

ELŐTERJESZTÉS
Bozsok községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2018.február 12-ei ülése 3. napirendi pontjához

Bozsok községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2018. évi költségvetéséről

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete alapján az önkormányzat 2018. évi költségvetését az alábbiak szerint terjesztem elő:

Központi forrásból származó bevételek:

A 2018. évben az önkormányzati feladatellátás finanszírozási rendszere az előző évit követi, lényeges változás a finanszírozási struktúrában nem várható.

A 2018. évi központi támogatásokat az alábbiak szerint vettük figyelembe:

- Az általános működési támogatáson belül a településüzemeltetési, fenntartási feladatokhoz (zöldterület és közterület fenntartás, utak, hidak fenntartása, a közvilágítás és a köztemetők üzemeltetése) kapcsolódó támogatás az önkormányzat 2017. év elejei statisztikai adatai, és a támogatások településkategóriák szerint meghatározott fajlagos összege alapján történik. A központi költségvetés továbbra sem biztosít támogatást például a településtisztasági feladatokra.

Az önkormányzati hivatal támogatásánál a közös hivatal székhely települése jogosult a teljes

támogatás igénylésére. A közös hivatal fenntartásához így Velem és Bozsok önkormányzata a normatíva felett járul hozzá.

- A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása nem emelkedik, a lakásfenntartási támogatás kiegészítése teljesen megszűnt, az önkormányzat a továbbiakban saját rendelete alapján folyósíthat ilyen támogatásokat, és ehhez a központi költségvetés magasabb forrást biztosít. A pénzbeli szociális ellátások kiegészítésénél így egyáltalán nem számoltunk.

- A fenti támogatásokat csökkenti a beszámítás összege, amelynél figyelembe veszik az önkormányzat adóerő-képességét is, így a beszámítás összege 2 547 599 Ft, ez csökkenti a támogatás összegét. A beszámítás összegét a költségvetési törvényben meghatározott jogcímek szerinti sorrendben kell figyelembe venni.

- A tartózkodás utáni idegenforgalmi adó bevételehez forintonként 1 Ft támogatás kapcsolódik.

- A gépjárműadó bevételeből 40% marad az önkormányzatnál.

- Az intézményi feladatok támogatásánál a könyvtári és közművelődési feladatokhoz az előző évinél magasabb összegű fajlagos támogatás kapcsolódik, lakosságszám alapján 1 210 Ft/fő, de

minimum 1 800 000 Ft összegű támogatás illeti meg az önkormányzatot.

-2018-tól az Önkormányzat nincs feladata a gyermekétkeztetés ellátása, ezt a feladat a Szombathelyi Egyházmegye fenntartásában lévő Óvodában az Egyházmegye látja el.

A feladat-ellátásban tervezett feladatok finanszírozása:

A költségvetés tartalmazza az intézmények normatíva feletti támogatásának átadását is a társulási megállapodásnak megfelelően megosztva.

A működés bevételi forrásai:

A működési saját bevételek az előző évi teljesítés alapján tervezettek és a hatósági bevételek esetében további bővülés nem várható.

A működési bevételek között **a helyi adó bevételek hangsúlyos részt képviselnek**, a teljesített bevételek alapján tervezett adóbevétel 13 902 361 Ft, amely tartalmazza a gépjárműadók (1 313 688 Ft), valamint a kedvezmények, mentességek összegét is.

A működési kiadások tervezése:

Az önkormányzat számára elsődleges cél az intézményrendszer és **az önkormányzat működőképességének megőrzése**, a kiadások tervezésénél ezt az elvet vettük figyelembe. A bevételek sajnos nem nyújtanak fedezetet az eddig teljesített kötelező és önként vállalt feladatokra, így új feladatok vállalását, illetve támogatások nyújtását nem teszi lehetővé. A működési mérleg

a kötelező és az önként vállalt feladatokat is tartalmazza.

A működés mérlege 10 000 000 Ft hiányt mutat. A hiányzó összegre fedezetet nyújt az előző évi pénzmaradvány.

1. A rendszeres személyi juttatásokat személyenként vettük figyelembe a bértábla alapján. A kötelező átsorolásokat, és az egyéb törvény szerinti kötelező juttatásokat figyelembe vettük. A nem rendszeres személyi juttatások között adható juttatások nem szerepelnek. 2018-tól a minimálbér emelkedésével számoltunk, sajnos ezekhez a központi költségvetésből forrást nem kapunk, ez is a saját költségvetésünket terheli.
2. A munkaadói járulékok változtak 22%-ról 19,5%-ra csökkentek ez is terheli a munkaadókat.
3. A dologi kiadásoknál a teljesített kiadásokat vettük figyelembe.
4. A Köszegi Szociális Gondozási Központ által ellátott és Kőszeg Város Önkormányzatával kötött feladat ellátási szerződés alapján az Önkormányzatra eső ellátotti arány szerinti számítás eredményeként 12 779 Ft-tal kell az Önkormányzatnak hozzájárulnia. A Brenner Óvoda Bozsoki tagintézményéhez 2018.

