

**Tiszaigar Község Önkormányzata**  
**P o l g á r m e s t e r é t ő l**  
**5361 Tiszaigar, Dózsa Gy. út 19.**

Ügyiratszám:.....

**2. Napirendi pont**

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Tiszaigar Község Önkormányzatának Képviselő-testülete**  
**2018. február 15. napján tartandó ülésére**

**Tárgy:** Tiszaigar Község 2018. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX.törvény (továbbiakban: Möt.v.) 111.§-a kimondja, hogy a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető, önként vállalt feladatait; az önkormányzatok költségvetése az államháztartás része, az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV.törvény (továbbiakban: Áht.) 23-24.§-ai szerint a helyi önkormányzat költségvetését rendeletben állapítja meg, melynek tervezetét február hó 15.napjáig kell benyújtani a Képviselő-testületnek. A rendelet megalkotását a Möt.v. 42.§.1.pontja a Képviselő-testület át nem ruházható hatásköröként állapítja meg.

### **I.**

#### **Jogszabályi környezet**

Az önkormányzat gazdálkodására, költségvetésére vonatkozóan a Möt-v-n és az Áht-n kívül további lényeges szabályokat állapítanak meg az alábbi jogszabályok:

- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Ávr.),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV.törvény (Gst.),
- Magyarország 2018.évi költségvetéséről szóló 2017.évi C.törvény (Ktg.).

A 2018.évi költségvetés összeállítása során figyelembevételre kerültek a költségvetéshez kapcsolódó törvénymódosítások, az önkormányzati feladatellátást meghatározó kötelezettségvállalások, jogszabályok kapcsolódó joganyagokkal együtt, valamint a 2018.évi teljesítés tervezésekor már ismert és rendelkezésre álló adatai, tapasztalatai.

Az állami támogatások tekintetében az egyre szigorúbb – 2013.évben bevezetett – feladatfinanszírozás kerül előtérbe. Hiány nem tervezhető, azonban a Ktg.v. 3.melléklet

III.pontja értelmében a működőképesség megőrzése vagy egyéb, a feladatok ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében rendkívüli támogatás igényelhető.

## II.

### Helyi sajátosságok

1. Az önkormányzat 2018.évben 1 fő Munka Törvénykönyv hatálya alá tartozó munkavállalóval bővíti az álláshelyek számát, így összesen 5 fő főállású dolgozó személyi juttatásaival számoltunk a tervezés során.
2. Nevelési és oktatási feladatok ellátását tekintve továbbra is csak az óvodai nevelés önkormányzati feladat, melyet önkormányzatunk az Abádszalóki Mikrotérségi Közoktatási Társulás keretében fenntartott és működtetett Hat Szín Virág Óvodán keresztül lát el.
3. 2016.évben részben új feladatként jelentkezett és 2018.évben továbbra is kötelezettsége az önkormányzatnak a rászoruló gyermekek szünidei étkezésének (tavaszi-nyári-őszi-téli) biztosítása.
4. 2013.március hó 01-től Önkormányzatunk Nagyiván Község Önkormányzatával közös önkormányzati hivatalt hozott létre, ezáltal a közös hivatal teljes költségvetését, így a nagyiváni kirendeltség kiadásait is, a székhely Tiszaigar Község Önkormányzatának költségvetése tartalmazza.
5. Az idén is folytatódnak a közfoglalkoztatási programok. 2018.évben négy induló program személyi, dologi és felhalmozási kiadásaival számoltunk.
6. **A 2018.évi költségvetési terv „A” és „B” változatban készült el. A két tervezet közötti eltérés a Nagyiván Község Önkormányzat részéről érkezett indítvány szerinti kompenzáció emelés módosító hatása. Ez egyrészt érinti a közös hivatal működésére – Nagyiván Község Önkormányzatától – átvett pénzeszköz összegét (csökkenti), másrészt pedig érinti a kiegészítő állami támogatás összegét (növeli).**

A fentiek figyelembevételével tehát az Önkormányzat 2018.évi költségvetésének tervezete összeállításra került, adatait az előterjesztés és mellékletei, illetve az ehhez csatolt rendelet-tervezet és mellékletei tartalmazzák.

