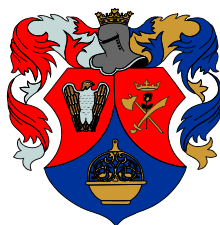


RUZSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA



2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

INDOKOLÁS

Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 2017. június 27-én került kihirdetésre. Az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása továbbra is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A feladatalapú finanszírozási rendszer 2018. évben kiterjesztésre kerül a bölcsődei ellátásra is. A bölcsőde feladatfinanszírozása két elemből tevődik össze, a központi költségvetés által elismert szakmai dolgozói létszám alapján megállapított bértámogatásból és az üzemeltetési támogatásból. Ez a finanszírozási mód lényegesen kedvezőbb mértékű támogatást eredményez az előző időszaki normatívák alapján megállapított támogatás összegénél. 2018. évben is kiegészítő forrásban részesülnek az alacsony helyi iparüzési adóbevétellel (adóerő képességgel) rendelkező települési önkormányzatok.

Az államháztartási törvény előírja, hogy az önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 111. § (4) bekezdése előírja, hogy az önkormányzat költségvetési rendeletében – külső finanszírozású – működési hiány nem tervezhető.

A fenti előírások figyelembevételével készítettük el az önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetét, melyben az önkormányzati bevételek és kiadások összeállítása során a hatékony és gazdaságos feladatellátás költségvetési feltételeinek megteremtésére törekedtünk.

Bevételek számbavétele 2018. évre

Az Önkormányzat központi költségvetési kapcsolatokról származó bevételeit a rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.

Összességében Önkormányzatunk központi költségvetési támogatásból származó bevétele 7.450 e Ft-tal kevesebb az előző évinél.

Kedvezően változtak 2018. évre a bölcsődei ellátás finanszírozási szabályai. Bevezetésre került a jogszabály alapján elismert szakdolgozói létszámhoz kapcsolódó finanszírozás és a tényleges üzemeltetési költségek alapján felmért üzemeltetési támogatás. Mindezek alapján önkormányzatunk 14.003 eFt támogatásban részesült, mely a bölcsődei ellátás kiadásainak 98 %-át fedezi. Kisebb mértékű támogatásemelés a házi segítségnyújtás, a tanyagondnoki ellátás és a gyermekétkeztetési feladatok esetében is megvalósult.

Az iparüzési adóerőképeség alapján biztosított kiegészítő támogatásból viszont az előző évi 47.422 eFt-tal szemben, ebben az évben csak 26.137 eFt-ra számíthatunk. Önkormányzatunk egy főre számított iparüzési adóerőképesége 6.803.- Ft/fő-ről 8.352.- Ft/fő-re nőtt, melyre tekintettel a korábbi 30 %-os mértékű kiegészítő támogatás helyett 20 %-ra vagyunk jogosultak.

Az egyes támogatás jogcímeiken 2018. évre várható támogatás összege az 4. számú mellékleten található, ahol a 2017. évi költségvetés szerinti támogatás adatai is szerepelnek az összehasonlítás biztosítása érdekében.

A Ruzsai Hétszínvirág Óvoda és Bölcsőde Pusztamérgesi Tagintézményének fenntartási költségeihez 2018. évben 13.682 eFt hozzájárulást kell fizetni a Pusztamérges Községi Önkormányzatnak. A gyermeklétszám csökkenése miatt a tagintézmény finanszírozása kedvezőtlenebbül alakult. Közel 12 %-kal csökkent a központi költségvetési támogatás és a költségek minimális (2,6 %-os) növekedése mellett az önkormányzat által fizetendő hozzájárulás közel másfélszerese az előző évinek.

A Ruzsai Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez fizetendő hozzájárulás mértékénél 10 %-os növekedéssel számoltunk összességében.

A Nemzeti Foglalkoztatási Program keretében történő közfoglalkoztatáshoz mind az Önkormányzat, mind a Ruzsai Hétszínvirág Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában jelentős támogatás csökkenés várható. Előzetes információk alapján kizárólag a mintaprogramok esetében lesz mód 12 hónap időtartamú közfoglalkoztatásra. Egyéb közfoglalkoztatás csak 3-6 hónap időtartamban lesz támogatott. 2018. évben a földút karbantartási mintaprogram mellett a parkok, közterületek gondozására, az önkormányzati és intézményi épületek takarítására tervezünk közfoglalkoztatást.

