

## **J A V A S L A T**

**Bokod Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésére**

Előadó: Csonka László polgármester

Véleményezi: Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság

**Bokod. 2019. február 12.**

**Bokod Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
\_\_\_\_/2019. (\_\_\_\_.) önkormányzati határozata  
az önkormányzat átmeneti gazdálkodásáról**

Bokod Községi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a polgármester beszámolóját a Bokod Községi Önkormányzat átmeneti gazdálkodásáról, 2019.01.01-2019.02.10-ig szólóan.

A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a beszedett bevételek és a teljesített kiadások a 2019. évi költségvetésbe beépítésre kerültek.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

**Határozati javaslat**

**Tárgy:** Környezetvédelmi alap 2019. évi kiadás meghatározása

*Bokod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy a települési környezet minőségének, környezetbiztonságának, környezet-egészségügyi állapotának javítása, valamint a természeti értékek védelme és fenntartható használata érdekében a belterületi csapadékvízvezető árkok karbantartására 673.700.- Ft a Környezetvédelmi alapból kerüljön felhasználásra.*

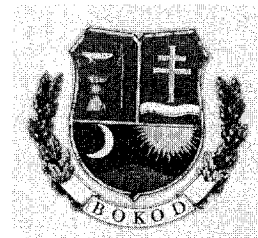
**Felelős:** Csonka László polgármester

**Határidő:** azonnal

**Bokod, 2019. február 7.**

  
**Csonka László**  
polgármester

# ELŐTERJESZTÉS



**Bokod Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2019. február 12. napján tartandó munkaterv szerinti ülésére**

**Tárgy:** Bokod Község Önkormányzat 2019. évi költségvetése

**Melléklet:** rendelet-tervezet az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről mellékletekkel és további 5. melléklet az előterjesztéshez

**A napirend előterjesztője:** Csonka László polgármester

**Az előterjesztést előkészítette:** Vida Lajosné gazdálkodási ügyintéző

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Csonka László polgármester az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. §-a, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet (Ávr.) figyelembevételével költségvetést, és a Bokodi Közös Önkormányzati Hivatal által előkészített költségvetési rendelettervezetet az alábbiak szerint terjeszti elő.

## **I. Általános indokolás**

Az önkormányzatok költségvetését Magyarország 2019. évi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény alakította ki részleteiben.

A Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság előzetes ajánlása alapján a Képviselő-testület 2019. január 29. napján megtartott ülésén kialakította 2019. évi költségvetési főszámokat, javaslattal élt a beterjesztett költségvetéshez kiadás csökkentő és kiadást növelő tételek bedolgozására és ennek megfelelően egyúttal megbízta a Bokodi Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetési rendelet előkészítésére.

Az előzetesen meghatározott főszámok figyelembevételével, a következő jogszabályok alapján készült el a 2019. évi költségvetés, és a költségvetési rendelettervezet:

- 1) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.);
- 2) az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet (Ávr.);
- 3) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény;
- 4) az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) kormányrendelet,
- 5) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény.
- 6) az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.)

A vonatkozó jogszabályok alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kerültek tervezésre a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai. **Ezek alapján a helyi önkormányzat fogalma alatt értem a szűken értelmezett Önkormányzatot, a Bokodi Közös Önkormányzati Hivatalt** (a továbbiakban Hivatal), **a dr. Nemere Zoltán Óvoda** (a továbbiakban: Óvoda) **intézményeket** is. A költségvetési rendeletben megállapított bevételek és kiadások közgazdasági tartalom szerinti további részletezéséről mind az Önkormányzat, mind az általa irányított költségvetési szervek részére külön elemi költségvetés készült. A helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell szerepeltetni a költségvetésben.

A költségvetés készítésénél fő szempont volt a település biztonságos üzemeltetése, a meglévő intézmények működőképességének megőrzése, a takarékos, hatékony intézményi gazdálkodás biztosítása, az önkormányzat anyagi eszközeinek takarékos felhasználása, figyelembe véve a fenntartható, megfelelő színvonalú működést. A költségvetés tervezésekor teljes körűen számba vettük bevételi lehetőségeinket és kiadásainkat.

## **II. Bevételek tervezése**

**Az Áht. értelmében költségvetési bevétel** a közhatalmi – adók, illetékek, járulékok, hozzájárulások, bírságok, díjak, és más fizetési kötelezettségek – bevételek, a közfeladatok ellátása során nyújtott közszolgáltatások ellenértékei, az európai uniós forrásokból és az államháztartáson kívülről érkező támogatásokból származó bevételek, a törvény eltérő rendelkezése hiányában a nemzeti vagyonnal kapcsolatos bevételek, és a kapott kamatok.