évben a tavalyi összeget figyelembe véve terveztük a hozzájárulás mértékét.

5. A szociális ellátások tervezésénél az ellátotti kör változását, illetve a jogszabályok változását vettük figyelembe. A közfoglalkoztatáshoz most sem kell saját erő biztosítani.
6. A civil szervezetek, önkormányzati feladatot ellátó egyesületek támogatásánál a 2017. évi összegekkel számoltunk.
7. Az év közbeni váratlan események kezelésére, és pályázatainak saját erejére **9 710 896 Ft összegű tartalékot** terveztünk.
8. A **fejlesztési tervek** meghatározásánál számba kell venni, hogy mennyi fejlesztési forrás áll rendelkezésre (3. melléklet). Fontos szempont a fejlesztési **bevételek és kiadások összhangja**, mely a tervezetben biztosított. A saját beruházások csak a bevételek teljesítése után indíthatók el.
9. **Fejlesztési kiadások** (4. melléklet)
2016.évben elnyert adóssághoz tartozó konszolidációs támogatás maradványa 3 300 000 Ft , továbbá a Bozsok-Bucsu konzorciumban benyújtott pályázatban vállalt önerő 3 173 000 Ft, valamint a TOP-2.1.3-15 projekt keretében megvalósuló Kőszeg-hegyaljai csapadékvíz elvezetési rendszer a

felhalmozási kiadások között van feltüntetve a feladattal terhelt felhalmozási pénzmaradvány terhére.

2018. évre vonatkozó adatok eltérésének indokai (az Áht. 24. § (2) bekezdése alapján) pedig a következők:

A 2017. évre vonatkozó – előző évben elfogadott – adatokat a költségvetési rendelettervezet elkészítésekor felülvizsgáltuk a változó gazdasági környezet, az önkormányzat rendeletei, az ingatlanok és egyéb vagyon iránti kereslet tapasztalatai alapján, illetve figyelembe vettük az előző év teljesítési adatait is, és ennek megfelelően állapítottuk meg a főbb keretszámokat.

Összegezve elmondható, hogy a költségvetés egyensúlya csak szűkösen biztosítható, így **továbbra is elengedhetetlen a takarékos gazdálkodás a működésben és a fejlesztésben egyaránt.**

Bozsok, 2018. február 08.

Darabos Béla s. k.
polgármester



Bozsok infó táblák
2018.évi költségvetés:

**Bozsok községi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2018.(II.13.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Bozsok községi Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az 5.§. (4) bekezdés tekintetében a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143.§ (4) bekezdés h) pontjában foglalt felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya Bozsok községi Önkormányzat képviselő-testületére, a képviselő-testület hivatalára, és az önkormányzat intézményeire terjed ki, és meghatározza az önkormányzat bevételeit és kiadásait, valamint a 2018. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

(2) E rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete, polgármestere, jegyzője a gazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése mellett költségvetési ellenőrzések, valamint a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával ellenőrzi.

2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, és finanszírozásának módja

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat és az irányított intézmények együttes 2018. évi költségvetését

29 938 697 Ft költségvetési bevétellel
76 399 996 Ft költségvetési kiadással
46 461 299 Ft hiánnyal
581 596 Ft finanszírozási kiadással
47 042 895 Ft belső finanszírozási bevétellel
0 Ft külső finanszírozási bevétellel

állapítja meg.

Az önkormányzat 2018.évi költségvetési előirányzatainak részletezését a rendelet 1. melléklete szerint állapítja meg.

3. Az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegének megoszlása

3. §

Működési célú költségvetési bevételek:

– működési célú támogatások államháztartáson belülről	14 539 911 Ft
– közhatalmi bevételek	13 902 361 Ft
– működési bevételek	590 000 Ft
– működési célú átvett pénzeszközök	546 425 Ft

Működési célú költségvetési bevételek összesen: 29 578 697 Ft

Felhalmozási célú költségvetési bevételek:

– Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft
– Felhalmozási bevételek	0 Ft
– Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	360 000 Ft

Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen: 360 000 Ft

Költségvetési bevételek összesen: 29 938 697 Ft

Működési célú költségvetési kiadások:

