



## Alsónémedi Polgármesteri Hivatala

**2351 Alsónémedi, Fő út 58.**

Tel: 29/337-101, fax: 29/337-250

alsonemedi@upcmail.hu, [www.alsonemedi.hu](http://www.alsonemedi.hu)

Szám: 180- ...../2018.

### **ELŐTERJESZTÉS**

<b><u>Készült:</u></b>	A Képviselő-testület 2018. február 14-i rendkívüli ülésére
<b><u>Tárgy:</u></b>	Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének betervezése
<b><u>Előterjesztő:</u></b>	Vincze József
<b><u>Ellenjegyezte:</u></b>	Dr. Percze Tünde jegyző
<b><u>Készítette:</u></b>	Bai-Rácsai Tünde pü. vezető
<b><u>Tárgyalás:</u></b>	nyilvános ülés <input checked="" type="checkbox"/>
	zárt ülés <input type="checkbox"/>
<b><u>Elfogadás:</u></b>	egyszerű többség <input checked="" type="checkbox"/>
	minősített többség <input type="checkbox"/>

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat 2018. évi költségvetése Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) sz. Korm. rendelet, valamint a kapcsolódó önkormányzati rendeletek alapján készült.

A 2018. évi költségvetés tervezésénél a 253/2017. (XI. 29.) számú önkormányzati határozattal elfogadott Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának 2018. évi költségvetési koncepciójában foglaltakat maradéktalanul figyelembe vettük.

Az intézményvezetőkkel és egészségügyi szolgáltatókkal történt egyeztetések után igényeiket nagyrészt beépítettük a költségvetésbe. Ezek közül kivétel az ABÉVA Kft. igényei, melyek évről évre visszatérő, egyrészt az új iskolarészhez, másrészt az átadásra került iskolarészhez kapcsolódó beruházások, felújítások. Címzett kamattámogatást nem tervezünk, mert előre láthatólag az ABÉVA Kft. a megváltozott finanszírozásnak köszönhetően ezt az összeget ki tudja gazdálkodni.

2018. évi tervezésre is jellemző az elmúlt évekhez hasonlóan a működési kiadások átgondolt tervezése, és így a fejlesztési kiadások biztosítása.

2018. évben feladatváltozás nem történt, új intézményt nem alapított az Önkormányzat, és meg sem szűnt intézmény

Ebben az évben jelentős többletterhet jelent, hogy a magas egy főre jutó adóerőképesség miatt nemcsak a költségvetési támogatás beszámítására kerül sor, hanem szolidaritási hozzájárulásként még **165.772 e Ft befizetésére** is kötelezett az Önkormányzat.

2017. évben a takarékos és megfontolt gazdálkodásnak köszönhetően az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit kincstárjegy vásárlására fordította, melyek 2018. évben járnak le, fedezett biztosítva a fejlesztési kiadásokhoz.

A 2009-ben megvalósított iskolabővítés költségei több éven át jelentkeznek működési és felhalmozási kiadásként (bérleti díj, tőketörlesztés támogatása). Fontos hangsúlyozni, hogy míg **2011-ben** a kibocsátott kötvényre csak **kamatfizetési kötelezettsége** volt az ABÉVA Kft-nek, addig **2012-ben** megkezdődött a **tőkefizetési kötelezettség is. A jelenlegi BUBOR-ral** számolva 2016-ban 104,5 millió Ft, 2017-ben 92 millió Ft, 2018-ban pedig várhatóan 90 millió Ft a fizetési kötelezettség. A kötvény forintra konvertálása 2015-ben megtörtént, emiatt az éves fizetési kötelezettség nőtt, de megszűnt az EURO árfolyamváltozásból eredő kockázat.

2018. évi költségvetés nem tartalmazza az ABÉVA Kft kamattámogatását. Jogszabályi változások miatt 2017. január 1. naptól az önkormányzati tulajdonú rész üzemeltetési feladatai a Monori Tankerülethez kerültek. Emiatt csökkennek az ABÉVA kft üzemeltetési kiadásai, és bevételeiből tudja fedezni kamatfizetési kötelezettségét. A Tankerület az ABÉVA Kft-t bízta meg az üzemeltetési feladatok ellátásával, így a felmerülő költségekhez a finanszírozást is biztosítja.

