



**Gencsapáti Község
Önkormányzata**

**9721 Gencsapáti,
Hunyadi út 229.**

Tel.: (94) 510-225
Fax: (94) 511-542
gencsapati@savaria.hu

ELŐTERJESZTÉS

**Gencsapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2018. február 15-én tartandó
munkaterv szerinti, nyilvános testületi ülésére**

Tárgy:

Az Önkormányzat és intézményei 2018. évi költségvetése

Előterjesztő:

Bodorkós Ferenc polgármester

Összeállította:

Dr. Görög István jegyző
Bognár-Varga Szilvia vezető-tanácsos

Mellékletek:

1. Az Önkormányzat összesített bevételei
2. Az Önkormányzat összesített kiadásai
3. Kormányzati funkciók kiadásai
4. Műszaki Csoport bevételei és kiadásai
5. Idősek Klubja bevételei és kiadásai
6. Művelődési Ház és Könyvtár bevételei és kiadásai
7. Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai

Tárgyalás módja:

Az előterjesztést Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 46. § (1) és (2) bekezdései alapján nyilvános ülésen kell tárgyalni.

Szavazás módja:

nyílt szavazás, a költségvetési rendelet elfogadásához – az Mötv. 47. § (2) bekezdésére és 50. §-ára figyelemmel – a Képviselő-testület minősített többségű (az önkormányzati képviselők, több mint felének) igen szavazata szükséges.

Gencsapáti, 2018. február 9.

(: Bognár-Varga Szilvia :)
vezető-tanácsos

(: Dr. Görög István :)
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kormány Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló T/15381. számú törvényjavaslatában ismertette a 2018. évi költségvetés irányelveit, a kormányzati gazdaságpolitika főbb célkitűzéseit, az államháztartás alakulásának irányait.

A Kormány tervei szerint Magyarország 2018. évi költségvetése a munkából élő emberek költségvetése lesz, ennek érdekében újabb lépéseket kíván tenni a teljes foglalkoztatottság irányába, további támogatást kíván biztosítani a családoknak, és erősíteni kívánja az ország biztonságát.

A Kormány kiemelt célja, hogy a segélyalapú gazdaságot munkalapú gazdaság váltsa fel, ezért a teljes foglalkoztatás elérése érdekében tovább csökkennek a munkát terhelő adók.

2018-ban folytatódik a minimálbér-emelés, a 2017. évi 15 százalékos emelés után további 8 százalékkal nő a minimálbér. A szakmunkás minimálbérek esetében az emelkedés 12 százalékos lesz, a 2017-es 25 százalékos emelést követően.

2018 januárjában havi 35 ezer forintra nő a kétgyermekes családok havi adókedvezménye, így összesen már évi maximum 420 ezer forint kedvezményt kaphatnak. Továbbra is számíthatnak adókedvezményre az első házások. Fentiek mellett a kormány az otthonteremtési programmal (CSOK) is erőteljesen támogatni kívánja a családokat. A CSOK költségvetési fedezete 15 milliárd forinttal haladja meg a 2017-es összeget, ami 7 százalékos bővülést jelent. A CSOK keretében a három és többgyermekes új lakást építő vagy vásárló családok 3%-os fix kamatozású lakáskölcsönt vehetnek igénybe.

A családok gazdálkodását 2018-ban újabb adócsökkentések is segítik, például az éttermi étkezésre és az internetre vonatkozó áfacsökkentés, vagy a hal áfájának 5 százalékra csökkentése.

A nyugdíjak vásárlóértékének megőrzése érdekében a mindenkori nyugdíjemelések mértékét az adott évre tervezett infláció – vagyis árnövekedés – mértékéhez igazítja. A 2018. évi költségvetés 3 százalékos nyugdíjemelést biztosít a nyugdíjasok számára.

A Kormány az illegális bevándorlás megakadályozása érdekében a 2018-as költségvetésben is megfelelő pénzügyi háttérrel biztosítja a határok védelmére. A 2017-hez képest 19 százalékkal több forrás, összesen 514 milliárd forint jut 2018-ban a közbiztonságra, ami több mint 80 milliárd forintos bővülést jelent.

A 2018-as költségvetésben 2017-hez viszonyítva mintegy 7 százalékkal több jut az egészségügyre, ami több mint 100 milliárd forintos többletforrást jelent. Az oktatásra 2017-hez viszonyítva mintegy 5 százalékkal, azaz több mint 80 milliárd forinttal jut több 2018-ban.

A lakáshelyzet javítását szolgálja az ingatlan értékesítések áfakulcsának 5%-ra történt mérséklése, továbbá a saját célra építkezők részére az adóvisszatérítési támogatás.

Az útfelújításokra szánt költségvetési forrás pedig több mint 30 milliárddal haladja meg a 2017-ben e célra tervezett összeget.

A Kormány 2016-ban hatéves bérmegállapodást kötött a munkaadókkal és a munkavállalók érdekvédelmi szervezeteivel, mely keretében első lépésben 2017-től a minimálbér 15%-kal, a szakmunkás minimálbér pedig 25%-kal nőtt (miközben a munkáltatókat terhelő szociális hozzájárulási adó 27%-ról 22%-ra csökkent).