– a személyi jellegű kiadások	7 804 880 Ft
– a munkaadókat terhelő járulékok	1 540 304 Ft
– a dologi jellegű kiadások	9 242 395 Ft
– ellátottak pénzbeli juttatásai	1 486 000 Ft
– egyéb működési célú kiadások	19 505 118 Ft
– ebből: működési tartalék	9 710 896 Ft
– ebből: fejlesztési tartalék	0 Ft

Működési költségvetési kiadások összesen: 39 578 697 Ft

Felhalmozási célú kiadások:

– beruházások	32 299 269 Ft
– felújítások	4 300 000 Ft

– egyéb felhalmozási célú kiadások	222 030 Ft
Felhalmozási kiadások összesen:	36 821 299 Ft

Költségvetési kiadások összesen: **76 399 996 Ft**

Költségvetési bevételek és kiadások különbözete

– működési költségvetés hiánya	- 10 000 000 Ft
– fejlesztési költségvetés hiánya	- 36 461 299 Ft

Költségvetési bevételek és kiadások különbözete összesen: **- 46 461 299 Ft**

Belső finanszírozás bevételei

– működési célú 2017. évi pénzmaradvány	10 581 596 Ft
– fejlesztési célú 2017. évi pénzmaradvány	36 461 299 Ft

Külső finanszírozás bevételei

– működési célú hitelfelvétel	0 Ft
– fejlesztési célú hitelfelvétel	0 Ft

Külső finanszírozás kiadásai

– fejlesztési hitelek törlesztése	0 Ft
– államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	581 596 Ft

Külső finanszírozás egyenlege (bevétel-kiadás): **- 581 596 Ft**

Finanszírozási célú műveletek egyenlege: **46 461 299 Ft**

Az 1. melléklet az önkormányzat bevételeit és kiadásait tartalmazza kiemelt előirányzatonkénti bontásban.

A 2. melléklet az önkormányzatot megillető állami támogatások részletezését tartalmazza.

A 3. §-ban megállapított felhalmozási bevételek célonkénti részletezését a 3. melléklet, a felhalmozási kiadások célonkénti részletezését az 4. melléklet tartalmazza.

Az 5. melléklet az önkormányzat - a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti - adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, illetve a 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, a 6. melléklet az európai uniós forrásból finanszírozott projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait tartalmazza.

Az önkormányzat létszámkeretét a 7. számú melléklet tartalmazza.

4. A 2018. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) Az intézmények vezetői felelősek saját költségvetésükért és a költségvetési rendeletben foglaltak megtartásáért, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért.

(2) A feladat elmaradásból származó személyi és dologi megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(3) A költségvetési szerv a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül köteles gazdálkodni. Valamennyi költségvetési szerv köteles a jóváhagyott kiemelt előirányzatokat betartani. Az előirányzat túllépés feyelemi felelősséget von maga után.

5. §

(1) Az önkormányzat nevében hitel felvételéről, a folyószámla hitelkeret szerződés megkötéséről, illetve az önkormányzat részesedésként kimutatott értékpapírjainak értékesítéséről, vagy ilyen értékpapírok vásárlásáról a képviselő-testület jogosult dönteni, az elfogadott feltételekkel a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően előkészített hitelszerződés, illetve értékpapír értékesítési szerződés aláírására a polgármestert felhatalmazza.

(2) Forgatási célú, rövid lejáratú (éven belüli) értékpapírok vásárlásáról – az átmenetileg le nem kötött források terhére -, illetve eladásáról, amely műveletek célja kamat, hozam elérése a polgármester jogosult dönteni.

(3) Az önkormányzattal szemben fennálló elismert követelések faktorálására vonatkozó nyilatkozat tételéről a polgármester jogosult dönteni.

(4) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143.§ (4) bekezdés h) pontjában foglaltakról a képviselőtestület jogosult dönteni.

6. §

(1) A költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A polgármester a Magyar Államkincstár felé teljesítendő havi adatszolgáltatások megfelelő teljesítése érdekében a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre úgy, hogy az átcsoportosítás a rendeletben meghatározott feladat ellátását nem érinti.

(3) A rendelet 4. mellékletében felsorolt beruházások felhasználási kötöttséggel járó előirányzatként kezelendők.

(4) Az önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését rendeletmódosítással megváltoztathatja.

(5) A költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület az első negyedév kivételével legalább negyedévenként, augusztus 31-ig, november 30-ig, illetve a tárgyévet követően a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt. A költségvetési szervek költségvetési beszámolóját a tárgyévet követően legkésőbb február 28-ig megküldi az irányító szerv részére.

(6) A költségvetési szerv előirányzatainak változtatását a szerv vezetője kezdeményezi a meghatározott pénzügyi- gazdasági feladatainak ellátását végző önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervnél. A változtatás végrehajtásához az irányító szerv egyetértése szükséges.

