



## **Előterjesztés**

Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő:	Tóth Margit polgármester
Tárgy:	Dóc Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetése
Iktatószám:	35-12/2018.
Melléklet:	Előterjesztés, költségvetési rendelet-tervezet, költségvetés végrehajtási rendelet-tervezet, 1-10-ig táblázatok
Készítette:	Lázár Margit gazdálkodási ügyintéző
Felelős:	Dr. Török Éva aljegyző
Véleményezésre megküldve:	Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság

**Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni!  
A döntéshez minősített többség szükséges!**

Törvényességi véleményezésre bemutatva:	2018. február 9.
--------------------------------------------	------------------



DÓC

# DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/270-231 e-mail: onkormanyzat@dockozseg.hu

---

35-12/2018.

**Tárgy:** Rendelet-tervezet Dóc Község Önkormányzat  
2018. évi költségvetéséről

**Dóc Község  
Képviselő-testületének**

**H e l y b e n**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 24. §. (2.) bek. alapján előterjesztést teszek Dóc Község Önkormányzatának 2018. évi költségvetési rendeletének megalkotására.

A 2018. évi költségvetés tervezetét tárgyalta a Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság. A rendelet-tervezet benyújtását törvényes előkészítés előzte meg.

Dóc Község Önkormányzatának 2018. évi pénzügyi lehetőségei a 2017. évi C. tv. Magyarország 2018. évi költségvetéséről (továbbiakban Költségvetési törvény), valamint a helyi önkormányzatokat 2018. évben egyes központi költségvetési kapcsolatokról megillető forrásokról szóló, belügyminisztériumi portálon közzétett támogatások figyelembevételével és a helyi bevételi források felméréseivel került kialakításra.

A helyi önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetének összeállítása során a bevételek bemutatása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv., valamint az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. Rendeletnek megfelelően történt. A költségvetés végrehajtási teendőiről külön rendelet-tervezet kerül a Tisztelt Képviselő-testület elé beterjesztésre.

Fenti jogszabályok szerint a képviselő-testület a költségvetési rendeletében együttesen hagyja jóvá az önkormányzati valamint a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szervének költségvetését.

A rendelettervezet 1. számú melléklete tartalmazza összefoglalóan az önkormányzat főbb bevételi és kiadási előirányzatait. A 2. számú melléklet a bevételi előirányzatokat, a 3. számú melléklet a kiadási előirányzatokat, a 4. számú melléklet a létszám-előirányzatokat és az illetménykeretet. Az 5. számú melléklet az előirányzat felhasználási és likviditási tervet. A 6. számú melléklet 3 éves kitekintést a 2018-2020. évek bevételeire és kiadásaira, a 7. számú melléklet az Európai Unió és hazai forrású pályázatok pénzügyi adatainak bemutatását, a 8. számú melléklet az átadott pénzeszközök részletezését tartalmazza, a 9. sz. az adósság keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeket és a saját bevételek pénzügyi adatait tartalmazza, a 10. számú melléklet a többéves kihatással járó kötelezettségvállalások alakulását mutatja be.

## **B e v é t e l e k (Rendelet-tervezet 2. sz. melléklete)**

### *1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről*

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 13. §-ában meghatározott feladatok, így a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezet-egészségüggyel, kulturális szolgáltatásokkal, lakás és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, szennyvízkezeléssel, egészségüggyel, a helyi közfoglalkoztatással, helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, sport- és ifjúsági ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladékgyűjtéssel kapcsolatos feladatok ellátásához.

A kötelező feladatok finanszírozása vegyesen feladat és normatív alapú finanszírozással történik, mely tételesen az 1/a mellékletben kerül kimutatásra. A feladatok központi költségvetési finanszírozása **24.761 eFt**, mely 627 eFt-tal több a 2017. évi terv szintnél. A központi támogatás növekedése az önkormányzat adó erőképességének romlására vezethető vissza. A feladatalapú normatíva bevezetésével annak meghatározásánál vizsgálják a település adó erőképességét. Tekintettel arra, hogy a település adó erőképessége az előző évekhez képest csökkenést mutat, így a normatív támogatás összegének növekedése figyelhető meg az előző évhez képest.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről soron az OEP-től védőnői alapfeladatra 2.113 eFt és a 2017. évben kötött közfoglalkoztatási támogatási szerződésekkel kapcsolatban áthúzó támogatás összegét tartalmazza, 3.706 eFt összegben, valamint a 2017. év végén Kormány határozattal megállapított járdafelújítás támogatását 30.000 eFt értékben

### *2. Közhatalmi bevételek*

Az önkormányzatnak a központi költségvetési kapcsolatokból származó bevétele után jelentős tételt a **helyi adóbevételekből** származó összeg jelent, ami 14.300 eFt. A tervezett összeg 4.400 e Ft-tal alacsonyabb, mint az előző évi terv adat. A helyi adó bevételek tervezése során a 2017. évi terv szintnél alacsonyabb összeg került betervezésre, tekintettel arra, hogy az előző évi adatok vizsgálata során megállapítást nyert hogy 4.400 eFt értékű túlfizetés keletkezett a 2017. évi iparüzési adó bevallások feldolgozása során.

