



# Okány Község Polgármestere

☒ H-5534 Okány, Kossuth utca 16.  
Tel: 66/488-100; Fax: 66/488-683;  
e-mail: [polgarmester@okany.hu](mailto:polgarmester@okany.hu) web: [www.okany.hu](http://www.okany.hu);

Előkészítette: dr. Zakariás János jegyző

Rendeletalkotás: minősített többség

I. számú napirendi pont

## ELŐTERJESZTÉS

Okány Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2018. március 14-én tartandó ülésére

### **Tárgy: Az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása**

Tisztelt Képviselő-testület!

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 foglaltakra figyelemmel az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet az alábbi indokok alapján terjesztjük a képviselő-testület elé.

Az Országgyűlés Magyarország 2018. évi központi költségvetését a 2017. évi C. törvénnyel fogadta el. A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2018. évben is a korábbi években kialakított, az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A struktúra megszilárdítása mellett, a részletek indokolt pontosítása az idei évben is folytatódik. További cél a kistelepülések felzárkóztatása, az esélyegyenlőség megteremtésének elősegítése, valamint az önkormányzatok által nyújtott közfeladatok és közszolgáltatások színvonalának emelése a költségvetés lehetőségeihez mérten.

A tervezési munka első szakasza a normatíva igényléssel már 2017. évben elkezdődött, ahol az Óvoda Intézményre vonatkozóan kellett adatokat szolgáltatni (óvodapedagógusok, dajkák, kötelező óraszámok, gyermeklétszám). Másrészt a Gondozási Központ intézményre vonatkozóan kellett adatot szolgáltatni (család- és gyermekjóléti szolgálat, ellátottak száma). Az adatszolgáltatás alapja az előző évi óvodai statisztikai jelentés és az előző évi nyilvántartások.

A felmérés tárgyát képezte még a gyermekétkeztetés, mely részben tapasztalati adatokon, részben a vélelmezett adatok alapján került megállapításra, továbbá meghatározó szempont az étkezés térítési díj mértéke. A gyermekétkeztetés támogatás 2016-ban egy új elemmel bővült ki. A támogatás a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzat feladatellátását szolgálja. A normatíva számítása mindkét esetben központilag történt. A településre vonatkozó 2018. évi normatívák adatait 2018. január 5-éig tették elérhetővé az önkormányzatok számára, melyet részletesen az 2. melléklet tartalmaz.

#### **Bevételi források:**

A **közös önkormányzati hivatal működési támogatása** a lakosságcsökkenése következtében minimális összeggel csökkent. A támogatást a számított dolgozói létszám (9,55 fő) alapján a gesztor önkormányzat (Okány) kapja. A lakosságcsökkenés alapján Okány (2586 fő) településre 32.148 e Ft, Biharugra (933 fő) településre 11.591 e Ft támogatás jut.

A **település-üzemeltetéshez kapcsolódó normatíva** összegét több tényező befolyásolja, például a lakosságcsökkenés, az egy főre eső iparüzési adó, a kiépített villanyvezeték hossza a településen, a köztemetőre fordított előző évi költség, a zöldterület nagysága, a közutak hossza. Fenti adatokat a különböző statisztikákból, az országos átlagokból határozzák meg. Amennyiben az iparüzési adó egy lakosra jutó összege nem éri el a törvényben meghatározott összeget, azt az állami költségvetés kiegészíti. Település-üzemeltetésre 25.250 e Ft támogatást kaptunk. (az előző évvel megegyezően)

Az **egyéb önkormányzati feladatok** támogatásának meghatározása a lakosságszámra épül, az egy főre eső normatíva összege 2.700,- Ft, mely összességében 6.982 e Ft.

A települési önkormányzat **kiegészítő támogatást** kap, abban az esetben, ha az iparüzési adóerő képessége nem éri el az országos átlagot. Központi számítás alapján településünk e jogcímre 34.190 e Ft támogatást kap.

A **lakott külterületi** lakosok száma 1 fő, akire 2.550,- Ft támogatást kapunk.