2018-ban a minimálbér további 8%-kal, míg a szakmunkás minimálbér újabb 12%-kal nő majd (párhuzamosan a munkáltatókat terhelő adó 2 százalékpontos csökkenésével). Folytatódnak a közmunkaprogramok, melyek a leghátrányosabb helyzetben élőknek nyújtanak lehetőséget a munka világába való visszatérésre.

Folytatódik a 2015-ben indított fegyveres és rendvédelmi életpályamodell, amelynek keretében 2018-ban további, átlagosan 5%-kal nő a katonák és a rendvédelmi dolgozók fizetése. A Nemzeti Adó- és Vámhivatal foglalkoztatottjai a 2016-ban indított életpályamodell keretében 2018-ban további 15%-os illetményemelésben részesülnek, elérve ezáltal az átlagosan 50%-os növekedést. További emelésben részesülnek az egészségügyi ágazat szakdolgozói, valamint az Országos Mentőszolgálat állományában lévő alkalmazottak. Lezárul a 2016-ban indított bírói és ügyészi illetményalap-emelés (2018-ban további 5%), illetve a felsőoktatási oktatói, kutatói és tanári bérrendezés (2018-ban további 5%). Emellett, a korábbi döntésnek megfelelően emelkedik a pedagógusok bére is a minősítés keretében.

2018-tól az egészségügyi hozzájárulás (EHO) kulcsa 2 százalékponttal 20%-ra csökken.

A Kormány a 2014-2020-as ciklusra a hazánkat megillető európai uniós források célzottabb és még hatékonyabb felhasználása érdekében a rendelkezésre álló összegek 60%-át gazdaságfejlesztésre fordítja, mely érdemben segíti elő a gazdaság növekedését.

A törvényjavaslat országgyűlési megtárgyalását és elfogadását követően a Magyar Közlöny 100. számában jelent meg Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény).

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2018. évben is a 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik. A támogatás változatlanul négy fő területre összpontosít: az általános működtetés, köznevelési, szociális és gyermekjóléti, valamint kulturális feladatok támogatása.

Az önkormányzati feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatás, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki.

A központi költségvetés 2018-ban az önkormányzat működéséhez 11.069580,- Ft-al magasabb összegű támogatást biztosít.

A támogatás összegét az egy főre jutó önkormányzati adóerő-képesség korrigálja. Gencsapáti esetén az egy főre jutó adóerő-képesség: 17.722,- Ft. Az egy főre jutó adóerő-képességgel összefüggő beszámítás következtében Önkormányzatunk 2018-ban összesen 11.279.146,- Ft-al kevesebb működési támogatásban részesül.

A helyi önkormányzatok általános támogatását a költségvetési törvény 2. számú melléklete tartalmazza.

Helyi önkormányzatok működésének támogatása

1. Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása – az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. A Polgármesteri Hivatal elismert és finanszírozott létszáma: 7,43 fő, a normatív támogatás összege nem változott (34.029.400,- Ft).
2. Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása
 - a) zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása – a zöldterületek, az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához, fenntartásához kapcsolódó kiadások, a támogatás a belterület nagysága alapján illeti meg az önkormányzatokat – 22.300 forint/hektár, a támogatás mértéke nem változott;
 - b) közvilágítás fenntartásának alaptámogatása – a támogatás meghatározása a településen kiépített kifeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik – 320.000 Ft/km, a támogatás mértéke nem változott;
 - c) köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása – a 69 Ft/m², a támogatás mértéke nem változott;
 - d) közutak fenntartásának támogatása az önkormányzatokat a belterületi utak hossza alapján, Gencsapáti Község Önkormányzata esetében a fajlagos összeg előző évivel azonos, 227.000 Ft/km;
3. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása – az Mötv.-ben meghatározott kötelező, és az a)-d) pontokban nem nevesített feladatok ellátására – 7.335.900 Ft;
4. Polgármesteri illetmény támogatása – az Mötv. 2016. december 31-én hatályos 71. § (4) és (5) bekezdés szerinti polgármesteri illetmény és tiszteletdíj, és a Mötv. 2016. évi CLXXXV. törvénnyel módosított 71. § (4) bekezdése szerinti polgármesteri illetmény és a 71. § (5) bekezdése szerinti tiszteletdíj összegének különbözetéhez, és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó összegéhez biztosított támogatás.

Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása

A települések fő feladata a köznevelés területén 2018. évben is az óvodai ellátás biztosítása. Az Önkormányzat e feladatra a gyermeklétszám-növekedés következtében 5.924.414,- Ft-al magasabb (80.006.067,- Ft) támogatásban részesül.

E feladathoz – a 2017. évhez hasonlóan – négyelemű finanszírozást biztosít a központi költségvetés:

- átlagbéralapú bértámogatás jár az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők jogszabályi előírások alapján elismert létszáma alapján,
- kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz;
- óvodaműködtetési támogatás szolgálja a nem szakmai dolgozók bérének és az intézmény szakmai eszközei beszerzésének, dologi kiadásainak támogatását, mely megegyezik a 2017. évi 81.700,- Ft/fő/év összeggel,
- a bejáró gyermekek utaztatásához is forrást kapnak az érintett települések.