Az intézményi működési bevételek tervezésénél a 2017. évben realizált bevételeket, az Önkormányzat által végrehajtott étkeztetési térítési díjemeléseket és az ellátottak létszámának alakulását vettük figyelembe. A T/3. számú mellékleten intézményenként szerepel a tervezett bevétel, a 2. számú mellékleten pedig kötelező és önként vállalt feladatokra bontva bevételi jogcímenként is feltüntetésre került.

Az iparüzési adóból 2017. évben 35.498 eFt bevételt tudtunk realizálni. 2018. évre 30.000 eFt bevétellel terveztünk. A rendelet adómentességet biztosít azoknak a vállalkozóknak, akiknek iparüzési adó alapja nem éri el az 500 eFt-ot. Az előző évi adatokat figyelembe véve 2018. évre várhatóan 400 eFt iparüzési adó megfizetésére biztosít mentességet az önkormányzat, mely lényegében közvetett támogatásnak minősül (7. számú melléklet).

A kommunális adó rendelet az önkéntes tűzoltóknak és a polgárőröknek állapít meg adómentességet, melynek várható összege 138 eFt.

A 2018. évi költségvetés mind működési mind fejlesztési célra igen jelentős támogatási bevételekkel számol, melynek jelentős része Európai Unió támogatásból és hazai társfinanszírozásból származik. A 10. számú mellékleten projektenként részletezve szerepelnek a támogatásban részesült pályázatok tervezett fejlesztési és működési költségei és az azokhoz elnyert támogatások. A több év alatt megvalósuló projektek kiadásainak éves ütemezését a 6. számú melléklet tartalmazza, ahol feltüntetésre került a támogatás intenzitás is.

Az Önkormányzat 2018. évi tervezett bevételeit a költségvetési rendelet-tervezet 1. számú melléklete tartalmazza.

A bevételek működési és fejlesztési feladatokra történő megosztását részletesen a költségvetési rendelet-tervezet 3. számú melléklete mutatja. (A 3. számú melléklet és a T/1. számú melléklet önkormányzati szinten – Önkormányzatnál és intézményeinél – tervezett bevételeket összevontan, az irányítószervi támogatás, intézményfinanszírozás kiszűrésével tartalmazza.)

Összességében az Önkormányzat 2018. évre tervezett bevételei 1.011.350 eFt-ot, tervezett kiadásai – a tartalékokkal együtt 1.011.350 eFt-ot tesznek ki. A működési bevételi előirányzatok és működési kiadási előirányzatok egyenlege -3.336 eFt, a felhalmozási bevételi előirányzatok és felhalmozási kiadási előirányzatok egyenlege -128.912 eFt.

Eredeti előirányzatként számolunk 28.878 eFt működési célú és 95.642 eFt fejlesztési célú pénzmaradvány igénybevétellel, az előző évről áthúzódó feladatok támogatás maradványa és kötelezettségvállalással terhelt előirányzatai miatt. Az Önkormányzat tulajdonában lévő teljes OTP Befektetési Jegy állomány (102.690 eFt) értékesítését tervezzük 2018. évben, melynek bevételéből 19.369 eFt a fejlesztési kiadások finanszírozásához szükséges, 83.321 eFt-ot pedig ismételten értékpapírba tervezünk fektetni, a jelenleginél kedvezőbb hozammal.

Mindezeket figyelembe véve az Önkormányzat költségvetése hiányt, illetve többletet nem tartalmaz.

Kiadások számbavétele 2018. évre

Az önkormányzati költségvetés 2018. évi kiadásainak 52,4 %-át az intézmény fenntartási és működtetési (bér, járulék, dologi) kiadások, 2,2 %-át az önkormányzati és jegyzői hatáskörben folyósított ellátások (segélyek), 1,3 %-át a működési célú támogatások, pénzeszköz átadások, működési célú kölcsön nyújtások teszik ki. 31,3 %-át tervezzük beruházásokra, felújításokra, fejlesztési célú pénzeszközátadásokra és 2 %-át visszatérítendő lakáscélú támogatásra fordítani. Az Önkormányzat költségvetési főösszegén belül a tartalékok aránya 1,4 %. A költségvetés 8,2 %-át teszi ki az értékpapír vásárlás, melyben a korábbi évek megtakarításait kívánjuk lekötni.