### **Az önkormányzat működési támogatása 110.164 e Ft.**

Fontos kiemelni, hogy 2013. évtől feladatfinanszírozás történik, ami azt jelenti, hogy meghatározott feladatra kapjuk a támogatást, melyet átcsoportosítani nem lehet. Amennyiben nem kerül felhasználásra, azt vissza kell fizetni az állami költségvetésbe. Ha a feladatra többet használunk fel, az állam utólag nem finanszírozza, azt saját költségvetésünk terhére számolhatjuk el.

A **köznevelési feladatok támogatása** összességében 50.052 e Ft, mely az óvodai dolgozók bér, járulék és dologi kiadásainak támogatását tartalmazza. Az elvégzett számítások alapján az óvoda bér és járulék kiadásaira biztosított normatíva teljes egészében nem nyújt fedezetet, azt az önkormányzat költségvetéséből 4.511 e Ft-tal pótolni szükséges.

A település a **pénzbeli szociális ellátásokhoz** 34.929 e Ft támogatást kap, mely közel 1 millió Ft-tal több az előző évi támogatásnál. Az emelt összegű támogatás így fedezetet nyújt az egész évi lakhatási támogatás biztosítására, továbbá a szociálisan rászorulóknak támogatására. A törvény lehetőséget biztosít arra, hogy a szociális keret terhére elszámolható a közfoglalkoztatáshoz szükséges önerő. A számítás központilag történt.

A **gyermekétkeztetés támogatására** 29.129 e Ft-ot kap az önkormányzat. A normatíva az óvodai és iskola étkeztetés fedezetéül szolgál, mely magába foglalja a dolgozók bér és járulék költségét, a dologi kiadások összegét, valamint rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatását. Az elvégzett számítások alapján a Gondozási Központ bér, járulék és dologi kiadásaira biztosított normatíva teljes egészében nem nyújt fedezetet, azt az önkormányzatnak költségvetéséből 21.856 e Ft-tal pótolni szükséges.

**Közművelődési feladatokra** 3.129 e Ft támogatás illeti meg a települést, mely a könyvtár és művelődési ház feladatainak ellátását biztosítja.

**Rendkívüli önkormányzati támogatást** 18.238 e Ft összegben terveztünk, mivel a költségvetés egyensúlyát így tudjuk biztosítani.

Az önkormányzat 2018. évi költségvetési támogatása 247.072 e Ft, mely az előző évi támogatás összegét minimálisan haladja meg.

A **működési bevételekre** 42.290 e Ft-ot terveztünk, mely az előző év tapasztalati adatai alapján előreláthatólag teljesülni fog.

A **közhatalmi (adó) bevételek tervezése** a tapasztalati adatok alapján történt 31.700 e Ft összegben, amely a szennyvízberuházás és két új vállalkozás beindulása miatt növekedik előző évi előirányzathoz képest.

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól 13.101 e Ft **átvett pénzeszköz** várható, mely a fogorvosi ellátás, a védőnői szolgálat, illetve az iskola-egészségügyi feladatok ellátásának finanszírozására szolgál.

A **Biztos Kezdet Gyerekház** 2018. évi támogatása 6.245 e Ft (mint az előző évi), melyhez az éves kiadásukra további 500 e Ft-ot igényeltek az Önkormányzattól pszichológus közreműködésének biztosítására.

**Felhalmozási célú pénzeszközökre** 453.991 e Ft bevételt terveztünk, mely jelentősen megnövekedett az előző évhez képest az elnyert pályázati támogatások miatt.

A lakás-felújítási és vásárlási **kölcsön** visszatérítés tervezett összege 1.000 e Ft.

2018. évben eredeti előirányzatként **pénzmaradványt** nem terveztünk. A 2017. évi beszámoló tényadatai alapján módosított előirányzatként lehetne majd a pénzmaradvány erejéig kiadásokat meghatározni.

Az önkormányzat tervezett összes bevétele 796.000 e Ft.

A bevételeket kormányzati funkcióként és kiemelt előirányzatonként a mellékletek tartalmazzák.

