

Tisztelt Képviselő Úr / Asszony!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 45. §-ában biztosított jogkörömben eljárva ezennel meghívom Tard Község Önkormányzat Képviselő-testületének **2018.02.28. napján (szerdán)17órai** kezdettel tartandóképviselő-testületi ülésére.

Napirend:

1. Középtávú tervezés az Áht. 29/A. §-a alapján
Előadó: Gál János polgármester
Referens: Jordánné Hajdu Katalin pénzügyi előadó
2. Az önkormányzat 2018. évi költségvetése
Előadó: Gál János polgármester
Referens: Jordánné Hajdu Katalin pénzügyi előadó
3. Egyebek
Előadó: Gál János polgármester

A napirendek fontosságára való tekintettel, feltétlen megjelenést kérek!

Tard, 2018.02.20.

Gál János polgármester sk.

Üsz...../2018.

A./Jegyzőkönyve

B./ Tárgysorozata

C./Határozata: 7-9

D./Rendelete: 1

Tárgysorozat

1. Középtávú tervezés az Áht. 29/A. §-a alapján
Előadó: Gál János polgármester
Referens: Jordánné Hajdu Katalin pénzügyi előadó
2. Az önkormányzat 2018. évi költségvetése
Előadó: Gál János polgármester
Referens: Jordánné Hajdu Katalin pénzügyi előadó

3. Egyebek
Előadó: Gál János polgármester

Jegyzőkönyv

(Tard Község Önkormányzata 2018.02.07.-i üléséről)

Készült: Tard Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. 02. 7.-i 17.00 órai kezdettel a Mezőkövesdi Közös Önkormányzati Hivatal Tardi Kirendeltségének tanácstermében (Házasságkötő terme) **megtartott ülésről.**

Meghívottak:

Kleszó Tibor alpolgármester
Brunner Éva képviselő
Hajdu József képviselő
Kelemen Károlyné képviselő
Nagy András képviselő

Kövecses Zsolt kirendeltség-vezető

Molnárné Gál Marianna képviselő

Jelen vannak:

Gál János polgármester
Kleszó Tibor alpolgármester
Brunner Éva képviselő
Hajdu József képviselő
Kelemen Károlyné képviselő
Nagy András képviselő
Molnárné Gál Marianna képviselő
Tanácskozási joggal:
Kövecses Zsolt kirendeltség-vezető

Az ülés jegyzőkönyvét. Kövecses Zsolt helyettes kirendeltség-vezető vezeti.

Gál János polgármester: Üdvözlí a megjelenteket. Megállapítja, hogy az ülés határozatképes, jelen van 7 fő képviselő, polgármesterrel együtt.

Az ülés jegyzőkönyvét. Kövecses Zsolt helyettes kirendeltség-vezető vezeti.

Ülés javasolt napirendi pontjai:

1. Középtávú tervezés az Áht. 29/A. §-a alapján
Előadó: Gál János polgármester
Referens: Jordánné Hajdu Katalin pénzügyi előadó

2. Az önkormányzat 2018. évi költségvetése
Előadó: Gál János polgármester
Referens: Jordánné Hajdu Katalin pénzügyi előadó

3. Egyebek
Előadó: Gál János polgármester

Jegyzőkönyv hitelesítőként felkérem Kleszó Tibor alpolgármestert és Nagy András képviselőt.

Kérem, hogy aki a javasolt napirendi pontokat és a jegyzőkönyv hitelesítők személyét elfogadja, kézfelemeléssel szavazzon.

Tard Község Önkormányzata 7/2018. (02. 28.) önkormányzati határozata

Tard Község Önkormányzata képviselőtestülete a napirendi pontokat és a jegyzőkönyv hitelesítők személyét változtatás nélkül elfogadta

1. napirendi pont.

Tárgy: Középtávú tervezés az Áht. 29/A. §-a alapján

Gál János polgármester: Tisztelt Képviselő-testület! Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a minden évre előírja a középtávú tervezést a következők szerint:

„29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg
a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
b) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

A 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. §-a szerint **az önkormányzat saját bevételeinek minősül**

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.)

3. § (1) bekezdése értelmében **adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:**

- a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,
- b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,
- c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

- d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,
- e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki reppó ügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,
- f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,
- g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

Fontos előírás, hogy az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyevi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

Az elhangzottakkal kapcsolatosan van-e valakinek további kérdése, észrevétele. Amennyiben nincs, úgy kérem, szavazni szíveskedjete.

