

# VÉSE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

## 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVEZETE

2018. február 15.

.

## ELŐTERJESZTÉS

Vése Községi Önkormányzata Képviselő-testületének

2019. február 25-én tartandó ülésére

### Tisztelt Képviselő-testületi Tagok!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), Magyarország 2019. évi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (továbbiakban: Kötv.) valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) előírásit figyelembe véve terjesztem a testület elé a település 2019. évi költségvetését bemutató bevételeket és kiadásokat taglaló táblázatokat. Az előterjesztés célja, hogy bemutassa, hogy ebben az évben milyen finanszírozási metódus lép életbe az önkormányzati szférában.

A költségvetés összeállítását megelőzően a pénzügyi terület munkatársaival részletesen áttekintettük a község előző évi kiadási szintjét, az egyszeri kifizetések nagyságrendjét, majd részletesen elemeztük a 2019. évben várható bevételeket és kiadásokat.

A Költségvetés készítésekor az Mötv. 111. § (4) bekezdése szerint a **működési hiány tervezhetőségének tilalma továbbra is fenn áll.** Az Áht. 23. § (4) bekezdése pedig megállapítja, hogy az Mötv. hivatkozott rendelkezésében szereplő „működési hiány” fogalom alatt a **külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány értendő.** A működési költségvetésnek, a költségvetési bevételeket és kiadásokat illetően (vagyis finanszírozási tételek nélkül) kell egyensúlyban lennie, e tekintetben nem lehet hiánnyal tervezni. Annak természetesen **továbbra sincs akadálya, hogy az előző évekről áthúzódó pénzmaradvány felhasználásával a tárgyévi kiadások meghaladják a tárgyévi bevételek összegét.**

A fejezeti tartalék előirányzatból a „működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás” az Mötv. 118. § (2) bekezdése szerinti **kivételes esetben,** jogszabályban meghatározott módon **adható.**

Fontos kiemelni, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és **kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell tervezni.**

## **Bevételek:**

A központi költségvetésből kapott működési célú támogatások – 82.949,5 eFt – fedezetül szolgálnak többek között az igazgatás, ill. a községgazdálkodás különféle üzemeltetéséből eredő kiadásaira; a köznevelési feladatok ellátására; a köznevelési intézményekben történő- és a szünidei gyermekétkeztetés támogatására; a közművelődési feladatok ellátására, valamint a tavalyi évről áthúzódó közfoglalkoztatás bértámogatására.

A közhatalmi és saját bevételek 10.004,4 eFt és 8.123 eFt összegben várhatóak a tavalyi év teljesítési adatait figyelembe véve.

Az előző évi pénzmaradvány a 2018. év 12. havi költségvetési jelentése alapján 91 963,1 eFt, amely tartalmazza a Kerékpárút, valamint a Belterületi utak felújítására a korábbiakban elnyert pályázati forrást, melynek felhasználására az idei évben kerül sor. Emellett a maradvány összege tartalmazza a megszűnt víziközmű társulat Vése településére eső hányadát.

**Bevételek mindösszesen: 193.840 eFt**

## **Kiadások:**

**A személyi jellegű kiadások főösszege: 14.029,4 eFt.**

A személyi jellegű kifizetések az alábbiak szerint áll össze:

- Foglalkoztatottak személyi juttatása (alapilletmény, ill. kieg. pótlékok): 7.657,8 eFt  
2019.évben is jelentős tételt képvisel a költségvetésben az önkormányzat által alkalmazott közfoglalkoztatottak munkabére. A fenti összegből 3 377,77 eFt került betervezésre ezen jogcímen, amely a 2018. évben indult programok 2019. évre eső bruttó béreket tartalmazza.
- Külső személyi juttatás (polgármester, alpolgármester, képviselők) 6.371,6 eFt  
Ez az összeg foglalja magában a polgármester bérét, havi rendszeres költségtérítését és béren kívüli juttatását; valamint a képviselőtestület tiszteletdíját.

**A munkaadói járulékok főösszege 2.437,1 eFt.** (A bérek után fizetendő 19,5 %-os szociális hozzájárulási adó, egyéb juttatás esetén 19,5 %-os EHO és 15 %-os SZJA fizetendő)

**A dologi kiadások főösszege: 42.795 eFt.**

Jelentős összeget képvisel a vásárolt élelmezés – amely a szociális étkezést és az általános iskolai tanulók étkezését, valamint a szünidei gyermekétkeztetést jelenti – 19.502 eFt értékben.

További jelentős tétel a működési célú előzetesen felszámított ÁFA 7.418 eFt összegben.

Egyéb működési célú kiadások között lett tervezve az államháztartáson belül megfizetendő társulási tagdíjak összege, amely tartalmazza a közös hivatal fenntartására szolgáló normatívát is. Ez összességében 7.987 eFt kiadást jelent.

Az államháztartáson kívülre fizetett 2018.évi támogatások megközelítőleg 1.127 eFt-ot tesznek majd ki (egyház tám., nonprofit- és civil szervezetek tám.).

Jelentős kiadási tétel, több, mint 13 millió Ft a szociális juttatások összege. A szociális rendszer változásából fakadóan a 2019. évre központilag meghatározott 13.196 eFt támogatást teljes egészében ezen feladat ellátására kell fordítanunk. (főbb kiadási jogcímek: települési lakásfenntartási tám., rendkívüli tám., temetési segély, Bursa Hungarica ösztöndíj, iskolakezdési tám., szociális étkezés tám., idősek támogatása)

Felhalmozási kiadásaink az idei évben is jelentősek lesznek. A tavalyi évben elnyertük a Belterületi utak (3 utca burkolata kerül felújításra, 14.226,9 eFt) és a 61-es főút melletti kerékpárút felújítását (49.269,4 eFt) is. Emellett további forráshoz jutottunk a településen kialakításra kerülő Helyi Értéktár felújítására (952,5 eFt), valamint további egy Európai Unió pályázaton is sikeresen vettünk részt („Szárnyaló Közösség”, 2.279,3 eFt).

A kiadási főösszeg több, mint 10%-át, - **20.710 eFt**-ot - fordít az önkormányzat az óvoda finanszírozására. Ezen összeg fedezetéül nagyrészt - a feladatalapú finanszírozás révén – a központi költségvetésből származó támogatás szolgál.

Felhalmozási célú kiadásunk továbbá az államháztartás felé elszámolandó megelőlegezés összege, melyet 2018. decemberében bocsátottak az önkormányzat rendelkezésére, 2.949,9 eFt értékben.

**Kiadások mindösszesen: 193.840 eFt**

A rendelettel egyetemben stabilitási helyzetről szóló határozatot is el kell fogadnia a testületnek.

### **Határozati javaslat:**

Vése Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29. § (3) bekezdésében foglaltak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

	2019	2020	2021	2022
<b>Saját bevétel</b>	10.004	10.226	10.258	10.490
<b>Adósságot keletkeztető ügylet</b>	0	0	0	0

Határidő: azonnal

Felelős: Bertók László polgármester

Kelt: Vése, 2019. február 15.

Tisztelettel:

**Bertók László s. k.**  
polgármester