A bevételek számszerűsítése során az egyes elemi költségvetések bevételei kerültek megtervezésre elsőként, amelyek összessége adja a helyi önkormányzat összbevételét. A helyi önkormányzat összbevételének számításakor figyelembe kellett venni, hogy a Hivatal, és az Óvoda támogatás értékű bevételei az Önkormányzattól származnak, ezért ezek összegével korrigálni kellett az Önkormányzat bevételeit.

### **1. Az Önkormányzat bevételei**

Az önkormányzat közhatalmi bevételeinek egyik fő csoportja a **központi költségvetésből származó költségvetési támogatások**, amely 2019. költségvetési évre az Országgyűlés által a költségvetési törvény alapján megállapított mértéke összesen 156.339.903-Ft. Ezen összeg évközben módosulhat attól függően, hogy az önkormányzat által már meghozott döntés szerint, a szociális gondozást érintő szerződés felbontása és önálló feladatellátás befogadását követő állami támogatást milyen összegben határozzák meg..

**Az önkormányzat saját bevételeinek számottevő része a helyi adókból és a gépjárműadóból származó bevétel, amely** az önkormányzat közhatalmi bevételeinek másik legnagyobb részét adja. 14 000 000 Ft mértékű vagyoni típusú adóval terveztünk, amely a 2015. évben bevezetett telekadó és kommunális adó bevételeit tartalmazza. Az iparüzési adó bevételeket 28 000 000 Ft és gépjármű adó bevételeket 6 000 000 Ft összeggel terveztük be a 2018. évi teljesülés, kivetés alapján. 2016. évtől kezdődően nem terveztünk talajterhelési díj bevétellel.

**Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** soron került tervezésre Dad Község Önkormányzatától kapott támogatás (2.619.639 Ft működéshez szükséges kiegészítés a hivatal és a házi segítségnyújtás feladatellátása miatt, és Bokod Község Önkormányzatának a hivatali feladatok ellátására adott hozzájárulás), a védőnői feladatok ellátásra kapott OEP finanszírozás (4.885.200.- Ft).

**Előző évi pénzmaradványt** 244.888.876 Ft-ban realizált az Önkormányzat 2018. december 31. napján, ezért ennek értéke is megjelenik az Önkormányzat bevételi előirányzatai között.

### **2. A Hivatal bevételei**

A jogszabályi előírások alapján a Hivatal bevételeként 2019. évre semmilyen **bevételt** nem terveztünk. A hivatalnak közvetlen bevételei csak az házasságkötésekből, díjbevételekből van, amelyek előre nem felbecsülhetőek. Az Önkormányzat jogosult a hivatal működésére támogatást igénybe venni. Az idei évben 26.756.423.- Ft a bokodi, 12.631.577.- Ft a dadi hivatalra kapott állami támogatás. Az illetményalap emeléshez kapcsolódó bértámogatási pályázat kedvező elbírálása esetén összességében 6.880.000.-Ft támogatásra számítunk. A

működéshez szükséges további bevételeket az érintett Önkormányzatoknak kell finanszíroznia.

### **3. Az Óvoda bevételei**

Az óvoda tekintetében az önkormányzati támogatáson (13.961.280.-Ft) túlmenően (amelynek állam által finanszírozott része (49.688.720 Ft) csupán a térítési díjakból származó bevételekkel (1.830.070.-Ft) rendelkezik az intézmény.

A fentiek alapján a bevételi oldal 63.650.000.- Ft főösszeggel került megállapításra, a részletes számadatokat a rendelettervezet mellékletei tartalmazzák.

## **III. Kiadások**

**Az Áht. értelmében költségvetési kiadás** a költségvetési szervek működési és felhalmozási kiadásai.

### **1. Az Önkormányzat kiadásai**

A működési kiadások tervezésénél elsődleges, meghatározó szempont volt, hogy a kötelező feladatellátás, és az önkormányzat korábbi kötelezettség vállalásai biztosíthatóak legyenek. Az Önkormányzat kiadásai között az Ávr. 24. § (1) b) pontjában meghatározott kiadási előirányzatok kerültek tervezésre.

