

**Mucsony Nagyközség önkormányzat 3/2018. (II.26.)  
rendeletének indokolása**

**a Mucsony Nagyközség Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről**

**I.**

**Az Önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai  
2018. évben**

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelettervezet:

- az önkormányzat intézményeinek vezetőivel megtárgyalásra került,
- a Nonprofit Kft vezetőjével egyeztetésre került,
- a szociális és oktatási bizottság által megtárgyalásra került,
- a pénzügyi bizottság által véleményezésre került.

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire és a társulásokra terjed ki.

Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell címenként kezelni az új Áht. alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

**II.**

**A költségvetés-politika céljai és keretei**

A költségvetés készítésekor már évek óta kiemelt szempont a biztonságos gazdálkodás és a pénzügyi stabilitás feltételeinek megteremtése és megőrzése, az intézményeink működőképességének megtartása, a minimum feltételek, szakmai jogszabályok által támasztott követelmények lehetőségek szerinti érvényesítése. Érvényesítenünk kell a racionális, költségkímélő gazdálkodás alapelveit. Törekedni kell az elérhető bevételi források körének bővítésére, a tervezett bevételek teljes körű beszedésére. A 2018. év fő célkitűzése legyen továbbra is a kötelező feladatok maradéktalan ellátása, valamint a fejlesztésekhez szükséges pályázati önrész biztosítása.

A működési kiadások csökkentése során törekedni kell arra, hogy az intézmények számára a feladatukkal arányos létszám biztosítva legyen. Az önkormányzatunk saját bevételi lehetőségei behatároltak. A dologi kiadások központi költségvetési forrásból történő emelésére továbbra sincs mód. Az intézményi működési kiadások szinten tartásához azonban szükséges egy minimális mértékű növekedéssel számolni. Minden év fő célkitűzése a kötelező feladatok maradéktalan ellátása, valamint a fejlesztésekhez szükséges pályázati önrész biztosítása. A működési kiadások csökkentése során arra törekszünk, hogy az intézmények számára a feladatukkal arányos létszám biztosítva legyen. Az intézményi működési kiadások szinten tartásához azonban szükséges egy minimális mértékű növekedéssel számolni

### III.

#### **A 2017. évi költségvetésre ható egyéb tényezők**

Az öregdési nyugdíj legkisebb összege a 168/1997. (X. 6.) Korm. rend. 11. § a alapján 2018. évben 28.500 forint. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § szerinti illetményalap a 2018. évben is változatlan marad, 38 650 forint, valamint az éves cafatéira-juttatásának kerete 2018. évben nem haladhatja meg a bruttó 200 000 forintot.

A fizetési számlához kapcsolódóan az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 2018. évben legfeljebb 2 000 forint.

Új elem, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2018. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a köztisztviselők vonatkozásában a 38.650 forintnál magasabb összegben is megállapíthatja az illetményalapot, de ez nem haladhatja meg a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény megállapítása esetén pótlék nem fizethető.

A közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja a 2018. évben 20 000 forint. A szociális hozzájárulási adó mértéke 2018. évben 19,5%.

#### **A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek**

A települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a, a közúti közlekedési bírság behajtásából származó bevétel 40 %-a, a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság 100 %-a illeti meg az önkormányzatot. A gépjárműadó átengedés mértéke 2018. évben is a befolyt összeg 40%-a, a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100 %-a a települési önkormányzatoké. A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a a települési önkormányzatokat illeti meg. A helyi adók – így az iparüzési adó – rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érinti. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz, de összegüket az általános támogatás meghatározásánál figyelembe veszik. A törvényben új elemként jelenik meg a „szolidaritási

hozzájárulás” melyet 2018-tól a 32.000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzatoktól a központi támogatások terhére vonnak el az iskolák állami működtetésének fedezetére. Önkormányzatunkat ez az elvonás nem érinti.

#### **IV.**

##### **Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai**

Általánosságban a költségvetéssel kapcsolatos követelmény, hogy a jogszabályban a helyi önkormányzatok számára előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen.

A kötelező feladatok ellátásához a mindenkori költségvetési törvény biztosítja a működési költségeket a feladatfinanszírozás útján.

Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A kiadási oldal tervezetét mindenképpen a rendelkezésre álló bevételek határozzák meg.

Alapvető cél az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartása, így előtérbe kellett helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal működésének biztosítása, különös tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, - az új pályázatok felkutatása,
- a jelenlegi intézményrendszer költséghatékony működtetése, a dolgozók részére a garantált bér biztosítása, lehetőség szerint a cafetéria juttatás értékének megőrzése a hatályos jogszabály alapján.

Fontosnak tartjuk a feladatok költségeinek tervezésekor a maximális hatékonyság elve érvényesülni, hogy az önkormányzat a rendelkezésre álló forrásokból a lehető legtöbb feladatot tudja ellátni.

##### **Intézményrendszer alakulása**

Az intézményrendszerben 2018. évben a konyha üzemeltetésének változására került sor a megváltozott jogszabályi előírásoknak megfelelően. Az önkormányzattól átkerült a Mucsonyi Általános Művelődési Központ, a létszámváltozásokat a fentieknek megfelelően átvezettük. A Művelődési Központ szerkezetében 2017. év szeptember hónaptól változások következtek be, 2017. augusztus 31. napjával az egységes „óvoda-bölcsőde” szintén jogszabályi változások miatt megszűnt, helyette mini- bölcsődei szolgáltatást kellett kialakítani. Továbbra is a Polgármesteri Hivatal látja el Mucsonyi Általános Művelődési Központ, Bölcsőde és Konyha, az

Önkormányzat , a Mucsony és Társult Települései Család és Gyermekjóléti Szolgálat, a Mucsony és Társult Települései Család és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás, a Sajóvölgyi Települések Önkormányzati Rendészeti Szervet Fenntartó Társulása, a Roma- , a Lengyel-, a Ruszin és a Román Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási és pénzügyi feladatait. A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői létszámában a közterület felügyeletet ellátó köztisztviselők megtervezésre kerültek. Mucsony Nagyközség Önkormányzatának az Möt. alapján a kötelezően ellátandó feladatok köre bővült, leginkább a közfoglalkoztatási tevékenységből eredően, ez több mint 100 fő munkaügyi és gazdálkodási feladatainak ellátását jelenti 2018. évben. Az évről-évre egyre szélesebb tevékenységi kört jelentő startmunkaprogramok miatt a szakmai, pénzügyi és adminisztrációs területen biztosítani kell a szükséges létszámot. Egyelőre álláshelybővítést nem terveztünk a Polgármesteri Hivatalhoz. A 2018. évre meghirdetett, illetve a kiírásra került, a foglalkoztatási költséget 100 %-ban támogató közfoglalkoztatási pályázat nyújtotta lehetőségeket maximálisan ki használtuk, 5 program indítását pályáztuk meg. Ezek a következők:

- Helyi sajátosságokra épülő
- Mezőgazdasági
- Belvízelvezetés
- Illegális hulladéklerakó-helyek felszámolása
- Belterületi közutak karbantartása

A programok tervezett személyi, dologi, beruházási költségei, illetve a támogatási oldal betervezése a programoknak megfelelően kerültek e költségvetés előirányzatai közé.

A társulások vonatkozásában továbbra is a Mucsony és Társult Települései Család és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás vonatkozásában Bánhorváti, Nagybarca, Tardona és Mályinka, a Sajóvölgyi Települések Önkormányzati Rendészeti Szervet Fenntartó Társulása vonatkozásában Sajókaza, Ormosbánya és Szuhakálló településekkel működünk együtt.

A kormányzat 2018. évben is támogatja a szociális szövetkezetek működését, újak létrejöttét. A Mucsonyi mezőgazdasági és Kézműves Szociális Szövetkezet - mint a szociális gazdaság egy új sajátos „társasági formája” - alaptevékenysége az értékteremtő tevékenységre, az önfoglalkoztatásra, közösségépítésre, szociális feladat ellátására összpontosít. A közfoglalkoztatásból a Szövetkezetbe integrált helyi lakosok részére munkahely-megtartást jelent, illetve a Szövetkezet részére árbevételt termel.