A 2018. évi központi költségvetésről szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a illeti meg a települési önkormányzatot, a tervezett gépjármű adó bevétel - figyelembe véve a 2017. évi teljesülési szintet és a településen jelen lévő gépjárműpark életkorát - 1.000 eFt-tal került betervezésre.

### *3. Működési bevételek*

**Működési bevételek** az előző évi várható teljesítési szint és a várható bevételek figyelembe vételével kerültek betervezésre. Működési bevételek között szerepelnek a sírhelymegváltásból, haszonbérből, továbbszámlázott szolgáltatások megtérüléséből, bérleti díjakból származó bevételek.

### *4. Felhalmozási bevételek*

**Felhalmozási bevételeink** között a vagyonhasznosításból származó bevételek szerepelnek. Európai Unióssal bevételekkel pénzmaradvány szinten számoltunk, tekintettel arra, hogy a nyertes TOP pályázatok támogatása előlegként leutalásra került a 2017. évben.

## 5. Finanszírozási bevételek

Bevételeink között **pénzforgalom nélküli tételként** jelentős összegű (212.160 e Ft összegű) előző évi működési célú pénzmaradvánnyal számoltunk, mely két részből tevődik össze: 185.851 eFt a 2017. december 31-i pénzkészlet összege.

Dóc Község Önkormányzatának korábbi években elfogadott költségvetései működési célú forráshiánnyal kerültek megalkotásra.

A korábbi évek gyakorlatától az idei évi tervezésben sem tudtunk eltérni, így a 2018. évi tervezés során **26.309 eFt forráshiány képződött.**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény. 111. § (4) bekezdése értelmében működési hiány nem tervezhető.

A működési forráshiány fedezetül működési célú hitel nem tervezhető.

A működési forráshiány nélküli költségvetés elfogadása érdekében a 2018. évi forráshiány összegére az előző évi várható maradvány nyújt fedezetet. A maradvány összege a 2017. évi zárszámadás elfogadása során módosulhat.

A hiányzó források pótlására, az Önkormányzat működőképességének megőrzése érdekében a költségvetési rendeletben nevesített kiegészítő támogatás pályázati lehetősége nyújt fedezetet. A pályázat benyújtásáig a szigorú és takarékos gazdálkodás megtartása mellett a kötelező kiadások teljesítése a cél.

### **K i a d á s o k (Rendelet-tervezet 3. sz. melléklete):**

#### 1. Személyi juttatások

A 2018. évi költségvetés személyi jellegű kiadásai kidolgozásánál figyelembe lett véve a 2018. január 1-től érvénybe lépett garantált bérminimumok hatása. Az előző évekhez képest, tekintettel az emelés jelentős mértékére központi forrásból biztosítanak fedezetet a bérek rendezéséhez. A személyi jellegű kifizetések a soros előlépések, a kötelező minimálbérre és szakmai minimumra sorolás hatásával kerültek tervezésre.

A külső személyi juttatások körében a képviselői juttatásokra kifizetendő összegek kerültek meghatározásra. A képviselői, társadalmi megbízatású polgármester és alpolgármesteri és külsős bizottsági tagi juttatások, valamint költségtérítések a törvényi változások figyelembevételével kerültek tervezésre.

#### 2. Munkaadókat terhelő járulékok

Munkáltatói teher tekintetében is változás következett be, tekintettel a szociális hozzájárulási adó mértékének változására, mely a 2018. évben 19,5%-os terhet jelent a foglalkoztatók számára.

#### 3. Dologi kiadások

A Dologi kiadások előirányzatának kialakításánál főleg az előző évi tény adatok és a várható kiadások és áremelkedések lettek figyelembe véve. A tervezés során csak a működéshez elengedhetetlen kiadási szint került betervezésre, a csökkentési lehetőségek teljes feltárásával. A dologi kiadások fedezetet nyújtanak a kötelező rezsi, és épület fenntartási kötelezettségeken, zöldterületek rendbetartásának költségén túlmenően az önkormányzat tulajdonában álló ingatlan vagyonának és gépeinek karbantartására.

