



**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
2019. február 14-én tartandó**

munkaterv szerinti, nyilvános testületi ülésére

Tárgy:

Az Önkormányzat és intézményei 2019. 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 rendelet elfogadásához – figyelemmel az Mötv. 47. § (2) bekezdésére és 50. §-ára – a Képviselő-testület minősített többségű (az önkormányzati képviselők több mint felének) igen szavazata szükséges.

Gencsapáti, 2019. február 8.

(: Bognár-Varga Szilvia s.k. :)
vezető-tanácsos

(: Dr. Görög István s.k. :)
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kormány Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló T/503. számú törvényjavaslatában ismertette a 2019. évi költségvetés irányelveit, a kormányzati gazdaságpolitika főbb célkitűzéseit, az államháztartás alakulásának irányait.

A kormány 2019. évi főbb gazdaságpolitikai célkitűzései:

- o a demográfiai kihívások kezelése és a családi értékek védelme érdekében a családok támogatásának kiterjesztése, a gyermekvállalás ösztönzése, valamint a gyermeknevelés differenciált támogatása,
- o a munkaalapú társadalom építésének elősegítése, a továbbiakban is a „segély helyett munkát” elv szem előtt tartása, a munkához kapcsolódó közterhek mérséklése,
- o foglalkoztatást ösztönző és az időskori munkavállalást segítő lépésként a nyugdíj mellett dolgozó munkavállalók járulékterheinek megszüntetése, ezzel párhuzamosan a munkáltatók mentesítése a szociális hozzájárulási adó megfizetése alól,
- o az adórendszer további egyszerűsítése és átláthatóságának javítása érdekében az adónemek számának csökkentése,
- o a közsférában az elfogadott életpályaprogramok folytatása, további bérrendezésekkel a közfeladatot ellátók anyagi megbecsülésének növelése,
- o a magyar emberek biztonságának megőrzése, valamint a terrorfenyegetettséggel és az illegális bevándorlással szembeni erőteljes fellépés érdekében hazánk védelmi képességének fejlesztése, a rendvédelem és közbiztonság erősítése,
- o a nyugdíjasok erkölcsi és anyagi megbecsülése érdekében a nyugdíjak vásárlóerejének megőrzése,
- o az európai uniós programok esetében a források hatékony és célzott felhasználása,
- o a magyar vidék fejlesztése érdekében a nagyvárosok modernizálásának és a kistelepülések megerősítésének támogatása, a közúti és vasúti közlekedési infrastruktúra fejlesztése,
- o a versenyképesség, a termelékenység-növekedés és az innováció előmozdítása a béremelések és az alacsony társasági adó beruházásösztönző hatása révén,
- o az egészségügyi szakellátások fejlesztésének folytatása, az érintett intézmények infrastrukturális megújítása, a szolgáltatásokhoz való hozzáférés megkönnyítése.
- o az oktatási ágazat értékalapú fejlesztése, az ágazati infrastruktúra korszerűsítése keretében a köznevelési ágazatban megkezdett fejlesztések és a felsőoktatási ágazatban megindult nagyberuházások folytatása,
- o az ország energetikai szuverenitásának erősítése, az új paksi atomerőműblokk építésére fordított források biztosítása,
- o az előre nem látható kockázatok kivédésére és kezelésére a biztonsági tartalékok, úgymint az Országvédelmi Alap és a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatainak – korábbi évekhez képest emelt összegű – beépítése a költségvetésbe.

A kormány 2019. évi intézkedéseinek középpontjában a demográfiai kihívások kezelése, az ország versenyképességének és termelékenységének javítása, valamint az ország külső és belső biztonságának garantálása áll.

A törvényjavaslat országgyűlési megtárgyalását és elfogadását követően a Magyar Közlöny 123. számában jelent meg Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény).

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 - ideértve 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 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.

Az önkormányzati feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok teszik ki.

