

VÉSE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVEZETE

2018. február 15.

ELŐTERJESZTÉS

Vése Községi Önkormányzata Képviselő-testületének

2018. február 22-én tartandó ülésére.

Tisztelt Képviselő-testületi Tagok!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), Magyarország 2018. évi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: Kötv.) valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) előírásait figyelembe véve terjesztem a testület elé a település 2016. évi költségvetését bemutató bevételeket és kiadásokat taglaló táblázatokat. Az előterjesztés célja, hogy bemutassa, hogy ebben az évben milyen finanszírozási módszer lép életbe az önkormányzati szférában.

A költségvetés összeállítását megelőzően a pénzügyi terület munkatársaival részletesen áttekintettük a község előző évi kiadási szintjét, az egyszeri kifizetések nagyságrendjét, majd részletesen elemeztük a 2018. évben várható bevételeket és kiadásokat.

A Költségvetés készítésekor az Mötv. 111. § (4) bekezdése szerint a **működési hiány tervezhetőségének tilalma továbbra is fenn áll.** Az Áht. 23. § (4) bekezdése pedig megállapítja, hogy az Mötv. hivatkozott rendelkezésében szereplő „működési hiány” fogalom alatt a **külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány értendő.** A működési költségvetésnek, a költségvetési bevételeket és kiadásokat illetően (vagyis finanszírozási tételek nélkül) kell egyensúlyban lennie, e tekintetben nem lehet hiánnyal tervezni. Annak természetesen **továbbra sincs akadálya, hogy az előző évekről áthúzódó pénzmaradvány felhasználásával a tárgyévi kiadások meghaladják a tárgyévi bevételek összegét.**

A fejezeti tartalék előirányzatból a „működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás” az Mötv. 118. § (2) bekezdése szerinti **kivételes esetben,** jogszabályban meghatározott módon **adható.**

Fontos kiemelni, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és **kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell tervezni.**

Bevételek:

A központi költségvetésből kapott működési célú támogatások – 77.764,7 eFt – fedezetül szolgálnak többek között az igazgatás, ill. a községgazdálkodás különféle üzemeltetéséből eredő kiadásaira; a köznevelési feladatok ellátására; a köznevelési intézményekben történő- és a szünidei gyermekétkeztetés támogatására; a közművelődési feladatok ellátására, valamint a tavalyi évről áthúzódó közfoglalkoztatás bértámogatására.

A közhatalmi és saját bevételek 10.175 eFt és 6.073,8 eFt összegben várhatóak a tavalyi év teljesítési adatait figyelembe véve.

A felhalmozási bevételek között került kimutatásra a 2017. évben megpályázott belterületi utak felújítása (14.226,9 eFt), illetve a kerékpárút felújítása is (51.654,4 eFt).

Az előző évi pénzmaradvány a 2017. év 12. havi költségvetési jelentése alapján 21.019,124 eFt, amely tartalmazza a Településképi Arculati Kézikönyv létrehozására és a Temető kerítés felújítására 2017-ben elnyert pályázati forrást, melynek felhasználására az idei évben kerül sor. Emellett a maradvány összege tartalmazza a megszűnt víziközmű társulat Vése településére eső hányadát.

Bevételek mindösszesen: 180.914 eFt

Kiadások:

A személyi jellegű kiadások főösszege: 15.659,6 eFt.

A személyi jellegű kifizetések az alábbiak szerint áll össze:

- Foglalkoztatottak személyi juttatása (alapilletmény, ill. kieg. pótlékok): 9.136 eFt
2018.évben is jelentős tételt képvisel a költségvetésben az önkormányzat által alkalmazott közfoglalkoztatottak munkabére. A fenti összegből 6.222 eFt került betervezésre ezen jogcímen, amely a 2017. évben indult programok 2018. évre eső bruttó béreket tartalmazza.
- Külső személyi juttatás (polgármester, alpolgármester, képviselők) 6.523,62 eFt
Ez az összeg foglalja magában a polgármester bérét, havi rendszeres költségtérítését és béren kívüli juttatását; valamint a képviselőtestület tiszteletdíját.

A munkaadói járulékok főösszege 2.558 eFt. (A bérek után fizetendő 19,5 %-os szociális hozzájárulási adó, egyéb juttatás esetén 14%-os EHO és 15%-os SZJA fizetendő)

A dologi kiadások főösszege: 39.681,3 eFt.

Jelentős összeget képvisel a vásárolt ételmezés – amely a szociális étkeztést és az általános iskolai tanulók étkeztését jelenti – 17.147 eFt értékben.

További jelentőstétel a működési célú előzetesen felszámított ÁFA 8.387,3 eFt összegben.

Egyéb működési célú kiadások között lett tervezve az államháztartáson belül megfizetendő társulási tagdíjak összege, amely tartalmazza a közös hivatal fenntartására szolgáló normatívát is. Ez összességében 4.054,9 eFt kiadást jelent.

Az államháztartáson kívülre fizetett 2018.évi támogatások megközelítőleg 726 eFt-ot tesznek majd ki (egyház tám., nonprofit- és civil szervezetek tám.).

Jelentős kiadási tétel, csaknem 8 millió Ft a szociális juttatások összege. A szociális rendszer változásából fakadóan a 2018. évre központilag meghatározott 7.571 eFt támogatást teljes egészében ezen feladat ellátására kell fordítanunk. (főbb kiadási jogcímek: települési

lakásfenntartási tám., rendkívüli tám., temetési segély, Bursa Hungarica ösztöndíj, iskolakezdési tám., szociális étkezés tám., idősek támogatása)

Felhalmozási kiadásaink az idei évben is jelentősek lesznek. A tavalyi évben elnyertük a Temető kerítés felújítási pályázatot, valamint a Belterületi utak felújítását és a 61-es főút melletti kerékpárút felújítását is. A felújításokhoz kapott pályázati forrás 67.131,3 eFt, melyhez 2 937,7 eFt önerőt kell biztosítanunk.

A kiadási főösszeg több, mint 10%-át, - **19.621,5 eFt**-ot - fordít az önkormányzat az óvoda finanszírozására. Ezen összeg fedezetül nagyrészt - a feladatalapú finanszírozás révén – a központi költségvetésből származó támogatás szolgál.

Felhalmozási célú kiadásunk továbbá az államháztartás felé elszámolandó megelőlegezés összege, melyet 2017. decemberében bocsátottak az önkormányzat rendelkezésére, 2.596, 2 eFt értékben.

Kiadások mindösszesen: 180.914 eFt

A rendelettel egyetemben stabilitási helyzetről szóló határozatot is el kell fogadnia a testületnek.

Határozati javaslat:

Vése Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29. § (3) bekezdésében foglaltak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

(eFt)

	2018	2019	2020	2021
Saját bevétel	10.175	10.226	10.258	10.490
Adósságot keletkeztető ügylet	0	0	0	0

Határidő: azonnal

Felelős: Bertók László polgármester

Kelt: Vése, 2018. február 15.

Tisztelettel:

Bertók László s.k.
polgármester