Intézményi kiadások tervezése:

2018. január 1-től a minimálbér 138.000,- Ft/hó, a középfokú végzettséget, illetve a középfokú szakképzettséget igénylő munkakörök esetében alkalmazandó garantált bérminimum 180.500,- Ft/hó összegre nőtt. A közfoglalkoztatottak esetében alkalmazandó minimális bér összege 81.530,- Ft/hó, a középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben a garantált közfoglalkoztatási bér 106.555,- Ft/hó. A közfoglalkoztatási jogviszonyban foglalkoztatott legalább középfokú végzettséggel, szakképesítéssel rendelkező munkavezetőt megillető közfoglalkoztatási garantált bér 117.245,- Ft/hó.

A minimálbér növekedés mértéke 8,2 %, a garantált bérminimumé 12,1 %. A közfoglalkoztatottak bére nem változott az előző évihez képest.

A köztisztviselői illetményalap központi forrás terhére nem változott, a köztisztviselőkre alkalmazandó illetményalap továbbra is 38.650,- Ft. A 2018. évi központi költségvetésről szóló

törvény lehetővé teszi, hogy az önkormányzatok saját forrásuk terhére az illetményalapot megemeljék. Előzetes egyeztetések alapján Önkormányzatunknál illetményalap emelésre nem került sor. A Ruzsai Közös Önkormányzati Hivatal állományába tartozó köztisztviselők illetménye a garantált bérminimum emeléséből eredően nőtt, továbbá teljesítményértékelés, minősítés alapján lesz lehetőség illetmény eltérítés, személyi illetmény megállapítására, három dolgozó esetében jubileumi jutalom kifizetése is esedékes lesz. Ezek együttes hatására a személyi juttatás éves szintű előirányzata 10,8 %-kal nő az előző évihez képest.

A közalkalmazottakra vonatkozóan megállapítható, hogy a minimálbér és a garantált bérminimum bruttó 138.000,- Ft, illetve bruttó 180.500,- Ft-ra történő emelkedése az alap- és középfokú, de néhány esetben még a felsőfokú végzettségű közalkalmazottak esetében is a közalkalmazotti bértáblában meghatározott béren felüli béremelést eredményezett.

Az előző években ágazatonként eltérő szabályozással bevezetett közalkalmazotti illetménypótlékok továbbra is biztosítottak. A bölcsődei szakdolgozók bölcsődei pótlékra, a szociális ágazatban foglalkoztatottak szociális ágazati és kiegészítő összevont pótlékra, az óvodai szakdolgozók hátrányos helyzetű települési pótlékra és a dajkák további illetménypótlékra jogosultak. A közművelődési területen foglalkoztatott közalkalmazottakat kulturális illetménypótlék illeti meg.

Az egészségügyi alapellátásban foglalkoztatott védőnők számára kiegészítő díjazást állapított meg a szakmai jogszabály.

Az egészségügyi szakellátásban foglalkoztatott szakdolgozók illetménye az előző években is emelkedett és 2018. évben további bérfejlesztésben részesülnek, melynek fedezetére központi finanszírozást biztosít a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő.

A teljesítményösztönzési keretként minden intézménynél rendelkezésre áll az előző évi keresetbe tartozó juttatások bázis előirányzatának 2 %-a. A költségvetésben a kulcsszámváltásból eredő illetményemelésekkel, az esedékes jubileumi jutalmakkal számoltunk.

A szociális ágazati pótlék és a kulturális illetménypótlék fedezetére év közben kiegészítő támogatást biztosít az állami költségvetés, ennek várható összegével a költségvetési bevételek között számoltunk.