Az Mötv. 13. § (1) bekezdése alapján a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
9. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
10. lakás- és helyiséggazdálkodás;
11. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
12. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
13. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
14. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
15. a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
16. sport, ifjúsági ügyek;
17. nemzetiségi ügyek;

18. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
19. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
20. hulladékgazdálkodás;
21. távhőszolgáltatás;
22. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

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. Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

A Polgármesteri Hivatal az Árt. 27. § (1) bekezdésében meghatározott kötelezettsége teljesítése érdekében 2019. február 7-én egyeztetett a költségvetési szervek vezetőivel, mely során az intézményvezetők tájékoztatást kaptak költségvetési törvény alapján az Önkormányzatot megillető költségvetési támogatásokról.

Fenti rendelkezések, valamint a lefolytatott intézményvezetői egyeztetés alapján az Önkormányzat és intézményei 2019. évi költségvetését az alábbiak szerint terjesztjük a Tisztelt Képviselő-testület elé.

A költségvetési tervezetben szereplő összegeket a 2018-as bázisévhez viszonyítottan szerepeltetjük.

Bevételek

Az Áht. 6. § (3)-(4) bekezdése alapján:

- (3) Működési bevételek – és azok kiemelt előirányzatai – azok közgazdasági jellege szerint
- a) a működési célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,
 - b) a közhatalmi bevételek, amelyek az adókból, illetékekből, járulékokból, hozzájárulásokból, bírságokból, díjakból és más fizetési kötelezettségekből származnak,
 - c) a működési bevételek, amelyek a készletek és szolgáltatások értékesítésekor kapott ellenértékből, a tulajdonosi bevételekből, a kapott kamatokból és más hasonló, a működés során keletkező bevételekből származnak,

- d) a működési célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.
- (4) Felhalmozási bevételek – és azok kiemelt előirányzatai – azok közgazdasági jellege szerint
- a) a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,
 - b) a felhalmozási bevételek, amelyek az immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésekor kapott ellenértékből, valamint a részesedések értékesítésekor, megszűnésekor kapott bevételekből származnak,
 - c) a felhalmozási célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2019. 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. A támogatás összegét az egy főre jutó önkormányzati adóerő-képesség korrigálja. Gencsapáti esetén az egy főre jutó adóerő-képesség: 17.846,- Ft.

A feladatfinanszírozás rendszere alapvetően nem változik a 2018. évhez képest.

A központi költségvetés 2019-ben 3.808.871,- Ft-tal magasabb összegű támogatást biztosít, a köznevelési feladatellátásra biztosított támogatás növekedése következtében.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

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

Helyi önkormányzatok általános 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: 7,38 fő, a normatív támogatás összege nem változott 4.580.000,- Ft/fő, összesen: 33.800.400,- Ft.
A támogatás összege a 28 fős lakosságszám-csökkenés következtében 229.000,- Ft-tal csökkent.
2. Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatás 3.376.233,- Ft-tal nőtt
 - 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 – a támogatás összege 3.169.443,- Ft-tal emelkedett;

- b) közvilágítás fenntartásának alaptámogatása – a támogatás meghatározása a településen kiépített kifesztültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik – támogatás összege 32.000,- Ft-tal nőtt;
 - 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, a támogatás 174.790,- Ft-tal emelkedett;
3. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása – az Mötv.-ben meghatározott kötelező, és az a)-d) pontokban nem nevesített feladatok ellátására – 2.700 forint/fő, azzal, hogy az 1000 fő lakosságszám feletti település esetében, ahol az egy főre jutó adóerő-képesség nem haladja meg a 32.000 forintot, legalább 6.000.000 forint. A beszámítást követően erre a feladatra központi költségvetési támogatást nem kap;
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. A támogatás összege 34.300,- Ft-tal csökkent.

Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása

A települések fő feladata a köznevelés területén 2019. évben is az óvodai ellátás biztosítása. Az Önkormányzat e feladatra 3.444.050,- Ft-al magasabb (83.450.117,- Ft) támogatásban részesül.