### **Mucsony Nagyközség Önkormányzata 2018. évi összevont költségvetésének mérlege az 1. mellékletben került kimutatásra.**

A rendelet hatálya kiterjed minden munkáltatóra és munkavállalóra, tehát a költségvetési szerveknél közszolgálati, közalkalmazotti, MT hatály alá tartozó munkaviszonyban állókra is.

A törvény értelmében az új illetményeket 2018. január 1-jei hatállyal kell megállapítani.

(1) Az önkormányzat összesített 2018. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) Működési és célú támogatásértékű államháztartáson belülről	471.487 eFt
b) Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	450.658 eFt
c) Közhatalmi bevételek	55.500 eFt
d) Működési bevételek	70.237 eFt
e) Felhalmozási bevételek	3.000 eFt
f) Átvett pénzeszközök	20.000 eFt

(2) Az önkormányzat összesített 2018. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	803.061 e Ft
aa) személyi jellegű kiadások:	285.212 e Ft
szociális hozzájárulási adó:	41.400 e Ft
ac) dologi jellegű kiadások:	372.252 e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:	11.235 e Ft
ae) egyéb működési célú kiadások:	92.962 e Ft
b) felhalmozási költségvetés	267.821 e Ft
ba) beruházások,	12.775 e Ft
bb) felújítások	10.487 e Ft

## V.

### Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai

A költségvetési kiadások és bevételek vonatkozásában az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok, valamint kötelező-, önként vállalt- és állami feladatok szerinti bontásban (2.melléklet)

**Az önkormányzat bevételi főösszege: 1.072.882 e Ft, amely nem tartalmazza a hiány összegét.** 2013. évtől a költségvetésben külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető.

<b>1. Költségvetési bevételek</b>	<b>628.516 e Ft</b>
<b>2. Működési támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>471.487 e Ft</b>

*Tartalmazza a következőket:*

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	85.193.838
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	46.238.167
Étkeztetési feladatok ellátása	13.749.122

Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	<i>35.317.000</i>
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	<i>41.811.920</i>
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	<i>3.684.450</i>
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	<i>80.472.544</i>
Bölcsődei feladatok támogatása	<i>10.583.700</i>
Önkormányzatoktól átvett pénzeszközök	<i>4.598.507</i>
TB alaptól átvett támogatások	<i>6.500.000</i>
Munkaügyi központtól, kormányhivattaltól, önkormányzatoktól átvett támogatások	<i>143.336.921</i>

### **3. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások 450.658 e Ft**

A fejlesztési tervben szereplő beruházási és felújítási tételek pályázaton elnyerhető összegeit tartalmazza, továbbá a közfoglalkoztatás keretében tervezett befektetett eszközök bevételi forrását.

### **4. Közhatalmi bevételek 55.500 e Ft**

A saját bevételeink meghatározó részét teszik ki a helyi adók, illetve a gépjárműadó. Az önkormányzat 2018. évben adómérték emelést, új adónem bevezetését nem tervezett. Az iparüzési adóbevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzat saját bevétele marad és hozzájárul a feladatok ellátásához. A gépjármű adó tekintetében az önkormányzatot megillető 40%- kal változatlan nagyságrendben terveztünk. A helyi adóknál az előző évi irányelveket alkalmaztuk a tervezés folyamán, a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében a reális tervezésre törekedtünk, hiszen ezek a bevételek a költségvetésen belül arányában a legjelentősebb tételek. Az adónemek tervezésénél a folyó évi helyesbített adóelőírás a kiinduló alap, amelyben a folyó évi adóbevallások feldolgozása, valamint a hátraléokra tervezett bevételek szerepelnek, figyelembe véve a törölt (megszűnt, kijelentkezett, stb.) adózókat, valamint az új adózók bejelentkezését. Az adóbevételek realizálásához továbbra is hatékony adófelderítési munkára van szükség, kiemelt jelentőségű feladat az új adóalanyok felderítése, ezen belül különös figyelmet kell fordítani a földtulajdonosokra, mezőgazdasági vállalkozókra, őstermelőkre. Fontos, hogy az adóhátralékok szigorú behajtása 2017. évben is tovább folytatódjon, hiszen a kintlévőségek önkormányzati szinten jelentős összegűek.

