

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés tervezését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Áht. – és a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint végeztük el.

A 2018. évi költségvetés alakulása

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének főösszegét az állami támogatás, saját bevételek és a közös fenntartású intézmények működtetése, valamint pályázati összegek is befolyásolják.

A személyi juttatások esetében az egyénenkénti kalkuláció, a munkaadót terhelő járulékok esetében a % - os mérték kiszámítása, valamint a 2017. évi teljesítés alapján kerültek az összegek megállapításra. A munkáltató által fizetendő járulékok esetében 2018. évben változás történik. A szociális hozzájárulási adó 19.5 %.

A személyi juttatások tekintetében a garantált bérminimum (180.500 Ft-ra) változása miatt emelkedéssel kellett számolnunk.

A 2018. évi dologi kiadások a 2017. évi teljesítés alapján kerültek tervezésre.

A dologi kiadások tekintetében az előirányzat tervezése takarékos, megfontolt gazdálkodást feltételez. A tervezés során igyekeztünk a legszükségesebb működési kiadások számbavételére.

A dologi kiadásokon belül a 2018. évi NYMTIT támogatásból finanszírozott beruházások szerepelnek, valamint egy folyamatban lévő pályázatunk szerepel.

Az általános tartalék jogcímen 15 705 ezer Ft szerepel. Felhasználása az évközben felmerülő, előre nem látható, nem tervezett, a működésünkhöz szükséges célok a későbbiekben meghatározandó feladatok megvalósítására szolgál.

A működési kiadásoknál a következő célok kerültek betervezésre: 15 400 ezer Ft 2018. évi NYMTIT támogatás.

Végleges pénzeszköz átadások között szerepel a Közös Hivatal támogatása, a költségvetési törvényben szereplő adatok alapján a Közös Hivatal támogatását a székhely település kapja. A támogatás és a hivatal kiadási főösszegének különbözete került felosztásra a Közös Hivatal Önkormányzatai között, ennek várható összege került beépítésre. Itt szerepel továbbá a Kővágószőlősi Óvoda és Konyha támogatása.

A bevételek közül a költségvetési törvény alapján biztosított normatív hozzájárulások összegeinek tervezése a Magyar Államkincstár által megküldött 2018. évi támogatási adatlapok adatai alapján készült.

A helyi adók tervezésénél a 2017. évben befolyt összegek alapján és a várható hátralékok alapján kerültek kiszámításra az adóbevételek, adómérték emelés nem történt. A gépjárműadónál továbbra is a befolyt adó 40 %-a illeti meg az önkormányzatokat.

További bevétel a bérleti díj és a kiszámlázott szolgáltatásokból származó bevétel. A tervezésnél az érvényes szerződések összegét, valamint a várható hátralékokat vettük számításba.

Az Önkormányzatnál a foglalkoztatottak létszáma 13 fő.

Költségvetésünk elkészítésekor igyekeztünk minél takarékosabban, figyelmesebben tervezni, a fontossági szempontokat előtérbe helyezni, hogy a legfontosabb, az alapvető feladatok ellátása megoldott legyen. Gazdálkodásunk során érvényesíteni kell a takarékoságot.

Az önkormányzat pénzügyi stabilitása az elsődleges cél, a kötelező feladatok ellátásának szorgalmazása mellett nem szabad háttérbe szorítani a fejlesztéseket és törekedni kell a pályázati források megszerzésére.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a helyi önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége tehát magasabb szintű jogszabályi rendelkezésekben szabályozott; továbbá a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadások mértékét határozza meg, így a tárgyévi gazdálkodás alapja.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az 1. § a rendelet hatályát, a 2. § a költségvetés főösszegét határozza meg. A kiemelt előirányzatokat a 3. § tartalmazza. A mellékletek felsorolását, azok tartalmát a 4. § szabályozza. A 6. és 7. § tartalmazza a hitelügyletekkel, a végrehajtással kapcsolatos szabályokat, valamint egyéb, a költségvetési rendeletben meghatározandó szabályokat. A hatálybalépést a 11. § határozza meg.

A tervezet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:

- a) a megállapított bevételi és kiadási főösszeg megoszlását, annak összevont mérlegét az 3. melléklet;
- b) a megállapított bevételi főösszeg és annak jogcím-csoportonkénti részletezését az 1. és 3. melléklet;
- c) az önkormányzat bevételeinek feladatonkénti bontását 1. melléklet
- d) a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként a 5. melléklet;
- e) az önkormányzat kiadásainak feladatonkénti bontását 2. melléklet
- f) a felújítási, beruházási kiadásokat célonkénti bontásban a 4. melléklet;
- g) a működési bevételek és kiadások alakulását az 3. melléklet;
- h) a felhalmozási bevételek és kiadások alakulását a 3.melléklet tartalmazza
- i) az Óvoda és Konyha intézményfinanszírozás alakulását és a pénzügyi mérlegét a 12. és a 13. melléklet tartalmazza
- j) a Közös Hivatal intézményfinanszírozás alakulását mutatja a 10. és a 11. melléklet
- k) az önkormányzat jogalkotás feladat költségvetését a 2/A. melléklet
- l) a művelődési ház költségvetési tervét a 2/B. melléklet
- m) a vagyongazdálkodás költségvetési tervét a 2/C. melléklet
- n) a védőnői szolgálat költségvetési tervét a 2/D. melléklet tartalmazza
- o) a működési és fejlesztési célú kiadások és bevételek hároméves mérlegét az 5. melléklet tartalmazza

- p) az önkormányzat szociális jellegű kiadásait a 6. sz. melléklet tartalmazza
- q) az önkormányzat és intézményeinek létszámadatait a 7. melléklet tartalmazza
- r) az önkormányzat 2018. évi előirányzat felhasználási és likviditási tervét a 8. számú melléklet tartalmazza
- s) a közös hivatal intézményfinanszírozását lakosságszámarányosan a 9. melléklet tartalmazza

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

A szociális támogatások tervezésénél az idei évben a települési támogatások egyes formáinál a támogatás összege nem került emelésre.

A betervezett beruházások, felújítások növelik a lakosság komfortérzetét, a település rendezettségét, turisztikai vonzerejét, biztosítják az önkormányzati vagyont egy újabb ütemének felújítását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2018. évi költségvetésre vonatkozó előterjesztést és rendelettervezetet szíveskedjen megvitatni, majd azt követően elfogadni.

Kövágószőlős, 2017. február 14.