#### 4. Ellátottak pénzbeni juttatásai

A szociális juttatásokat tekintetében a 2017. évi terv szint figyelembevételével került meghatározásra az idei évi keret, mely fedezetet nyújt az év közben felmerülő lakhatási támogatásokra, gyógyszerköltség enyhítésének támogatására, a 2017. évben hozott Bursa Hungarica támogatások költségére, a pénzbeli és természetbeni átmeneti segélyekre, rendkívüli gyermekvédelmi támogatásokra, temetési segély, köztemetési támogatásra.

#### 5. Támogatás értékű működési célú kiadások

Támogatásértékű kiadások között került tervezésre:

- Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez való hozzájárulás 2018. évi összege 14.000 eFt, valamint a 2017. évről áthúzódó 10.500 eFt-os hozzájárulás mértéke. A tervezett összeg tartalmazza a család- és gyermekjóléti szolgálat feladatellátásához kapcsolódóan fizetendő hozzájárulás mértékét 2.119 eFt értékben.

- A szociális feladatok ellátásához történő hozzájárulásunk a Szegedi Kistérség Többcélú Társulása felé 1.965 eFt, melynek részletezést a rendelet 8. számú melléklete tartalmazza. A szociális ellátások terén a tanyagondnoki szolgálat, házi segítségnyújtás szociális étkeztetés, működéséhez szükséges hozzájárulást tartalmazza. A belső ellenőri feladatok ellátására a 2018. évre 130 eFt hozzájárulás került betervezésre, tekintettel arra, hogy ezen feladat ellátására nem jár állami normatíva a Társulás számára. A szociális feladatok ellátásának átszervezése 2018. július 1.-től realizálódik a költségvetésben a végső tárgyalások lefolytatása után.

Az államháztartáson kívülre véglegesen átadott források között szerepel a civil szervezetek támogatására fordítandó összeg az előző évi terv szinten.

#### 6. Beruházások, fejlesztések

Fejlesztési kiadásaink között a betervezésre került egy használt pótkocsi és gépjármű vásárlása, annak érdekében, hogy az Önkormányzat szállítási feladatait el tudjuk látni a rendelkezésre álló traktoron kívüli eszközzel. Tervezésre került a járdafelújítási program összege, valamint a TOP pályázatok megvalósítása.

Tervezésre került a 2016 év végén hozott Képviselő-testületi döntéssel elkülönített erőgép beszerzésére vonatkozó pályázat Dóc települést terhelő része.

2014-től az államháztartási számvitel változásai miatt a kis értékű tárgyi eszközök kiadásait nem a dologi kiadások, hanem a beruházási kiadások között kell megtervezni. Ezen szabály alapján a beruházások között került tervezésre a 2018. évi kis értékű tárgyi eszköz beszerzési keret, valamint a 2018. évben meghirdetett LEADER program keretében rendelkezésre álló pályázati keretösszeg önereje.

Újabb beruházások 2018-ben csak úgy valósulhatnak meg, ha a bevételi forrás oldala is biztosított.

A 2018. évi költségvetés kialakítása során az egyensúly megteremtése érdekében valamennyi kiadási tétel az előző évi teljesítés szint figyelembevételével került tervezésre, számításba véve a várhatóan jelentkező kiadásokat.

Tekintettel arra, hogy a maradvány tényleges összege a 2017. évi zárszámadás során kerül megállapításra, befolyásolhatja a költségvetés egyenlegét.

Az Önkormányzat működőképességét veszélyeztető helyzet fennállásának esetére kiegészítő támogatás igénylésére van lehetőség a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 118. § (2) bekezdésére figyelemmel, Magyarország 2018. évi költségvetése értelmében.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat az Áht fent említett paragrafusának megfelelően a határozati javaslatot, valamint az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről, és annak végrehajtásáról szóló rendelet-tervezeteket mellékleteivel együtt vitassa meg és alkossa meg azok alapján a 2018. évi költségvetési és végrehajtási rendeleteit.

Dóc, 2018. 02. 09.



**Tóth Margit s.k.**  
polgármester

...../2018. (.....) Kt.

**Tárgy:** Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-a értelmében Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési évet követő három évre megállapítja saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét

### Határozati javaslat

- 1) Dóc Község Önkormányzatnak, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, és abból eredő fizetési kötelezettsége nincs.
- 2) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011 Kormány-rendelet 2. § (1) bekezdése szerint Dóc Községi Önkormányzat saját bevételei a következők:  
Helyi adó: 14.200 eFt  
Bírság- és pótlék bevétel: 100 eFt  
Három évre vonatkozóan összesen:  
2018. év 14.300 eFt.  
2019. év 14.300 eFt.  
2020. év 14.300 eFt.