**Tard Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2018. (II.28.) határozata
Tárgy. Tard Község Önkormányzata saját bevételeinek és fizetési kötelezettségeinek
2018 – 2021. évekre vonatkozó középtávú tervének elfogadása**

Tard Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában foglaltakra figyelemmel az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető fizetési kötelezettségeinek 2018-2021. évi középtávú tervét a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

Az önkormányzat képviselő-testülete a határozatot egyhangúlag elfogadta az alábbi szavazati arányokkal:

Igen: 7 fő.
Nem: 0 fő.
Tartózkodás: 0 fő.

Az ÁHT 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban és a 29/A § szerinti tervszámoktól történő eltérés indokai

Rovat megnevezése	Rovat száma	Saját bevételek 2018.	Saját bevételek 2019.	Saját bevételek 2020.	Saját bevételek 2021.
353/2011.(XII.30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételének minősül		19 964 127	20 063 948	20 164 267	21 172 481
1. helyi adóból származó bevétel		19 964 127	20 063 948	20 164 267	21172481
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből, hasznosításából származó bevétel					
3. osztalék, koncessziósdíj és hozambevétel					
4. tárgyeszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel					
5. bírság-, pótlék-, és díjbevétel		50000	50000	50000	50000
6. kezességvállalással kapcsolatos megtérülés					
Összesen:		20014127	20113948	20214267	21222481
Saját bevétel 50%-a		10007063,5	10056974	10107134	10611240

ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI ELŐIRÁNYZATA MINŐSSZESEN

Rovat megnevezése	Rovat száma	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek 2018.	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek 2019.	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek 2020.	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek 2021.
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	B8112				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				
Hitel, kölcsön felvétel államháztartáson kívülről	B811				
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
Belföldi értékpapírok bevételei:	B812				
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
Külföldi finanszírozás bevételei					

2. napirendi pont.

Tárgy: Az önkormányzat 2018. évi költségvetése.

Gál János polgármester: Tisztelt Képviselőt-testület! Elkészült az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendelete. A jelen ülést megelőzte az Ügyrendi Bizottság ülése, akik a költségvetési rendeletet véleményezték. Átadom a szót az ügyrendi bizottság elnökének.

Kelemen Károlyné képviselő: Az ügyrendi bizottság véleményezte a rendelettervezete, és 2 igen, 1 nem szavazati arányban annak elfogadást javasolja a képviselő-testület részére, azzal, hogy az önkormányzati létszámadatokat feltüntető táblát javítani szükséges.

Gál János polgármester: A költségvetés mintegy 18,8 millió Ft forráshiányt tartalmaz. A forráshiány abból áll, hogy az önkormányzatnak nincs nagyvállalkozások hiányában megfelelő iparüzési adó bevétele. Mivel Mezőkövesddel közös önkormányzati hivatalt alkotunk, így adóerő képességünk messze elmarad a Mezőkövesditől, így fizetünk nekik.

A hiány kompenzációjára van stratégiánk. Egyrészt a működési forráshiányt mérsékli az önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatása (REKI). Evvel tavaly is nyertünk támogatást. Másrészt a költségvetés tartalmaz 4.000.000. Ft összegben civil szervezetek támogatását. Ezt eddig pályáztattuk a rendezvények szervezésének támogatása miatt. Most viszont a rendezvényszervezésre van támogatásunka pályázatokból. Nagyon valószínű, hogy a 4 millió forint összeget nem kell kifizetnünk. 2.500.000. Forint céltartalék is beépítésre került. Így a forráshiány kompenzációra kerülhet és a költségvetési mérleg kijöhet nullára.

A pályázatok miatt a költségvetés bevételi oldala, igen magas 334.000.000. Ft összeget tartalmaz. Ez nyilván kiadási oldalon is szerepel. Ilyen magas bevételeink akkor voltak, amikor az önkormányzat a gáz közmű létesítése miatt hitelfelvételre kényszerült.

A Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény, és a költségvetési szervek gazdálkodását meghatározó jogszabályok alapján összeállítottuk az önkormányzat 2018. évi költségvetését.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - általános jellegű támogatás szolgálja 2013-tól. Településkategóriák szerint eltérő mértékű támogatás illeti meg az önkormányzatokat a településüzemeltetésre biztosított támogatások közül a közvilágítás fenntartásának, a köztemető, közutak fenntartásának támogatására 2018. évben. A beszámítás összegénél differenciálásra került sor figyelemmel a település nagyságára, illetve a jövedelemtermelő képességére. A beszédett gépjárműadó 40 %-a illeti meg a települési önkormányzatokat a 60%-ot a központi költségvetésbe be kell fizetni 2018. évben is.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés. A támogatás formája is jelentősen megváltozott, nem az ellátást igénybe vevők száma szerint kerül finanszírozásra a feladat, hanem egy elismert dolgozói létszám bértámogatására került megállapításra egy fajlagos összeg, valamint a finanszírozás másik összetevőjét a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása alkotja.