A feladatellátáshoz – a 2018. évhez hasonló – finanszírozást biztosít a központi költségvetés:

- az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő bértámogatása – a pedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege a 2018. évi 4.419.000 forintról 4.371.500 forintra csökkent, a pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő átlagbérének és közterheinek elismert összege 2019. évben változatlanul 2.205.000 forint.
Az Önkormányzat az óvodapedagógusok bértámogatására 1.352.767,- Ft-tal magasabb összegű támogatást kap, mert az óvodavezetés a 2018/2019-es nevelési évben a támogatás igénylésekor 141 gyermekkel számolt, az előző évi 135 gyerekekkel szemben.
2019/2020-as nevelési évben a gyereklétszám 115 fővel került tervezésre, így az óvodapedagógusok négy havi béréhez a központi költségvetés 758.617,- Ft-tal kevesebb támogatást biztosít.
- az óvodaműködtetési támogatás összege a 2018. évi 81.700 forintról 97.400 forintra emelkedett. A támogatás az óvodában nevelt gyermeklétszám alapján illeti meg az Önkormányzatot. A támogatás 1.802.600,- Ft-al és 492.900,- Ft-al, összesen 2.295.500,- Ft-tal magasabb összegű.
- kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz – a Pedagógus II., Mestertanár fokozatú óvodapedagógusok béréhez, létszámuk alapján. A támogatás 8.600,- Ft-tal csökkent.

- A Gyöngyös-kert Óvoda Pornóapáti Tagóvodája 563.000,- Ft nemzetiségi pótlékban részesül.

A pedagógus életpálya öt lépcsőben került bevezetésre (2013-2017. évek között), így 2019-ben ennek már nincs többlet költségvetési hatása.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása

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

A 2016. évi bérmegállapodás szerinti 2017. évi és 2018. évi bérintézkedések fedezete részben beépült a támogatásokba, részben külön jogcímen biztosítja a központi költségvetés.

Szociális ágazati összevont pótlék: a központi költségvetés támogatást biztosít a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása – a 35 000 forint egy főre jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok szociális feladatainak ellátásához.

Az Önkormányzat támogatása 8.354.966,- Ft-tal csökkent.

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 2019. január 1-jétől a Gencsapáti Egységes Szociális és Gyermekjóléti Intézmény látja el településen, e feladat ellátására a központi költségvetés 3.400.000,- Ft támogatást biztosít.

2018. december 31-ig a feladatot a Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat látta el, a támogatást Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata igényelte le.

A gyermekétkeztetés kötelező önkormányzati feladat, melyhez a központi költségvetés kötött felhasználású támogatást biztosít. E jogcímen bértámogatásra az Önkormányzat 76.000,- Ft-al, üzemeltetés támogatására 1.174.634,- Ft-tal magasabb támogatásban részesült.

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 idősek nappali ellátása feladatok támogatásának fajlagos összegei változatlanul maradtak az előző évihez viszonyítva, szociális étkeztetésre az Önkormányzat 1.992.960,- Ft támogatásban részesül.

A házi segítségnyújtás fajlagos összege megosztásra került a szociális segítségre 25.000,-Ft/fő, a személyi gondozásra 330.000,-Ft/fő összegű támogatás jár, a támogatás összege 2018-hoz képest nem változott. A gondozotti létszám emelkedése következtében személyi gondozásra a központi költségvetés a személyi gondozásra 990.000,- Ft-tal magasabb összeget biztosít.

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.

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

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A települési önkormányzatok a könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatainak ellátása alapján 2.210 forint/fő támogatásra, de legalább 1.800.000 forintra jogosult. A támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg. A lakosságszám-csökkenés következtében a támogatás összege 33.800,- Ft-al csökkent.