Az Önkormányzat **jelentős önerő biztosítása mellett pályázati pénzek** segítségével (KEHOP pályázat óvoda energetikai felújítás, VEKOP pályázat kerékpárút építés, ASP pályázat informatikai fejlesztés, PM EUALAPPELLÁTÁS Egészség ház építés, BM pályázat Veresmarty utca felújítás) több projekt megvalósítását vállalta. 2017. évben megkezdődött az az óvodák felújítása. 2018 évben folytatódik a belterületi utak aszfaltozása, a járdaprogram, megkezdődik az egészség ház építése és a településközpont tervezése.

Az előbb említett pályázatokhoz szükséges önerőt a költségvetés tartalmazza. GLS út építés, déli kerékpárút építés, temető épület felújítása, kerítés építés, fásítás, iparterületi infrastruktúra fejlesztés, Fő úton és Toldi utcán gyalogosátkelő kiépítés, kamerarendszer bővítés, stb.). 2018. évben is kiemelt hangsúlyt kap a járdaépítési program, valamint a településközpont tervezés.

A költségvetési rendeletben kötelező bemutatni a több éves kihatással járó feladatokat, illetve az Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket: KEHOP óvoda energetikai felújítás, VEKOP kerékpárút építés, PM EUALAPPELLÁTÁS egészség ház építés. Továbbá várjuk a 2018. évi pályázati kiírásokat.

Várhatóan a középületek energetikai korszerűsítésére a hulladékgazdálkodással kapcsolatos szemléletformálásra (komposztálás), a bölcsődei férőhely kialakítására, az

egyházak támogatására és útépitésekre írnak ki pályázatokat. Fontos, hogy ezek a beruházások megfelelően elő legyenek készítve, hiszen a sikeres pályázatnak ez alapfeltétele. A mellékletekben szerepelnek a 2017. évi eredeti előirányzat, illetve a mérlegben a 2017. évi IV. módosított előirányzatok összegei és a 2017. évi várható teljesítés adatai is, így ezek meglehetősen jól összehasonlíthatóak az ideai tervekkel.

Az Önkormányzat **létszámkeretének** meghatározása a tavalyi év figyelembevételével készült. Jelentős eltérés a tavalyi engedélyezett létszámhoz képest nincs.

## **A bevételek tervezésénél a következőket tartottuk szem előtt**

**Saját bevételeinket** meglévő szerződéseink, követeléseink alapján, a tavalyi évet is figyelembe véve terveztük. Az **intézmények működési bevétel** sor összességében nem sok változást mutat a tavalyihoz képest. A közhatalmi bevételek az előző évi teljesítés alapján kerültek tervezésre. Fontos megemlíteni, hogy a DAKÖV Kft-nek a köztünk fennálló szerződés szerinti évente számlázandó 13.627 ezer Ft + Áfa bérleti díjat a váratlan meghibásodások fedezésére, a gördülő fejlesztési tervben megjelölt felújításokra és fejlesztésekre, illetve más egyéb vízi közmű beruházásokra, felújításokra lehet fordítani. A bérleti díjat egyéb költségvetési kiadásokra felhasználni nem lehet! A DAKÖV Kft.-nek díjhátraléka beszámításra kerül a gördülő fejlesztési tervben megjelölt feladatok finanszírozásával szemben.

- a.) Az **iparűzési adó** tervezése az előző év alapján történt. 2014. évi jogszabályi változás a vállalkozások számára kedvezőtlenül módosította az adó alapját. Emellett 2016. évben új vállalkozások indultak Alsónémedin, ennek köszönhetően az Önkormányzat bevételei várhatóan tovább bővülnek. Az **építményadónál az előző évhez képest több bevétel várható az új adófizetők miatt.** Gépjárműadó bevétel 40%-a került tervezésre, a 60%-a nem saját bevétel, a Magyar Államkincstárnak át kell utalni. Az idegenforgalmi adó hatályon kívül került az önkormányzati adórendelet módosításával, míg a települési adót a Kormányhivatal hatályon helyezte.
- b.) **Felhalmozási bevételként** a lakásépítési kölcsönök visszafizetéséből befolyó összeg várható
- c.) Működési célú **átvett pénzeszközök** között a NEAK -tól kapott támogatás került tervezésre a **védőnői** szolgálat és az **iskola-egészségügy** finanszírozására, valamint a **mezőőri szolgálat** támogatásának bevétele várható.
- d.) **Költségvetési támogatást** az önkormányzat működéséhez a 2017. évi támogatáshoz képest látszólag többet kap az Önkormányzat. Összességében az előző évi **159,4 millió Ft-tal szemben az idén 167,1 millió Ft** ezen jogcímen a bevétel. 2015. szeptemberétől **gyakorlatilag minden óvodás gyermek ingyen étkezik** (csak szülői nyilatkozat szükséges hozzá, amelyhez nem kérhetünk bizonyítást, pl. jövedelemigazolást), ezt a kiesést pedig az önkormányzatnak kell kigazdálkodnia. Természetesen erre nem elegendő a 4,5 millió forintos állami támogatás. 2016. évtől új kötelező önkormányzati feladat a **rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése**, mely minden Alsónémedin élő gyermeket érint (bölcsődés kortól a középiskolás kor végéig). Ezt a lehetőséget is a szülőnek csak igényelnie kell, az önkormányzat pedig köteles legalább napi egy meleg étkezést biztosítani a szünidők időtartama alatt. Ezután támogatás a HH-s és HHH-s gyermekek után jár 280 Ft/Fő /nap összegben. Költségvetési támogatást kap az Önkormányzat az óvodai neveléshez, a rászoruló óvodás és iskolás gyerekek étkeztetéséhez, és a kulturális feladatokhoz.