Tiszaigar Község Önkormányzatának 2018-2020.évekre szóló gördülő tervezését az előterjesztés 3.számú melléklete tartalmazza.

A bevételek és kiadások részletesen az alábbiak szerint lettek megtervezve:

## Tiszaigar Község Önkormányzat

### III.

#### BEVÉTELEK

Az önkormányzat összes bevételének tervezett összege 745.986.000.-Ft, melynek forrásai a következők:

1. Intézményi működési bevételként (8.489.000.Ft) kerültek megtervezésre az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevételek, így különösen az ingatlan és gép bérbeadás bevételei. Itt kerültek kimutatásra a közfoglalkoztatás során megtermelt termékek (mezőgazdasági, kézműves és egyéb termékek) értékesítéséből származó bevételek. Szintén itt került megtervezésre az iskolai térítési díjbevételekből származó bevétel.
2. Közhatalmi bevételek között az iparüzési adó és a gépjárműadó helyben maradó 40%-os része, a mezőőri járulék került megtervezésre, továbbá kisebb összegben adóótlék és helyben maradó bírság. Összeségében 15.326.000.Ft.
3. Az önkormányzati támogatások a bevételek egyik legjelentősebb és legbővebb forrása, ilyen címen közel 91.034.000,Ft. támogatást terveztünk. Az önkormányzati támogatásokon belül a legnagyobb összeget az egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó támogatások adják; ez magába foglalja a közös hivatal működtetésére, településüzemeltetés-, a szociális és gyermekjóléti feladatokhoz, a gyermekékeztetéshez és egyéb kistépülési feladatokhoz, valamint a közművelődési feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat, melyeknek fajlagos összegeit a Költségvetési törvény határozza meg. Ugyancsak az önkormányzati támogatások között került megtervezésre a kiegészítő támogatás, ez a fentebb jelzett, a Költségvetési törvény 3.mellékletében megjelölt működőképesség megőrzését szolgáló támogatás, melynek összege a 2018.évi költségvetésben 16.088.000.Ft. **A költségvetés „B” változata szerint ez az összeg 17.088.000.Ft.** Az önkormányzatot megillető támogatásokat az előterjesztés 1.számú melléklete részletezi.
4. A bevételek a korábbi évekhez hasonlóan nem tartalmazzák a más önkormányzatok által társulva ellátott kötelező feladatokra a Költségvetési törvény szerint járó önkormányzati támogatásokat. Tehát az óvodai nevelésre, személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokra, családsegítő és gyermekjóléti feladatokra, mivel ezeket a társulás székhely vagy gesztor önkormányzata közvetlenül kapja meg.
5. A pénzeszköz átvételek összege 62.817.000,Ft. Ezen belül a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás összege 60.434,000,Ft. Ezt a dologi kiadások és a közfoglalkoztatottak munkabérének és ahhoz kapcsolódó munkaadói járulékok 100 %-os támogatására kapja önkormányzatunk. Kisebb összegben kapunk az ifjúság-

egészségügyi feladatok ellátására finanszírozást a társadalombiztosítás pénzügyi alapjától. Pénzeszköz átvételként került megtervezésre az agrárfinanszírozás, illetve a területalapú támogatás keretében kapott 2.358.000.Ft. További pénzeszköz átvételként Nagyiván Község Önkormányzatától a Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal működésére átvett 8.275.000.Ft került a költségvetésbe. **A költségvetés „B” változata szerint ez az összeg 7.275.000.Ft.**

