



# RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2651 Rétság, Rákóczi út 20. Telefon: 35/550-100

[www.retsag.hu](http://www.retsag.hu) Email: hivatal@retsag.hu

Előterjesztést készítette: Fodor Rita Mária

Előterjesztő: Hegedűs Ferenc polgármester

## A 2018. évi költségvetés előkészítése

### ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2018. január 26-i ülésére

#### Tárgyalja

- Szociális bizottság  
 Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság  
 Közbeszerzési Bizottság  
 Képviselő-testület

#### Ülés

- Nyílt  
 Zárt

#### Szavazás

- Nyílt szavazás  
 Titkos szavazás  
 Egyszerű többség  
 Minősített többség

### 1.) A tárgyalandó témakör tárgyilagossága és tényszerű bemutatása

#### Tisztelt Képviselő-testület!

A 2018. évi költségvetés összeállításához rendelkezésünkre áll az állami támogatás összege, valamint a tényleges számlamaradvány összege.

#### 1.) Állami támogatás alakulása (forintban)

Cím	Megnevezés	Normatív támogatás	Beszámítás	Beszámítás összegével csökkentett tám.
<b>1 1</b>	<b>Igazgatási feladatok: egységes támogatás Költségvetés tv. I.1.a</b>			
	Önkormányzati hivatal támogatása (Ft/köztisztviselő)	73 371 600	-69 177 888	4 193 712
	<b>Igazgatási feladatok</b>	<b>73 371 600</b>	<b>-69 177 888</b>	<b>4 193 712</b>
1 2	Zöldterület kezelés	4 992 970	-4 992 970	0
	Közutak fenntartása (településkategória átlag)*	3 164 380	-3 164 380	0
	Közvilágítás támogatása (településkategória átlag)*	5 568 000	-5 568 000	0
	Köztetető fenntartás (településkategória átlag)*	2 807 748	-2 807 748	0
	Egyéb önkormányzati feladatok	7 654 500	-7 654 500	0
	Lakott külterülettel kapcsolatos támogatás (fő)	10 200	-10 200	0
<b>1 2</b>	<b>Település üzemeltetés összesen Költségvetés tv. I.1.b</b>	<b>24 197 798</b>	<b>-24 197 798</b>	<b>0</b>
	<b>Igazgatás és település üzemeltetés összesen</b>	<b>97 569 398</b>	<b>-93 375 686</b>	<b>4 193 712</b>

Cím	Megnevezés	Normatív támogatás	Beszámítás	Beszámítás összegével csökkentett tám.
<b>13</b>	<b>Szociálpolitikai támogatás</b>		0	
	Pénzbeni és természetbeni szoc. Ellátás	0	0	0
	Család- és gyermekjóléti központ támogatása	13 800 000		13 800 000
	Szociális étkeztetés	1 384 000	0	1 384 000
	Dolgozói bértámogatás	11 951 000		11 951 000
	Nyesanyagköltség üzemeltetési támogatás	0	0	0
	Szünidei étkeztetés támogatása	125 400		125 400
<b>13</b>	<b>Szociálpolitikai ellátás támogatás összesen</b>	<b>27 260 400</b>	<b>0</b>	<b>27 260 400</b>

Cím	Megnevezés	Normatív	Beszámítás	Beszámítás összegével csökkentett tám.
	<b>Óvodai ellátás</b>		0	
2 1	Pedagógus bérek 8 óra	28 576 200	0	28 576 200
	Pedagógus bérek 4 óra	13 257 000		13 257 000
	Óvodapedagógusok bérének pótlólagos támogatása			0
	Pedagógus II-be sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	401 000		802 000
	Segítők bére 8 óra	7 350 000		7 350 000
	Segítők bére 4 óra	3 675 000		3 675 000
	<i>Bértámogatás összesen:</i>	<b>53 259 199</b>	<b>0</b>	<b>53 660 200</b>
	Működési támogatása 8 óra	5 719 000		5 719 000
	Működési támogatása 4 óra	2 614 400		2 614 400
	<i>Dologi támogatás összesen</i>	<b>8 333 400</b>		<b>8 333 400</b>
	<i>Óvodai ellátás támogatása</i>		<b>0</b>	
	<b>Köznevelési feladatok támogatása</b>	<b>61 592 599</b>	<b>0</b>	<b>61 993 600</b>
	<b>Költségvetési törvény 2. sz. melléklet I+II+II össz.</b>	<b>186 422 397</b>	<b>-93 375 686</b>	<b>93 447 712</b>