A köznevelési intézményekben pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak 7 %-os béremelésre jogosultak. Emellett e munkavállalók esetében is jelentkezik a garantált bérminimum 2018. évi emelésének, illetve a szociális hozzájárulási adó csökkentésének hatása. Ennek megfelelően a 2018. évi költségvetési törvény a 2017. évi 1.800.000 Ft/fő fajlagos összeget 2.205.000 Ft/fő összegre növelte.

A pedagógus életpálya öt lépcsőben került bevezetésre (2013-2017. évek között), így 2018-ban az ehhez kapcsolódó forrásokban a szintre hozás, továbbá a minimálbér és a garantált bérminimum emelés és szociális hozzájárulási adó csökkentés összevont hatásának beépítése jelent változást.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe továbbra is az alapellátások biztosítása.

A szociális ágazatban dolgozók anyagi megbecsülésének érdekében a Kormány a 2014. évben bevezette a szociális ágazati pótlékot, a szociális ágazatban foglalkoztatottak emellett 2015. július 1-jétől kiegészítő pótléokra is jogosulttá váltak. A bérpótlék folyótólágosan megilleti a szociális ágazatban foglalkoztatottakat.

A család- és gyermekjóléti szolgálat finanszírozás számításának módja az előző évvel megegyező, fajlagos összege nem változik (3.000.000,- Ft/számított létszám/év). E feladatot jelenleg feladat-ellátási szerződés alapján a Pálos Károly Szociális szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat látja el településünkön.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amelyhez kötött felhasználású támogatást kapnak a települési önkormányzatok.

Az intézményi gyermekétkeztetés támogatása jogcímen a 2017. évinél nagyobb forrás áll rendelkezésre. Ennek egyik oka a minimálbér és garantált bérminimum emelése, a másik fő ok a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény jövedelmi határának módosítása, mely következtében több gyermek fog ingyenes étkeztetésben részesülni.

Az önkormányzatok számára 2016-tól kötelező feladat a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése, amelyre 2018-ban is emelt összegű forrás kerül biztosításra. A szakmai jogszabályokban élesen elválasztásra kerül az intézményi és szünidei étkeztetés, a gyermekek intézményi keretek között történő étkeztetése továbbra is a feladatalapú támogatások keretében történik, míg a tanítási szünetekben biztosított szünidei étkeztetésnél a lakóhely szerinti települési önkormányzatoknak – jövedelemtermelő- képességük függvényében – jár támogatás az ételadagok után.

A szociális étkeztetés, az idősök nappali ellátása feladatok támogatásának fajlagos összegei változatlanul maradtak az előző évihez viszonyítva. 2018-ban szociális étkeztetés keretében 36 fő számára igényeltünk ebédet, az Önkormányzat e feladatra 1.992.960,- Ft támogatásban részesül.

A házi segítségnyújtás fajlagos összege megosztásra került a szociális segítésre 25.000,-Ft/fő, a személyi gondozásra 210.000,-Ft/fő összegű támogatás jár.

Az Önkormányzat 2018-ban 4.228.435,- Ft-al magasabb támogatásban részesül, gyermekétkeztetésre 2.608.355,- Ft-al, személyi gondozásra 1.680.000-al magasabb összeget kaptunk, figyelemmel arra, hogy személyi gondozásra az előző évi 3 fővel szemben 7 főre igényeltünk támogatást.

A gyermekek napközbeni ellátása 2017-től strukturálisan átalakult, – a szülők munkába állásának megkönnyítése érdekében – egy új, többszintű ellátási rendszer valósul meg, amely azt jelenti, hogy a kisebb településeken is kötelező lesz biztosítani a bölcsődei ellátását, amennyiben arra igény mutatkozik. 2018-tól a bölcsőde és mini bölcsődei ellátás esetében is feladat alapú finanszírozás került bevezetésre. A költségvetés többletforrást biztosít az újonnan létrejövő bölcsődék, mini bölcsődék, családi bölcsődék működtetésére, továbbá ezen túlmenően az önkormányzati fejezeten belül tartalékot képez az év közben esetlegesen felmerülő többletigényekre, számítva a férőhelybővülésre.

Önkormányzatunk Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatával megkötött feladat-ellátási szerződés keretében gondoskodik a bölcsődei ellátásról.

A segélyezési rendszer 2015. évi átalakítását követően valamennyi normatív alapon járó szociális támogatás a járási hivatalok hatáskörébe került, az önkormányzatok pénzbeli ellátásokkal kapcsolatos, kötelező feladatai jelentős mértékben csökkentek.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2018-ban is a korábbi években bevezetett struktúrát követi. Az önkormányzatokat a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátására megillető támogatás alapján 2018-ban 3.287.570,- Ft támogatásban részesül.

A nyilvános könyvtárat fenntartó települési önkormányzatot vissza nem térítendő támogatás illeti meg a települési nyilvános könyvtár állománygyarapítására és a nyilvános könyvtár technikai, informatikai, műszaki eszközeinek, berendezési tárgyainak gyarapítására. A támogatás összegét a 2017. évben a saját bevételeik terhére biztosított állománygyarapításra fordított összegek arányában kell megállapítani.

