

KÉTPÓ KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

Előkészítésben részt vett:

*Varga Veronika Hajnalka
pénzügyi ügyintéző*

Az előterjesztést véleményezi:

Pénzügyi, Ügyrendi és
Vagyonyilátogatkezelői Bizottság

ELŐTERJESZTÉS

Kétpó Község Önkormányzat Képviselő-testületének

2018. február 15-ei ülésére

Kétpó Község Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 111. § -a, valamint az államháztartásról szóló 2011 évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése értelmében az önkormányzat éves költségvetését rendeletben állapítja meg. Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényt (továbbiakban: költségvetési törvény).

A költségvetési törvény alapján megterveztük Kétpó Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat. A költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az Möt. a jelenleginél differenciáltabb feladattelepítést tartalmaz a települési önkormányzatok számára. A feladatok jelentős részét az állam közvetlenül látja el 2013-tól, a települési önkormányzatok a helyi feladat-szervezési döntéseket igénylő közszolgáltatásokat biztosítják a lakosság számára, a megyei önkormányzatok a területfejlesztés kulcsszereplői lesznek. Az államigazgatási feladat- és hatáskörök nagyobb része a járási kormányhivatalokhoz került.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosság szám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Möt. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők, közvilágítás, kéményseprés, stb.),
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,

- egészségügyi alapellátás (háziorvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás),
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, előadó-művészet támogatása, stb.),
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és -ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás),
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- távhőszolgáltatás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

2018. évi bevételek és kiadások alakulása

A 2017. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 84.250.000 Ft, melyet a finanszírozási bevétel 37.778.479 Ft-tal és az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 3.883.061 Ft-tal egészít ki, így összesen 125.911.540 Ft forrás fog rendelkezésre állni. Helyi adóbevételek tervezett előirányzata 72.600.000 Ft.

A 2015. évtől – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

A tervezetben államháztartáson kívüli bevétellel nem számoltunk.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése. A 2014.-2020. programozási időszakban induló fejlesztésekhez van megkötött támogatási szerződés, így a költségvetési rendelet tervezetben ezekkel a fejlesztésekkel számoltunk.

Az Önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak.

A 2018. évben a költségvetési bevételek 25,51 %-át fordítja az Önkormányzat az intézményi feladatellátásra. Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2018-ban is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

A 2018. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 125.911.540 Ft.

A HELYI ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI ELŐIRÁNYZATAI

I. Költségvetési bevételek alakulása

1. Az Önkormányzat működési támogatása

2018-ban hasonlóan az előző évhez egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - általános jellegű támogatás szolgálja. Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása. (3. melléklet)

adatok Ft-ban

Jogcímszám	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	2018. évi állami támogatás		
			Mutató	Fajlagos összeg	Összeg
I.1.a	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám			-
I.1.b	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása				6 046 840
I.1.ba	<i>A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása - beszámítás után</i>	hektár		22 300	1 734 940
I.1.bb	<i>Közvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után</i>	km			2 464 000
I.1.bc	<i>Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása</i>	m ²			100 000
I.1.bd	<i>Közutak fenntartásának támogatása</i>	km			1 747 900
I.1.c	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	fő			
I.1.d	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	külterületi lakosok			
I.1.e	Üdülőhelyi feladatok támogatása - beszámítás után	idegenforgalmi adóforint			-
	Beszámítás (A számított bevétel a 2016. évi iparüzési adóalap 0,55%-a)				24 241 185
I.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása beszámítás és kiegészítés után	forint			0
I.6.	Polgármesteri illetmény támogatása	forint			
I.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	forint			0