Cím	Megnevezés	Normatív	Beszámítás	Beszámítás összegével csökkentett tám.
	Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása (várható)	3 430 350		3 430 350
	<b>Közművelődés támogatás összesen</b>	<b>3 430 350</b>	<b>0</b>	<b>3 430 350</b>
	<i>Központi támogatás összesen</i>	<b>189 852 747</b>	<b>-93 375 686</b>	<b>96 878 062</b>

A pénzbeni és természetbeni szociális juttatások állami támogatása nem szűnt meg. Az éves támogatás megállapításánál azonban figyelembe veszik az adóerő-képességet. Adóerő-képességünk miatt támogatásra 2017. évben sem vagyunk jogosultak. Támogatást 2014. évben kaptunk utoljára e jogcímen, melynek összege 14.138 eFt volt, de már akkor is ez az összeg —szintén az adóerő-képességünk miatt —50 %-kal csökkentésre került.

A központi támogatáson felül átengedett bevételek illetik meg az önkormányzatokat:

- a gépjárműadó bevétel 40 %-a,
- termőföld bérbeadásból származó bevétel 100 %-a.

Bankszámlaegyenlegeink:

Bankszámla megnevezése	Záró egyenleg	Megjegyzés
Költségvetési számla	204 280 011	
Közfoglalkoztatási elk.szla	0	
TOP-2.1.2-15-NGI-2 Zöld város	455 652 887	
Egyéb elkülönített (lakás)		
Gépjárműadó	1 140	
ebből várható saját bevétel	456	
<b>Önkormányzat összesen</b>	<b>659 933 354</b>	
Polgármesteri Hivatal	2 763 628	
Napköziotthonos óvoda	20 002	
VMKK	46 396	
Család- és gyermekjóléti Központ	49 401	
<b>Intézmények összesen</b>	<b>2 830 026</b>	
<b>Pénzügyi befektetés</b>	<b>250 000 000</b>	
<b>Mindösszesen</b>	<b>912 763 380</b>	

A pénzmaradvány elszámolása a 2017. évi beszámolóban történik meg. A 2017. évi teljesítésű számlák beérkezése az előterjesztés készítésekor még folyamatos.

2018. évben már látható többletbevételek:

- a Fogorvosi szolgálat részére 2017. évben 3.000.000 Ft többletfinanszírozás került megállapításra. Az összeg 2018. január 2-án érkezett meg bankszámlánkra,
- a 2055/2017. (XII.27.) Korm. határozat alapján az ASP rendszer bevezetésének miatt keletkező köztisztviselői többletmunkák elismerésére járulékkal növelten 640.400 Ft támogatást kapunk.

### Jogszabályi feltételek, kiemelve a változások:

#### Bérek, járulékok:

- a köztisztviselői illetményalap (38.650 Ft), közalkalmazotti bértábla továbbra sem változott,
- A költségvetési törvény bruttó 200.000 Ft/fő/év összegben maximalizálja a cafetéria éves összegét. A cafetéria elemei:
  - 100.000 Ft /év pénzbeni juttatás
  - SZÉP kártya három alszámlájára biztosított éves juttatás, a szálláshely alszámlára 225.000 Ft-ig, vendéglátás alszámlára 150.000 Ft-ig, szabadidő alszámlára 75.000 Ft-is.

A béren kívüli juttatásnak nem minősülő juttatások 1,18 szorosára után kell járulékokat fizetni. A kedvezményes adózású cafetéria esetében ez 34,22 %-os, a nem kedvezményes adózású juttatás esetében 49,56 %-ra változik a közteher.