**2015-től** már sem az általános működéshez, sem a szociális jellegű kiadásokhoz, sem az üdülőhelyi feladatokhoz, sem a külterületi feladatokhoz nem kapunk támogatást, ez a négy jogcím is bekerült az úgynevezett „**beszámítás**”-sal terhelt támogatások közé. 2018. évben a beszámítás teljes összege 289,8 millió Ft, a beszámított feladatalapú támogatás 124 millió Ft. A különbözet 100 %-át kell befizetni a Szolidaritási alapba. A %-os mértéket a 2018. évi költségvetési törvény határozza meg az egy főre jutó adóerőképesség alapján.

e.) **Kölcsönök visszafizetésének tervezése** a várható összegek alapján történt.

f.) **Maradványként** szerepel a 2017. évről áthozott tartalék, valamint a beruházásokra fel nem használt előirányzat. A 2017. évi maradvány pontos nagysága a zárszámadás elkészítésekor szerepel.

**A kiadási oldal** tervezésénél a **biztonságos működésre** és a település érdekeit szolgáló **beruházásokra, fejlesztésekre** törekedtünk.

**Személyi juttatásokon** belül **jutalom** címén egy havi bruttó bér került tervezésre a tavalyihoz hasonló körben (intézmények, iskola, DAKÖV dolgozók)

A költségvetés tartalmazza a minimálbér emelkedése miatti kötelező fejlesztést, valamint a közalkalmazottak és a munka törvénykönyve alá tartozók bérfejlesztését is.

**A Cafeteria keret** bruttó 200 ezer forintos összegét minden önkormányzati dolgozó megkapja.

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának hatályos rendeletei jelenleg az Alsónémedi Polgármesteri Hivatal középfokú és felsőfokú végzettséggel rendelkező közszolgálati tisztviselői részére egységesen 13%-os illetménykiegészítést állapított meg.

Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59. § (1) bekezdése alapján 2018. évben a köztisztviselői központi illetményalapja továbbra is 38.650,- Ft maradt. A minimálbér összege pedig 138.000 Ft, a garantált bérminimum összege 180.500 Ft. Ebből kifolyólag csak a minimálbér és garantált bérminimum, illetve az ún. „soros lépés” jelentene csak béremelést a Hivatal munkavállalóinak.

Az állami bértábla bevezetése óta a Hivatal köztisztviselőinek illetménye messze elmarad az állami tisztviselők, ügykezelők illetményétől. Ez a lemaradás az elsődleges oka az elmúlt években tapasztalható fluktuációnak, a 2018-as évben jelen ismeretünk szerint csak a hivatalban 4 fő személycsere lesz, melyből csak két fő köszön el nyugdíjazás miatt, a másik 2 fő az egyéb szférában tapasztalható bérkülönbségek miatt.

Magyarország központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59.§ (6) bekezdése szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben - az önkormányzat saját forrásai terhére – hasonlóan a 2017-es költségvetési évhez, a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyév megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

A 2017. évi C. törvény 59.§ (6) bekezdése, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Kttv.) foglaltaktól eltérő illetményalap meghatározásának lehetőségét az önkormányzat saját forrásai terhére teszi lehetővé.

A köztisztviselők esetében az illetményalap emelésével tudjuk a 10 %-os bérfejlesztést biztosítani.

Mindezek alapján az önkormányzat **2018. évi költségvetésében 57.000 Ft-os illetményalapra teszünk javaslatot.**

A törvény szerinti illetmény az előzőekhez képest nem 12, hanem 13 hónapra került a költségvetésben tervezésre (az előző év december hó és tárgyév 12 hónapja), miután az ASP

rendszerben a kötelezettségvállalásokhoz minden esetben rendelkezni kell fedezettel, ez a korábbi években nem így működött.

