

TÁJÉKOZTATÓ

Kisköre Városi Önkormányzat 1/2018. (II.14.) költségvetési rendeletének 2018. évi végrehajtásáról (A Képviselő-testület 2019..... ülésére)

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (a továbbiakban: Mötv.) biztosított jogok alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) értelmében a helyi önkormányzat költségvetését önállóan rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Ennek értelmében, 2018-ban a költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi XC. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) hatályba lépését, vagyis 2018. január 1-ét követő 45. nap, azaz 2018. február 15-e.

A Mötv. 111/A. §-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Az Áht. és az Ávr. részletesen ismerteti az önkormányzati költségvetések felépítésének szerkezetét, a kötelező mellékleteket.

A tervezési munka legfontosabb meghatározója a Költségvetési törvény, amely tartalmazza a központi költségvetésből az önkormányzatok részesedésének jogcímeit és összegeit. Fenti költségvetési rendelet elkészítéséhez a Képviselő-testület - jogszabályi változás következtében- nem fogadott el költségvetési koncepciót, ezért a tervezés az előző évekhez hasonlóan, a 2017. év végén meglévő intézmény- és feladatrendszernek megfelelően készült el. A pénzügyi tájékoztató a 2018.12.31-ig lekönyvelt adatokat tartalmazza megegyezően a MÁK-hoz beküldött, elfogadott adatok alapján. A pénzkészlet a szállítói állomány a valóságnak megfelelőek.

A 2018. évi bevételek és kiadások alakulását az alábbi táblázatok tartalmazzák:

A. BEVÉTELEK

A 2018. évi önkormányzati pénzügyi szabályozás alapelve a korábbi évek gyakorlatában már eddig is alkalmazott forrásszabályozás, vagyis a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében minél nagyobb forrás feltárás, bevonás, és a feladatok rangsorolása, a bevételekhez igazodó kiadási szint előirányzása. Ennek megfelelően a költségvetés tervezésénél a bevételek és kiadások pontos meghatározása, teljes körű tervezése egyaránt fontos volt.

A bevételek előirányzatainak és teljesítésének alakulását a tájékoztató 1.1 melléklet 1.sz. táblázata mutatja.

1. Önkormányzat működési támogatásai	287 443 946 Ft
2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 701 942 337 Ft
-TB. támogatás	10 266 800 Ft
-Mezőöri, agrár támogatás	6 379 611 Ft
- Közfoglalkoztatás támogatás	169 942 105 Ft
- Pályázati támogatások TOP, EFOP	1 506 670 464 Ft
- Közp. támogatás / választás/	970 490 Ft
- Diák munka támogatása	3 100 367 Ft
- Erzsébet utalvány	4 612 500 Ft
3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevételei	27 555 776 Ft
Út pályázatok	14 556 369 Ft
Közfoglalkoztatás felhalmozási tám.	7 464 290 Ft
VP pályázat	5 535 117 Ft
- Közhatalmi bevételek	98 278 527 Ft

A helyi adó bevételek jelentik az önkormányzat közhatalmi bevételei között a legjelentősebb tételt, ezzel nagy szerepük van az önkormányzat likviditása biztosításában. A Helyi adókról szóló 12/2010. (XII.23.) önkormányzati rendelet módosítására 2015. évben került sor a 9/2015.(XI.25) rendelettel egységes szerkezetben, majd a 11/2016 (XII.30.) önkormányzati rendelettel módosítva lett így a helyi adónemekben, az előző évben befolyt bevételhez igazodva terveztünk.

A vállalkozások és a lakosság adóteher-viselő képességét figyelembe véve 2015. évtől adómértékek növelésével számolunk azonban adókedvezmények/adómentességek csökkentésével/eltörlésével nem számolunk.

Helyi adók

- Vagyoni típusú adók 20 936 972 Ft

A településünkön a vagyoni típusú adók tekintetében az adótárgyak száma bővült, ezért azok 2018. évi bevételét az előző évek teljesítési, növekedési arányának megfelelően terveztük. Az építményadó 6 570 668 Ft-ra, a telekadó 13 702 304 Ft-ra, valamint a magánszemélyek kommunális adója 664 000 Ft-ra teljesült.

- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó) 68 277 149 Ft

A helyi iparüzési adóban a korábbi év figyelembevételével tervezünk. Tervezni ebben az adónemben nem egyszerű, mivel nem kivételes adóról van szó, hanem önadózás van, és az adóalanyok mindig az adóévet követő év május 31. dátummal adnak végleges helyi iparüzési adóbevallást.

Gépjárműadó 40 % **3 795 065 Ft**

2013. évtől a gépjárműadóból származó bevétel 40%-a marad az önkormányzatnál. 2018. évre a 2017. évi adó figyelembevétellel számoltunk. A bevétel tervezésénél figyelembe vettük, hogy a gépjárműadó törvényben nem emelkedett az adómérték, de a gépjárművek a koruk miatt háromévente adómérték kategóriát váltanak, így ezekben, az esetekben az éves adó összege csökken.

Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó bevétel **925 100 Ft**

A Környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX törvényben 2012. február 1-től a talajterhelési díj mértéke 10-szeresére emelkedett. Emiatt egyre több ingatlan esetében történt rákötés a szennyvíz csatornára. A fentiek miatt évről évre egyre kevesebb adóalany lesz, így kevesebb bevétellel számoltunk.

Talajterhelési díj **511 738 Ft**

Egyéb közhatalmi bevételek **301 817 Ft**

Közhatalmi bevételek között azokat a bevételeket (díjak, illeték, bírságok, pótlékok) kell megtervezni, amelyek megfizetését közhatalmi tevékenység gyakorlása során kötelező jelleggel kell megfizetni. 2018. évre betervezett egyéb közhatalmi bevételek a helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok 492 282 Ft-ra, valamint a mezőri járulékok 340 221 Ft-ra teljesültek.

5. Működési bevételek **10 676 778 Ft**

A 2018. évi intézményi saját bevételek nagyságrendjének meghatározása is a 2017. évi tényleges teljesítési adatok alapján történt figyelembe véve a 2017. évi egyszeri jellegű bevételeket.

A működési bevételek esetében elvárás, hogy az azzal kapcsolatosan felmerült költségek megtérüljenek a bevételekből és ahol lehetséges az infláció hatását érvényesíteni szükséges.

Készletértékesítés (Közfoglalkoztatásban előállított) **5 634 438 Ft**

Szolgáltatások ellenértéke **12 040 Ft**

Közvetített szolgáltatások értéke **1 035 461 Ft**

Ezen a soron a közvetített szolgáltatások tovább értékesítése során kapott eladási árakat teljesítettük

Tulajdonosi bevételek **11 625 228 Ft**

Ezen a soron az ingatlanok bérbeadásából származó bevételeket terveztük. A helyi önkormányzatnál összesen (piac helyiségeinek bérbeadása a helyjegyek értékesítése lakóingatlanok bérbeadása stb., strand, takarékbérleti díja, önkormányzati ingatlanok bérbeadása.

Ellátási díjak 6 822 407 Ft

Amely tartalmazza az iskolai, óvodai intézményi étkeztetés, a fogorvosi ellátás, a szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás ellátási díjait.

Kiszámlázott általános forgalmi adó 2 156 151 Ft

Ezen a soron számoljuk el az általános forgalmi adóról szóló törvény szerinti termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adót.

Általános forgalmi adó visszatérítése 4 591 000 Ft

Ezen a soron számoljuk el az adóhatóságtól visszaigényelhető általános forgalmi adót.

Kamatbevételek 1 663 717 Ft

A pénzeszközeink után kapott kamatbevételek.

Egyéb működési bevételek 669 764 Ft

A Könyvtár fénymásoló és internet használat, valamint egyéb különféle bevételek, közterület használat, kártérítés, visszafizetések stb.

6. Felhalmozási bevételek 1 975 815 Ft

Ingatlanok értékesítése 1 975 815 Ft

A korábbi években értékesített lakások vételárából még befolyó összeg és ingatlan eladás teljesült ezen a soron.

7. Működési célú átvett pénzeszközök 20 500 000 Ft

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 214 120 Ft

Ezen a soron szerepel a csatornatartozás befizetés.

Költségvetési maradvány igénybevétele 315 393 732 Ft

Hitel felvétel 60 000 000 Ft

Belföldi finanszírozási bevételek között kell megtervezni a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési *maradvány igénybevételeit*, felhasználható a 2018. évi kiadások teljesítésére.

A *központi, irányító szervi támogatás* soron a *halmozódás elkerülése végett* az önkormányzat összesített pénzügyi mérlege nem tartalmaz adatot.

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK TELJESÍTÉSE ÖSSZESEN 2 554 400 845 Ft

B. KIADÁSOK

A kiadások előirányzatainak és teljesítésének alakulását a tájékoztató *1.1 melléklet* 2.sz. táblázata mutatja.

1. Működési költségvetés kiadásai	750 465 730 Ft
1.1. Személyi juttatások	330 464 550 Ft

Foglalkoztatottak személyi juttatásai tervezésénél figyelembe vettük a törvény által előírt kötelező minimál bérre (közfoglalkoztatásra is) vonatkozó előírásokat, ennek alapján a minimál bér 111 000 Ft-ról 138 000 Ft-ra és a garantált bérminimum 161 000 Ft-ról 180 500 Ft-ra emelkedett, amely emelkedés az intézmények esetében növelte a bérkiadások és járulékaik összegét. A köztisztviselők illetményalapja változatlanul 38 650 Ft.

A Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény fizetési fokozatai, szorzószámai változatlanok, a vezetői illetményalap változatlanul 120 000 Ft, az illetménypótlék számítási alapja változatlanul 20 000 Ft.

A rendszeres személyi juttatások előirányzatai tartalmazzák az engedélyezett dolgozói létszám (Költségvetési törvény 13,98 fő köztisztviselőre ad támogatást a feladatellátáshoz) alapilletményét, a kötelező pótlékokat, kiegészítést a kötelező soros lépések figyelembevételével. A Köztisztviselők tekintetében az előző években megállapított illetménykiegészítéssel számoltunk.