#### **A kiadások alakulása:**

##### **Személyi juttatások:**

A személyi juttatások részletes tervezése megtörtént. A minimálbér, illetve szakmunkás bérminimum kiegészítés törvényi kötelezettség, illetve a soros előlépés biztosítása is.

Az önkormányzat 2018. évi dolgozói létszáma emelkedett.

A személyi juttatásokat és azok járulékait intézményi szintre és azon belül kormányzati funkciókra lebontva a mellékletek tartalmazzák.

Össességében személyi juttatásokra 161.166 e Ft-ot terveztünk.

A dologi kiadásoknál csak a működtetéshez, fenntartáshoz legszükségesebb előirányzatokat terveztünk. A szociális ellátásokra tervezett összeg, A Működési célú kiadásokra, Az önkormányzat beruházásokra, a felújítási kiadások tervezett összegeket a melléklet tartalmazza kormányzati funkció szerinti bontásban.

Az önkormányzat dolgozói létszáma 58,5 fő, mely a közhasznú foglalkoztatottak tervezett 175 fő létszámát nem tartalmazza. A létszámkimutatást a csatolt melléklet tartalmazza.

**Óvoda Intézmény:** Az Óvoda Intézménye 2013. január 1-jén kezdte meg működését, mint önállóan működő intézmény. A vezetői teendőket Daniné Nemes Erzsébet látja el. Kinevezése 2017-ben történt öt évre.

Az óvoda működéséhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá. A jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok, az ő nevelőmunkájukat segítők bérét és járulékát, hozzájárul a mesterpedagógus végzettséggel rendelkező óvodapedagógus bér és járulék költségeihez. Az intézményben 2 óvónő szerzett mesterpedagógusi végzettséget.

Az óvodaműködtetés támogatása keretében leadott normatíva - melyet a gyermeklétszám alapján határoznak meg - célja az intézmény működési kiadásainak (áram, gáz, víz, egyéb dologi kiadások) biztosítása.

2018. évben az első 8 hónapjára 76 fő, míg az év 4 hónapjára 82 fő részére igényeltünk támogatást. A működési támogatás ennek megfelelően összege 6.373 e Ft.

**A kiadások alakulása:** A személyi juttatásokat a melléklet tartalmazza részletezve, melynek éves tervezett összege 48.190 e Ft, mely szociális hozzájárulási adót is tartalmazza. Működési kiadásokra 6.373 e Ft-ot terveztünk. **Az intézmény összes tervezett kiadása 54.563 e Ft.**

Az állami támogatás és a tervezett kiadás közötti különbözet -4.511 e Ft, melyet az önkormányzatnak szükséges finanszírozni.

**Okányi Gondozási Központ:** Az Okányi Gondozási Központ Intézmény 2016. július 1-jén kezdte meg működését, mint önállóan működő intézmény. 2017. január 1-jétől a konyha beintegrálódott a Gondozási Központba. Az intézményben 5 konyhai dolgozót, 1 család- és gyermekvédelmi gondozót, 2 házi gondozónőt, 6 gondozónőt foglalkoztatunk. A vezetői teendőket Szigeti Mártonné látja el. Kinevezése határozott idejű, mely 2021. augusztus 31-ig szól.

A Gondozási Központ működéséhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá. A jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az ellátottakra jutó fajlagos összegű támogatást, az intézményi gyermekétkeztetés és a szünidei gyermekétkeztetés támogatását. A működtetés feladat finanszírozására 48.799 e Ft támogatást biztosít a központi költségvetés. Az intézmény működési bevétele a tervezett adatok szerint: 8.200 e Ft.

**Összességében az intézmény bevétele 56.999 e Ft.**

A kiadások alakulása: A személyi juttatásokat a közalkalmazotti törvény előírása szerint állapítottuk meg. Ebben az évben jubileumi jutalomra egy munkavállaló jogosult.

A személyi juttatások 2017. évi tervezett összege 42.524 e Ft, mely a személyi juttatások után fizetendő szociális hozzájárulási adót is tartalmazza. Működési kiadásokra 36.330 e Ft-ot terveztünk.

