

**ELŐTERJESZTÉS**

*a Képviselő-testület 2018. február 27 -i nyilvános ülésére*

**Tárgy:** *Lesenceistvánd Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletének megalkotására javaslat*

**Előterjesztő:** *Tóth Csaba polgármester*

**Előkészítő:** *Pappné Czilli Orsolya pénzügyi ügyintéző*

**Előterjesztést látta:** .....  
*Dr. Gelencsér Ottó*  
*jegyző*

**Döntéshozatal:** *A rendelet megalkotásához a megválasztott képviselők több , mint felének „igen” szavazata szükséges (minősített többség)*

**TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!**

A költségvetés tervezését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Áht. – és a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint végeztük el.

Az államháztartásról szóló **2011. évi CXCV.** törvény 24. § (3) bekezdése alapján az elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetési törvény hatálybalépését követő **45. napig** nyújtja be a Képviselő-testületnek

A rendelettervezet kötelező előzetes hatásvizsgálatát a jogalkotásról szóló törvény alapján elvégeztük, annak megállapításait az alábbiak tartalmazzák.

**Előzetes hatásvizsgálat**

**a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján**

**1.) A rendelet-tervezet címe:**

Lesenceistvánd Község Önkormányzat Képviselő – testületének .../2018. (II. .) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről.

**2.) A rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen:**

**a) Társadalmi-gazdasági hatása:** A tervezetnek társadalmi-gazdasági hatása nincs.

**b) Költségvetési hatása:**

A tervezetnek költségvetési hatása van Lesenceistvánd Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezett feladatok tekintetében.

**c) Környezeti, egészségi következményei:**

A tervezetnek környezeti és egészségi hatása nincs.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:**

A tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása.

**e) Egyéb hatása:** Nincs.**3.) A rendelet megalkotásának szükségessége:**

A 2018. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő előirányzatok meghatározása, a tervezett bevételek és kiadások tükrében.

**4.) A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:**

Törvényességi észrevétel, az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendeletben foglaltak megsértése, a finanszírozás felfüggesztése.

**5.) A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:**

- a) személyi: biztosítva
- b) szervezeti: biztosítva
- c) tárgyi: biztosítva
- d) pénzügyi: biztosítva

**6.) Törvényességi észrevétel:** Nincs

**Dr. Gelencsér Ottó**  
jegyző

**Általános indokolás**

A Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 34.§- 39.§- a, illetve a törvény 2. 3. mellékletei szabályozzák az önkormányzatokat megillető támogatásokat.

A mellékelt költségvetési rendelettervezet az államháztartásról szóló 2011.CXCV. Törvény 23. § alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendelettervezete az alábbi szerkezetben készül:

- a) az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat- csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban
- b) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban
- c) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevétele
- d) az általános és céltartalék az évközi többlet igények és elmaradt bevételek pótlására

A közös fenntartású önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a közös fenntartású önkormányzati feladatok költségvetéséről a fenntartó önkormányzatok a jelen ülés előtt együttes ülésen döntöttek.

**A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire, azaz: Lesenceistvánd Község Önkormányzatára és a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatalra terjed ki.**

A költségvetési szervek a költségvetési rendeletben jogszabályi előírásból következően külön címet alkotnak.

Az önkormányzat **kiadási és bevételi** főösszege a rendelet tervezetben **512.058 eFt-ban** került meghatározásra.

### **A 2018. évi költségvetés alakulása**

A bevételek közül a költségvetési törvény alapján biztosított normatív hozzájárulások összegeinek tervezése a Magyar Államkincstár által megküldött 2018. évi támogatási adatlapok adatai alapján készült.

A 2018. évről szóló költségvetési törvény alapján Lesenceistvánd Község Önkormányzatát 239.342 eFt támogatás illeti meg. A törvény szerint Lesenceistvánd, mint székhely önkormányzat jogosult a Közös Önkormányzati Hivatal, a „Százholdas Pagony, Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda, az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat és a Balaton-felvidéki Szociális, Gyermekjóléti és Háziiorvosi Ügyeleti Szolgálat részére járó támogatás leigénylésére. Az összes támogatás 80,3 %-a a fenti intézményekre jutó támogatás, összege 192.252 eFt. A nettó finanszírozás keretében megkapott támogatást Lesenceistvánd Önkormányzata tovább utalja az intézményfenntartó társulásoknak, intézményeknek, így ez a támogatás az önkormányzaton keresztül jut el az arra jogosult költségvetési szervekhez.