II.1.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása				14 430 900
II.1. (1) 1	Óvodapedagógusok elismert létszáma	fő	2,8	4 419 000	8 248 800
II.1. (2) 1	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	fő	1,0	2 205 000	1 470 000
II.1. (3) 1	pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	fő			
II.1. (1) 2	Óvodapedagógusok elismert létszáma	fő	2,7	4 419 000	3 977 100
II.1. (2) 2	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	fő	1,0	2 205 000	735 000
II.1. (4) 2	óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)	fő			
II.2. (1) 1	gyermek nevelése a napi 8 órát nem éri el	fő			
II.2. (8) 1	gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja	fő	27,0	81 700	1 470 600
II.2. (1) 2	gyermek nevelése a napi 8 órát nem éri el	fő			
II.2. (8) 2	gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja	fő	26,0	81 700	708 067
II.4.	A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás	forint			
II.4.	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz				802 000
II.4.a (1)	alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása - akik a minősítést 2014. december 31-éig szerezték meg	fő	2,0	401 000	802 000
II.4.b (1)	alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása - akik a minősítést 2015. évben szerezték meg	fő			
II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			17 411 567
III.2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	forint			
III.3.a	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám			
III.3.b	Család- és gyermekjóléti központ	számított létszám			
III.3.c (1)	szociális étkeztetés	fő			
III.3.c (2)	szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	fő			
III.3.d (1)	házi segítségnyújtás	fő			
III.3.d (2)	házi segítségnyújtás - társulás által történő feladatellátás	fő			

III.3.d a	házi segítségnyújtás - szociális segítség	fő			
III.3.d b (2)	házi segítségnyújtás - személyi gondozás	fő			
III.3.d b (1)	házi segítségnyújtás - személyi gondozás társulás által történő feladatellátás	fő			
III.3.e	falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	12	3 100 000	3 100 000
III.3.f (2)	időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			
III.3.g (5)	demens személyek nappali intézményi ellátása	fő			
III.3.g (6)	demens személyek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			
III.4.a	A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	fő			
III.4.b	Intézmény-üzemeltetési támogatás	forint			
III.5.a	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	fő	0,88	1 900 000	1 672 000
III.5.b	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	forint			1 417 532
III.5.c	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	forint	1 008	285	287 280
III.	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	forint			6 476 812
IV.1.d	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	Ft	1 210		1 800 000
IV.1.e	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	Ft			
IV.1.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása összesen	Ft			1 800 000
IV.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	Ft			1 800 000
	Mindösszesen				25 688 379

Beszámítás

Az önkormányzatok finanszírozási rendszerében mindig jelen volt egyfajta „kiegyenlítő” rendszer. Ezt a funkciót tölti be a 2013. évtől a beszámítás rendszere, amely a helyi önkormányzatok iparüzési adóalaphoz viszonyított elvárt bevételével csökkenti az általános támogatásokat.

A 2016. július 1-jén hatályos iparüzési adórendelettel rendelkező települési önkormányzat a 2017. II. negyedéves költségvetési jelentés keretében szolgáltatott adatot a 2016. évi iparüzési adóalap összegéről. Az adóerő-képesség a 2017. évi II.

negyedéves költségvetési jelentés alapján a helyi iparüzési adóalap 1,4 %-át jelenti. Ennek megfelelően 2018. évben is az elvárt iparüzési adóbevétel csökkenti az önkormányzatot megillető egyes költségvetési támogatások összegét.

1.2. Köznevelés

A települések fő feladata a köznevelés területén 2018. évben is az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz a 2017. évhez hasonlóan négyelemű finanszírozást biztosít

- a központi átlagbér alapú bértámogatás jár a pedagógusok és a nevelő munkát segítő jogszabályi előírások alapján elismert létszáma alapján,
- kiegészítő támogatás jár az óvodapedagógusok minősítéséből fakadó többletkiadásokhoz, létszámuk alapján,
- óvodaműködtetési támogatás szolgálja a nem szakmai dolgozók bérének és az intézmény szakmai eszközei beszerzésének, dologi kiadásainak támogatását,

1.3. Szociális feladatok

A települési támogatás bevezetésével az önkormányzatok az általuk támogatandónak ítélt, rendeletükben szabályozott élethelyzetekben segítséget nyújtanak az arra rászorulóknak. Ezzel a kötelező segélyezésen túlmenően jelentősen nőtt az önkormányzatok feladata és felelőssége a segélyezésre szorult polgárai meghatározásában és részükre a támogatás megállapításában. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása jogcímen a központi költségvetés támogatást biztosít a 32.000 Ft egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz.

