feladatellátás fejlesztésére nyújtott (Védőnői Szolgálat felújítása) támogatás

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a 2018. évi költségvetés tervezetét fentiekre figyelemmel megtárgyalni, javaslataikat megtenni és a rendeletet - mellékleteivel együtt - elfogadni szíveskedjenek.

R e c s k, 2018. február 09.



Nagy Sándor
Nagy Sándor

polgármester