A vonatkozó jogszabályoknak megfelelően itt került betervezésre a városgazdálkodási, építmény-üzemeltetési, vagyongazdálkodási, valamint az önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások, kiadásai, továbbá a szociális jellegű kiadások, egyéb támogatások és a tartalékok (költségvetési rendelettervezet 3. melléklete).

A **személyi juttatás** előirányzatának tervezésekor még nem tudtuk figyelembe venni a korábbi évek gyakorlata szerint a képviselői-tiszteletdíjakról való várható lemondásokat, így azokkal személyi juttatásként terveztünk. Az önkormányzat személyi juttatásainak előző évhez viszonyított növekedése a jogszabályon alapuló béremelések, soros előre lépések az indoka.

Ezzel párhuzamosan a **munkaadót terhelő járulékok** előirányzata is megnövekedett.

A tervezésnél az előző évi létszámok alapján terveztünk, figyelembe véve az engedélyezett közfoglalkoztatotti létszámot. A saját dolgozóink részére tervezésre került bruttó 200 Ezer Ft cafetéria a foglalkoztatásnak megfelelően arányos részben.

A **dologi kiadások** tervezése során az előző évi takarékos tervezés szolgált alapul. Itt került tervezésre a növénytermesztésre (190 000 Ft), települési hulladékszállításra (228.600 Ft), a közutak hidak fenntartására fordított kiadások (2.789.230.- Ft), a polgármester feladat ellátásához szorosan kapcsolódó kiadások (2.562.510.- Ft), a Tájház fenntartása (34 000 Ft), a közvilágítás díja (5.600.000.-Ft), a város és községgazdálkodás ellátása során keletkező kiadások (19.852.344.-Ft), a könyvtár fenntartása (3.184.100.-Ft), a sportpálya fenntartása (2.235.200.-Ft), a temető fenntartása (236.601 Ft), iskolai gyermek-étkeztetés (10.657.840.- Ft), Kiemelkedő még a háziorvosi és fogorvosi ügyelet díja (2 442.204.- Ft), önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás kiadásai (6.211.382.-Ft). A védőnő dologi kiadásai 1 789.320.- Ft, a szociális étkeztetés 6.403.138.- Ft, a házi segítségnyújtás 455.295.- Ft, a település támogatások kiadásai 190 500 Ft mértékkel kerültek tervezésre.

**Ellátottak pénzbeli juttatásai** között került tervezésre a szociális feladatokra fordított pénzügyi fedezet 2 961.600 Ft, amely összeg az alábbiak szerint tevődik össze.

szoc.étk. rász.tám.	1.089.600.-Ft
települési támogatások	1.872.000.- Ft
<b>összesen:</b>	<b>2 961.600.- Ft</b>

**Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre** a Bursa Hungaricára 2018. évi testületi határozat alapján elkülönített 300 000 Ft, és a civil szervezetek támogatására szánt 2.500.000,-Ft, a Bokodi Egészséges Emberekért Alapítvány támogatása 400.000 Ft, a temetői járda munkadíjához 1.000.000,- Ft hozzájárulás az egyházak részére, valamint a Fő utcai piknik támogatása 500.000,-Ft-tal került betervezésre.

A Bokodi Szolgáltató Kft.-vel kötött megállapodás értelmében a közművelődési feladatok ellátására államháztartáson kívülre átadott támogatásként, az előzetes egyeztetések alapján tervezésre került a kötelező önkormányzati feladatok között 6.000.000 Ft, valamint 500.000,- falunapi programokhoz, további 500.000,-Ft eszközbeszerzésre.

Az egyéb működési célú kiadások között szerepel a tartalék, amelyből az évközi többletigényekre felhasználható 20.138.593.- Ft.

Ezekkel az Önkormányzat működési kiadási előirányzata 141.381.955- Ft.

A **felhalmozási kiadásoknál** tervezésre került a beruházásokra 188.766.795.-Ft, felújítási kiadásokra 23.955.550.-Ft.