A támogatás kulturális illetménypótlékkal egészül ki, mely a művészeti, közművelődési, és közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak 2019. január – 2019. december hónapokban kifizetett kulturális illetménypótlékához és annak szociális hozzájárulási adójához használható fel.

Közhatalmi bevételek

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 8. § (3) bekezdése alapján a helyi adóból származó bevétel az azt megállapító önkormányzat bevétele.

Az adóbevételeket – a bevételek 2018. évi realizálása alapján 8.000.000,- Ft-al magasabb összegben (86.000.000,-Ft) határoztuk meg, magánszemélyek kommunális adójából 13.000.000,-Ft-ot, iparűzési adóból 63.000.000,-Ft-ot, gépjárműadóból 10.000.000,-Ft-ot terveztünk.

Nincs változás a helyi önkormányzatok központi alrendszerből származó átengedett bevételek jogcímében és mértékében. A gépjárműadó bevételekből 2019. évben is a tárgyévi bevétel 40%-a illeti meg az önkormányzatot.

A települési önkormányzatot illeti

- a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a és
- a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségéből származó bevétel 100%-a.
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a,
- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,

- a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- a közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva fogatosította, és
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterületfelügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a.

Működési bevételek

A közfeladatok ellátása során nyújtott szolgáltatások értékesítése jogímen az étkezési térítési díjbevételek jelennek meg, illetve az önkormányzati vagyon hasznosításából származó tulajdonosi bevételek:

- lakás célú helyiségek bérleti díjai,
- nem lakáscélú helyiségek bérleti díjai,
- egyes intézmények szabad kapacitás kihasználásából származó bevételek.

Az intézményi térítési díjbevételeket előirányzatát 363.065,- Ft-al alacsonyabb összeggel terveztük, mert az óvodai ellátás keretében több gyermek lesz jogosult térítésmentes étkezésre. A Képviselő-testület a 176/2018. (XII.12.) számú határozatában tudomásul vette az közétkeztetési és szociális étkeztetési feladatot ellátó EUREST Étteremüzemeltető Kft. szerződésmódosítási javaslatát, melyben a szolgáltató 3,5 %-os emelésére tett javaslatot. A módosítás az intézményi térítési díjakat 2019. január 1-jétől 5-21,- Ft-al emelte meg. A testület úgy döntött, hogy a térítési díjak esetleges áthárításáról – a központi költségvetési támogatás ismeretében – a márciusi testületi ülésen dönt.

Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásait a költségvetési törvény 3. számú melléklete tartalmazza.

Működési célú támogatások

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.
5. Települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása – 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.
7. Kiegyenlítő bérrendezési alap – a 38.000 forintot meg nem haladó egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települések pályázhatnak a polgármesteri hivatal köztisztviselőinek illetményének emeléséhez.

A támogatás elnyeréséhez támogatási kérelem benyújtása szükséges, a kérelemről az adott szakterületet felügyelő miniszter 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 óvoda 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

Vis maior támogatás – a természeti károkból adódó indokolt és szükséges védekezéssel összefüggő kiadások részbeni vagy teljes megtérítésére szolgáló támogatás.

Kiadások

Az Áht. 6. § (5)-(6) bekezdése alapján:

- (5) Működési kiadások – és azok kiemelt előirányzatai – azok közgazdasági jellege szerint
- a) a személyi juttatások, amelyek a foglalkoztatottaknak kifizetett illetményből, munkabérből és más juttatásokból, valamint a nem foglalkoztatott természetes személyeknek juttatott más jövedelmek megfizetéséből származnak,
 - b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, amelyet a kifizetést teljesítő megfizetni köteles,
 - c) a dologi kiadások, amelyek a készletek és szolgáltatások vásárlása, más befizetési kötelezettségek teljesítése, kamatfizetés és más, a működés során keletkező kiadások teljesítéséből származnak,
 - d) az ellátottak pénzbeli juttatásai, amelyek a társadalombiztosítási ellátásokból, családi támogatásokból és a természetes személyeknek betegséggel, lakhatással vagy más okból megfizetett ellátási típusú kifizetésekből származnak,
 - e) az egyéb működési célú kiadások, amelyek a nemzetközi kötelezettségek teljesítéséből, az államháztartáson belülre vagy kívülre működési célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli kifizetésekből, valamint a más kiemelt előirányzaton nem szerepeltethető működési jellegű kiadásokból származnak.
- (6) Felhalmozási kiadások – és azok kiemelt előirányzatai – azok közgazdasági jellege szerint
- a) a beruházások, amelyek az ingatlanok, tárgyi eszközök és más tartósan használt eszközök megszerzéséből, részesedések megszerzéséhez vagy növeléséhez kapcsolódó kiadások teljesítéséből származnak,
 - b) a felújítások, amelyek a tartósan használt eszközök felújításának kiadásaiból származnak,
 - c) az egyéb felhalmozási célú kiadások, amelyek az államháztartáson belülre vagy kívülre felhalmozási célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli kifizetésekből származnak.

Működési kiadások

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A költségvetési törvény szerint nem változik a köztisztviselői illetményalap összege, továbbra is 38.650,- Ft.

A közalkalmazotti illetménytábla fizetési fokozatai és szorzói 2019. évben is változatlan maradt. 2017. évben a 14 fizetési fokozat helyett 17 fizetési fokozat lett, ezekhez a fizetési fokozatokhoz szorzók is meghatározásra kerültek. A már eddig is meglévő fizetési fokozatokhoz tartozó szorzók nem változtak.

A személyi juttatásokkal tervezésekor

- a köztisztviselők illetményalapját a Képviselő-testület 11/2019. (I.22.) számú határozatában foglaltaknak megfelelően 46.380,- Ft-os illetményalappal kerültek tervezésre,
- az intézmények tervezték a soros előrelépéseket,
- a bérek tervezésénél figyelembe vették a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedését,
- a béren kívüli juttatásoknál a köztisztviselők esetében a Költségvetési törvényben engedélyezett éves szinten 200.000 Ft-os összeggel tervezünk, amely összeg a munkáltatót terhelő juttatásokat is tartalmazza,
- az önkormányzat közalkalmazottai, és egyéb munkavállalói tekintetében pedig az egy hónapra járó béren kívüli jutatás összegét 5.000,- Ft/fő összegben tervezzük.
- a személyi juttatásokon belül a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés tervezésénél a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet alkalmazásával történt.

Dologi kiadások

A dologi kiadások a készletek és szolgáltatások vásárlása, más befizetési kötelezettségek teljesítése, kamatfizetés és más, a működés során keletkező kiadások teljesítéséből származnak.

Az intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak keretösszegét a 2018. évi módosított előirányzat adatok, illetve a várható infláció figyelembevételével állapítottuk meg,

Az előirányzatban az összes önkormányzati dologi kiadás szerepel, az előirányzatok kibontása az egyes kormányzati funkcióknál, és az önkormányzati intézményeknél történik. Az előirányzat 42.803.583,- Ft-tal haladja meg a 2018. évi összeget.

Működési célú átadott pénzeszközök, támogatások

Az intézmény támogatásához az Önkormányzatnak 7.113.887,- Ft-tal magasabb támogatást kell biztosítania, döntően a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése, valamint egy dolgozó jubileumi jutalma miatt.

A Képviselő-testület döntése alapján 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.

Az Önkormányzatnak a Gyöngyös-kert Óvoda működtetéséhez 7.113.887,- Ft-tal magasabb összegű támogatást kell biztosítania, a minimálbér, a garantált bérminimum emelkedése, valamint egy dolgozó jubileumi jutalomra való jogosultsága alapján.

A költségvetésbe az előző évi szinten, 1.200.000,- Ft-os támogatást terveztünk a Gencsapáti székhelyű civil szervezetek támogatására.