A 2018. évi központi költségvetésről szóló törvény a cafetéria juttatás összegét évi bruttó 200.000.- Ft/fő összegben maximalizálta, mely magában foglalja a fizetendő közterheket is. A polgármester és a köztisztviselők részére a cafetéria juttatást ezzel az összeggel tartalmazza a költségvetés.

A közalkalmazottak étkezési hozzájárulása továbbra is a Képviselő- testület által megállapított havi 8.000.- Ft/fő, mely után kifizetői adó és egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség terheli az intézményeket.

A béreket terhelő foglalkoztatói járulék (szociális hozzájárulási adó) mértéke 2018. január 1-től 19,5 %-ra csökkent. A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program keretében alkalmazottak bére után pedig 9,75 % szociális hozzájárulási adót kell fizetni.

A Ruzsai Közös Önkormányzati Hivatal létrehozására vonatkozó megállapodásban foglaltak szerint került megtervezésre a hivatal költségvetése. A hivatal köztisztviselőinek létszáma 20,5 fő, azonban személyi változások miatt, a munkakörátadás idejére (2,5 hónapig) a Ruzsai Hétszínvirág Óvoda és Bölcsőde gazdálkodási és számviteli feladatainál párhuzamos foglalkoztatásra kerül sor.

A Ruzsai Hétszínvirág Óvoda és Bölcsőde alkalmazottainak létszáma 2 fő konyhai kisegítő álláshely létesítés miatt 32 fő-re nő. A közalkalmazottak mellett 7 fő közfoglalkoztatott segíti a feladat ellátást. Előzetes információk szerint foglalkoztatásukhoz június 30-ig biztosít támogatást a Járási Hivatal Munkaügyi Osztálya.

A rehabilitációs járulék fizetési kötelezettség elkerülése érdekében ebben az évben is 2 fő részmunkaidős megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatásával tervezünk.

A Ruzsai Gondozási Központnál az időskorúak nappali ellátására írt elő a szakmai ellenőrzés szakdolgozói foglalkoztatás bővítést, mely egy fő napi 4 órás foglalkoztatásának 6 órára növelését jelenti.

2017. évben több közfoglalkoztatásban részt vevő talált munkát a versenyszférában, csökkent településünkön az álláskeresők száma. Előzetes információk szerint az előző évinél rövidebb időtartamú közfoglalkoztatási támogatásra számíthatunk.

Önkormányzatunk közfoglalkoztatási terve a 2017. évről áthúzódó programokon felül a földutak karbantartására START mintaprogramot, az önkormányzati intézmények feladatellátásának segítésére, a közterületek gondozására hosszabb idejű közfoglalkoztatási programot tartalmaz. 2018. év során éves átlagban 32,3 fő főfoglalkozású közfoglalkoztatott alkalmazásával számolunk az Önkormányzatnál.

A mezőgazdasági mintaprogram keretében végzett növénytermesztést 2018. évben nem folytatjuk. A 2016. évben ültetett levendula terület művelését továbbra is biztosítani fogjuk.

A közfoglalkoztatási lehetőségek szűkülésével szükségessé vált az intézmény takarítási, karbantartási munkák ellátása érdekében évközi álláshely létesítés. Július hónaptól három, december hónaptól egy fizikai álláshely létrehozását tervezzük.

Az Önkormányzatnál az EFOP-3.7.3 projekt és a LIFE16 CCA projekt keretében egy-egy fő alkalmazására van lehetőség projekt menedzser és klímareferens munkakörben a projektek megvalósításának időtartamára.

Az Önkormányzat települési támogatásokról szóló rendeletében szabályozott támogatási formák igényelhetők 2018. évben is. A költségvetésben meghatározott támogatási keret összesen 18.825 eFt, melyből legjelentősebb a lakhatási támogatás, az időskorúak élethelyzetének javítása, valamint a gyermekes családok nevelési-oktatási támogatása.

A helyi civil szervezetek támogatására a Képviselő-testület döntése alapján 6.000 eFt Civil keretet különítettünk el a költségvetésben. E keretből az Önkormányzat olyan szervezeteknek nyújt támogatást, amelyek a kötelező feladatainak ellátását segítik, az ifjúsági és sport tevékenység, a közrend és közbiztonság fenntartása terén.