A szociális feladatokat társulási keretek között látja el az önkormányzat.

A 2018. évben továbbra is kötelező önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés. Gyermekétkeztetés támogatása jogcím előirányzata 2017. évben 67 240 millió Ft volt, mely az intézményi gyermekétkeztetést és a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésére nyújtott fedezetet. 2018- évben az intézményi étkeztetésre a központi költségvetésében 72 634,3 millió Ft, a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésére 6 670,4 millió Ft előirányzat áll rendelkezésre. Ezen normatíva esetében a dolgozók bértámogatására adott fajlagos összeg nem változott (1.900.000 Ft/fő), viszont a működtetési támogatás meghatározásánál figyelembe veszik a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képességét. Sajnos a rászoruló gyermekek száma minden évben nő, ugyanakkor az előző évi adóbevétel alakulása eredményeként változik ezen jogcímen a támogatás összege 2018. évben, mely hatással lesz az önkormányzati saját forrásból történő kiegészítésre is. 2017. évben 513 Ft/étkezési adag, és 2018. évben szintén 513 Ft/étkezési adag a normatíva támogatás a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésére.

1.4. Kulturális feladatok

Az önkormányzat kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – ellátásához a központi költségvetés 2018. évben is lakosságszám alapján biztosít támogatást.

2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételek között tervezzük az alábbi egyéb működési célú támogatás bevételeit:

- NEA finanszírozás gyermekorvosi feladat támogatása 12.090.100 Ft.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Kétpó Község Önkormányzata támogatásban nem részesült.

4. Közhatalmi bevételek

A költségvetési előirányzatok kialakításánál a múlt évi terv és tény adatokra támaszkodva a gazdasági környezet esetleges változásait figyelembe véve terveztünk. A hátralék behajtásra nagy hangsúlyt fordítunk 2018-ban is, de, az ebből származó bevétel nehezen kalkulálható, ezért a vonatkozó tervszámokat a tapasztalati adatok alapján határoztuk meg. Arra számítunk, hogy a vállalkozások és a lakosság helyzete, teherbíró képessége várhatóan nem romlik.

5. Működési bevételek

A működési bevételek között szerepelnek a rendelkezésre álló hatályos szerződések és előző évi tény adatok alapján az önkormányzati vagyон hasznosításából, bérbeadásából származó bérleti díjak, a közterület használat, a továbbszámlázott közüzemi díjak.

6. Felhalmozási célú bevételek

Nem került megtervezésre.

8. Finanszírozási bevételek – Maradvány igénybe vétele

A 2017. évi zárszámadás keretében kerül megállapításra a „tényleges” jogszabályok által korrigált maradvány.

II. Költségvetési kiadások alakulása

1. A működési kiadások között a polgármester, alpolgármester, képviselők, bizottsági tagok, az uniós pályázathoz, és a 2017. évi áthúzódó közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódó személyi juttatásokat, illetve munkáltatói járulékokat, továbbá az Önkormányzat dologi kiadásait terveztük, melyeket a rendelkezésre álló hatályos szerződés nyilvántartás és előző évi tényadatok alapján feladatonként, kormányzati funkcióként terveztük meg.

2. Ellátottak pénzbeli juttatásai

1. Települési támogatás

- a) A **gyógyszer támogatás** több családnak nyújt segítséget a gyógyszereik megvásárlásához. A támogatás összege 20.000 Ft.
- b) A **köztemetés** olyan jogcím, ahol a hozzátartozók önerőből az elhunytat nem tudják eltemetni. Átlagosan 2 köztemetéssel terveztük a kiadásokat.
- c) A **temetési támogatás** a rendeltünk alapján 75.000 Ft támogatást jelent. Átlagosan éves szinten mintegy 6 jogosult részesül ilyen típusú támogatásban.
- d) **Rendkívüli települési támogatás** a rendeletünk alapján olyan rászoruló családok támogatása valósul meg, melyek mindennapi nehéz anyagi helyzettel küzdenek.