- A magánszemélyek kommunális adó mértékét a képviselő-testület 12.000,- Ft/év összegben állapította meg 2008. január 01. napjától. A helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. szerint ezen adó mértékének felső határa 21.000 Ft-ig terjedhet. 2017. évi tervünkben az adóbevétel összege: 15.000 e Ft

- Az iparüzési adó a képviselő-testület a többször módosított 27/2009.(XII.22.) sz. rendelet alapján változatlanul 2%-os mértékű. A helyi iparüzési adó tervezett összege: 30.000 eFt
- Egyetlen megosztott átengedett bevételünk van 2018. évben a gépjármű adó. A gépjármű adóztatásának új rendszerében a gépjárművek kW teljesítményének, és a gépkocsik korához rendelt összeg szorzata adja az éves fizetendő adó mértékét. A 2018. évi adatokat figyelembe vételével a tervezett összeg 20.000 eFt amelyből az önkormányzatot megillető rész mindössze ezen jogcím 40%-a 8.000 e Ft.
- A talajterhelési díj, pótlékok és bírságok együttes tervezett összege: 2.500 eFt

#### **4. Működési bevételek**

**70.237 eFt**

Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, tovább számlázott közüzemi díjakból, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze. A lakás és nem lakás céljából szolgáló ingatlanok bérleti díját a piaci viszonyokhoz igazítottuk a Képviselő-testület hatályos rendeletei alapján. A járási startmunka mintaprogramok tekintetében tervezendő a benyújtott pályázatok részét képező, a programok végrehajtása során keletkező termékek, eszközök előállításából, értékesítéséből származó bevétel szintén itt került tervezésre.

#### **5. Felhalmozási bevétel**

**3.000 e Ft**

- Egyéb vagyon eladás, bérbeadás

3 000 e Ft

#### **9. Átvett pénzeszközök**

**20.000 e Ft**

A működési és a felhalmozási célú átvett pénzeszköz, amely az államháztartáson kívülről származó olyan forrás, amely ellenében az átadó az ellátandó feladatot meghatározhatja, de ellenszolgáltatást nem kér, az abból létrejött eredmény hasznosítási jogát nem köti ki, az átvevőt számlaadási kötelezettség nem terheli. (BorsodChem)

#### **10. Pénzmaradvány**

**..... e Ft**

Az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány feladattal nem terhelt várható összege ..... e Ft. A 2017. évi pénzmaradvány összege a zárszámadás elfogadása után válik teljes értékűvé. Számításaink szerint ez a várható összeg elegendő lesz a hiány finanszírozására.

**Az önkormányzat összes kiadási főösszege:**

**1.070.882 e Ft**

**1. Működési költségvetés kiadásai:**

**803.061 e Ft**

A tervezés a jogszabályi előírások és a hatályos önkormányzati szabályozás szerint történik. A személyi juttatás előirányzata a törvény előírásai szerint az óvodapedagógusok esetében évről-évre növekszik. Változatlan a közalkalmazotti illetménytábla, illetve pótlékalap, ezért az önkormányzat egyéb közalkalmazotti és a köztisztviselői státuszaiban foglalkoztatott munkavállalók reálkeresete 2008 óta fokozatosan csökken és ez a tendencia - az oktatási szférában, az egészségügyi és szociális területen foglalkoztatottakat kivéve - 2018. évben is folytatódik. A köztisztviselői illetményalap 9 éve változatlan mértékű, a kormánytisztviselők számára a béremelés megtörtént, így csak a helyi önkormányzatoknál foglalkoztatott tisztviselők nem részesültek a törvény szerinti illetmény-növekedésben. A jogszabály lehetőséget biztosít arra, hogy a helyi önkormányzat hivatalában dolgozók esetében a törvényi mértéknél magasabb legyen az illetmény. A Kttv. 133.§ (3) bekezdésében foglaltak alapul vételével a hivatali szerv vezetője a köztisztviselők részére az alapilletményüket legfeljebb 50%- kal eltérítheti, ehhez azonban szorosan kapcsolódik a tárgyévet megelőző év minősítése. Az intézmények költségvetésében számoltunk a jubileumi jutalmak előirányzatának tervezésével. A létszámgazdálkodás területén érvényesülnie kell a maximális hatékonyság elvének, a megüresedő álláshelyek betöltésénél az intézményvezetők legyenek figyelemmel a megváltozott finanszírozási körülményekre. A közfoglalkoztatási foglalkoztatási támogatások nyújtotta lehetőségeket fokozottan ki kell használni az intézmények mindegyikénél. A helyi önkormányzat kötelező feladat- és hatásköreinek ellátása során – törvényben meghatározott módon és mértékben – biztosítani kell a közfoglalkoztatási jogviszonyban lévő személy feladatellátásba történő bevonását.