Az intézmények elkülönített költségvetését a 2. számú melléklet tartalmazza, melyben kiemelt előirányzatokként szerepelnek az intézmények működési és felhalmozási kiadásai, valamint a működési bevételek és az Önkormányzat által folyósított irányítószervi támogatás (intézményfinanszírozás) is.

2018. évben az intézmények működési célú finanszírozására 246.717 eFt szerepel az Önkormányzat 1. számú melléklet szerinti költségvetésében. Ebből 224.974 eFt kötelező önkormányzati feladatokat, 21.558 eFt önként vállalt feladatokat és 185 eFt államigazgatási feladatokat fedez.

Fejlesztési, felújítási feladatok

Az Önkormányzat tervezett beruházási, felújítási kiadásai nagyobb részben az EU-s finanszírozású programok keretében valósulnak meg. Az Egészség ház felújítása, belső átalakítása már megkezdődött. A bölcsőde és a gondozási központ épületére vonatkozó közbeszerzési eljárásra várhatóan 2018. március hónapban kerül sor.

Pályázati forrás terhére valósul meg a külterületi buszvárók közvilágításának kialakítása, valamint több pályázat finanszíroz informatikai és egyéb eszköz beszerzéseket. Önkormányzati saját forrás

terhére biztosítjuk az intézményeknél szükségessé vált eszközbeszerzéseket, a fogászati kezelőegység beszerzését, a járóbeteg szakrendelés eszközbeszerzését, a Ruzsa 355/3. hrsz-ú ingatlanon raktárhelyiség kialakítását, az autóbusz-váróterem, a tenispálya, a Ruzsa,286/3. hrsz-ú épület felújítását, az iskola még hiányzó ablakcseréjét.

A beruházások, illetve felújítások tételes felsorolását a T/2. számú melléklet 5. és 6. pontja tartalmazza. Az önkormányzati intézmények részére tervezett fejlesztési célú intézményfinanszírozás (irányítószervi támogatás) 2.923 eFt.

Támogatást nyújt az Önkormányzat óvodai focipálya létesítése érdekében, valamint biztosítja a pályázati önerőt a Ruzsa Községi Sportegyesület részére pályavilágítás és lelátó kialakítás céljára.

Továbbra is biztosított a helyi lakáshoz jutás támogatására kamatmentes kölcsönkeret, melynek előirányzata 2018. évre 20.000 eFt.

Az Önkormányzat önként vállalt feladatai

Az önként vállalt feladatok költségvetése az önkormányzati és intézményi költségvetéseken belül elkülönítve szerepel.

Az önként vállalt feladatok bevételeinek és kiadásainak alakulása:

Megnevezés	2017. évi terv ezer Ft-ban	2018. évi terv ezer Ft-ban
------------	-------------------------------	-------------------------------

Járóbeteg szakellátás

Kiadás	20 194	22 055
Bevétel	20 000	21 000
Forráshiány	- 178	- 1 055

Időskorúak nappali ellátása

Kiadás	7 669	9 377
Bevétel	3 078	4 188
Forráshiány	- 4 591	- 5 189

Tanvagondnoki ellátás

Kiadás	12 157	12 247
Bevétel	8 160	9 932
Forráshiány	- 3 997	- 2 315

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat 2018. évi költségvetése – körültekintő gazdálkodás és a 8. számú melléklet szerinti előirányzat felhasználási ütemtervben foglaltak betartása mellett – biztosítja a zavartalan feladatellátást.

Az előirányzat felhasználási ütemterv egész évben stabil likviditási helyzetet mutat, mely a jelentős összegű 2017. évi pénzmaradványnak és a költségvetésben szereplő projektek támogatási előlegének köszönhető. A tartalékként kezelt előirányzatok az évközi többlet igények forrásául szolgálnak. Működési célú tartalék 6.000 eFt, a polgármester rendelkezésére bocsátott működési céltartalék 500 eFt. A fejlesztési céltartalék 4.000 eFt, a polgármester rendelkezésére bocsátott fejlesztési céltartalék 1.000 eFt.

Ruzsa, 2018. február 20.

Fődi Anita
jegyző