A 2018. évi költségvetési előirányzatok a **2017. évi költségvetési tervszel** kerülnek **összevetésre**, nem tartalmazzák a központi költségvetés által év közben biztosított kiegészítő előirányzatokat.

Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásait a költségvetési törvény 3. számú melléklete tartalmazza. A támogatás elnyeréséhez támogatási kérelem benyújtása szükséges, a kérelemről az adott szakterületet felügyelő miniszter dönt.

1. Lakossági víz- és csatornatámogatás támogatása.
2. Kéményseprő-ipari szolgáltatás helyi önkormányzat által történő ellátása.
3. Jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása – a rendszeresen, időben és kiváló minőségben teljesítő önkormányzatok számára biztosított támogatás.
4. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közérdekű közszolgáltató meg nem térülő költségeinek támogatása – amennyiben a folyékony hulladék begyűjtésére és szállítására közszolgáltatóval közszolgáltatási szerződés megkötése nem lehetséges, akkor közérdekű szolgáltató kerül kijelölésre. Az ideiglenes begyűjtési ellátásért járó közszolgáltatási díjból nem fedezhető, indokolt többletköltségek megtérítése az ellátásért felelős települési önkormányzatokon keresztül történik meg – új előirányzatként jelent meg.
5. Települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás – az 5000 főt el nem érő települések számára.
6. Önkormányzatok rendkívüli támogatása – az önkormányzatok kivételes esetben, pályázat útján igényelhetnek működőképességük megőrzése, vagy egyéb, a feladatellátást veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter a beérkező igények elbírálását követően folyamatosan, de legkésőbb tárgyév december 10-éig együttesen dönt.

Felhalmozási célú támogatások

A támogatások a költségvetési törvény 3. számú mellékletében szerepelnek.

1. Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések
 - a) Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása – az önkormányzati tulajdonban lévő önkormányzat és társulás által fenntartott, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmény fejlesztésére, felújítására. Az igényelhető maximális támogatás 30 millió forint. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter dönt.
 - b) Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás – önkormányzati tulajdonban lévő sportlétesítményként üzemelő létesítmény fejlesztésére, felújítására, új sportlétesítmény létrehozására. Az igényelhető támogatás maximális mértéke: 20 millió forint.
 - c) Belterületi utak járdák, hidak felújítása – igényelhető maximális támogatás 10.000 fő lakosságszám alatti település esetén 15 millió forint.

2. Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása – az előirányzatból az önkormányzatok pályázati úton támogatást igényelhetnek az általa fenntartott és működtetett, a bölcsődei vagy óvodai étkeztetést kiszolgáló új konyhák és kiszolgáló létesítmények létrehozására, önkormányzati tulajdonban álló konyhák és kiszolgáló létesítmények kapacitásbővítésére, fejlesztésére, valamint a feladat ellátásához szükséges eszközök beszerzésére – az igényelhető maximális támogatás mértéke 40 millió forint, azzal, hogy az egy bölcsődés vagy óvodás ellátottra jutó támogatási igény nem haladhatja meg a 800.000,- Ft-ot.
3. Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás – közművelődési intézmény technikai, műszaki, eszközállományának, berendezési tárgyainak gyarapítására, épületének karbantartására, felújítására – a támogatás mértéke 60 %

Önkormányzatok rendkívüli támogatásai

A települési önkormányzatok működőképességük megőrzésére, vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében a támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter együttesen dönt.

Vis maior támogatás – a természeti károkból adódó indokolt és szükséges védekezéssel összefüggő kiadások részbeni vagy teljes megtérítésére szolgáló támogatás – a rendelkezésre álló előirányzat: 7.700 millió forint

A költségvetés összeállítását befolyásoló tényezők

1. A személyi juttatások előirányzata a pedagógus életpálya-modell, a szociális és kulturális ágazatban dolgozók bérpótlékai, a minimálbér 127.650,- Ft-ról 138.000,-Ft-ra, valamint a garantált bérminimum 161.000,- Ft-ról 180.500,- Ft-ra történő emelése következtében nő. A garantált bérminimum változása 8 önkormányzati alkalmazottat érint.
2. A munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke a korábbi 22 %-ról 19,5 %-ra csökken, mely csökkenti az Önkormányzat kiadási kötelezettségeit.
3. A költségvetésben működési hiány nem tervezhető, ezért önként vállalt feladat csak akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete a saját bevételből megoldható.
4. Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat csökkenti a „beszámítás összege”. Az alacsony helyi adóbevételi potenciállal rendelkező településeket nem érinti, efelett sávosan növekvő mértékben terheli beszámítás az önkormányzatokat.
5. A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

6. A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek:
- a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a;
 - a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságokból, pótlékokból és végrehajtási költségből származó bevétel 100 %-a;
 - a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100 %-a.

A költségvetés összeállítását meghatározó jogszabályi rendelkezések

A 2018. évi költségvetési rendelet előkészítésével, elfogadásával és megalkotásával kapcsolatos legfontosabb rendelkezéseket meghatározó jogszabályok:

- Költségvetési törvény,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.),
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr).

Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése alapján a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, melyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

A költségvetési rendelettervezet vonatkozásában az Áht. 23.§ (2) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1)-(2) bekezdése rögzíti, hogy elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek - ide értve az önkormányzati hivatalt is -, bevételi és kiadási előirányzatait.