A személyi kiadások tervezése a bevezetőben említett törvényi előírásoknak megfelelően történt meg az intézményi törzsállományra. Az előirányzat tartalmazza a besorolási béreket, a 2018 évben sorosan lépő munkavállalók illetményét, a GYES-ről visszatérő dolgozók bérét. A fentiek mellett a személyi juttatások növelésére mozgósíthatók különböző, a hatékonyabb munkavégzést célzó intézkedések (természetes létszámfogyás, létszámcsökkentés, különböző szervezeti, szervezési intézkedések stb.) A béren kívüli juttatások közül a jogszabályokban megengedett 100.000,- Ft készpénz került betervezésre. (a költségvetésben elfogadott állományi létszámra)

Tartalmazza továbbá a közlekedési hozzájárulás, a jubileumi jutalmak és a költségátalányok összegeit, valamint a Mucsony Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete tagjainak a tiszteletdíját, és a bizottsági díjakat.

**Személyi juttatások önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményi bontásban:**

### **Önkormányzat**

A Avr. rendelet 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza



- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális és a rászorultsági jellegű ellátásokat,

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Önkormányzat költségvetésében került megtervezésre 117 fő (6 fő engedélyezett és 111 fő közfoglalkoztatott), a védőnői szolgálat személyi juttatása valamint a polgármester, az alpolgármester és a képviselő testület díjai, továbbá a közfoglalkoztatásba bevont összes munkavállaló (az intézményekhez kirendelt is) juttatásai. A közfoglalkoztatási pályázatban nem szereplő, de a megvalósításhoz szükséges személyi és dologi kiadásokat meg kellett tervezni, így a programok hatékonyabb, szakszerűbb és magasabb szintű végrehajtása biztosítható. Összesen így az önkormányzat személyi juttatásának összege: 164.513 eFt

### **Mucsonyi Polgármesteri Hivatal ( önállóan működő és gazdálkodó intézmény)**

Az Önkormányzat hivatala költségvetésében került megtervezésre 16 fő, ebből a 13 fő köztisztviselő, 3 fő MT hatálya alá tartozó technikai létszám juttatásai. A települési önkormányzat feladatai között szerepel a közbiztonság helyi feladatairól történő gondoskodás. E feladatok ellátásában az önkormányzat részéről a hivatal alkalmazásában álló közterület-felügyelők vesznek részt. A közbiztonsági háló működtetése az önkormányzat és partnerei - a helyi rendőrség, polgárőrség, – közösen végzett tevékenysége útján valósul meg. Összesen így a hivatal személyi juttatásának összege: 62.018 eFt

### **Mucsonyi Általános Művelődési Központ, Bölcsőde és Konyha ( önállóan működő intézmény)**

A MAMK költségvetésének személyi juttatásai a székhely intézményben és telephelyein foglalkoztatott munkavállalók összesen 19 fő munkavállaló kiadásait tartalmazza. Napközi Otthonos Óvoda 13fő, Petőfi Sándor Művelődési Ház 1 fő., valamint a konyhai munkavállalókat 5 fő. Minden telephely tekintetében a változások, nyugdíjba vonulás, új feladat kialakítása összes létszám vonatkozásban kerültek tervezésre, a féléves áttekintő egyeztetések során az esetleges többlet létszámok elvonásra kerülnek. Személyi juttatás összege összesen: 58.681 e Ft

## **1.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 41.400 e Ft**

### **A munkaadókat terhelő járulékok az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményi bontásban:**

Mivel ezen kiadás szorosan kapcsolódik a személyi kiadásokhoz csak táblázatszerűen emelem ki a jogcím megbontását:

Az Önkormányzat munkaadókat terhelő járuléka:17.739 eFt

Mucsonyi Polgármesteri Hivatal (önállóan működő és gazdálkodó intézmény):  
12.218 eFt

Mucsonyi Általános Művelődési Központ, Bölcsőde és Konyha (önállóan működő intézmény): 11.443 eFt

### **1.3 Dologi kiadások:**

**372.252e Ft**

A dologi kiadások tervezésénél az ésszerű takarékoság követelményének érvényesítése céljából felül vizsgáltuk az egyes kiadások alakulását, rangsoroltuk a feladatokat. A költségvetési szerv dologi kiadásainak jelentős hányadát az épületek, építmények fenntartással kapcsolatos közüzemi szolgáltatások igénybevétele teszi ki, elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően megterveztük ezek fedezetét.

Az intézmények a közüzemi kiadások éves előirányzatát a 2017. évi bázis adatokat alapul véve tervezték, figyelemmel a 2018. évet érintő feladatváltozásokra.

A költségvetés felhatalmazást ad a polgármesternek és az intézmények vezetőinek arra, hogy valamennyi szolgáltatásvásárlást, vállalkozói szerződést, megbízási szerződést, munkaszerződést, bérleti szerződést, szállítói megállapodást, általány szerződést, stb. felmondjon, újra tárgyaljon, versenyeztessen a kedvezőbb ár elérése érdekében. A több intézményt érintő szolgáltatások, beszerzések esetében az előző évekhez hasonlóan önkormányzati szinten szükséges azok versenyeztetése. A számítógépek karbantartási feladatait önkormányzati szinten szükséges ellátni.

Az étkezési kiadás tervezése a 2018. évre meghatározott nyersanyagnorma és eladási árakkal történt.

Az étkeztetésre fordított kiadások tervezése a 2017. évi októberi statisztikai létszám ismeretében történt. Az alkalmazottak és ellátottak körében, a vendégétkeztetésre fordított összegek tervezése a 2017. évi átlag létszám alapján történt. Az étkezési napok száma az iskoláknál 185, az óvodáknál 210.

Az energiahordozók tervezésére fordított kiadások összege a 2017. évi fogyasztás és a jelenleg ismeretes díjak figyelembe vételével készült.

Az önkormányzati feladatok megvalósítása során törekedni kell a jó kapcsolat, a partnerség kiépítésére és működtetésére az olyan szervezetekkel, gazdasági társaságokkal, amelyek a közfeladat ellátásában részt vesznek. Továbbra is kiemelt feladat a civil és nonprofit szervezetekkel való jó együttműködés

### **A dologi kiadások az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményi bontásban:**

#### **Önkormányzat**

Az Önkormányzat kiadásai a legmagasabbak, mert tartalmazzák a kötelezően ellátandó feladatok költségeit. A településen kötelezően ellátandó feladatok között szerepel többek között a közvilágítás, az ivóvíz-ellátás, az utak-hidak- járdák karbantartása, a járművek üzemeltetése, valamint a közfoglalkoztatáshoz biztosított dologi kiadások összegei. A dologi kiadások összege: **310.980 e Ft.**

### **Mucsonyi Polgármesteri Hivatal ( önállóan működő és gazdálkodó intézmény)**

Itt kerültek megtervezésre az önkormányzati hivatal nevében végzett igazgatási, gazdálkodási és szociális tevékenységek működésével kapcsolatos kiadások és a hivatal épületének fenntartási költségei. A dologi kiadások összege: 16.711 e Ft.

### **Mucsonyi Általános Művelődési Központ, Bölcsőde és Konyha ( önállóan működő intézmény)**

A MÁMK központ vezetőjével előzetesen egyeztetett dologi kiadások kerültek betervezésre, természetesen bővítve a konyhai-étkeztetési feladatok előirányzatainak összegével, valamint a bevezetőben említett bölcsődei ellátás kialakításának feladataihoz szükséges kiadásokkal. A közétkeztetésben ellátottak egészséges táplálkozását elősegítő jogszabályi változások jelentős feladatok elé állítják intézményeinket. A rendeletben foglaltak betartása érdekében jelentős fejlesztések, eszközbeszerzések valósultak meg az elmúlt évben, így az üzemeltetés színvonala, a konyhák műszaki állapota javult.