A szociális segélyezés forrásának biztosítása terén is jelentős szabályozásmódosításra került sor. A pénzbeli szociális ellátások kiegészítésére biztosított „a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása” jogcímen nyújtott támogatásnál figyelembe vételre kerül a település egy lakosra jutó adóerő-képessége.

Az önkormányzati költségvetés tervezésénél alkalmazott eljárások:

- A 2018. évi költségvetési kiadási előirányzatok összeállítása az elfogadott költségvetési törvény szerint készült.
- A köznevelési ágazatban az önkormányzatunk fő feladata az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá.
- Támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működéséhez. A központi költségvetés 2015. évtől kiegészítő támogatást biztosít a minősítési eljárás során a Pedagógusok II. vagy Mesterpedagógus fokozatot elért óvodapedagógusok béréhez.

A közszféra nem minden ágazatában emelkednek az illetmények, ezért egyes közalkalmazottaknak nemcsak a jogszabályi előírásoknak megfelelő soros előrelépések, és a garantált bérminimumra történő kiegészítés került beépítésre a költségvetésbe.

Kiadások tervezése

Személyi jellegű kiadások tervezése: A képviselő-testület által engedélyezett létszámra – az érvényben lévő közalkalmazotti, köztisztviselői jogviszony, illetve munkaviszony- került megtervezésre. Külön került kiszámításra a soros előrelépések, jubileumi jutalmak, pénzügyi hatása. Az önkormányzat intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak részére továbbra is lehetőség nyílik dolgozónként 200 000 Ft/év összegben béren kívüli juttatási elemek igénybevitelére.

Munkaadókat terhelő járulékok: A személyi jellegű kifizetéseknél 19,5%-os szociális hozzájárulási adóval számoltunk, a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Dologi jellegű kiadások: Ezen a kiadási nemen kerülnek megtervezésre az élelmiszer beszerzések, irodaszerek, nyomtatványok, könyv, folyóirat, hajtó- kenőanyagok, kis értékű tárgyi eszközök, tisztítószer, festékek, karbantartási anyagok, út-járda karbantartás kiadásai, bútorok, textíliák, telefondíjak, postaköltségek, szállítási díjak, gáz, víz, villany közüzemi díjai, szemétszállítási díjak, hirdetés, reklám költségei, kamatkidadások valamint az általános forgalmi adó.

Egyéb működési kiadások: Ezen a kiadási nemen kerül tervezésre a támogatás értékű működési kiadások, a működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre, valamint a működési célú kölcsönnyújtás, a működési tartalék.

A szociális ellátások tervezésére az ellátottak pénzbeli juttatása soron kerül sor, melyek összege (a jogszabályi előírások, és az önkormányzat jelenleg hatályos rendeletei alapján) az előző évi tényadatok figyelembevételével került meghatározásra. Az önkormányzat által folyósított főbb ellátások a következők: Települési támogatás, BURSA Ösztöndíj, stb.

2018. évben az önkormányzatoknak saját költségvetésük terhére van lehetőségük a rászorulóknak támogatására települési támogatás formájában.

A támogatás értékű működési kiadások között került megtervezésre a Többcélú Kistérségi Társulásnak az orvosi ügyeleti ellátásra, a szociális feladatok ellátására, illetve a közös hivatal fenntartásához átadandó összeg.

A civil szervezetek működésének támogatására, illetve kulturális feladatokra - a jelen költségvetési számítási anyag szerint - 4 millió Ft-os támogatást biztosít.

Felhalmozási, felújítási kiadások: A beruházási, felújítási kiadások az előző évek döntésének áthúzódó kiadásait, illetve az elnyert pályázatok megvalósítását tartalmazzák, mely a képviselő-testület döntésén alapszik.

Felhalmozási célú kölcsönnyújtásként szerepel a lakásépítéshez nyújtott kamatmentes kölcsön, mely 2800 eFt.

Felhalmozási, felújítási kiadásokat a képviselő-testület döntésének megfelelően a felhalmozási egyensúly biztosításával terveztük.

Bevételek tervezése

A központi költségvetés által nyújtott támogatások továbbra is a feladatfinanszírozáson alapulnak.