Beruházások, felújítások

A felhalmozási előirányzatot 261.699.040,- Ft-tal terveztük, melyből a 20.478.488,- Ft beruházás, és 241.220.552,- Ft felújítás szerepel.

A beruházások között az Ady utca csapadékcatorna és útburkolatépítés (19.344.767,- Ft), az Ady utca közvilágítás fejlesztése (985.520,- Ft), és az Idősek Klubja felújításával kapcsolatos eszközbeszerzés szerepel 148.201,- Ft-os összeggel, melyből kerti garnitúra beszerzése történik.

A felújítások között a Gyöngyös-kert Óvoda, az Apponyi Albert Általános Iskola, az Idősek klubja és a Polgármesteri Hivatal felújítási, bővítési és energetikai korszerűsítési munkálatai szerepelnek összesen 233.454.552,- Ft-tal, a Gyöngyös-kert Óvodába beépítendő étellift 5.500.000,- Ft-tal, az Ipar út szennyvízcsatorna-felújítás 1.266.000,- Ft-tal, valamint a Művelődési Ház és Könyvtár épületére előtető készítése 1.000.000,- Ft-tal.

Kormányzati funkciók

Védőnői Szolgálat

A feladatellátás forrásigénye 134.908,- Ft-tal nőtt, Szalai Nóra védőnő visszatért a szülői szabadságról, a helyettesítés befejeződésével az OEP finanszírozás 549.600,- Ft-al nőtt.

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

Köztemetők fenntartása

Az előirányzat 2.670.000,- Ft-tal kisebb összegben került tervezésre. A tavalyi évben elmaradt a tervezett temetőfelújítás, bár a gencsi temető felújítása továbbra is indokolt és szükséges.

Az Önkormányzat a felújítás költségeinek biztosítására támogatási kérelmet kíván benyújtani a Magyar Falu Program keretében kiírandó pályázatra.

A temetőgondnoki feladatokat 2018. szeptember 1-jétől mindkét temetőben László Balázs egyéni vállalkozó látja el megbízási szerződés keretében. Fentiek alapján a személyjuttatások előirányzata, valamint a munkáltatókat terhelő adóteher megszűnt.

A dologi előirányzatot 540.000,- Ft-tal megemeltük a temetőgondnoki feladatok miatt.

Közutak, hidak fenntartása

A központi költségvetés e feladatra 2. 966.890,- Ft-ot biztosít, az önkormányzati hozzájárulás mértéke: 843.110,- Ft.

Az előirányzat 13.731.523,- tal, a tavalyi évben megvalósult a Dózsa utcai járdafelújítás költségével csökkent.

Közvilágítás

A központi költségvetés e feladatra 5.865.000,- Ft támogatást biztosít, az önkormányzati hozzájárulás 953.520,- Ft-tal magasabb összegű (4.019.520,- Ft), melyben megjelenik az Ady utca világításfejlesztési költsége.

Települési hulladék

Az előirányzat a 2018. évi szinten (1.000.000,-Ft) került betervezésre az elektronikai lomtalanítás lebonyolítására.

Óvodai és iskolai étkeztetés

A gyermekétkeztetés kötelező önkormányzati feladat, az Önkormányzat e feladatra 2019-ben 1.250.634,- Ft-al nagyobb támogatást kap a központi költségvetésből (14.838.872,- Ft). Az ellátási díjbevétel: 6.114.618,- Ft. Az összes kiadás 21.466.738,- Ft, így az Önkormányzatnak – a jelenlegi helyzet szerint – 513.248,- Ft-tal kell hozzájárulnia a gyermekek étkeztetéséhez.

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 díjbevétel: 3.900.000,- Ft.

Települési támogatások

A központi költségvetés az egyéb szociális feladatellátásra biztosított támogatás összegét jelentősen 8.354.866,- Ft-tal kevesebb támogatást biztosít e feladat ellátására 6.934.134,- Ft).