Az Önkormányzat gazdálkodására vonatkozó rendelkezéseket az Mötv. VI. fejezet (A helyi önkormányzatok gazdasági alapjai) 111-115. §-ai rögzítik.

111. § (2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

(3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

(4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

112. § (1) A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

(2) A helyi önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.

115. § (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A költségvetés tartalmával kapcsolatban előírás, hogy a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi és kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban. Mindezek vonatkoznak a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervekre is.

Az Mötv.-ben meghatározott kötelező feladatok, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadások és az azokat biztosító bevételek előirányzatai vonatkozásában az Önkormányzat önként vállalt feladatainak ellátása nem veszélyeztetheti a kötelező feladatainak ellátását.

A Stabilitási tv. 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét, a költségvetés előterjesztésekor be kell mutatni.

Be kell mutatni továbbá a helyi önkormányzat mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat.

Az Áht. 102. § (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a bevételeket és kiadásokat megfelelő csoportosításban, a vonatkozó év terv adatainak, az előző év várható, és az azt megelőző év tény adatainak bemutatásával kell szerepeltetni.

A Polgármesteri Hivatal az Árt. 27. § (1) bekezdésében meghatározott kötelezettsége teljesítése érdekében 2018. január 18-án egyeztetett a költségvetési szervek vezetőivel, mely során az intézményvezetők tájékoztatást kaptak költségvetési törvény alapján az Önkormányzatot megillető költségvetési támogatásokról.

Az egyeztetés során megállapodás született arról, hogy az intézményi dologi kiadások a 2017. évi szinten kerülnek tervezésre.

A Képviselő-testületnek költségvetés tervezése során az alábbi szempontokat kell mérlegelnie:

1. A jogszabályban előírt kötelező feladatellátás maradéktalanul biztosított legyen.
2. Alapvető cél az önkormányzati gazdálkodási egyensúly megtartása, így:
 - a jelenleg fenntartott intézményrendszer költséghatékony működésének fenntartása,

- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a költségvetési egyensúly megőrzésére,
 - a jelenleg biztosított ellátások színvonalának megőrzése, illetve növelése.
3. Az önkormányzati intézményeknek kiemelt figyelmet kell fordítani a takarékos gazdálkodásra.
 4. Kiemelten fontos a pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és további pályázati források kihasználása.
 5. Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

Fenti rendelkezések alapján az Önkormányzat és intézményei 2018. évi költségvetését az alábbiak szerint terjesztjük a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Az Önkormányzat összesített bevételei

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetés bevételi főösszege: 817.361.239,- Ft, mely **420.494.066,- Ft-al haladja meg a 2017. évi bevételi főösszeget.** A bevételi főösszeget növeli az a Gyöngyös-kert Óvoda, az Apponyi Albert Általános Iskola, az Idősek klubja épületfelújítási, bővítési és energetikai korszerűsítési pályázatain, valamint az ASP rendszer bevezetésére elnyert támogatások 247.825.445,- Ft-os összege.

Az Önkormányzat 2017. évi pénzmaradványa 292.174.555,- Ft volt, mely biztosíthatja a zavarmentes és jó színvonalú feladatellátást, valamint tervezett önkormányzati fejlesztések megvalósítását.

A központi költségvetés 2018-ban 11.069580,- Ft-al nagyobb támogatást biztosít az Önkormányzat számára.

Önkormányzatunk a jogszabályban meghatározott család- és gyermekjóléti feladatokat – a fenntartó Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata engedélyével – a Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat révén látja el, a költségvetési normatívát Szombathely Megyei Jogú Város igényli meg, így ezen feladatellátással kapcsolatos költség nem része az önkormányzati költségvetésnek.

Az adóbevételeket 3.000.000,- Ft-al magasabb összegben (78.000.000,-Ft) határoztuk meg, magánszemélyek kommunális adójából 13.000.000,-Ft-ot, iparűzési adóból 55.000.000,-Ft-ot, gépjárműadóból 10.000.000,-Ft-ot terveztünk. A tervezés során az iparűzési adóbevételt növeltük meg, és figyelemmel voltunk arra, hogy a Képviselő-testület a helyi adókról szóló 10/2015. (IX.4.) önkormányzati rendelet 2017. november 30-i módosítása során bővítette a tárgyi mentességek körét, mely várhatóan bevételkiesést eredményez.

Az Önkormányzat összesített kiadásai

A költségvetés tervezése során a bérjellegű és dologi költségek meghatározása során a törvényi minimum, illetve a működés feltételeit alapszinten biztosító összegek meghatározását tartottuk kiindulási alapnak.

A **személyi juttatások** előirányzata 5.239.187,- Ft-al magasabb összegben szerepel, melyben már tervezésre került a módosított polgármesteri és alpolgármesteri tiszteletdíj és költségtérítés, a szociális hozzájárulási adó előirányzata az adó 5 %-os csökkentése következtében 782.622,- Ft-al nőtt.

A 61.790.950,- Ft-os **dologi kiadások** előirányzatban az összes önkormányzati dologi kiadás szerepel, az előirányzat kibontása az egyes kormányzati funkcióknál, valamint az önkormányzati intézményeknél történik. Ezen előirányzat 4.145.900,- Ft-al haladja meg a 2017. évi összeget.