Ennek köszönhető, hogy a rendszeres személyi juttatások mértéke valamennyi intézménynél magasabb arányban növekszik, mint a bérfejlesztéssel érintett 10 %-os mérték.

A hivatal esetében előre láthatóan 2 fő veszi igénybe a nők 40 éves munkaviszony utáni nyugdíjazását, az ő esetükben tartalmazza a költségvetés a felmentési időre járó illetményt, a törvény szerinti jubileumi jutalmak összegét, valamint a két álláshely esetében az új dolgozó betanulási idejére vonatkozó 1-1 havi plussz bért. A gyakorlatban ez azt jelenti, hogy figyelemmel a 2 havi felmentési időre, a tervezett 1 hónap együttdolgozásra, álláshelyenként 3-3 hónapra duplázódik a bér. A két érintett álláshely: pénzügyi csoport 1 fő, adósoknál 1 fő, tehát mindenképpen indokolt a munkaterület megfelelő átadása, a betanulás.

A rendelet 43.§ (1) bekezdésben szabályozásra kerül a korábbi évek gyakorlata, mely szerint munkavállalónként 1.000 Ft/hó összegben adómentes a **bankszámla hozzájárulás** összege.

### **A dologi kiadások tervezése az előző év adatai alapján történt.**

Az intézmények által a képviselő-testület által elfogadott koncepcióhoz megadott tervek, kérések beépítésre kerültek a költségvetésbe. Figyelembevételre kerültek a 2017. évi feladatváltozások, mind az ABÉVA Kft-vel, mind az új intézmény létrehozásával kapcsolatosan.

**Egyéb működési célú kiadások** tervezése során az **államháztartáson belülr**e nyújtott támogatások esetében a Kistérségi Társulás 2018. évi költségvetés tervezete alapján lett támogatás összege tervezve csakúgy, mint az orvosi ügyeletnél.

Államháztartáson kívülre adott pénzeszközök szerepel az orvosoknak adott, előző évben fel nem használt támogatás összege, az ABÉVA Kft-nek tőketörlesztésre adott támogatás, valamint az alapítványoknak, egyháznak, és egyéb civil társulásoknak, szervezeteknek adott támogatások. A rendelet II/6. sz. melléklete tartalmazza a 2018. évre tervezett támogatásokat, átadott pénzeszközöket.

A civil szervezetek és társulások támogatása 2018. évben is pályázat útján történik, az ehhez kapcsolódó önkormányzati szabályozás ebben az évben változatlan.

Az **alapítványok támogatása** továbbra is a Képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe tartozik.

Az iskolai alapítvány részére az elmúlt évhez hasonlóan **850 ezer Ft** került tervezésre, melyet tanórán kívüli szabadidős programok igénybevételéhez használhat fel (úszás-oktatás, tanulmányi kirándulások, táboroztatás).

**Társadalmi és szociálpolitikai** (segélyezés) juttatás a 2017. évnek megfelelően lett tervezve.

**Települési támogatásként** szerepel a rendkívüli települési támogatást (régii átmeneti segély, lakásfenntartási segély, gyermekvédelmi támogatás, karácsonyi csomag), gyógyszerkiadások viseléséhez kapcsolódó települési támogatás (régii közgyógyellátás), valamint a temetési költségekhez nyújtott települési támogatás (temetési segély).

E jogcímenen kívül az időseket támogatja az önkormányzat a hulladékszállítási díj kifizetésében.

Itt jelenik meg a településen élő gyermekek számára is több jogcímen adott támogatás (felsőoktatásban tanulók támogatása, tanulmányi verseny, táboroztatás, stb.)

**Kölcsönök nyújtása** a köztisztviselők juttatásairól szóló belső szabályzat alapján került tervezésre.

**Fejlesztésre** több nagyobb tétel is szerepel a Képviselő-testület döntéseinek megfelelően.

**Beruházások és felújítások** között megtalálható pl. az óvodák felújítása, a Kossuth L. utcai Iskola átalakítása Családi Napközi részére, a temető épületének felújítása, parkosítás, fásítás, Veresmarty utca, Halászy Károly utca felújítása, GLS út építése, településközpont tervezése, gépvásárlások a rendelet I/3. sz. mellékletének megfelelően.

**Működési céltartalékként** jelenik meg a 2017. évi jutalom fedezeteként Tankerületi Központnak illetve DAKÖV-nek adott támogatás.