Saját bevételek tervezése: a 2017. évi bevételek és a megkötött szerződések alapján került számszerűsítésre. A tervezés során különösen figyelembe kellett venni az Mőtv. 2013. január 1-től hatályos 111. § (4) bekezdését, mely szerint: „A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.” A hatályos Áht. 23. § (4) bekezdése megállapítja, hogy az Mőtv. hivatkozott rendelkezésében szereplő „működési hiány” fogalom alatt a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány értendő, és ez az, ami a költségvetésben az Mőtv. alapján nem tervezhető.

Annak továbbra sincs akadály, hogy az előző évekről áthúzódó maradvány felhasználásával a tárgyévi kiadások meghaladják a tárgyévi bevételek összegét, ennek lehetőségét továbbra is biztosítja az Áht.. A 2017. évi beszámoló készítése jelenleg folyamatban van, így a költségvetési rendelet-tervezetben csak a bankszámlán és pénztárban lévő december 31-i egyenleg felhasználást szerepeltettünk. Természetesen az önkormányzat 2017. évi gazdálkodásáról készült zárszámadás alapján, a rendelkezésre álló 2017. évi maradvány felhasználására a képviselő-testület döntését követően, a költségvetési rendelet módosításával lesz lehetőség.

A fentiekén túl a hatályos Gst. 10/A § (1) bekezdése szerint működési célra kizárólag a naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügylet köthető. Az éven belül lejáró hitel felvételét és visszafizetését azonban nem kell a költségvetésben tervezni.

A finanszírozási kiadások között került megtervezésre az a központi, irányító szervei támogatás, melyet az önkormányzat biztosít az önállóan működő költségvetési szerveknek a feladataik ellátására.

A település pénzügyi lehetőségeit a központi támogatások, és a saját bevételek mértéke határozza meg. Tekintettel arra, hogy a működési bevételek nem nyújtanak fedezetet a működési kiadásokra – működési hitel felvételt pedig nem lehet tervezni -, ezért a működőképesség fenntartása érdekében a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásra igényt kell benyújtani.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a szabályozza a költségvetési rendelet-tervezetre vonatkozó előírásokat. A rendelet-tervezetet a költségvetési törvény hatálybalépését követő 45 napig kell benyújtani a képviselő-testületnek.

Kérem, T. Képviselő-testületet, hogy a 2018. évi költségvetési tervezetet vitassa meg, és a további intézkedések megtétele érdekében javaslatait fogalmazza meg.

Ezen előzményekkel javaslom a költségvetés 2018. évi tervezésével kapcsolatos rendelet elfogadását. Van-e valakinek még kérdése, hozzátennivalója.

Kérem, kézfelemeléssel szavazni szíveskedjete.

Tard Község Önkormányzata Képviselő-testülete 1/2018 (III.01.) önkormányzati rendelete

Tárgy: Tard Község Önkormányzata 2018. évi költségvetési gazdálkodása.

(rendeletet ld. melléklet)

Az önkormányzat Képviselő-testülete a rendeletet elfogadta az alábbi szavazati arányokkal:

Igen: 6 fő.

Nem: 1 fő.

Tartózkodás: 0 fő.

3. napirendi pont.

Tárgy: Tard Község Önkormányzata Képviselő-testülete 9/2018. (02.28.) önkormányzati határozata bevándorlást szervező irodák és migránstábor létrehozásának elutasítása kérdésében.

Egyebek:

Tárgy: Tard Község Önkormányzata Képviselő-testülete 9/2018. (02.28.) önkormányzati határozata bevándorlást szervező irodák és migránstábor létrehozásának elutasítása kérdésében.

Gál János polgármester: Tard Község Önkormányzata Képviselő-testülete büszke arra, hogy az elmúlt negyed században, aktív civil élet alakult ki a településen, a hivatalban lévő polgármester és Képviselő-testület pártállástól függetlenül mindig élvezte a civil szervezetek együttműködését. Az önkormányzat az élet számos területén tevékenykedő civil szervezeteket, az azokat alkotó önszerveződő közösségeket és az ezekben végzett önkéntes munkát értéknek tekinti, és meg kívánja védeni attól, hogy Soros György spekulációs ügyletekből származó vagyonából felvásárolja azokat és rájuk kényszerítse betelepítés párti ideológiáját.

Van-e valakinek kérdése, hozzátennivalója. Amennyiben nincs, úgy kérem az alábbi határozat elfogadása tárgyában kézfelemeléssel szavazni szíveskedjete.