(7) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól a költségvetési szerv előirányzat módosítás nélkül is eltérhet. A költségvetési szerv a kiadási kiemelt előirányzatán belül a részelőirányzatokat megváltoztathatja, kivéve a szolgáltatási díjak csökkentését. A költségvetési szerv az élelmiszer beszerzés és a vásárolt ételmezés kiadási előirányzatát saját hatáskörben nem módosíthatja. A költségvetési szerv a bevételi kiemelt előirányzatán belül a

részelőirányzatait megváltoztathatja.

(8) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között előirányzat átcsoportosítást csak a képviselő-testület jóváhagyásával hajthat végre.

(9) Az intézményeknél túlóra-, készenléti-, helyettesítési díj, ügyeleti díj elszámolására, kifizetésére átalány alkalmazásával nem kerülhet sor. Az intézményvezető köteles a tételes túlóra-, készenléti-, helyettesítési, ügyeleti díj elszámolásához, kifizetéséhez naprakész, ellenőrizhető analitikus nyilvántartást kialakítani, melynek ellenőrzött vezetéséért felelősséggel tartozik.

(10) A tartósan üres álláshelyre jutó személyi juttatások 4 hónapot meghaladó előirányzata év közben jutalmazásra nem használható fel, az kizárólag a feladatellátás zavartalanását szolgáló többletmunka jogszabály szerinti formában történő elismerésére fordítható.

7. §

Az önkormányzat által az államháztartás alrendszerain kívülre nyújtott támogatások esetében nem indulhat pályázóként, és nem részesülhet támogatásban az, aki a közpénzek átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt korlátozás alá esik.

8. §

Az önkormányzat által nem tervezhető, többletbevételként jelentkező forrásokat, és feladat elmaradásból eredő előirányzat maradványt elsődlegesen a tervezett bevételi elmaradás pótlására, illetve a működési hitel visszafizetésére kell fordítani.

9. §

(1) Az önkormányzat a pénzmaradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg és hagyja jóvá.

(2) A helyi önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

10. §

A kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott költségvetés fel nem használt és le nem kötött kiadási előirányzata biztosítja-e a fedezetet.

11. §

(1) Az év közben megjelenő, előre nem tervezhető pályázatokhoz előírt saját erő biztosítása

céljából – amennyiben az a költségvetési szerv saját költségvetéséből nem biztosítható - a költségvetési szerv vezetője köteles a pályázatot benyújtás előtt a képviselő-testület elé jóváhagyásra előterjeszteni.

(2) Az elnyert pályázatokkal kapcsolatos előirányzat-módosítást a legközelebbi költségvetési rendeletmódosításban szerepeltetni kell.

(3) A képviselő-testület elrendeli, hogy azon felújítási, fejlesztési és egyéb feladatok végrehajtása, amelyeknek bevételi forrása részben vagy egészében átvett pénzeszköz (kivéve pályázatok), csak abban az esetben indítható, ha a költségvetési elszámolási számlára ezen összegek befizetésre kerültek.

(4) Többletfeladat csak a forrás és előirányzat egyidejű biztosításával vállalható.

(5) Az önkormányzat olyan fejlesztési célt nem tervez, amelyhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

(6)Bozsok községi Önkormányzatnak több éves kihatással járó feladata nincs.

12. §

(1) A Kőszegi Közös Önkormányzati Hivatal létszámkerete 54,0 fő.

13. §

Önkormányzati beruházás csak a beruházási szabályzat figyelembe vételével, és a képviselő-testület jóváhagyásával indítható. Beruházási kiadásoknál az előirányzatot várhatóan meghaladó teljesítésről a képviselő-testületet a legközelebbi ülésén tájékoztatni kell.

5. Záró rendelkezések

14. §

Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2018. január 1. napjától kell alkalmazni.

Bozsok, 2018. február

Darabos Béla
polgármester

Dr. Zalán Gábor
jegyző



Bozsok 2018. évi
kölségetéshez mellé

Előzetes hatásvizsgálat

Bozsok községi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelete megalkotásához.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

1. Társadalmi hatások

A költségvetési rendelet biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményei 2018. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

2. Gazdasági hatás

A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A rendelet helyi gazdasági hatása közvetett.

3. Költségvetési hatás

A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat és a finanszírozott intézmények működése, valamint a tervezett fejlesztések megvalósítása biztosítható.

4. Környezeti, egészségi következmény

A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet megalkotásának adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs, a szükséges adminisztratív állomány rendelkezésre áll.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján a rendelet megalkotása kötelező. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi intézkedését vonja maga után.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak. A költségvetési rendelet elfogadása esetén, a költségvetésben meghatározott pénzügyi feltételek biztosíthatók.