**Felhalmozási céltartalék soron** elkülönítésre került 50 millió Ft, 2017. évi felhalmozási kiadások kiegészítésére.

Az **általános tartalékba** 1,8 millió Ft került, melyet majd kiegészít a 2017. évről áthozott maradvány.

Az intézmények költségvetésének összeállítása az intézményvezetők által a 2018. évi koncepcióhoz megadottak alapján történt.

A **Szivárvány Napköziotthonos Óvoda** kiadásai között tervezésre került mindkét óvoda udvari játékok karbantartása, csaptelepek karbantartása, számítógépek karbantartása és egyéb kiadások, amelyek a folyamatos működtetéshez szükségesek. Tervezésre került szakmai anyag- és játékvásárlás, folyóiratok, könyv beszerzése, egyéb üzemeltetési anyagok beszerzése.

Az óvoda ingatlanával kapcsolatos felújítási kiadások – nyílászáró csere, gázkazán felújítása-cseréje – KEHOP pályázat - Önkormányzat felhalmozási kiadásai között szerepelnek. Előző évektől eltérően bevétele kizárólag önkormányzati támogatásból származik, melynek összege 183.103 e Ft.

A **Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár** költségvetésében tervezésre kerültek az intézményvezető által megadott 2018. évi kulturális programmal kapcsolatos kiadások, sajtófotós, művelődéstörténész megbízási díja, valamint a könyvtári feladatok ellátásával kapcsolatos kiadások. A Kossuth Lajos u-i ingatlanal kapcsolatos felújítási kiadások az Önkormányzat költségvetésében szerepelnek. Bevételi oldalon bérleti díjbevételek tervezése jelenik meg, valamint az önkormányzati támogatás, melynek összege 75.142 e Ft.

Az **Alsónémedi Önkormányzati Konyha** költségvetése az étkeztetéssel kapcsolatos kiadásokat tartalmazza. Az intézményvezető által benyújtott terv alapján tervezésre kerültek konyhai eszközök beszerzése, eszközpótlások, és jelentősebb kiadásként egy új fagyasztószekrény beszerzése. Mindemellett jelentős kiadást jelentenek az előregedett eszközökkel kapcsolatos karbantartási kiadások. Költségvetésében bevételként a térítési díjbevételek kerültek tervezésre, valamint önkormányzati támogatás, melynek összege 84.885 e Ft.

A **Polgármesteri Hivatal** költségvetése a mindennapos működési kiadásokat tartalmazza. A kiadások nagy részét a személyi juttatások és járulékok jelentik, dologi kiadás tervezésénél a napi működtetési feladatok ellátása a cél. Számottevő többletkiadást jelent az ASP kötelező bevezetése miatt szükséges beszerzések. A Hivatal költségvetésében bevételként kizárólag az önkormányzati támogatás szerepel, melynek összege 176.688 e Ft.

Mindezek alapján kérjük az önkormányzat 2018. évi költségvetése kapcsán az alábbi határozatok meghozatalát, elfogadását azzal a kiegészítéssel, hogy értelemszerűen elfogadására, részletes megvitatására a 2018. február 28-i ülésen kerül sor.

**Határozati javaslat**  
**.../2018./II.14.) önkormányzati határozat**

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§. (3) bekezdésének megfelelően teljesítettnek tekinti a költségvetési rendelet betérjesztésének kötelezettségét azzal, hogy a szükséges egyeztetési eljárás után 2018. február 28-i ülésén kerül sor a részletes tárgyalására.

**Határidő: 2018. február 28.**  
**Felelős: polgármester**  
**Kapják: pü. vezető**

**Határozati javaslat**  
**....2018.(II.14.) számú határozat**

A 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja szerinti saját bevételeinek és
- b) a Stabilitási tv. 3. §. (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A törvényi kötelezettség alapján Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete nyilatkozik, hogy:

1. 2018. január 1-én adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettsége nincs, s a következő három évben sem tervez ilyet.
2. Saját bevételeinek várható alakulása ezer forintban

	2018	2019	2020
Helyi adók	982.000	980.000	980.000
Kamatbevétel	8.000	7.600	7.000
Bírság, pótlék	3.500	4.000	4.000
Összesen	993.500	991.600	991.000

**Határidő: 2018. február 28.**  
**Felelős: polgármester**  
**Kapja: pü. csop. vezető**

Alsónémedi, 2018. február 13.

Vincze József  
polgármester

Az előterjesztés törvényes!

Dr. Percze Tünde  
jegyző