Tard Község Önkormányzata Képviselő-testülete 9/2018. (02.28.) önkormányzati határozata

Tárgy: Tard Község Önkormányzata Képviselő-testülete 3/2018. (01.30.) önkormányzati határozata bevándorlást szervező irodák és migránstábor létrehozásának elutasítása kérdésében.

Az önkormányzat tiltakozik az ellen, hogy a legújabb hírek szerint Soros György az általa korábban megjelentetett, terv végrehajtása érdekében bevándorlás-szervező irodákat akar nyitni a magyar városokban, és több százezer dollárt oszt szét ezekben a hetekben, hogy felépítse vidéki hálózatát. Ez a terve valamennyi magyar településre, így Tardra is rendkívül veszélyes, hiszen veszélybe kerülne a mindennapok biztonsága. A tardiak maguk döntenek el az ügyeiket és nem szeretik, ha mások döntenek helyettük, ezért a Képviselő-testület képviselve a Tardon élők érdekeit kinyilvánítja, hogy nem kíván Tardon sem bevándorlás szervező Irodát, sem migránstábort, egyúttal szorgalmazza, hogy a magyar önkormányzatok utasítsák el a Soros György által tervezettek és a kötelező, felső korlát nélküli betelepítési kvóta végrehajtását.

Felelős: Polgármester

A képviselő-testület a határozatot elfogadta az alábbi szavazati arányokkal:

Igen: 6 fő.

Nem: 1 fő.

Tartózkodás: 0 fő.

A napirendceken túll lérdése, hozzátennivalója senkinek nem volt, így az ülés 18.00 órakor berekesztésre került.

Gál János
Polgármester

Dr. Jakab Orsolya
jegyző: Megbízásából, távollétében:
Kövecses Zsolt kirendeltség-vezető

Jegyzőkönyv hitelesítők: Nagy András képviselő

Kleszó Tibor képviselő

Jegyzőkönyv: Kövecses Zsolt

Előterjesztés

A Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény, és a költségvetési szervek gazdálkodását meghatározó jogszabályok alapján összeállítottuk az önkormányzat 2018. évi költségvetését.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - általános jellegű támogatás szolgálja 2013-tól. Településkategóriák szerint eltérő mértékű támogatás illeti meg az önkormányzatokat a településüzemeltetésre biztosított támogatások közül a közvilágítás fenntartásának, a köztemető, közutak fenntartásának támogatására 2018. évben. A beszámítás összegénél differenciálásra került sor figyelemmel a település nagyságára, illetve a jövedelemtermelő képességére. A beszedett gépjárműadó 40 %-a illeti meg a települési önkormányzatokat a 60%-ot a központi költségvetésbe be kell fizetni 2018. évben is.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés. A támogatás formája is jelentősen megváltozott, nem az ellátást igénybe vevők száma szerint kerül finanszírozásra a feladat, hanem egy elismert dolgozói létszám bértámogatására került megállapításra egy fajlagos összeg, valamint a finanszírozás másik összetevőjét a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása alkotja.

A szociális segélyezés forrásának biztosítása terén is jelentős szabályozásmódosításra került sor. A pénzbeli szociális ellátások kiegészítésére biztosított „a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása” jogcímen nyújtott támogatásnál figyelembe vételre kerül a település egy lakosra jutó adóerő-képessége.

Az önkormányzati költségvetés tervezésénél alkalmazott eljárások:

- A 2018. évi költségvetési kiadási előirányzatok összeállítása az elfogadott költségvetési törvény szerint készült.
- A köznevelési ágazatban az önkormányzatunk fő feladata az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá.
- Támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működéséhez. A központi költségvetés 2015. évtől kiegészítő támogatást biztosít a minősítési eljárás során a Pedagógusok II. vagy Mesterpedagógus fokozatot elért óvodapedagógusok béréhez.

A közszféra nem minden ágazatában emelkednek az illetmények, ezért egyes közalkalmazottaknak nemcsak a jogszabályi előírásoknak megfelelő soros előrelépések, és a garantált bérminimumra történő kiegészítés került beépítésre a költségvetésbe.

Kiadások tervezése

Személyi jellegű kiadások tervezése: A képviselő-testület által engedélyezett létszámra – az érvényben lévő közalkalmazotti, köztisztviselői jogviszony, illetve munkaviszony- került megtervezésre. Külön került kiszámításra a soros előrelépések, jubileumi jutalmak, pénzügyi

hatása. Az önkormányzat intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak részére továbbra is lehetőség nyílik dolgozónként 200 000 Ft/év összegben béren kívüli juttatási elemek igénybevételeire.

