



**Nyirád Község Önkormányzata
Polgármester**

8454 Nyirád, Szabadság u. 3.
Tel./fax: 88/235-001; tel.: 88/506-070 e-mail: hivatal@nyirad.hu

Ügyszám: NY/104-7/2018.

Előterjesztő:	Nagy Gábor	polgármester
Előkészítette:	Lovasi Erika	jegyző
	Puha Edina	pénzügyi ügyintéző
	Molnárné Vagányi Diána	pénzügyi ügyintéző

ELŐTERJESZTÉS

Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2018. február 15-i nyilvános ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének megtárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése értelmében a költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig terjeszti a képviselő-testület elé.

Nyirád Község Önkormányzata 2018. évi költségvetés tervezetének alapja Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény.

A 2018. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszege 299.314 - 305.482 eFt.

A költségvetési rendelet indokolása:

A számszerűsített adatokat tartalmazó melléletek:

Az 1. melléklet tartalmazza Nyirád Község Önkormányzatának és intézményeinek 2018. évi mérlegét.

Az Önkormányzat és intézményeinek összesített kiadásait-bevételeit az **1.a. melléklet** tartalmazza.

Az **1.b. melléklet** mutatja Nyirád Község Önkormányzatának feladatmegosztását állami, kötelező, és önként vállalt feladatok bontásban.

Az **1.c. melléklet** tartalmazza az Önkormányzat 2018. évi előirányzat felhasználási ütemtervét.

A 2. sz. melléklet mutatja az Önkormányzat kiadásait-bevételeit.

Az Önkormányzat bevételeit kormányzati funkcióként a **2.a. melléklet** részletezi.

A **2.b. melléklet** részletezi Nyirád Község Önkormányzatának kiadásait kormányzati funkcióként.

Az Önkormányzat 2018. évi létszámkerete a **2.c. mellékletben** található.

Nyirád Község Önkormányzata 2018. évre 146.770 eFt működési célú támogatást kap a központi költségvetésből és elkülönített állami pénzalapokból. A működési bevételeket a 2017. évi adatokból kiindulva terveztük meg.

A személyi juttatások a polgármester, az alpolgármester, a képviselő-testületi tagok, 2 fő dolgozó, és a közfoglalkoztatottak 2018. február 28-ig ismert létszáma alapján számított béreket, tiszteletdíjakat, költségtérítést és egy fő temető karbantartási munkáit végző megbízási díjait tartalmazza, melyek járulékvonzata jelenik meg a Munkaadókat terhelő járulékok soron.

A Dologi kiadásokat a 2017. évi teljesítéseket figyelembe véve terveztük meg.

Az Ellátottak pénzbeli juttatásai tervezésénél a lakosság jövedelmi viszonyait, kor szerinti megoszlását figyelembe véve állapítottuk meg az előirányzatokat.

A Beruházások és felújítások között szerepel a Bölcsöde beruházás, Orvosi rendelő felújítás, napelemes pályázat, közművelődési pályázat fennmaradó része, és a Sporttelepen a tűzoltó garázs felújítása.

A táblázatok II. oszlopában 2 fő önkormányzati dolgozó éves cafeteriája szerepel pluszként.

A **Nyirádi Szociális Segítő Központ** bevételeit a **3. melléklet**, kiadásait kormányzati funkcióként a **3.a. melléklet** tartalmazza. 2018. évi létszámkerete a **3.b. mellékletben** található.

Az eredeti előirányzat I. oszlopa szerint:

A Nyirádi Szociális Segítő Központ 2018. évi költségvetési költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 23.425.110 Ft.

A *személyi juttatások* tartalmazzák 4,83 fő közalkalmazott rendszeres havi illetményét, szociális ágazati pótlékát és 2 fő közlekedési költségtérítését. A 2018. évi dologi kiadások tervezett összege 8.121.000 Ft. Tárgyi eszköz beszerzést 2018. évre nem terveztünk.

Az eredeti előirányzat II. oszlopa szerint:

A Nyirádi Szociális Segítő Központ 2018. évi költségvetési költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 24.004.210 Ft.

A személyi juttatások fent említettek felül tartalmazza 5 fő közalkalmazott béren kívüli juttatásait és hozzá kapcsolódó járulékait.