A Képviselő-testület döntése következtében az Önkormányzat az egészségügyi alapellátás keretében a szombathelyi orvosi ügyeletben gondoskodik a rászoruló lakosok ügyeleti ellátásáról. Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatával megkötött pénzáradási szerződés alapján Gencsapáti évi 1.000.000,-Ft kiegészítő ügyeleti támogatást biztosít Szombathelynek. A kiegészítő ügyeleti támogatás lakosságszám arányosan megosztásra kerül Perenye Község Önkormányzatával.

A költségvetésbe az előző évi szinten, 1.200.000,- Ft-os támogatást terveztünk a civil szervezetek támogatására. Az előirányzatot növeli, hogy a Képviselő-testület a 76/2017. (IV.27.) számú Képviselő-testületi határozatában hozzájárult ahhoz, hogy a Gencsapáti Községi Sportegyesület a TAO-program keretében benyújtott pályázatának kedvező elbírálása esetén a Gencsapáti 903/4 hrsz-ú ingatlanon sportfejlesztési felújítást valósítson meg, egyben a sportfejlesztés megvalósítása érdekében tulajdonosi hozzájáruló, az önrész rendelkezésre bocsátásáról, és a fenntartási kötelezettségről szóló nyilatkozatokat fogadott el. Az 1.200.000,- Ft-os önkormányzati támogatás 2018. február elején átutalásra került a Sportegyesület számára.

A költségvetésben 262.122.821,- Ft-os felújítást terveztünk, melyben a Gyöngyös-kert Óvoda épület-felújítása és bővítése, az Apponyi Albert Általános Iskola épület-felújítása, az Idősek Klubja épületfelújítása, bővítési és energetikai korszerűsítése szerepel.

Az Önkormányzatnak a költségvetési intézményeinek működéséhez 2018-ban 2.404.029,- Ft-al kisebb támogatást kell biztosítania.

A takarékos és eredményes gazdálkodás eredményeképpen rendkívül magas, **292.174.555,- Ft-os tartalék áll rendelkezésre**, mely nyugodt és biztonságos gazdálkodást tesz lehetővé.

A Művelődési Ház és Könyvtár, a Műszaki Csoport, az Idősek Klubja munkavállalói, valamint a védőnők számára – a korábbi évekhez hasonlóan – havi 5.000,- Ft béren kívüli juttatást terveztünk.

Kormányzati funkciók

Védőnői Szolgálat

A feladatellátás forrásigénye 1.532.150,- Ft-al nőtt.

A **személyi juttatások** előirányzata 1.390.000,- Ft-al emelkedett, melyben meghatározó, hogy Szalai Nóra védőnő visszatért a szülői szabadságáról. A feladatellátáshoz az OEP 7.850.400,- Ft-os támogatást biztosít.

Az adminisztrációs terhek csökkentése érdekében az Önkormányzat engedélyezte a védőnői nyilvántartás vezetését megkönnyítő Stefánia számítógépes program beszerzését, mely 189.120,-Ft-al növelte meg a dologi előirányzatot.

Az Önkormányzatnak a 2017. évi 493.700,- Ft-os támogatás helyett 1.061.450,- Ft-os támogatást kell biztosítania a feladatellátáshoz.

Köztemetők fenntartása

A **személyi juttatások** előirányzata 360.000,- Ft-al csökkent, Bejczy József temetőgondnok lemondása következtében. Az Apponyi utcai temető temetőgondnoki feladatait a Műszaki Csoport munkatársai látják el.

A **dologi előirányzatot** 762.000,- Ft-al megemeltük a temetői konténerek ürítési költségei miatt.

A költségvetésben 2.700.000,- Ft-ot terveztünk a Dózsa utcai temető ravatalozó előtető felújítására.

Közutak, hidak fenntartása

A központi költségvetés e feladatra 2. 792.100,- Ft-ot biztosít, az önkormányzati hozzájárulás mértéke: 3.077.629,- Ft.

Az év egyik legjelentősebb feladata a Hunyadi úti és Dózsa utcai járda felújítása, az Önkormányzat a Dózsa utcai járda felújítására 11.671.794,- Ft támogatásban részesült. A Képviselő-testület a 2018. február 6-i testületi ülésén döntött arról, hogy járdafelújítási munkálatok megvalósítására közbeszerzési eljárást folytat le.

Az Önkormányzat támogatási kérelmet nyújtott be a zártkerti besorolású földrészeket mezőgazdasági hasznosítását segítő, infrastrukturális háttérét biztosító fejlesztések pályázatára, a támogatási kérelem elbírálása folyamatban van. A pályázat kedvező elbírálása esetén .. *külterületi út* felújítását végezhetnénk el.

Közüvilágítás

A havi 1.000.000,- Ft-os közvilágítási számla alapján az előirányzat 3.290.000,- Ft-al magasabb összegben került tervezésre, a központi költségvetés által biztosított támogatás 5.824.000,- Ft, az Önkormányzati hozzájárulás 3.066.000,- Ft.

Települési hulladék

Az előirányzat a 2017. évi szinten (1.000.000,-Ft) került betervezésre.