2. Az egyéb működési kiadások címen a tartalékok és az egyéb működési célú támogatások áh-n belülré kerültek megtervezésre.

2.1. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre:

A 2018. évi költségvetés tervezésekor az előző évi adatokat figyelembe véve vizsgáltuk a meg az államháztartási körön kívüli finanszírozható támogatások jogcímeit és összegeit, melyet a rendelet tervezet *5 melléklete* részletez.

3. A felhalmozási kiadások nem kerültek tervezésre.

4. Tartalékok

Az Önkormányzat 2018. évi tervezett általános és céltartalékát a rendelet tervezet *14. melléklete* részletezi.

- Általános működési tartalék 6.000.000 Ft az előre nem tervezett kiadásokra, általános felhalmozási tartalék 0 Ft a pályázatok előkészítésének költségére és előfinanszírozásának biztosítására lett tervezve,
- A működési célú céltartalék 10.000.000 Ft összegben került megtervezésre.

Finanszírozási kiadások

A költségvetési rendelet tervezet 16. mellékletében szerepelnek. Jelenleg nem került betervezésre finanszírozási kiadás.

Intézmények 2018. évi költségvetése

A **személyi juttatásokat** a jogszabályokban kötelezően biztosított juttatási elemek, a költségvetési törvény bértáblái, valamint a jövő évi soros előlépések figyelembe vételével tervezzük meg. 2018. január 1-től a bruttó minimálbér összege 138 000 Ft, míg a garantált bérminimum összege bruttó 180 500 Ft. A foglalkoztató által fizetendő társadalombiztosítási járulék mértéke 19,5 %.

- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §. szerinti illetményalap a 2018. évben 38.650 forint. A központi költségvetési törvény lehetőséget biztosít ennél magasabb összegű illetményalap megállapítására – az önkormányzat saját forrásai terhére – a helyi önkormányzat képviselő-testületének.
- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-a szerint az illetménypótlék számításának alapja 2018. évben 20.000 forint.
- A Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott keresetkiegészítés 2018. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a.
- A köztisztviselők éves cafetéria kerete 2018. évben nem haladhatja meg a bruttó 200.000 forintot, amely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A **dologi kiadások** előirányzatait a 2017. évi korrigált kiadási szinttel tervezzük a 2018. évi költségvetésben.

Arany János Általános Művelődési Központ engedélyezett álláshelyeinek száma 5 fő. Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a

muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés 2018. évben - az előző évhez hasonlóan - lakosságszám szerint önálló előirányzatot biztosított támogatást. A költségvetési törvény alapján az intézmény normatíva bevétele 2018. évben 25.688.379 Ft. Az önkormányzati kiegészítés 15.297.449 Ft.

Az intézményi költségvetési főösszeg előirányzata 39.015.828 Ft. A kiadási szint emelkedésének oka többek között, a minimálbér személyi juttatás és munkáltatói járulék kiadási előirányzatának növekedése. Az intézményi működési bevételek előirányzata a 2017. évi szint alapján, a dologi kiadások a koncepciók elveiben meghatározott korrigált tényadatok figyelembe vételével került megtervezésre.

Engedélyezett létszámkeret alakulása

Az Önkormányzat 2018. január 1-től érvényes engedélyezett létszámkerete 10 fő. Az engedélyezett létszámkeretet költségvetési szervként a költségvetési rendelet *13. melléklete* mutatja be.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr) 24.§ (2) alapján „*A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben a költségvetési szervként be kell mutatni az általuk foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát is.*”

2017. évben tervezett közfoglalkoztatottak száma községi szinten 4 fő.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fenti előterjesztésre történő hivatkozással javaslom a mellékelt rendelet-tervezet alapján Kétpó Községi Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletének elfogadását.

Kétpó, 2018. február 15.

Keresztes Péter Pál
polgármester