**Az intézmény összes tervezett kiadása 78.854 e Ft.**

Az állami támogatás és a tervezett kiadás közötti különbözet -21.855 e Ft, melyet az önkormányzatnak szükséges finanszírozni.

**Előzetes hatásvizsgálat** az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezethez:

**1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának kiadást növelő hatása nincs.

**2. Környezeti és egészségi következményei:**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

**3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának az adminisztratív terheket befolyásoló lényeges hatása nincs.

**4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

A jogalkotás elmaradása esetén az önkormányzati szabályozás és gazdálkodás rendszere magasabb rendű jogszabályokkal kerül összeütközésbe. Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

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

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek az Önkormányzatnál rendelkezésre állnak. Meg szükséges említeni a Hivatal pénzügyi területen fennálló létszámhiányát

A fentiekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a rendeletet megalkotni szíveskedjen.

## **RENDELETALKOTÁSI JAVASLAT:**

### **Okány Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2018. (... ..) önkormányzati rendelete Okány Község Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről**

*(tervezet)*

Okány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésben, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi és Gazdálkodási Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

#### **1. Általános rendelkezések**

**1. §** A rendelet hatálya Okány Község Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat), a képviselő-testületre és annak bizottságaira, az Okányi Közös Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal), valamint az önkormányzat fenntartásában lévő önállóan működő intézményekre terjed ki.

#### **2. Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §** (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetése

- a) bevételi főösszegét **822 374 746 Ft**-ban,
- b) kiadási főösszegét **822 374 746 Ft**-ban

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a költségvetés működési bevételi főösszegét 367 383 430 Ft-ban, a működési kiadásai főösszegét 367 383 430 Ft-ban állapítja meg.

(3) A 2018. évi felhalmozási bevételek összege 454 991 316 Ft. A felhalmozási kiadások összege 454 991 316 Ft.

**3. §** (1) A bevételi források tételes kimutatását az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A működési és felhalmozási célú bevételi előirányzatokat a 2. melléklete tartalmazza.

(3) A 2. § (1) bekezdés b) pontjában megállapított kiadási főösszegnek az önkormányzat és költségvetési szervei kiadási előirányzatok szerinti részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

#### **3. A működőképesség megőrzését szolgáló intézkedések**

**4. §** Az önkormányzat a működési hiány kiegyenlítéséhez 18 237 550 Ft működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatást tervezett. A képviselő-testület elrendeli, hogy a Hivatal készítse elő a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatás benyújtásához szükséges igénybejelentést.

#### **4. Az önkormányzati költségvetés bevételei**

**5. §** (1) Az önkormányzat által kivetett helyi adók jogcímét és összegeit külön rendelkezés tartalmazza.

(2) Az önkormányzatot megillető 2018. évi központi bevételek jogcím szerinti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat 2. § (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott bevételei közül rendkívüli bevételek a kamatbevételek, valamint a felhalmozási és tőkejellegű bevételek.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat saját forrású, illetve az irányítása alá tartozó intézmények működési bevételeinek összegét 50 028 000 Ft-ban határozza meg.

(5) Az önkormányzat 2018. évben működési célra 19 345 715 Ft mértékű pénzeszközt vesz át, amely összeg az Egészségbiztosítási Alaptól átvett - az önkormányzat irányítása alá tartozó egészségügyi intézmények működtetésére, valamint a Biztos Kezdet Gyerekház üzemeltetésére szolgál.

## **5. Az önkormányzati költségvetés kiadásai**

**6. § (1)** A képviselő-testület az önkormányzat által foglalkoztatottak létszámát 233,5 főben határozza meg, melynek intézményenkénti részletezését a 4. melléklet tartalmazza. A fenti létszámból a közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak létszáma 175 fő.

(2) A köztisztviselők illetményalapjáról külön rendelet rendelkezik.

(3) A köztisztviselőket a cafeteria rendszer keretében bruttó 200.000,- Ft illeti meg.

(4) A képviselő-testület a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésében meghatározott forrásfelhasználás mértékét 1 000 000 Ft-ban határozza meg.

(5) Az önkormányzat 2. § (1) bekezdés b) pontjában jóváhagyott kiadásai közül, rendkívüli kiadás valamennyi az önkormányzat által finanszírozott fejlesztés.