Óvodai és iskolai étkeztetés

A gyermekétkeztetés kötelező önkormányzati feladat, az Önkormányzat e feladatra 2018-ban 2.608.355,- Ft-al nagyobb támogatást kap a központi költségvetésből (13.588.238,- Ft). Az ellátási díjbevétele: 6.447.683,- Ft.

Szociális étkeztetés

A központi költségvetés a szociális étkeztetésre 1.992.960,- Ft támogatást biztosít. Az előirányzat a Magyar Államkincstár Vas Megyei Igazgatóságának hozzájárulásával – a továbbszámlázás kiküszöbölése érdekében – az Önkormányzat költségvetésében jelenik meg. Az étkezési díjbevétele: 3.900.000,- Ft.

Települési támogatások

A központi költségvetési támogatás 15.294.000,- Ft támogatást biztosít e feladatellátásra, mely megegyezik az előző évi támogatással.

A támogatást a rendkívüli (létfenntartási, gyógyszer, temetési) és rendszeres (lakásfenntartási, ápolási, étkezési térítési díj átvállalása és hulladékgazdálkodási térítési díj átvállalása) biztosítására használjuk fel.

Műszaki Csoport

A Műszaki Csoport kiadási előirányzata 5.200.900-Ft-al magasabb összegben került megállapításra, melyben meghatározó a **személyi juttatások** előirányzatának 4.124.400,- Ft-os növekedése.

A **dologi előirányzat** a 2017-es összegben került megtervezésre. A Képviselő-testület engedélyezte egy rézsűkaszáló gép beszerzését, az árajánlat beszerzése folyamatban van.

A településüzemeltetési feladatok hatékonyabb ellátása érdekében tervezésre került egy láncfűrész és egy ágvágó fűrész beszerzése, 450.000,- Ft összegben.

Idősek Klubja

Az intézmény bevételi és kiadási előirányzata 1.328.522,-Ft-al nagyobb összegben került betervezésre.

A házi segítségnyújtás szociális segítése keretében a korábbi 3 fő helyett 7 főre igényeltünk támogatást, így a központi költségvetés 3.672.950,- Ft-al nagyobb támogatást biztosított. Magasabb központi költségvetési támogatás következtében az Önkormányzatnak az intézmény működéséhez 1.397.568,- Ft-al kevesebb támogatást kell biztosítania.

Annak ellenére, hogy az intézménynek a felújítási munkálatok idejére ki kell költöznie az épületből, a **dologi előirányzat** a 2017. évi szinten került tervezésre.

Az intézmény maradványa: 2.388.825,- Ft volt.

Művelődési Ház és Könyvtár

Az intézmény kiadási és bevételi előirányzatát 427.475,- Ft-al magasabb összegben terveztük meg, döntően a személyi juttatások előirányzat-növekedése miatt.

2017. január 24-én lépett hatályba a kulturális ágazatban a helyi önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat által foglalkoztatott közalkalmazottak részére 2017-ben kifizetésre kerülő kulturális illetménypótlékhoz kapcsolódó támogatásról szóló 8/2017. (I. 23.) Korm. rendelet, mely művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak illetménypótlékát szabályozza. Az előterjesztés a pótlékot nem tartalmazza, a közművelődési dolgozók visszamenőlegesen kapják meg a pótlék összegét.

A **dologi előirányzat** kiküldetés, továbbképzés előirányzatait 281.170,- Ft-al csökkentettük, így az Önkormányzati támogatás összege 406.463,- Ft-al csökken.

Az intézmény 2017. december 31-én 709.724,- Ft **pénzmaradvánnyal** rendelkezett.

Az épület bejárata feletti előtetőt a faszindely elkorhadása miatt fel kell újítani, a lábazatot meg kell erősíteni. E feladatra 500.000,- Ft-ot terveztünk, mely az önkormányzati költségvetésben szerepeltetünk.

Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzata 530.330,- Ft-al (42.424.390,-Ft) nőtt.

A központi költségvetés a Hivatal működéséhez – a költségvetési törvény 2. számú mellékletében meghatározott módon – lakosságszám-arányosan járul hozzá.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. A központi költségvetés által biztosított támogatás megegyezik a 2017. évi támogatással (34.029.400,- Ft), a központi költségvetés 2018-ban 7,43 köztisztviselői létszámot finanszíroz.

A Hivatal 2017. évi maradványa 2.528.757,-Ft volt.

Az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó államigazgatási ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok zökkenőmentes és jó színvonalú ellátása, a szakmailag felkészült, és jelentős tapasztalattal rendelkező szakembergárda megőrzése érdekében szükségesnek tartjuk a Polgármesteri Hivatal létszámfejlesztését, az ellátandó feladatok és az adminisztratív terhek jelentős növekedése miatt kezdeményezzük további 1 fő, határozott időtartamú foglalkoztatásának engedélyezését.

