

ELŐTERJESZTÉS
Felsőmarác Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2019. március 11-i ülésére

Tárgy: Előterjesztés az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének megállapítására

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2019.03.11.
A napirendet tárgyaló ülés:	Képviselő-testület
Az előterjesztést készítette:	Radicsné dr. Soós Ágnes jegyző
Előterjesztő:	Sütő Kálmán polgármester
A napirendet tárgyaló ülés típusa:	<u>nyilvános</u> / zárt
A rendelet elfogadásához szükséges többség típusa:	egyszerű / <u>minősített</u>
A szavazás módja:	<u>nyílt</u> / titkos

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§ (1) bekezdés alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24.§ (2) bekezdése alapján: **A jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.** Magyarország 2019. évi központi költségvetését az Országgyűlés a 2018. évi L. törvénnyel fogadta el.

A Képviselő-testület a 10/2019. (II.15.) számú határozatával megalkotta az önkormányzat 2019. évi költségvetési koncepcióját. Ezen határozat iránymutatása mentén készült el jelen költségvetési rendelettervezete.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. **A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.** A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. A helyi önkormányzat jogi személy, a képviselő-testület és a polgármester képviseli. Az önkormányzati feladatok ellátását a képviselő-testület és szervei biztosítják (polgármester, közös hivatal, jegyző).

Önkormányzati bevételek alakulása: A helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) a helyi önkormányzat kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

ba) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

BEVÉTELEK

Központi költségvetésből származó bevételek (Költségvetési törvény szerint lebontva)

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

1. A települési önkormányzatok működésének támogatása

A települési önkormányzatok működésének támogatása **5.483.470,- Ft**. A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszáma a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált száma. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

a) Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 2.125.190,- Ft.

A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

FAJLAGOS ÖSSZEG: 22 300 forint/hektár

b) Közvilágítás fenntartásának támogatása 2.432.000,- Ft. A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kífeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, az alábbi, a 2016. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

Főváros, megyei jogú város, 40 000 fő lakosságszám feletti város	415 000 Ft/km
10 001-40 000 fő lakosságszám közötti település	400 000 Ft/km
10 001 fő lakosságszám alatti település	320 000 Ft/km

A településen kiépített kífeszültségű hálózat hossza tekintetében a Központi Statisztikai Hivatal 2016. december 31-ei állapotnak megfelelően elkészített Országos Statisztikai Adatgyűjtési Program (a továbbiakban: OSAP-jelentés) 1058 „Jelentés a települések villamosenergia-ellátásáról” adatgyűjtés szerinti adatokat kell figyelembe venni azzal, hogy Budapest Főváros Önkormányzata tekintetében a kiépített kífeszültségű hálózat hossza megegyezik a budapesti kerületeknél rögzített adatok összegével.

c) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 100.000 forint. A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2016. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Köztemető-fenntartás, és -működtetés” kormányzati funkció településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével. Az így meghatározott támogatás összege legalább 100 000 forint.

Ugyancsak 100 000 forint támogatás illeti meg azon önkormányzatokat, melyeknek a fenti kormányzati funkción mutató nettó kiadása nem haladja meg a 100 000 forintot, illetve az OSAP-jelentés alapján természetes mutatóval rendelkeznek, de a fenti kormányzati funkción nettó kiadásuk nem mutatkozott. Nem

részesülnek támogatásban azon önkormányzatok, melyek az OSAP-jelentésben nem szerepeltettek temetőt. Azon önkormányzatok, melyek temetővel nem rendelkeznek, de megállapodás alapján köztemető fenntartásához hozzájárulnak vagy a feladatot ellátják, és a fenti kormányzati funkción nettó működési kiadásuk a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) által ellenőrzött és igazolt módon meghaladja a 100 000 forintot, a nettó kiadásuk 90%-ának megfelelő összegű támogatásra, de legalább 100 000 forintra jogosultak.

d) Közutak fenntartásának támogatása 826.280,- Ft. A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2016. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

Főváros, fővárosi kerületek, megyei jogú város, 40 000 fő lakosságszám feletti város	470 000 Ft/km
10 001-40 000 fő lakosságszám közötti település	295 000 Ft/km
10 001 fő lakosságszám alatti település	227 000 Ft/km

A településen lévő belterületi út hosszát az OSAP-jelentés 1390 „Helyi közutak és hidak adatai” alapján kell figyelembe venni.

2. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása

Az egyéb önkormányzati feladatok támogatásának összege **5.000.000 forint**.