A közhatalmi bevételek esetében a helyi adó rendelet, és az előző évi teljesítési adatok figyelembevételével 16 400 eFt bevétel került betervezésre az alábbi bontásban:

– építményadó	2 800 ezer Ft
– telekadó	50 ezer Ft
– magánsz.komm. adója	5 300 ezer Ft
– iparüzési adó	6 000 ezer Ft
– gépjármű adó	2 200 ezer Ft
– késedelmi pótlék	50 ezer Ft

A működési bevételek a bérleti díjakból, a többszámlázott közüzemi díjakból, a sírhely megváltásokból, az iskolai étkezés térítési díjából és ezek áfa-jából származó bevétel, összesen 6.208 e Ft.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen tervezett bevételek összege 91.607 eFt. A főbb bevételi sorok közül az OEP a védőnői szolgálat működését 3.500 eFt-tal támogatja, a közfoglalkoztatás támogatása jogcímen 11.500 eFt került betervezésre.

Uzsa Önkormányzata a közösen fenntartott Óvoda 2018. évi működtetési kiadásaihoz 627 eFt-tal járul hozzá, mely összeg a költségvetési év során átadásra is kerül.

A Lesencéktől a Balatonig Szociális és Gyermejjóléti Alapszolgáltató Társulás 200 e Ft-ot fizet a bankköltségek fedezésére. A fennmaradó összeg – 75.780 eFt - az Egészségház felújítására, az Iskola energetikai fejlesztésére, valamint a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás irodaházának és az Ügyelet épületének napelem rendszerrel történő korszerűsítésére kapott támogatások előirányzatát foglalja magába.

A felhalmozási bevételek előirányzata 19.530 eFt, mely magába foglalja az I. világháborús hadisírok felújítására igényelt 100 eFt támogatást, valamint a Hegyalja utca felújítására és a Zöld sétány kialakítására igényelt-19.430 eFt- támogatások összegét.

Az Önkormányzat jelentős pénzkészlettel zárta az előző évet, mely tartalmazza az értékpapír számla összegét, az Óvoda konyha épülete valamint az Egészségház felújítására 2017 – ben beérkezett összegeket is. A pénzmaradvány soron 124.271 e Ft került betervezésre a bevételek között.

A személyi juttatások esetében az egyénekenkénti kalkuláció, a munkaadót terhelő járulékok esetében pedig a % - os mérték kiszámítása, valamint a 2017. évi teljesítés alapján kerültek az összegek megállapításra. A járulékok esetében 2018. évben változás történt, a szociális hozzájárulási adó 19,5 % - ra csökkent.

A dologi kiadások meghatározásánál a 2017. év teljesítés adatait vettük figyelembe. A dologi kiadások tekintetében az előirányzat tervezése megfontolt gazdálkodást feltételez. A tervezés során igyekeztünk a legszükségesebb működési kiadások számbavételére. Valamennyi dologi kiadás az inflációs várakozásnak megfelelő emelkedés összegét tartalmazza.

A Támogatás értékű működési kiadások jogcímhez tartoznak a társulásoknak, intézményeknek átadott normatív támogatások, az egyéb feladatokra átadott pénzeszközök, támogatások. Ez az összeg 182.944 eFt, valamint az általános tartalék is, melynek előirányzata 31.018 eFt.

A felújítási kiadások között 175.149 eFt került betervezésre az alábbi bontásban:

<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat (Ft)</b>
Útfelújítás – Hegyalja utca	17.374.000
Járda felújítás	1.250.000
Óvoda konyha épületének felújítása	34.895.000
Tapolca Környéki Társulás irodaház és Ügyelet épületén napelemes rendszer kiépítése	16.575.000
Iskola energetikai korszerűsítés	57.040.000
Egészségház felújítás	48.015.000
<b>Felújítások összesen</b>	<b>175.149.000</b>

A beruházási kiadások között szereplő 6.660 eFt előirányzattal a Zöld sétány a Kéktúrán elnevezésű projekt megvalósítása került betervezésre.

A finanszírozási kiadások előirányzata a Közös Hivatal részére átadandó állami támogatás összegét (37.327 eFt), valamint az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének (14.700 eFt) előirányzatát foglalja magába.

Az Önkormányzat intézménye a Közös Önkormányzati Hivatal, melynek működéséhez az önkormányzat 37.327 eFt állami támogatást kap.

A közös hivatal működtetéséhez szükséges kiadások meghaladják az állami támogatás összegét, ezért a különbözetet önkormányzati hozzájárulásból szükséges finanszírozni.

Az Önkormányzat esetében a foglalkoztatotti létszám 11 fő, mely magába foglalja 1 fő hivatalsegéd, 1 fő tanyagondnok, 1 fő takarító, 1 fő védőnő és a közfoglalkoztatottak alkalmazását.

**Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2018. évi költségvetési rendeletet elfogadni szíveskedjen.**

Lesenceistvánd, 2018. február 13.

Tóth Csaba  
polgármester