6. Kölcsönvisszatérülésként tervezzük az API-GAR Szociális Szövetkezetnek nyújtott kölcsönből 2018.évben várhatóan visszafizetésre kerülő összeget (1.000.000.Ft.).
7. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétele során a közfoglalkoztatással összefüggésben felhalmozási céllal átvett támogatás összegével számoltunk, mindösszesen 1.293.000.Ft összegben.
8. Felhalmozási célú bevételként számoltunk két önkormányzati lakás értékesítésével, 8.000.000.Ft értékben.
9. 2017.évi várható maradvány összegében a tavalyi év során elnyert pályázati összegek kötelezettségvállalással terhelt összegeivel számoltunk az alábbiak szerint:

- közlekedésfejlesztés	13.460.556.Ft,
- energetika (önkormányzati épületek)	57.126.181.Ft,
- orvosi rendelő felújítás	29.681.718.Ft,
- hűtőház építésére kapott támogatás	68.226.666.Ft,
- önkormányzati hivatal építése	39.998.000.Ft,
- csapadécsatornázás	336.310.650.Ft,
- rendezési tervhez kapcsolódó támogatás	1.250.000.Ft
Összesen felhalmozási célú	546.053.771.Ft
- szociális célú tüzifa vásárlás támogatása	3.698.240.Ft

A maradvány pontos összege a könyvviteli zárlatot követően válik ismertté. Így a 2017.évi maradvány tényleges összege a költségvetés módosítása során épül be a költségvetésbe.

#### IV.

#### KIADÁSOK

Az önkormányzat összes tervezett kiadásainak összege 745.986.000.Ft., a bevételekkel egyensúlyban került megtervezésre:

1. A személyi juttatások összege 63.497.000.Ft. A személyi juttatások megtervezése során meghatározó a foglalkoztatotti létszám és a juttatások nagysága. 2018.évi költségvetés tervezése során plusz 1 fő Munka törvénykönyv hatálya alá tartozó dolgozóval számoltunk. Szintén számoltunk a Munkaügyi Központ támogatásával foglalkoztatott 2 fő dolgozót érintő tovább foglalkoztatási kötelezettséggel, 6 hónapra (ennek költsége 1.656.000.Ft). 2018.évben a szakképzett minimálbér 161.000.Ft-ról 180.500.Ft-ra, a garantált bérminimum pedig 127.500.Ft-ról 138.000.Ft-ra növekedett. A személyi juttatások legnagyobb tételét a rendszeres személyi kiadások képezik, melyek

magunkban foglalják a kinevezett dolgozók mellett a 4 induló programban, továbbá a 2017.évről áthúzódó programokban résztvevők illetményét is. A személyi juttatások részeként került megtervezésre a polgármesteri, alpolgármesteri tiszteletdíjak és költségtérítések, továbbá a képviselők tiszteletdíjának összege is.