FAJLAGOS ÖSSZEG:	2 700 forint/fő, de a) az 1 000 fő lakosságszám és az alatti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó adóerő-képesség nem éri el a 32 000 forintot, településenként legalább 5 000 000 forint, b) 1 000 fő lakosságszám feletti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó adóerő-képesség nem éri el a 32 000 forintot, településenként legalább 6 000 000 forint, c) egyéb településenként legalább 3 500 000 forint.
------------------	---

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Möt. 13. §-ában meghatározott egyes - az 1. a)-b) alpontokban nem nevesített - feladatok ellátására.

E mellékletben az adóerő-képesség a 2017. II. negyedéves költségvetési jelentés alapján a helyi iparüzési adóalap 1,4%-át jelenti. Az adóerő-képesség figyelembe vételére vonatkozó szabályokat a Kiegészítő szabályok 1. c) alpontja tartalmazza.

BESZÁMÍTÁS, KIEGÉSZÍTÉS

Támogatáscsökkentés: 488.557,- Ft.

A települési önkormányzatot a következő sorrend szerint az e melléklet I.1.c), I.1.d), I.1.ba), I.1.bb), I.1.bc), I.1.bd), I.1.e) és I.1.a) jogcímenek megillető támogatás összegéig (a továbbiakban: beszámítás, kiegészítés alapja) a számított bevételével összefüggő támogatáscsökkentés terheli, illetve kiegészítő

támogatás illeti meg. A támogatáscsökkentés és kiegészítés a nettó finanszírozás során kerül érvényesítésre. A számított bevétel a 2016. évi iparüzési adóalap 0,55%-a, az alábbi differenciálás szerint:

No.	Kategóriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint)		Támogatáscsökkentés mértéke a számított bevétel százalékában	Kiegészítés mértéke a beszámítás, kiegészítés alapjának százalékában
	alsó határ	felső határ		
1.	1	7 000	0	45
2.	7 001	10 000	0	20
3.	10 001	12 500	0	0
4.	12 501	15 000	20	0
5.	15 001	17 500	40	0
6.	17 501	20 000	60	0
7.	20 001	26 000	85	0
8.	26 001	34 000	95	0
9.	34 001	42 000	100	0
10.	42 001	60 000	105	0
11.	60 001	100 000	110	0
12.	100 001		120	0

Az iparüzési adórendelettel sem 2015. július 1-jén sem 2016. július 1-jén nem rendelkező önkormányzatok esetében a kiegészítés mértéke a táblázat szerinti mérték 50%-a.

Amennyiben a település közös hivatal székhelye, a 4-12. kategóriákban a rá irányadó %-os támogatáscsökkentés 10 százalékponttal kisebb.

Jogcímekhez kapcsolódó kiegészítés 0,- Ft.

Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás után: 4.511.443,- Ft.

3. Polgármesteri illetmény támogatása

A polgármesteri illetmény támogatásának összege a községre vonatkoztatva: **1.980.700,- Ft**

ELŐIRÁNYZAT: 3 120,4 millió forint

Az előirányzat szolgál a Möt. 2016. december 31-én hatályos 71. § (4) és (5) bekezdés szerinti polgármesteri illetmény és tiszteletdíj, és a Möt. 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 (a továbbiakban együtt: tényleges különbözet) biztosított támogatásra.

A támogatás a 32 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó adóerő-képességű települési önkormányzatokat illeti meg a tényleges különbözet és az önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint.

A támogatás szempontjából a polgármesteri tisztség betöltésének módját az OSAP-jelentés 1621 „Önkormányzati törzsadatár” 2016. II. félévi adatgyűjtése szerint kell figyelembe venni.

A támogatás mértékét az alábbi táblázat rögzíti:

No.	Kategóriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint)		Támogatás mértéke a tényleges különbözet %-ában
	alsó határ	felső határ	

1.	0	24 000	100
2.	24 001	32 000	25

Az adóerő-képesség figyelembevételére vonatkozó szabályokat a Kiegészítő szabályok 1.c) alpontja tartalmazza. A támogatás folyósítása a nettó finanszírozás keretében, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) meghatározott időpontokban történik.

III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

1. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása: 2.880.686,- Ft

A támogatás a 32 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A támogatás

- 30%-a az önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2017. január, április és július havi létszáma,

- 30%-a a településen élő 60 év feletti lakosok száma,

- 40%-a a települések lakosság száma

elismert százalékos arányában illeti meg a települési önkormányzatokat.

A települési önkormányzatok egy lakosra jutó adóerő-képessége alapján elismert százalékos arányok:

No.	Kategóriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint)		Elismert százalék
	alsó határ	felső határ	
1.	0	18 000	100
2.	18 001	24 000	50
3.	24 001	32 000	25

2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

d) Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás: 3.100.000,- Ft

FAJLAGOS ÖSSZEG: 2 500 000 forint/szolgálat

A támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely a falugondnoki vagy a tanyagondnoki szolgáltatást a Szocvtv. 60. §-a és a Kiegészítő szabályok 5.o) pontja szerinti szakmai szabályoknak megfelelően tartja fenn.