A Nyirádi Szociális Segítő Központ feladatalapú támogatásai a következők:

- család és gyermekjóléti feladatok támogatása 3.000.000 Ft

- szociális étkeztetés	2.159.040 Ft
- házi segítségnyújtás	2.485.000 Ft
- időskorúak nappali ellátása	2.180.000 Ft

A **Nyirádi Nyitnikék Óvoda** bevételeit a **4. melléklet**, kiadásait kormányzati funkcióként a **4.a. melléklet** tartalmazza. 2018. évi létszámkerete a **4.b. mellékletben** található.

Az eredeti előirányzat I. oszlopa szerint:

A Nyirádi Nyitnikék Óvoda 2018. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 44.689.613 Ft.

Az Óvoda az óvodapedagógusok számított létszáma, valamint a nevelők munkáját közvetlenül segítők alkalmazott létszáma után részesül bértámogatásban. Ennek 2018. évre számított összege: 37.870.184 Ft.

A személyi juttatások tartalmazzák 11 fő illetményét, a 2017. évről áthúzódó reprezentációs költséget, 1 fő jubileumi jutalmát valamint 2018. évre 2 fő közlekedési költségtérítését. A feladat finanszírozás miatt a támogatások kizárólag a támogatással érintett óvodaintézmények kiadásaira, valamint az óvodai nevelésben részt vevő gyermekek étkeztetési kiadásaira használhatók fel.

A fent említett okok miatt az óvoda kiadásaira az állami támogatás teljes összegben kerül intézményfinanszírozásként átadásra.

A 2018. évi dologi kiadások tervezett összege 2.356.600 Ft. Tárgyi eszköz beszerzést 2018. évre nem terveztünk.

Az eredeti előirányzat II. oszlopa szerint:

A Nyirádi Nyitnikék Óvoda 2018. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 46.009.536 Ft.

A személyi juttatások fent említettek felül tartalmazza 11 fő közalkalmazott béren kívüli juttatásait és hozzá kapcsolódó járulékait.

A **Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal és Konyha** összesített kiadásait és bevételeit az **5. melléklet**, a Hivatal bevételeit az **5.a. melléklet**, a Hivatal kiadásait az **5.b. melléklet**, a Konyha bevételeit az **5.c. melléklet**, a Konyha kiadásait az **5.d. melléklet** tartalmazza. 2017. évi összesített létszámkerete az **5.e. mellékletben** található.

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 2. mellékletének III. 5. pontja alapján 2017. évtől az intézményi gyermekétkeztetés támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján biztosítsa az étkeztetést. Nyirád Község Önkormányzatának konyhája ezért a Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal alá került beintegrálásra. Költségvetése a Közös Hivatal költségvetésének részét képezi, de bevételei és kiadásai Szóc község Önkormányzatát nem érintik.

A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal működési támogatásának összege 2018-ban az elismert hivatali létszám alapján megítélt 34.808.000 Ft.

A foglalkoztatottak személyi juttatásai a soros előrelépéseket tartalmazza, a középfokú végzettségük illetménye a garantált bérminimummal került tervezésre.

A céljuttatás, projektprémium sorára terveztük be a 2017. decemberéről áthúzódó jutalom összegét.

A béren kívüli juttatások sora tartalmazza a dolgozók jogszabály alapján megállapított cafeteria juttatásának összegét. Ruházati költségtérítést 2 fő, közlekedési költségtérítést 4 fő (15 Ft/km összeggel számolva), védőszemüveghez való hozzájárulást 8 fő köztisztviselő esetében terveztünk.

A dologi kiadások a 2017. évi kiadások alapján kerültek megállapításra, ahol lehetett a tételes költségeket vettük alapul.

A beruházások közé egy rech szekrény költsége került betervezésre.

A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal kiadásainak tervezett összege 38.701 eFt (az előző évben 39.987 eFt volt a tervezett összeg), ami túllépi a központi költségvetésből kapott támogatás összegét, ezért 2018. évre összesen 3.893 eFt fenntartói hozzájárulást terveztünk, az alábbiak szerint:

Nyirád lakosság száma: 1.917 fő, Szóc lakosság száma: 449 fő, összesen 2.366 fő.