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 827.200,-Ft-tal magasabb összegben került megállapításra, melyben meghatározó a személyi juttatások előirányzatának 1.947.600,- Ft-os növekedése.

A dologi előirányzatot – a 2018. évi tényleges költségigények alapján – 1.587.000,- Ft-tal megemeltük.

A dologi kiadások között szerepel az Önkormányzat tulajdonát képező gépjárművek fenntartásával kapcsolatos költségek (kötelező felelősségbiztosítás, CASCO, szervíz költségek, műszaki vizsga díja, benzinköltség, éves autópálya matricadíj).

Költségvetési szervek

Idősek Klubja

Az intézmény bevételi és kiadási előirányzata 1.551.563,- Ft-al nagyobb összegben került betervezésre az intézményfeladatnövekedése, és az ezzel összefüggő létszámfejlesztés következtében.

A családsegítés gyermekjóléti szolgáltatás helyben történő ellátása, valamint a személyi gondozás keretében ellátott magasabb ellátotti létszám következtében a központi költségvetés 4.390.000,- Ft-al nagyobb támogatást biztosított. Az Önkormányzatnak a szociális Magasabb központi költségvetési támogatás következtében az Önkormányzatnak az Idősek Klubja működéséhez 1.113.814,- Ft-ot kell biztosítania.

Művelődési Ház és Könyvtár

Az intézmény kiadási és bevételi előirányzata 25.563.117,- Ft-al magasabb összegben terveztük meg, az „Ördög-kő a házassághoz” TOP pályázat keretében elnyert 24.799.750,- Ft következtében.

A bevételi és kiadási előirányzat jelentős növekedése ellenére az Önkormányzatnak az intézmény működéséhez csak 198.359,- Ft-al magasabb összegű támogatást kell biztosítania.

Az intézmény 2018. december 31-én 1.054.022,- Ft pénzmaradvánnyal rendelkezett, melyből 600.000,- Ft kötött felhasználású pályázati támogatás.

Az épület előtetőjének készítésére 1.000.000,- Ft-os felújítást terveztünk az önkormányzati fejlesztéseknél.

Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzata 4.927.575,- Ft-al (47.396.965,- Ft) nőtt. A Képviselő-testület a 11/2019. (I.22.) számú határozatában döntött arról, hogy a köztisztviselők bérrendezése érdekében támogatási kérelmet nyújt be a Kiegyenlítési bérrendezési alap támogatási pályázatára. A pályázaton elnyerhető 5.904.000,- Ft-os támogatást beterveztük a Hivatal személyi juttatásai között.

A központi költségvetés a Hivatal működéséhez – a költségvetési törvény 2. számú mellékletében meghatározott módon – lakosságszám-arányosan járul hozzá. A támogatás 229.000,- Ft-al csökkent a 28 fős lakosságszám-csökkenés következtében.

A Hivatal 2018. évi maradványa 4.869.122,- Ft volt, az előző évi 2.528.757,- Ft-al szemben.

A közbeszerzési eljárás lezárása és a szerződéskötést követően 2019. márciusában kezdődnek a Hivatal energeetikai felújítási munkálatai. A munkálatok várhatóan öt hónapig tartanak, ez idő alatt a Hivatal a kisiskolában lévő volt szolgálati lakásba költözik.

Az Önkormányzatnak a Hivatal működéséhez 2.823.443,- Ft támogatást kell biztosítania, az előző évi 4.666.233,- Ft-al szemben.

Tisztelt Képviselő-testület!

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 2019. évi önkormányzati gazdálkodás biztonságát garantálhatja, hogy

- a) a költségvetési szervek 2018. évben is fegyelmezett, felelős és takarékos gazdálkodást folytattak, a költségvetési előirányzatokat nem lépték túl, a költségvetési szervek jelentős pénzmaradvánnyal zárták a költségvetési évet;
- b) a jelentős, 402.786.440,- Ft összegű 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 2019. évi költségvetését.