2. A munkaadót terhelő járulékként került megtervezve a szociális hozzájárulási adó, a munkáltatót terhelő egészségügyi hozzájárulás és személyi jövedelemadó összege is (összesen 8.226.000.Ft). A járulékok a személyi juttatásokkal összhangban kerültek megtervezésre, figyelembevéve, hogy a szociális hozzájárulási adó összege 2018.január hó 01-től 22%-ról 19,5 %-ra csökkent. A közfoglalkoztatottak utáni kedvezményes szociális hozzájárulási adó összege a csökkenés miatt a korábbi 11%-ról 9,75%-ra mérséklődött.
3. A dologi kiadások összege 49.297.000.Ft. Itt kerültek megtervezésre az önkormányzati ingatlanok, intézményi épületek, közterületek fenntartásával (közüzemi díjak, karbantartási költségek stb.), működtetésével kapcsolatos költségek.
4. Az év folyamán 7.258.000.Ft szociális segély kifizetésével számolunk. Itt került kimutatásra a települési támogatás (lakhatással kapcsolatos és a rendkívüli települési támogatás), továbbá a köztemetés kiadásai. Itt számoltunk a 2017.évben elnyert támogatásból megvalósuló szociális célú tüzifa költségeivel is, mivel annak megvásárlására 2017.évben nem került sor. (2.számú melléklet)
5. A pénzeszköz átadások tervezett összege 9.677.000.Ft. Ez magába foglalja a társulva ellátott feladatokhoz (óvoda, szociális intézmény, orvosi ügyelet, egyéb támogatások) a gesztor vagy székhely önkormányzatnak átadásra kerülő pénzeszközöket, valamint az egyéb feladatokra átadásra kerülő pénzeszközöket. Tekintettel arra, hogy az éves költségvetések testület elé terjesztésének határideje február 15-e a pénzeszköz átadások összegei megközelítő pontosságúak, az előző év tapasztalatai alapján kerültek meghatározásra, mivel a gesztor önkormányzatok még pontos adatot nem tudtak szolgáltatni. Az óvodai társulástól kaptunk egyenlőre csak költségvetés tervezetet, amely alapján az óvoda működtetésére 2018.évben 2.248.000.Ft-ot szükséges átadni.
6. Civil szervek támogatásaként 300.000.Ft-ot, továbbá a LEADER tagsággal kapcsolatos kifizetésre 100.000.Ft-ot tervezünk a költségvetésben.
7. Általános működési tartalékként 500.000.Ft került elkülönítésre.
8. Felhalmozási kiadások tervezett összege 555.347.000.Ft. Itt kerültek kimutatásra a közfoglalkoztatás keretében, valamint a 2017.évben kapott támogatásokból (maradvány terhére) megvalósuló építések, felújítások kiadásai. Itt került továbbá megtervezésre a 2017.évben vállalt, de 2018.évben megvalósuló fejlesztések önereje ( 3.550.000.Ft) és a rendezési terv várható kiadása (5.250.000.Ft), illetve kisebb összegben tárgyi eszközpótlások (450.000.Ft).
9. Irányítószervi támogatás 51.784.000.Ft a Tiszaigari Közös Önkormányzat részére biztosított finanszírozás tervezett összege.

## **Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal**

### **V.**

#### **BEVÉTELEK**

A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek főösszege 51.784.000.Ft-ban került meghatározásra, amely az alábbi tételből áll:

1. Intézményfinanszírozásként átvett pénzeszköz, amely az alábbiak szerint került meghatározásra:

- önkormányzati hivatal működtetésére kapott állami támogatás 32.380.600.Ft  
Mebontva a lakosságszám arányában a két település között:
  - Tiszaigar 853 fő 13.667.851.Ft
  - Nagyiván 1.168 fő 18.712.749.Ft

Tiszaigar székhely hivatal kiadásai összesen: 22.996.000.Ft  
Nagyiván telephely hivatal kiadásai összesen: 28.788.000.Ft

Tiszaigar esetében biztosítandó támogatás: 22.996.000.Ft

- Állami támogatásból 13.668.000.Ft
- Saját finanszírozásból 9.328.000.Ft
- Nagyiván telephely kiadásaihoz történő hozzájárulás a számviteli feladatok ellátása miatt 1.800.000.Ft

Nagyiván esetében biztosítandó támogatás

- Állami támogatásból 18.713.000.Ft
- Saját finanszírozásból 8.275.000.Ft

### **VI.**

#### **KIADÁSOK**

Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal összes tervezett kiadásainak összege 51.784.000.Ft., a bevételekkel egyensúlyban került megtervezésre:

1. Személyi juttatások összege ( 36.256.000.Ft) a 11 fő köztisztviselő, illetve egy üres álláshely személyi kiadásaival számolva. A tervezésnél figyelembe vettük a minimálbér, illetve a tervezett személyi illetmények változásából eredő változásokat.
2. Munkaadót terhelő járulékok ( 7.229.000.Ft) összege a személyi juttatásokkal összhangban, a 19,5%-os szociális hozzájárulási adó mértékét figyelembevéve került meghatározásra.
3. Dologi kiadások a Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal tiszaigari székhelyének, illetve nagyiváni telephelyének működésével kapcsolatos fenntartási kiadások, így főként a közüzemi díjak, fenntartási és karbantartási anyagok, igénybe vett szolgáltatások (szennyvíz szippantás, hulladékszállítás, szakmai programok programkövetési díja stb). költségei.