A hozzájárulás mértéke:

Nyirád: $(3.893 \text{ eFt} / 2.366 \text{ fő}) * 1.917 \text{ fő} = 3.154 \text{ eFt}$

Szóc: $(3.893 \text{ eFt} / 2.366 \text{ fő}) * 449 \text{ fő} = 739 \text{ eFt}$.

A táblázatok II. oszlopában 3 fő középfokú végzettségű dolgozó 20-20 eFt összegű illetménykiegészítését, és járulékait terveztük, ami összességében 789 eFt-tal növelné meg a kiadásokat.

Ekkor a hozzájárulások mértéke a következőképpen alakul:

Nyirád: $(4.682 \text{ eFt} / 2366 \text{ fő}) * 1917 \text{ fő} = 3.793 \text{ eFt}$

Szóc: $(4.682 \text{ eFt} / 2366 \text{ fő}) * 449 \text{ fő} = 889 \text{ eFt}$

A **Konyha** 2018. évre tervezett bevételi és kiadási főösszege 25.244 – 28.483 eFt.

A Személyi juttatások soron 3 fő dolgozó éves bére szerepel.

A dologi kiadások a 2017. évi teljesítés adatok alapján kerültek megállapításra. A Beruházások soron az ételmezésvezető asszony által kérelmezett kisértékű tárgyi eszközök szerepelnek.

A Konyha működési bevétele 5.106 eFt, állami támogatásának összege 2018. évben összesen 16.335 eFt.

- | | |
|------------------------------------------|-----------|
| - Dolgozók bértámogatása | 8.892 eFt |
| - Gyermekeképzés üzemeltetési támogatása | 7.078 eFt |
| - Szünidei étkeztetés támogatása | 365 eFt. |

Fentiek figyelembevételével a konyha működéséhez az Önkormányzatnak 3.803 – 7.042 eFt-tal szükséges hozzájárulnia.

RENDELETTERVEZET

Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..... önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

Hatályos: 2018.

Nyirád
2018

A hirdető táblára kifüggesztve:
Levétele napja:

**Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..... önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületére (a továbbiakban: képviselő-testület) és az önkormányzat intézményeire terjed ki.

(2) E rendelet rendelkezéseit az önállóan működő intézmények vonatkozásában a 2018. évi költségvetésükről szóló határozatokban foglaltaknak megfelelően kell alkalmazni.

(3) A rendelet meghatározza Nyirád Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az önkormányzat és az intézmények létszámát.

(4) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeknek ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatniuk, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(5) A (4) bekezdésben foglaltak végrehajtását a képviselő-testület a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával a polgármester, jegyző a gazdálkodás szabályszerűségét az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi intézményekkel összevont

- | | | |
|---------------------------------------|-------|--------------|
| a) költségvetési bevételei főösszegét | ..... | ezer Ft-ban, |
| b) költségvetési kiadásai főösszegét | ..... | ezer Ft-ban |

állapítja meg, melyet az 1. melléklet rögzít.

3. § A 2018. évi bevételeket a 2. melléklet rögzíti.

a) Működési c. támogatások államháztartáson belülről	146.771 eFt
b) Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	8.900 eFt
c) Közhatalmi bevételek	39.938 eFt
d) Működési bevételek	12.396 eFt
e) Működési célú átvett pénzeszközök	1.500 eFt
f) Finanszírozási bevételek	..... eFt

4. § A 2018. évi költségvetési kiadásokat a 2. melléklet rögzíti.

(1) Működési kiadások:	
a) Személyi juttatások	..... eFt
b) Munkaadót terhelő járulékok	..... eFt
c) Dologi kiadások	..... eFt
d) Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.505 eFt
e) Egyéb működési kiadások	12.098 eFt

(2) Felhalmozási kiadások:	
Beruházások	..... eFt
Felújítások	..... eFt

(3) Finanszírozási kiadások:	
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	4.794 eFt

(4) Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás eFt
-----------------------------------------------------------------------------	-----------

5. § A Nyirádi Szociális Segítő Központ 2018. évi költségvetését a 3. és a 3.a. melléklet rögzíti.

(1) Működési kiadások	
a) Személyi juttatások	..... eFt
b) Munkaadót terhelő járulékok	..... eFt
c) Dologi és egyéb folyó kiadások	8.121 eFt

(2) Felhalmozási kiadások:	
Beruházások	0 eFt

(3) Irányító szervtől kapott támogatás eFt
----------------------------------------	-----------

6. § A Nyirádi Nyitnikék Óvoda 2018. évi költségvetését az 4. és a 4.a. melléklet rögzíti.