Munkaadókat terhelő járulékok: A személyi jellegű kifizetéseknél 19,5%-os szociális hozzájárulási adóval számoltunk, a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Dologi jellegű kiadások: Ezen a kiadási nemen kerülnek megtervezésre az élelmiszer beszerzések, irodaszerek, nyomtatványok, könyv, folyóirat, hajtó- kenőanyagok, kis értékű tárgyi eszközök, tisztítószer, festékek, karbantartási anyagok, út-járda karbantartás kiadásai, bútorok, textíliák, telefondíjak, postaköltségek, szállítási díjak, gáz, víz, villany közüzemi díjai, szemétszállítási díjak, hirdetés, reklám költségei, kamatkidadások valamint az általános forgalmi adó.

Egyéb működési kiadások: Ezen a kiadási nemen kerül tervezésre a támogatás értékű működési kiadások, a működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre, valamint a működési célú kölcsönnyújtás, a működési tartalék.

A szociális ellátások tervezésére az ellátottak pénzbeli juttatása soron kerül sor, melyek összege (a jogszabályi előírások, és az önkormányzat jelenleg hatályos rendeletei alapján) az előző évi tényadatok figyelembevételével került meghatározásra. Az önkormányzat által folyósított főbb ellátások a következők: Települési támogatás, BURSA Ösztöndíj, stb.

2018. évben az önkormányzatoknak saját költségvetésük terhére van lehetőségük a rászorulókat támogatására települési támogatás formájában.

A támogatás értékű működési kiadások között került megtervezésre a Többcélú Kistérségi Társulásnak az orvosi ügyeleti ellátásra, a szociális feladatok ellátására, illetve a közös hivatal fenntartásához átadandó összeg.

A civil szervezetek működésének támogatására, illetve kulturális feladatokra - a jelen költségvetési számítási anyag szerint - 4 millió Ft-os támogatást biztosít.

Felhalmozási, felújítási kiadások: A beruházási, felújítási kiadások az előző évek döntésének áthúzódó kiadásait, illetve az elnyert pályázatok megvalósítását tartalmazzák, mely a képviselő-testület döntésén alapszik.

Felhalmozási célú kölcsönnyújtásként szerepel a lakásépítéshez nyújtott kamatmentes kölcsön, mely 2800 eFt.

Felhalmozási, felújítási kiadásokat a képviselő-testület döntésének megfelelően a felhalmozási egyensúly biztosításával terveztük.

Bevételek tervezése

A központi költségvetés által nyújtott támogatások továbbra is a feladatfinanszírozáson alapulnak.

Saját bevételek tervezése: a 2017. évi bevételek és a megkötött szerződések alapján került számszerűsítésre. A tervezés során különösen figyelembe kellett venni az Mőtv. 2013. január 1-től hatályos 111. § (4) bekezdését, mely szerint: „A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.” A hatályos Áht. 23. § (4) bekezdése megállapítja, hogy az Mőtv. hivatkozott rendelkezésében szereplő „működési hiány” fogalom alatt a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány értendő, és ez az, ami a költségvetésben az Mőtv. alapján nem tervezhető.

Annak továbbra sincs akadálya, hogy az előző évekről áthúzódó maradvány felhasználásával a tárgyévi kiadások meghaladják a tárgyévi bevételek összegét, ennek lehetőségét továbbra is biztosítja az Áht.. A 2017. évi beszámoló készítése jelenleg folyamatban van, így a költségvetési rendelet-tervezetben csak a bankszámlán és pénztárban lévő december 31-i egyenleg felhasználást szerepeltettünk. Természetesen az önkormányzat 2017. évi gazdálkodásáról készült zárszámadás alapján, a rendelkezésre álló 2017. évi maradvány felhasználására a képviselő-testület döntését követően, a költségvetési rendelet módosításával lesz lehetőség.

A fentiekén túl a hatályos Gst. 10/A § (1) bekezdése szerint működési célra kizárólag a naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügylet köthető. Az éven belül lejáró hitel felvételét és visszafizetését azonban nem kell a költségvetésben tervezni.

A finanszírozási kiadások között került megtervezésre az a központi, irányító szervi támogatás, melyet az önkormányzat biztosít az önállóan működő költségvetési szerveknek a feladataik ellátására.