A tervezett beruházások és felújítások a már elnyert pályázati támogatásokból önkormányzati önerővel vagy anélkül valósulnak meg az alábbiak szerint:

- Iparterület kialakítása: 97.464.163.-Ft bankszámlán kötelezettséggel terhelt
- Kerékpárút 50.000.000.-Ft bankszámlán kötelezettséggel terhelt  
500.000.-Ft műszaki ellenőrre önerőből
- Záportározó építése 25.000.000.-Ft bankszámlán kötelezettséggel terhelt,  
250.000.-Ft műszaki ellenőrre önerőből
- Községi tér kialakítása 15.955.550.-Ft bankszámlán kötelezettséggel terhelt  
8.000.000.-Ft önerő
- Iparterületi árok 9.500.000.-Ft önerő
- Bölcsőde építés 5.052.632.-Ft önerő
- Lakótelep közvilágítás 500.000.-Ft önerő
- 2db munkaállomás kialakítása 500.000.-Ft önerő

**Összesen: 212.722.345.-Ft**

## **2. A Hivatal kiadásai**

A 2013. március 1. napján Dad Község és Bokod Község Önkormányzata közös hivatalt alapított. A közös hivatal létrehozásáról szóló megállapodás értelmében az irányító szerv Bokod Község Önkormányzata, amelynek költségvetésében szerepelnie kell a Dadi Kirendeltség költségvetésnek is. A tervezésnél a székhely és a telephely költségvetése külön került tervezésre, azokat az érintett Önkormányzatok külön magukra nézve elfogadták. A dadi kirendeltség költségvetése 15.966.256.-Ft bevételi és kiadási főösszeggel, a bokodi székhely költségvetése 40.164.929.-Ft-tal került elfogadásra. A Hivatal bevételi és kiadási főösszege: 56.131.185.- Ft.

A hivatal kiadásaként kerültek tervezésre a Hivatal dolgozóinak **személyi juttatásai**. A hivatal személyi juttatásai előirányzat tervezésénél a köztisztviselői törvény előírásai, a Munka Törvénykönyve és a közszolgálati szabályzatban foglaltak, az illetmény alap emelés,

valamint a dolgozók hatályos kinevezésében foglalt bérek alapján jártunk el. Cafetéria juttatásként a költségvetési törvényben meghatározott bruttó 200 ezer Ft/ év került a köztisztviselők, és ennek arányos része került tervezésre a hivatalsegének részére a foglalkoztatás mértékének megfelelően.

A **dologi kiadások** az előző évi felhasználás és eredeti előirányzatai alapján kerültek tervezésre a költségvetési főszámok meghatározásánál kimutatott részletezésben.

A **felhalmozási kiadások** a bokodi székhely hivatalban: 19.050.-Ft összeggel kerültek tervezésre.

### 3. Az Óvoda kiadásai

Az Óvoda elemi költségvetését a költségvetési rendelettervezet szintén a testületi jóváhagyás alapján készült el. A **személyi juttatás és munkaadót terhelő járulék** előirányzatait leginkább befolyásoló tétel a személyi jellegű ráfordítás. A költségvetés tervezete tartalmazza az alkalmazottak cafetéria juttatását: 200.000 Ft/ fő összeggel.

A **dologi kiadások** között az előző évi felhasználás szintjén kerültek tervezésre a költségvetési főszámok meghatározásánál kimutatott részletezésben. A dologi kiadások az előző évi felhasználáson, valamint a tárgyévi tervezett feladatok figyelembevételével kerültek meghatározásra. A dologi kiadások legnagyobb tételét a közüzemi díjak adják, és jelentős tétel a tisztítószeres beszerzése is. A sok szükséges kiadás közül (festék (tetőszerkezet), játékok (karácsony), tányérok, szőnyeg,).

A **felhalmozási kiadással** az idei évben 377.000,- Ft értékben terveztünk, így az Óvoda bevételi és kiadási oldala 63.650.000.- Ft.

## IV. Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteire vonatkozó információk

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási törvény), és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) kormányrendelet, továbbá az Áht.-ben foglaltak alapján a Képviselő-testület határozatában állapítja meg évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak 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. Tekintettel arra, hogy 2017. évben lízing szerződés alapján került beszerzésre a iskolás gyermekeket szállító kisbusz, az évente fizetendő lízingdíj is ebbe a kategóriába tartozik. A 2019-2021. években 990.977,-Ft, 2022.-ben 660.652,-Ft fizetendő lízingdíj. Ezzel a lízingszerződés és az önkormányzat fizetési kötelezettsége megszűnik.

## V. Mérlegek és kimutatások

Az Áht. 24. § (4) bekezdése értelmében az előterjesztésben kell tájékoztatni a Képviselő-testületet a jogszabályban felsorolt mérlegekről, és kimutatásokról, amelyet az előterjesztés 1. melléklete tartalmaz az Önkormányzat, a Hivatal és az Óvoda bevételeinek és kiadásainak összes előirányzata bontásában.