A dologi kiadások az intézménynél összesen: **44.561 e Ft.**

#### **1.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai**

**11.235 e Ft**

Az önkormányzat költségvetésében a szociális területen a letisztult jogi szabályozásnak megfelelően meg kell őrizni az elmúlt években kialakított helyi támogatási formákat (temetés költségeinek viseléséhez nyújtott támogatás, szociális étkeztetés támogatása, házi segítségnyújtás támogatása, iskolába járók költségeihez hozzájárulás, tüzelőanyag juttatás, lakásfenntartási támogatás, rendkívüli élethelyzet stb. ) melynek célcsoportjai az idősek, a fogyatékkal élők és a rászoruló családok. Mucsony Nagyközség Önkormányzata évek óta kiemelt feladatának tekinti a helyi szintű „idősbarát” politika kialakítását. Ennek érdekében különös figyelemmel kezeli az idős lakossággal történő együttműködést, az időskorú emberek életkörülményeit, az idősek aktivitásának megőrzését, a róluk való gondoskodást, de emellett szükséges lenne a település lakosságfogyásának megállítása, illetve a születések számának növelése. Ennek érdekében a jövőre nézve kerüljön kidolgozásra program, amely az alábbi célkitűzések elérését valósítja meg:

- a helyben lakó fiatal, többgyermekes családok lakáskörülményeinek javítását,
- az elmúlt években jelentősen lecsökkent új lakásépítések ösztönzését.

#### **1.5 Egyéb működési célú kiadások**

**92.962 e Ft**

A civil szervezetek támogatása, amely pályáztatás útján kerül felhasználásra. Itt került tervezésre az önkormányzat által alapított Kft támogatása, az ügyeleti szolgálat, a háziorvosi körzetek valamint a társult települések tárgyévi normatíva átadása.

A beruházások és felújítások a 7. melléklet szerint kerültek tervezésre, melyben meghatározásra került a pályázati és saját forrás részletezése. A felhalmozási kiadásoknál a 2017. évről áthúzódó és kötelezettségvállalással terhelt, folyamatban lévő fejlesztéseket be kell tervezni, valamint figyelembe kell venni az előző évről áthúzódó meg nem valósult célokat is. Az önkormányzati utak állapota komplex megoldást igényel, a felújításra, karbantartásra a feladatfinanszírozás összege nem elegendő, az uniós pályázati forrásokat folyamatosan kutatni kell. A pályázati lehetőségek folyamatos vizsgálata mellett azonban újabb fejlesztések csak abban az esetben vállalhatók, amennyiben a támogatási intenzitás kedvező és az önerő biztosítható. A fejlesztési célokat és azok megvalósítását rangsorolni kell különös tekintettel a pályázati források ismeretében.

## VI.

### **A költségvetési hiány finanszírozása és az önkormányzat költségvetési adósság törlesztése**

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét.

Az Áht. 5. § (3) bekezdése kimondja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési egyenleget, mely lehet:

- költségvetési többlet, vagy
- költségvetési hiány,
- nullszaldós.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket.

Ennek megfelelően a rendelet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre.

A költségvetés egyensúlyának helyreállításához keresni kell a megoldást, elsősorban pályázattal - helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás, beruházási pályázatok stb. -, saját bevételek lehetséges növelésével és a kiadások lehetséges leszorításával, csökkentésével. A tervezetten felül teljesített bevételekkel a hiányt kell csökkenteni (kivéve az intézmény nem alaptevékenységéből elvárható bevételekkel és az intézmények által benyújtott pályázatokból származó átvett pénzeszközökkel, melyek felhasználásáról az intézményvezető önállóan dönt) ugyanúgy a végleges feladat elmaradásából adódó költségmegtakarítással is.

Önkormányzatunk gazdálkodásának fő szempontjai 2018. évben továbbra is az intézmények biztonságos működtetése, a településüzemeltetés megfelelő színvonalú

biztosítása, a település további fejlődését szolgáló beruházások, fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása.

A 2018. évi költségvetés bevételeit és kiadásait ennyiben kívántuk ismertetni a T. Képviselő-testülettel, melyet szíveskedjenek megtárgyalni és elfogadni.