(1) Működési kiadások:	
a) Személyi juttatások	..... eFt
b) Munkaadót terhelő járulékok	..... eFt
c) Dologi kiadások	2.357 eFt

(2) Felhalmozási kiadások:	
Beruházások	0 eFt
Felújítások	0 eFt

(3) Működési c. támogatások államháztartáson belülről	0 eFt
-------------------------------------------------------	-------

(4) Irányító szervtől kapott támogatás eFt
----------------------------------------	-----------

7. § A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetését az 5. melléklet rögzíti.

(1) Működési kiadások:	
a) Személyi juttatások	..... eFt
b) Munkaadót terhelő járulékok	..... eFt

(3) A költségvetési szervezetek a 2018. évi költségvetési előirányzaton felül többletbevételük, valamint pályázati úton elnyert forrásaik terhére eszközbeszerzéseket végezhetnek, erre a célra felhalmozási jogot kapnak.

(4) Az önkormányzati ingatlanok felújítási-beruházási előirányzatával az önkormányzat gazdálkodik.

(5) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.

(6) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

7. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

13. § (1) A képviselő-testület a helyi székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére (egyesületek, baráti körök, valamint a diákok sport és kulturális szervezetei, egyházak karitatív tevékenysége, stb.) 2018. évben összesen 3.670 eFt támogatási keretet különít el.

(2) Az éves keretből támogatás írásbeli kérelemre nyújtható. A támogatások folyósításának további feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték-, és vámkötelezettsége tekintetében.

8. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

14. § (1) Az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a jegyző a polgármesterrel történő egyeztetést követően engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

(2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását az önkormányzat finanszírozási rendszer keretében folyósítja.

15. § (1) A Mötv. 115. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

(3) A költségvetési szervezetek vezetői felelősek a saját intézményük költségvetésének végrehajtásáért.

(4) Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal.

16. § A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről 2018. szeptember 15-ig köteles beszámolni a képviselő-testületnek. A helyi önkormányzat

költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

9. Pénzmaradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai

17. § (1) A pénzmaradványból, illetve előirányzat-maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg:

- a) a végleges feladatmaradás miatti előirányzat maradvány;
- b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs;
- c) az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzataból részben vagy egészben nem használtak fel, és
- d) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának költségvetési támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához, kivéve, ha ezen maradványrészt terhelő járulékfizetési elmaradása van.

(2) Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben, és
- b) a kötelezettségvállalással terhelt azon maradványt, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.

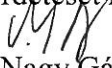
(3) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.

(4) A költségvetési szerveknél a pénzmaradvány személyi juttatásokból származó része – a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek előirányzatára is fordítható. A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem használható. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, mely költségvetési támogatási többlettel jár.

(5) Az önkormányzat a költségvetési szervet a beszámolóról és a jóváhagyott pénzmaradványról a zárszámadási rendelet megküldésével értesíti.

10. Záró rendelkezés

18. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Nagy Gábor
polgármester

Lovasi Erika
jegyző

Előzetes hatásvizsgálati lap

(A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály: Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületének önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

- 1) **Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:** A rendelettervezet elfogadásával a képviselő-testület rendeletet alkot az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről. A rendelet biztosítja a választópolgárok számára a pénzügyi-gazdálkodási működés megismerését, átláthatóságát. A költségvetésről szóló rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat működése zavartalanul biztosítható.
- 2) **Környezeti következményei:** Nincs.
- 3) **Egészségi következményei:** Nincs.
- 4) **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** Többlet adminisztratív terhet nem jelent.
- 5) **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** Az államháztartásról szóló törvény alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező. **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** törvényességi észrevétel, valamint fennakadás az önkormányzati működésében.
- 6) **Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A jelenlegi, rendelkezésre álló feltételeken felül többletet nem igényel.

Tisztelt Képviselő-testület! Kérem, hogy Nyirád Község Önkormányzatának 2018. évi költségvetési tervezetét megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Nyirád, 2018. február 9.


Nagy Gábor
polgármester