### **Előirányzat felhasználási terv**

Az Áht. előírásának megfelelően előkészítettük a bevételi és kiadási előirányzatok várható teljesülése alapján a helyi önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 2. melléklet szerint. A terv alapján a helyi önkormányzat egyesített, és elemi költségvetésének likviditása is megállapítható a 2a) mellékletből.

### **A közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatás (Ávr. 28.§)**

Ezen táblázatban került tervezésre az ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege, amelyet a szociális ellátásokról szóló módosított önkormányzati rendelet és a jelenleg szociális étkezők, továbbá a 2016. év adatai alapján a bevezetett új adónemek, a gépjárműadó és a talajterhelési díj kedvezményeinek ismeretében került meghatározásra.

#### **Közvetett támogatások kimutatása**

<b>Sorszám</b>	<b>Jogcím megnevezése</b>	<b>Támogatás összege Ft</b>
1.	Ellátottak térítésidejének, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	1 089 600
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3.	Helyi adónál biztosított kedvezmény mentesség összege: - telekadó - magánszemélyek kommunális adója	697 345 627 345 70 000
3/a	Talajterhelési díj fizetési kötelezettség alóli mentesség	0
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
	<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 484 290</b>

A 2018. évi pénzmaradvány 20.138.593 Ft-tal került tervezésre.

### **Környezetvédelmi alap**

Bokod Község Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotta az önkormányzati környezetvédelmi alappal való rendelkezésről és gazdálkodásról szóló 29/2016. (XI.30.) önkormányzati rendeletét. A rendelet értelmében Bokod Község Önkormányzatának Képviselő-testület (továbbiakban: Képviselő-testület) önkormányzati környezetvédelmi alapot hoz létre, amelyet elkülönített alszámlán kezel. Az Energiaracionalizálás Bokod Község intézményeiben tárgyú KEOP-5.1.0-2009-0027 számú pályázati támogatás kapcsán vállalt kötelezettség miatt 50 ezer Ft volt az alap nyitó állománya.

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételei és kiadásai az alábbiak szerint alakulnak:

### **Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételei és kiadásai**



Bevételi jogcímek	Jogcím szerinti összeg
Talajterhelési díj	0 Ft
Egyéb bevétel	0 Ft
pénzmaradvány	673 700 Ft
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>673 700 Ft</b>

Kiadási jogcímek	Jogcím szerinti összeg
Felújítások (Belterületi csapadékvízvezető árkok karbantartására)	673 700 Ft
Céltartalék	0 Ft
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>673 700 Ft</b>

## **VI. Összefoglalás**

A költségvetés tervezését megelőzően a költségvetési vonatkozású rendeleteket a helyi önkormányzatunk összhangba hozta a költségvetésben tervezett előirányzatok megalapozásához. A helyi önkormányzatunk költségvetési tervezésénél az Önkormányzat és intézményei költségvetését elemi költségvetésként, és összesítve is megterveztük. A költségvetés végrehajtása során folyamatosan figyelemmel kell kísérni az ésszerű, hatékony, a rendelkezésre álló tárgyi és személyi feltételek kihasználásával való optimális működést. Biztosítani kell, hogy az intézmények működési színvonala legalább az előző évi szintjén maradjon, vagy a lehetőségekhez mérten növekedjen.

**Kérem, az előterjesztést megtárgyalni és a költségvetést elfogadni szíveskedjen a Tisztelt Képviselő-testület.**

Bokod, 2019. február 08.

  
Csonka László  
polgármester



**Bokod Község Önkormányzatának 2019. évi költségvetési mérlege**  
**kiemelt előirányzatokként**

		Ft-ban
BEVÉTELEK	KIADÁSOK	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Személyi juttatások	128 299 911
Felhalmozási célú támogatások	Munkaadót terhelő járulékok	25 641 615
Közhatalmi bevételek	Dologi kiadások	72 025 370
Egyéb működési bevételek	Ellátottak pénzbeni juttatásai	2 961 600
Felhalmozási célú bevételek	Egyéb működési célú kiadások	31 838 593
Átvett pénzeszközök összesen	Beruházási kiadások (ÁFA-val)	188 766 795
	Felújítási kiadások (ÁFA-val)	23 955 550
Előző évek pénzmaradványa	Egyéb felhalmozási kiadások	3 540 824
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	5 333 377
<b>Pénzforgalmi bevétel összesen:</b>	<b>Pénzforgalmi kiadás összesen:</b>	<b>482 363 635</b>