### Határozatról értesítést kap:

- 1.) Tóth Margit polgármester
- 2.) Dr. Bánfi Margit jegyző
- 3.) Lázár Margit gazdasági ügyintéző
- 4.) Irattár

Dóc, 2018. február



Tóth Margit s.k.  
*polgármester*

**Dóc Községi Önkormányzat Képviselőtestületének  
1/2018. (II.15.) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

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

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

(1) A rendelet hatálya Dóc Község Önkormányzatára, a felügyelete alá tartozó költségvetési szervére, a támogatásban részesített jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, valamint az önállóan működő jogi személyiséggel rendelkező társulásokra terjed ki.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervei:

- a.) Önállóan működő és gazdálkodó szerv: Dóc Község Önkormányzata
- b.) Önállóan működő költségvetési szerv: Nyilvános Községi Könyvtár

**2. Költségvetés bevételei, kiadásai, ezek egyenlege**

**2. §**

<b>Bevétel</b>	<b>2018.</b>	<b>Kiadás</b>	<b>2018.</b>
	<b>Terv (eFt)</b>		<b>Terv (eFt)</b>
<b>1. Működési célú bevételek</b>		<b>1. Működési kiadások</b>	
Működési c. támogatások áht-n belülről (B1)	60 580	Személyi juttatások (K1)	19 156
Közhatalmi bevételek (B3)	14 300	Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	2 957
Működési bevételek (B4)	1 305	Dologi kiadások (K3)	20 858
Működési c. átvett pénzeszközök (B6)	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 759
Finanszírozási bevételek (B8)	213 151	Egyéb működési c. kiadások (K5)	31 699
		Tartalékok (K5)	
<b>1. összesen</b>	<b>289 435</b>	<b>1. összesen</b>	<b>77 429</b>
<b>2. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>		<b>2. Felhalmozási kiadások</b>	
Felhalmozási c. támogatások áht-n belülről (B2)	0	Beruházás (K6)	2 917
Felhalmozási bevételek (B5)	3 328	Felújítás (K7)	210 884
Felhalmozási c. átvett pénzeszköz (B7)	0	Egyéb felh. c. kiadások (K8)	544
		Finanszírozási kiadások (K9)	<b>990</b>
<b>1. összesen</b>	<b>3 328</b>	<b>2. összesen</b>	<b>215 335</b>
<b>Bevételi főösszeg</b>	<b>292 763</b>	<b>Kiadási főösszeg</b>	<b>292 763</b>

**Költségvetési egyenleg**

**0 Ft**



### 3. A költségvetési rendelet mellékletei

#### 3. §

Dóc Község Önkormányzat Képviselőtestülete az önkormányzat

- a) 2018. évi bevételi és kiadási előirányzatainak fő összegeit az 1. sz. melléklet,
- b) az állami támogatásokat jogcímenként az 1/a. sz. melléklet,
- c) a működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat az 1/b. sz. melléklet,
- d) a kiemelt feladatok önfinanszírozó képességét az 1/c. melléklet,
- e) Az Önkormányzat, a költségvetési szerve bevételi előirányzatait a 2. sz. melléklet,
- f) Az Önkormányzat, a költségvetési szerve kiadási előirányzatait a 3. sz. melléklet,
- g) a költségvetési szervek létszám-előirányzat és illetménykeretét az 4. sz. melléklet,
- h) a 2018. évi előirányzat-felhasználási és likviditás tervet a 5. sz. melléklet,
- i) a 2019-2020. évek várható bevételeit és kiadásait, valamint létszám-előirányzatait a 6. sz. melléklet,
- j) az Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztéseket a 7. sz. melléklet szerint hagyja jóvá,
- k) Támogatás értékű működési kiadásokat a 8. sz. melléklet,
- i) a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből keletkező fizetési kötelezettségek arányát a 9. sz. melléklet,
- l) a többéves kihatással járó kötelezettségvállalásokat és az önkormányzat által nyújtott kölcsönök állományát a 10. sz. melléklet

szerint hagyja jóvá.

#### 4. §

Az Önkormányzat köztisztviselői illetményalapja változatlanul 38.650 Ft.

A Képviselő-testület az önkormányzat alkalmazásában álló közalkalmazottak vonatkozásában cafeteria keretet nem állapít meg.

#### 5. §

A költségvetési rendelet végrehajtási szabályait külön rendelet szabályozza.

### 4. Záró rendelkezések

#### 6. §

A rendelet 2018. január 1-jén lép hatályba.

Dóc, 2018. február 14.

**Tóth Margit sk.**  
polgármester

**Dr. Bánfi Margit sk.**  
jegyző