A nem rendszeres személyi juttatások között került megtervezésre jubileumi jutalom, munkába járás költségtérítése, valamint az egyéb költségtérítések.

A köztisztviselőknél a kötelező cafetéria-juttatás összege a törvényi maximumnak megfelelően évi bruttó 200 000 Ft. A közalkalmazotti szférában ezt a béren kívüli juttatást a jogszabály kötelezően nem írja elő.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	52 451 646 Ft
--	----------------------

A szociális hozzájárulási adó mértéke 19,50% -ra csökkent.

3. Dologi kiadások összesen	282 337 510 Ft
------------------------------------	-----------------------

A korábbi évekhez hasonlóan a központi költségvetés idén sem biztosított fedezetet az infláció miatti dologi kiadások növekedésére, azt kizárólag saját forrásból kell az önkormányzatoknak finanszírozni. Az alkalmazott bázis alapú tervezésnél általános elv volt, hogy a dologi kiadásokat az előző évi szinten terveztük, figyelembe véve az ÁFA mértéket, valamint a megszűnt feladatokat, szerződéseket is. Ahol szerződéssel rendelkezünk, ott a szerződéses összegek kerültek megtervezésre.

Készletbeszerzés	44 585 095 Ft
-------------------------	----------------------

Itt a szakmai anyagok (pl. gyógyszerek, közlönyök, könyvek), az üzemeltetési anyagok (pl. étkeztetés esetében élelmiszer, irodaszerek, üzemanyag, közfoglalkoztatás eszközbeszerzései), vásárolt áruk, göngyölegek, valamint egyéb készletek beszerzését terveztük.

Kommunikációs szolgáltatások 4 958 399 Ft

Ez a sor az informatikai (pl. internet, informatikai eszközbérlés és karbantartás, szoftverüzemeltetéssel kapcsolatos kiadások) és egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon díjak) kiadásait tartalmazza.

Szolgáltatási kiadások 167 963 323 Ft

A szolgáltatási kiadások az intézmények közüzemi díjait (víz, gáz, áram), a vásárolt ételmezési kiadását (iskolai gyermekétkeztetési feladatok), a különféle bérleti díjakat (strand, házi orvos helyiségének bérlete, egyéb helyiségek és eszközök bérlete), ingatlanok és gépek karbantartási kiadásait, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokat (központi orvosi ügyelet, képzések és előadások költségei, tervezési feladatok, ügyvédi és közbeszerzési tanácsadás stb.) valamint az egyéb szolgáltatások kiadásait (biztosítási díjak, banki költségek, posta költség, szállítási költségek, közutak karbantartási költségei, kiemelt állami ünnepek rendezvényeinek költségei, kóbor ebek befogása stb.) összegben teljesült.

Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások 1 658 858 Ft

Munkavégzéssel kapcsolatban felmerülő kiküldetési kiadások t, valamint hirdetési és reklám kiadások összege.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások 63 171 835 Ft

Ezen a soron az ÁFA kiadásai 49 477 910 Ft, a kiszámlázott bevételekből fizetendő ÁFA és FOÁ kiadások, fizetendő áfa 5 558 000 Ft, egyéb dologi kiadások (tagdíjak, közbeszerzési díjak, autópálya matrica, különféle díjak, adók stb.) 5 172 471 Ft került teljesítésre. Kamatkiadás 2 463 454 Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásai 45 875 658 Ft

ebből:

- Települési támogatás, szoc. tüzifa, egyéb 40 963 158 Ft
- Arany J. Bursa 300 000 Ft
- GYVT 4 612 500 Ft

Egyéb működési célú kiadások 39 336 366 Ft

Tartalékok 0 Ft

Felhalmozási költségvetés kiadásai 227 129 571 Ft

Finanszírozási kiadások 69 802 104 Ft

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK TELJESÍTÉSE ÖSSZESEN: 1 047 397 405 Ft

További melléletek:

- 1.2 sz. melléklet Önkormányzat bevételek és kiadások
- 1.3 sz. melléklet Polgármesteri Hivatal bevételek és kiadások
- 1.4 sz. melléklet Óv-lak Óvoda bevételek és kiadások
- 2.1 sz. melléklet Működési célú bevételek és kiadások önkormányzati szinten
- 2.2 sz. melléklet Felhalmozási célú bevételek és kiadások önkormányzati szinten
- 3. sz. melléklet Beruházási kiadások
- 4. sz. melléklet Felújítási kiadások
- 5. sz. melléklet Pályázatok
- 6.1.1 és 6.1.2 melléklet kötelező és önként vállalt feladatok bevételi és kiadási oldala
- 6. sz. melléklet A bevételek és kiadások kormányzati funkciók szerint
- 7. sz. melléklet Pénzmaradvány bemutatása
- 8. sz. melléklet Vagyonkimutatás
- 9. sz. melléklet Szállítói állomány bemutatása
- 10.sz. melléklet Tájékoztató táblák a mérleg adatairól
- 11.sz. melléklet Konszolidált beszámoló

Kisköre, 2019. május

Magyar Csilla
polgármester

Tóth János Zoltán
jegyző