(6) A költségvetés általános tartalékát a működtetés megtakarításából képződött, jóváhagyást igénylő pénzmaradvány összege, továbbá az évközi központi intézkedések alapján biztosított és feladattal nem terhelt bevétel növelheti.

## **6. Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések**

**7. § (1)** A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet keretein belül a 2018. évi költségvetésben az önkormányzatot megillető bevételek beszédéséről gondoskodjon, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználására.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezésére.

(3) Az önkormányzat irányítása alá tartozó önállóan működő, valamint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv saját bevételei beszédésére a jogszabályi előírások, illetve a képviselő-testület felhatalmazása alapján jogosult, illetve köteles.

(4) Az önkormányzat irányítása alá tartozó önállóan működő, valamint önállóan működő és gazdálkodó intézmények a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változásról folyamatosan tájékoztatja a polgármestert, aki erről a képviselő-testületet negyedévente, de legkésőbb a zárszámadási rendelettervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző testületi ülésen 2018. december 31-i hatállyal tájékoztatja.

(5) Amennyiben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a soron következő ülésen ad tájékoztatást.

(6) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek pénzmaradványát a Hivatal vizsgálja felül és azt a képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egyidőben hagyja jóvá.

(7) Az intézmények gazdálkodásában a pénzmaradvány képződését megelőzi a feladatmutató szerinti és kötött felhasználású normatíva visszatérítési kötelezettség. Amennyiben erre év végén nem marad fedezet, a visszafizetést az önkormányzat más előirányzatok átcsoportosításával a jövő évi intézményi költségvetés terhére biztosítja. Ennek figyelembe vételével célszerű a gazdálkodás vitele. A feladatmutatóhoz kapcsolódó normatív állami támogatás és normatív kötött felhasználású támogatás igényléséért és elszámolásáért a mindenkori intézmény vezetője a felelős.

**8. § (1)** A képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben jóváhagyott kiadási előirányzatok felhasználását az 5. melléklet szerinti előirányzat felhasználási ütemterv szerint hagyja jóvá.

(2) Több éves elkötelezettséggel járó kiadási tételeket az önkormányzat nem tervez.

**9. § (1)** A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, gondoskodjék arról, hogy az önkormányzat helyi adóbeszedési számlák, a pótlék és bírság beszedési számlák hó végi egyenlegei – kivéve június és december hónapot – legkésőbb a tárgyhót követő hónap 10. napjáig átvezetésre kerüljenek az önkormányzat költségvetési elszámolás számlájára. Félév végén és év végén az adóbeszedési számlákon nem maradhat egyenleg.

(2) A 2018. évi költségvetés végrehajtását, majd a 2019. évi költségvetés kidolgozását az államháztartási törvény, illetve a költségvetési szervek gazdálkodásának, tervezésének, beszámolásának rendszeréről szóló jogszabályi rendelkezések szerint kell elvégezni.

(3) Az önkormányzat összevont pénzügyi mérlegtervét a 6. melléklet tartalmazza.

### **7. Kötelezettségvállalás, bankszámlanyitás**

**10. § (1)** Okány Község Önkormányzata nevében kötelezettséget a polgármester vállalhat.

(2) Az önkormányzati költségvetés ezen rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítéséért a polgármester a felelős.

(3) Kötelezettség pénzügyi ellenjegyzésére a polgármester által kijelölt köztisztviselő jogosult.

(4) Az önkormányzathoz tartozó feladatok kiadása teljesítésének, bevétele beszedésének, elszámolásának elrendelésére a polgármester vagy az általa felhatalmazott személy jogosult.

**11. §** Okány Község Önkormányzat elszámolási számláját az összes alszámlával együtt a Békés Takarékszövetkezet Okányi Kirendeltségénél vezeti.

### **8. Záró rendelkezések**

**12. §** E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2018. év január 1. napjától kell alkalmazni.

Szivós László  
polgármester

dr. Zakariás János  
jegyző

Okány, 2018. március 13.

**Szivós László**  
polgármester