A támogatás a települési önkormányzatot az ellátást biztosító szolgálat száma alapján illeti meg.

Az önkormányzatokat a 2017-18. évi minimálbér és garantált bérminimum összegét érintő intézkedésekhez az alábbi kiegészítő fajlagos összegek szerint illetik meg támogatások:

Jogcím	Megnevezés	Kiegészítő fajlagos összeg
III.3.db)	Házi segítségnyújtás - személyi gondozás	+120 000 forint/fő
III.3.e)	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	+600 000 forint/szolgálat
III.3.k)	Hajléktalanok átmeneti intézményei	+21 650 forint/férőhely
III.3.l)	Támogató szolgáltatás - alaptámogatás	+1 100 000 forint/év/szolgálat

III.3.m)	Közösségi alapellátások - alaptámogatás	+1 400 000 forint/év/szolgálat
----------	---	--------------------------------

A támogatás a db), e) és k)-m) alpontoknál jelzett létszám alapján illeti meg az önkormányzatokat. A támogatás felhasználásával kapcsolatban a kiegészítő szabályok db), e) és k)-m) alpontokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása

a) *Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása:*

1.800.000,- Ft

ELŐIRÁNYZAT:	10 261,2 millió forint
	1 210 forint/fő, de településenként
FAJLAGOS ÖSSZEG:	legalább
	1 800 000 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Möt.v.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához.

V. A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek (Költségvetési törvény)

38. § (1) A települési önkormányzatot illeti meg

a) a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a és

b) a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a.

(2) A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

39. § (1) A települési önkormányzatot illeti meg

a) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,

b) 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,

c) a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) 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 foganatosította és

d) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a.

(2) A szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, valamint a közigazgatási bírság végrehajtását kérő szerv költségminimum megelőlegezésére nem köteles.

Saját működésből származó bevételek

Az önkormányzat új helyi adó kivetéséről nem döntött.

Telekadó 700.000,- Ft, 100%-ban illeti meg az Önkormányzatot.

Gépjármű adó 1.500.000,- Ft. A gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adónak csak 40 %-a illeti meg az önkormányzatot.

Kommunális adó bevétel 1.600.000,- Ft, 100 %-ban illeti meg az Önkormányzatot.

Iparüzési adó bevétel 1.800.000,- Ft, 100 %-ban illeti meg az Önkormányzatot.

Tulajdonosi bevételek: 2.100.000,-Ft.

Szolgáltatások ellenértéke 115.000,- Ft.

Egyéb működési bevételek 200.000,- Ft pl: elévült vadászati díj.

Felhalmozási bevételek: 120.465,- Ft

Kiadások Ft-ban

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	5 450 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	50 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	200 000
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	180 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	400 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	6 280 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	5 200 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	216 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	5 416 000
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)	11 696 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 245 000
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 950 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	1 950 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	70 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	2 300 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	2 370 000
28	Közüzemi díjak (K331)	2 055 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	585 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	525 000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 526 315
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	4 691 315
36	Kiküldetések kiadásai (K341)	105 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)	105 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 910 000
43	Egyéb dologi kiadások (K355)	0
44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	1 910 000
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	11 026 315
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	2 730 600

54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	2 730 600
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	2 449 400
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	470 000
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) (K5)	2 919 400
	Működési kiadások összesen	30 617 315
80	Ingatlanok felújítása (K71)	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0
84	Felújítások (=80+...+83) (K7)	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	60 000
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93) (K8)	60 000
	Felhalmozási kiadások összesen	60 000
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) (K1-K8)	30 677 315

Létszámgazdálkodás az önkormányzat foglalkoztatásában résztvevő dolgozók (közalkalmazott, munka törvénykönyve szerinti foglalkoztatottak) létszáma, mely 2019. évben 3 fő, a választott tisztségviselők száma: 5 fő.

Összességében azonban elmondható, hogy Felsőmarác Község Önkormányzata 2019. évben is fenn kívánja tartani működőképességét, emellett folyamatosan biztosítani kívánja a gazdálkodás likviditását. Fontos felkutatni azokat a további bevételi, pályázati forrásokat, melyek a működés zavartalanságát biztosíthatják.

A szöveges előterjesztés mellékletét képezi a 2019. évi költségvetés részletes kimutatása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy tervezetet vitassa meg és következő rendelet-tervezet fogadja el.

Felsőmarác, 2019. március 7.