A település pénzügyi lehetőségeit a központi támogatások, és a saját bevételek mértéke határozza meg. Tekintettel arra, hogy a működési bevételek nem nyújtanak fedezetet a működési kiadásokra – működési hitel felvételt pedig nem lehet tervezni -, ezért a működőképesség fenntartása érdekében a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásra igényt kell benyújtani.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a szabályozza a költségvetési rendelet-tervezetre vonatkozó előírásokat. A rendelet-tervezetet a költségvetési törvény hatálybalépését követő 45 napig kell benyújtani a képviselő-testületnek.

Kérem, T. Képviselő-testületet, hogy a 2018. évi költségvetési tervezetet vitassa meg, és a további intézkedések megtétele érdekében javaslatait fogalmazza meg.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

I. A végrehajtás feltételei

A költségvetés végrehajtásának feltételei a jelenlegi hatályos szabályozásra való tekintettel biztosítottak, következetes, szigorú gazdálkodással a költségvetés tartható. Módosítási igénye eseténként, a tervezés során figyelembe nem vehetett tényezőkből adódhat.

II. A társadalmi hatások összefoglalása

1. Elsődleges, célzott hatások

A tervezetben foglalt önkormányzati rendelet a hazai vonatkozó előírásoknak megfelelő, terminológiájában és tartalmában a hazai jogszabályi környezethez igazodó. Mindemellet kiemelt célja az önkormányzat elvárt működtetése, illetve a rendeletben foglalt

követelményeknek a korábbinál szigorúbb betartása, a költségvetési koncepcióban megjelent irányelvek szellemében történt megalkotása, az eltérések hatékony, arányos és visszatartó szankciókkal történő szabályozása. Mindezek elősegítésére a rendelet-tervezet olyan jogi, számviteli megoldások alkalmazását írja elő a gazdálkodók részére, amelyekkel hatékonyan mérsékelhető a rendelet hatálya alá tartozó intézmények rendeleti előírásoktól eltérő, vagy azt meg nem tartó gazdálkodásából eredő szabálytalanság és egyben ösztönöz a jogkövető magatartás gyakorlására.

A rendelet-tervezet az új jogi szabályozók által bevezetett néhány új elem átültetésén túl, a jelenlegi előírások következetesebb betartását célozza.

III. Társadalmi költségek

a) A civil szervezetek és sport szervezetek pénzügyi terhei

Az előterjesztés a civil szervezetek és sport szervezetek számára többletkiadásokat nem jelent.

b) A háztartások pénzügyi terhei

Az előterjesztés a háztartások pénzügyi helyzetét érinti. Az érintettség magasabb szintű jogszabályok által determinált. (Áfa tv., a hulladékról szóló 2012. CLXXXV. törvény, a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvényben (Vksztv.) a költségvetési rendeletet megalapozó önkormányzati rendeletek).

c) Hatékonysági és versenyképességi költségek

Az előterjesztésnek elsősorban társadalmi hasznai vannak, mivel eredményeképpen az önkormányzat működése stabilizálódhat, ésszerűsödhet, forrásai bővíthetnek, melyek révén a közszolgáltatások színvonala javulhat, a település lakosságának komfortérzete növekedhet.

d) Az előterjesztés adminisztratív terhei

Az előterjesztés nem számottevő adminisztratív tehernövekedést eredményez az önkormányzat és az intézmények oldalán, amelyet egyrészt az ellenőrzési, egyeztetési kötelezettségek gyakoriságának növekedése, másrészt a jogszabályi követelmények megtartásában közreműködő intézmények közötti intenzívebb együttműködés eredményezi. További feladatnövekedést eredményez az egyeztetések dokumentálása, jegyzőkönyveinek nyilvántartása. Az adminisztratív tehernövekedés finanszírozási alapja biztosított.

IV. Költségvetési hatások

Az előterjesztésben foglalt tervezet az önkormányzat egészének költségvetését meghatározza.

V. Egészségügyi hatások

Az előterjesztés a háztartások egészségügyi ellátását – az intézményi finanszírozás okán – érinti.

VI. Környezeti hatások

Az előterjesztés a környezeti tényezőket - az intézményi finanszírozás, valamint a környezetvédelmi célzatú beavatkozások, továbbá a beruházások okán – érinti.

VII. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszik az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása, törvényességi mulasztásnak számít, ami a központi támogatás megvonásával jár.

VIII. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Tard, 2018. február 20.

**Tard Község Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2018.(III. 01.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Tard Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Tard Község Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2014. (XI.27.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 2. pont c) alpontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. § A képviselő-testület a helyi önkormányzat 2018. évi költségvetését 334 783 331 forint költségvetési bevétellel, 334 783 331 forint költségvetési kiadással, fogadja el.