- A 430/2016. (XII. 15.) Korm. rendelet alapján a minimálbér: 138.000 Ft/hó, a garantált bérminimum: 180.500 Ft/hó
- közfoglalkoztatási bér 81.530 Ft/hó
- öregségi nyugdíj legkisebb összege 28.500,- Ft/hó
- **szociális hozzájárulási adó 19,5 %**
- személyi jövedelemadó 15 %
- **elismert infláció 3,0 %**

#### **Közbeszerzési értékhatárok:**

- a) árubeszerzés esetében 15,0 millió forint,
- b) építési beruházás esetében 25,0 millió forint,
- c) építési koncesszió esetében 100,0 millió forint,
- d) szolgáltatás megrendelése esetében 15,0 millió forint,
- e) szolgáltatási koncesszió esetében 30,0 millió forint.

Hiány 2018. évben sem tervezhető.

#### **Bérek változása**

A minimálbér és a garantált bérminimum változását az előző bekezdésben bemutattuk.

2017. évhez képest változatlan a 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet (Hatályos: 2017.01.02 -től) dajkákra vonatkozó rendelkezése:

„32/A. § (1) A pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott kinevezésben szereplő illetménye, munkaszerződésben szereplő alapbére nem lehet kevesebb, mint a Kjt. szerinti besorolásukhoz tartozó garantált illetmény – ha az érintett személy a kötelező legkisebb munkabérré vagy garantált bérminimumra jogosult, ez utóbbiak – százhat százaléka.

(2) A Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény a Kjt. szerinti garantált illetmény – amennyiben az érintett személy a kötelező legkisebb munkabérré vagy garantált bérminimumra jogosult, ez utóbbiak – százötz százaléka erejéig biztosítja a fedezetet az illetmény, munkabér (1) bekezdésben meghatározott mértéket meghaladó, munkáltatói mérlegelésen alapuló emelésére.”

Óvodánkban a dajkák a garantált bérminimumra jogosultak, tehát a garantált bérminimum felett további 10 % emelésre jogosultak, bérük **2018. évben 198.600 Ft** lesz.

A kulturális dolgozók bérpótléka a 2017. évi pótlékkal azonos mértékben tervezhető. A pótlék járulék-vonzattal emelt összegét az állam biztosítja.

A minimálbér, illetve a garantált bérminimum jelentős emelkedése, az ágazati emelések ismételt szélesítik a bérfeszültséget az önkormányzati dolgozóknál. A garantált bérminimum emelkedése miatt tovább szűkül az eltérés a középfokú és a felsőfokú végzettséggel rendelkező dolgozók között. Példaként említem, hogy egy 25-29 éves munkaviszonnyal rendelkező felsőfokú végzettségű dolgozó 23.873 Ft-tal keres többet, mint egy abszolút kezdő középfokú végzettségű munkatársa.

Az óvónők életpályamodelljének részeként a bérrendezések megtörténtek. A védőnők esetében havi számfejtés alapján jár a három-három tételben teljesítményalapú díjazás (mértéke 114 eFt-101

eFt/hó). A minimál béren és a garantált bérminimumomon felül bérrendezéssel nem érintett ágazatok: a köztisztviselők, az egészségügyi dolgozók, az MT hatálya alá tartozó szakmunkások. A felsorolt ágazatok bérei nem garantálják a több éve, évtizede lelkiismeretesen dolgozók megtartását. Új dolgozót, jó dolgozót találni pedig igen nehéz. A szakképzett munkakörök betöltése egyre nagyobb problémát jelent.

A 2017. évi költségvetés összeállításának szempontjairól szóló 3/2017. (I.27.) Kt. határozat 8. pontjában a Képviselő-testület vállalta, hogy 2017. évtől a központi rendezés megvalósulásáig bérkompenzációt biztosít.

„8.) A közszolgálati tisztviselők és közalkalmazottak részére a törvény szerint járó kötelező juttatásokat lehet tervezni. A nem kötelező juttatások továbbra sem tervezhetők. **A központi béremelések elmaradásának kompenzálását a Képviselő-testület 2017. január 1. naptól biztosítja.** A kompenzáció kidolgozására valamennyi érintettől javaslatot vár.”

Javaslom, hogy mihamarabb kerüljön kidolgozásra a 2018. évi bérkompenzáció feltételrendszere.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a biztonságos gazdálkodást nem veszélyeztető, lehető legmagasabb mértékig kompenzáljuk dolgozóinkat. Teremtsünk olyan béreket, melyek mellett a több éves gyakorlatú munkatársak megtarthatóvá válnak.