Önkormányzatunk 2017. január 1-jén csatlakozott az önkormányzati ASP rendszerhez. Az ASP rendszer szolgáltatásaival megvalósul az önkormányzatok egységes informatikai rendszerrel történő ellátása, ügyintézési folyamataik standardizálása. 2017-ben ASP rendszer adó- és gazdálkodási szakrendszere működött. 2018. január 1-jétől az iratkezelő, az ipar- és kereskedelmi, valamint az ingatlan-vagyon kataszter szakrendszer kezdte meg a működését, továbbá a települési önkormányzatok elektronikus ügyintézésre is kötelezettek lettek. Az ASP-vel kapcsolatos 2017. évi folyamatos képzések, vizsgák, a rendszer működési nehézségei miatt köztisztviselőink csak jelentős túlmunkával, és hétvégi munkavégzéssel tudták teljesíteni hivatali feladataikat.

A pénzügyi előadók munkaterhét jelentősen növelte az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény módosítása, mely következtében 2014-től a könyvviteli feladatok a többszörösére nőttek, mivel minden gazdasági eseményt „kétszer” kell könyvelni, így a kontírozási lépések száma megduplázódott, valamint a korábbi negyedéves időközi költségvetés jelentés helyett havi időközi költségvetési jelentési kötelezettség keletkezett.

Hivatalunkban nagy tapasztalattal és munkabírással rendelkező adóügyi előadó dolgozik, aki az adóügyi feladatokon túl ellátja a házipénztári, közétkeztetéssel kapcsolatos díjfizetési, valamint a köztisztviselők továbbképzésével kapcsolatos szervezési feladatokat is. Helyettese nincs, a szabadságának kiadása jelentős nehézségbe ütközik.

2018-ban további munkateher-növekedést jelent az országgyűlési képviselők választásának előkészítésével, lebonyolításával és pénzügyi elszámolásával kapcsolatos feladatok ellátása, valamint a hivatali munkát meghatározó jogszabályváltozások (az általános közigazgatási rendtartásról szóló, az adóigazgatási eljárásról, a közigazgatási perrendtartásról szóló törvény hatálybalépése).

A Hivatal az önkormányzati költségek csökkentése érdekében az új kolléga foglalkoztatását a Szombathelyi Foglalkoztatási Paktum Paktum Irodájának közvetítésével kívánja megoldani. Regisztrált álláskereső egy éves foglalkoztatása esetén a foglalkoztatott 8 havi bérét támogatás keretében a Paktum Iroda biztosítja, az Önkormányzatot 4 havi munkabér terheli.

Támogató fenntartói döntés esetén a **személyi juttatások előirányzata** 2.209.000,- Ft-al nőne, de az előirányzat-növekedésben megjelenik a pénzügyi előadó garantált bérminimumra történő kiegészítésének költsége is.

A köztisztviselők havi illetményre alapilletményből, illetménykiegészítésből és illetménypótlékból tevődik össze.

Az alapilletmény a költségvetési törvényben meghatározott köztisztviselői illetményalap (mértéke 2008. óta változatlan: 38.650,-Ft), valamint az iskolai végzettségének és közigazgatási gyakorlatának megfelelő, a köztisztviselői törvény mellékletében meghatározott szorzószám szorzata alapján kerül meghatározásra.

A Költségvetési törvény alapján a Hivatal köztisztviselőinek cafeteria-kerete – az előző költségvetési évekhez hasonlóan – bruttó 200.000,- Ft/fő.

Az önkormányzati hozzájárulás csökkentése érdekében a **dologi előirányzat** tételeit felülvizsgáltuk, és 1.728.140,- Ft-al (6.761.100,- Ft) csökkentettük.

Beruházás keretében 130.000,- Ft-os fejlesztést terveztünk.

A dologi előirányzat csökkenése következtében – a tervezett létszámfejlesztés ellenére – a 2018. évi önkormányzati támogatás 599.998,- Ft-al csökkenne.

Tisztelt Képviselő-testület!

Gazdálkodási szempontból a 2018-as év sok feladattal terhelt, izgalmas és nehéz rendkívül nehéz lesz, évtizedek óta várt fejlesztések és felújítások valósulhatnak meg (Dózsa utcai és Hunyadi úti járdafelújítás, az Idősek Klubja, az Apponyi Albert Általános Iskola, a Gyöngyös-kert Óvoda és a Polgármesteri Hivatal épület-felújítása, korszerűsítése, az Ady utca burkolatépítése).

Álláspontunk szerint az intézményvezetők közreműködésével összeállított költségvetési tervezet biztosítja a kiegyensúlyozott és biztonságos költségvetési gazdálkodást és a megfelelő színvonalú kötelező önkormányzati feladatellátást, ezért javasoljuk az előterjesztés elfogadását.

A 2018. évi önkormányzati gazdálkodás biztonságát garantálhatja, hogy

- a) a költségvetési szervek 2017. évben is fegyelmezett, felelős és takarékos gazdálkodást folytattak, a költségvetési előirányzatokat nem lépték túl, a költségvetési szervek jelentős pénzmaradvánnyal zárták a költségvetési évet;
- b) az Önkormányzatnak 2018-ban kevesebb támogatást kell biztosítania az intézményeinek működéséhez,
- c) jelentős tartalékkeret biztosítja az önkormányzati feladatellátás zavartalan ellátását, a nem tervezett, költségvetési év során felmerült kiadások fedezetét.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat vitassa meg, és az előterjesztés szerinti tartalommal fogadja el az Önkormányzat 2018. évi költségvetését.