2. § A képviselő-testület

a) a költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását helyi önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat az 1. melléklet szerint,

b) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait működési és felhalmozási bevételek és kiadások és azokon belül kiemelt előirányzatok szerint, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint határozza meg.

3. § A képviselő-testület a működési és felhalmozási bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen helyi önkormányzati szinten a 3. melléklet szerint állapítja meg.

2. A költségvetés részletezése

4. § A képviselő-testület a helyi önkormányzat 2018. évi költségvetésének az önkormányzat és az irányításában lévő költségvetési szervek közötti megoszlását a következők szerint határozza meg:

a) az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, kiemelt előirányzatok szerint összevontan a 4. melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 5. mellékletben foglalt táblázat szerint,

b) a Bükk Kincsei Napközi-otthonos Óvoda és Konyha költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok szerint összevontan a 6. melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 7. mellékletben foglalt táblázat szerint.

c) Az Önkormányzat beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzatait beruházásonként a 8. melléklet, a felújítási kiadások előirányzatát felújításonként 9. melléklet szerint.

5. § A képviselő-testület az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló ilyen projektekhez való hozzájárulást a 10. melléklet szerint állapítja meg.

6. § A képviselő-testület az adósságállomány alakulását a 11. melléklet az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 12. mellékletben foglaltak szerint határozza meg.

7. § A képviselő-testület a helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és önkormányzati garanciákból és kezességekből fennálló kötelezettségeit a futamidő végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig és azokhoz kapcsolódóan az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló Korm. rendelet szerinti saját bevételeit a 13. melléklet szerint állapítja meg.

8. § A képviselő testület az előirányzatok felhasználási ütemtervét a 14. mellékletben foglaltak szerint, az „Adatszolgáltatás az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerv által elismert tartozásállományról” a 15. melléklet szerint határozza meg.

9. § A képviselő-testület 2 500 000.- Ft. általános tartalékot képez a kiadások között.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

10. § A helyi önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

11. § A képviselő-testület önkormányzati biztost bíz meg az irányítása alá tartozó költségvetési szervhez, ha a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymás követő hónapban eléri éves eredeti előirányzatának 3 %-át vagy 1 millió forintot.

12. § A költségvetési szerv vezetője a 15. melléklet szerinti adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is - havonta a tárgyhó 25-ei állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

13. § (1) A költségvetés terhére egy-egy alkalommal 500 000.-Ft-ot meghaladó mértékű kötelezettségvállalás csak a képviselő-testület engedélyével tehető, ez alól kivételt képeznek a közüzemi számlák.

(2) Az egyes karbantartási munkákat – ha arra lehetőség van – közfoglalkoztatottakkal kell elvégeztetni.

14. § (1) A költségvetési szervek gazdálkodási jogosultságai körében meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok felett azok vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az előirányzatok felett rendelkezésre jogosultak bevételük beszedéséről folyamatosan gondoskodni, és a lehetséges takarékosági intézkedéseket saját hatáskörben megtenni kötelesek.

15. § (1) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

(2) 500 ezer forint összeghatárig a polgármester az általános tartalék terhére utólagos beszámolás mellett kötelezettségvállalásra jogosult, ha a kötelezettségvállalás elmulasztása vagy késedelme az önkormányzat számára anyagi vagy egyéb hátránnyal, vagy anyagi vagy egyéb előny elvesztésével járna.

(3) A feladatmaradásból származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(4) A képviselő-testület által a költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt előirányzatokat – kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 42.§-a szerinti esetet - valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. A kiemelt előirányzat túllépése fegyelmi felelősséget von maga után.

4. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. § (1) A költségvetés végrehajtását a belső ellenőrzés, mint társult feladatellátás keretében a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás által foglalkoztatott 1 fő belső ellenőr ellenőrzi, az éves ellenőrzési munkatervben foglaltak szerint.

(2) A költségvetési szervek vezetői kötelesek gondoskodni a vezetésük alatt álló költségvetési szervek tekintetében a belső kontrollrendszer megszervezéséről és működtetéséről.

5. A költségvetést érintő egyéb rendelkezések

17. § A költségvetési szerveknél az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és K1103 Céljuttatás, projektprémium rovatai költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 5 %-áig vállalható kötelezettség.

6. záró rendelkezések

18. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Gál János
polgármester

Dr. Jakab Orsolya jegyző
nevében és megbízásából
Kövecses Zsolt
kirendeltség vezető