2018. év kiemelt feladata lesz a Zöld város és a Közlekedésfejlesztési pályázat végrehajtása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni szíveskedjen.

Rétság, 2018. január 11.

**Hegedűs Ferenc**  
polgármester

## **2.) Előzmények, különösen a témában hozott korábbi testületi döntések, azok végrehajtása**

### **3.) Jogszabályi háttér**

Magyarország 2018. évi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény

### **4.) Határozati javaslatok (a határozat kiegészítése az ülésen elhangzott állásfoglalásokkal történik meg)**

**RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
/2018.( I. 26.) KT. HATÁROZATA**

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 2018. évi költségvetés elkészítését megalapozó döntésekről szóló előterjesztést. A Képviselő-testület a bemutatott tények alapján a 2018. évi költségvetés helyzetét stabilnak tekinti, fő feladatának a stabilitás megtartását tartja.

- 1.) A Képviselő-testület felhívja az intézményvezetők figyelmét, hogy indokolatlanul sem bevétel, sem kiadás nem tervezhető.
- 2.) A működési bevételek tervezési alapjaként az előző évi ténylegesen befolyt összeget, átvett pénzeszközként a már megkötött megállapodásokban, szerződésekben ütemezett tételeket lehet szerepeltetni.
- 3.) Valamennyi intézményvezető köteles követni a pályázati lehetőségeket. A pályázatok benyújtásáról a Képviselő-testület dönt.
- 4.) Az indokolt város- és intézményi karbantartási és beruházási feladatokat tételesen, külön mellékletben kell kimutatni.
- 5.) A 2018. évi cafetériát közalkalmazottak, a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozók (kivételek a Munkaügyi Központ által kirendeltek) és a köztisztviselők vonatkozásában, egységesen bruttó 200.000 Ft-ban állapítja meg.
- 6.) A munkaruha és védőruha juttatásokat, valamint egyéb munkavédelmi eszközök tervezését 2018. évben az intézmények szabályzataiban foglaltak alapján kell végrehajtani. Az önkormányzati dolgozók (ide értve a Városüzemeltetési csoport Polgármesteri Hivatal állományában lévő dolgozóit is) munkaruha, védőruha keretét 30.000 Ft összegben határozza meg.
- 7.) A jubileumi jutalmak ellenőrzését 2018. évben is szakértő bevonásával folytatni kívánja a Képviselő-testület. A járandóságokat ütemezni kell, de kifizetés előtt az ellenőrzésnek meg kell történnie.
- 8.) A közszolgálati tisztviselők és közalkalmazottak részére a törvény szerint járó kötelező juttatásokat lehet tervezni. A nem kötelező juttatások továbbra sem tervezhetők.
- 9.) Jutalom a 2018. évi költségvetésekben (kivételek anyakönyvvezető) nem tervezhető. A felhalmozási kiadások a Képviselő-testület javaslata alapján építhetők be az eredeti előirányzatok közé.
- 10.) A 2016-2017. évi feladatmaradások költséghatását a pénzmaradvány terhére vissza kell tervezni.
- 11.) A korábbi évek kötelezettségvállalásait (Bursa ösztöndíj, stb.) a 2018. évi költségvetésben ütemezni kell.
- 12.) Azonnal meg kell kezdeni az intézményi költségvetések tervezését. Az intézményvezetőknek pontosan ki kell mutatni, hogy a tervezett költségek közül melyek a nem kötelező feladathoz tartozó kiadások.
- 13.) A végleges költségvetéseket 2018. február 6. napig kell eljuttatni a Pénzügyi és Szolgáltatási Csoporthoz.

A Képviselő-testület valamennyi költségvetést összeállító munkatárstól a jogszabályi előírásoknak megfelelő, fegyelmezett munkát kér.

Felelős: valamennyi intézményvezető, Hegedűs Ferenc polgármester  
Határidő: folyamatos, majd 2018. február 15.

Záradék:

A tájékoztatás szabályszerű, a határozati javaslat jogszabálysértést nem tartalmaz.

Dr. Varga Tibor  
jegyző