Tisztelt Képviselő-testület!

Általánosságban a költségvetéssel kapcsolatban elvárt követelmény, hogy a jogszabály által meghatározott kötelező feladatellátás biztosított legyen. Elsődleges szempont az egyensúlyi költségvetés összeállítása, az önkormányzat folyamatos pénzügyi egyensúlyának, stabilitásának biztosítása, a szigorú gazdálkodási fegyelem és a település fejlődésének fenntartása.

Hitelfelvétel a stabilitási törvény alapján továbbra sem tervezhető, így mérsékelt szinten rendkívüli önkormányzati támogatással fedezhető a finanszírozási hiány.

Javaslom a Tisztelt Képviselő-testületnek, hogy az előterjesztésben foglaltakat tárgyalják meg és hozzák meg a döntésüket az önkormányzat idei költségvetése vonatkozásában.

T i s z a i g a r, 2018. február 12.



**Tiszaigar Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**..... önkormányzati rendelete**  
**Tiszaigar Község Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről**

Tiszaigar Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §** E rendelet hatálya Tiszaigar Község Önkormányzatának ( a továbbiakban: önkormányzat) Képviselő-testületére és szerveire, valamint a Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatalra ( a továbbiakban: hivatal) terjed ki.

**2. A költségvetés előirányzatai**

**2. § (1)** A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését

a) 745.986 e Ft költségvetési bevétellel és

b) 745.986e Ft költségvetési kiadással

állapítja meg.

**3.§ (1)** A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegheszerű bemutatását önkormányzati szinten az 1. melléklet részletezi.

**(2)** Az önkormányzat és ahivatal költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2-4. melléklet tartalmazza.

**3. A költségvetés részletezése**

**4.§ (1)** Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését az 5. melléklet határozza meg.

**(2)** A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 6.melléklet szerint részletezi.

**(3)** Az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a 2-4.melléklet határozza meg.

**5. § (1)** A Képviselő-testület az előre nem látható feladatok, az évközi többletigények, valamint elmaradó bevételek pótlására 500eFt általános tartalékot képez.

**(2)** A 7.melléklet tartalmazza az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához.

**(3)** A 7. melléklet tartalmazza az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat.

**(4)** Az önkormányzat 2018. évi dologi kiadásainak előirányzatait kormányzati funkcióként a 8.melléklet tartalmazza.

**(5)** A hivatal 2018. évi dologi kiadásainak előirányzatait kormányzati funkcióként a 9. melléklet tartalmazza



#### **4. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

**6. § (1)** Az hivatal finanszírozása a fizetési kötelezettségeihez igazodva történik.

**(2)** Évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

**(3)** A Képviselő-testület a köztisztviselők cafetéria juttatásának 2018. évi keretét 200.000 Ft-ban állapítja meg.

**7. § (1)** Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönthet.

**(2)** A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiemelt bevételi és kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát esetenként 1.000 eFt összeghatárig a polgármesterre átruházza.

**(3)** A polgármester a soron következő testületi ülésen a (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításokról köteles beszámolni, a költségvetési rendelet módosításáról negyedévente köteles javaslatot tenni.

**(4)** A polgármester gazdasági eseményenként 2 millió Ft értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról.

**(5)** A Képviselő-testület a 2018. évi átadott pénzeszközöket a 10.melléklet szerint hagyja jóvá.

**(6)** Az önkormányzat 2018. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 11.melléklet rögzíti.

**(7)** Az intézmény 2018. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 12.. melléklet tartalmazza

#### **5. Záró rendelkezések**

**8. §** Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2018. év január 1. napjától kell alkalmazni.

Kelt:

Szilágyi László  
polgármester

Füzesiné Nagy Zita  
jegyző