



Előterjesztő: Kósa Lajos polgármester

Ikt.szám: R/513-3/2019

Az előterjesztés jogszerű:

ELŐTERJESZTÉS

Rákócziújfalva Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. február 26-i soron kívüli, nyílt ülésére

Rákócziújfalva Városi Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének jóváhagyására

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény állt rendelkezésünkre Rákócziújfalva város 2019. évi költségvetési koncepciójának meghatározásához.

Önkormányzatunk gazdálkodását 2019-ben is a 2015-2019. időszakra vonatkozó Gazdasági Programban lefektetett, következő alapvető célkitűzések határozzák meg: a város további fejlődését elősegítő fejlesztések elindítása, a megkezdett beruházások folytatása, befejezése, az intézményhálózat, a városüzemeltetés működőképességének megtartása.

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet.

BEVÉTELEK

1. Helyi önkormányzatok támogatása

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2019. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a hagyományos feladatok (igazgatás, település-üzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását 2019-ben is egy általános jellegű támogatás szolgálja.

Megállapítható, hogy 2019-ben az állami feladatok ellátásának támogatása 3.285.590,-forinttal csökkent 2018. évhez képest.

Az állami támogatás 2018-ban 376.419.474,-forint volt, míg 2019-ben 373.133.884,-forint.

Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a település-üzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

A hivatali feladatok támogatása esetében változatlan, hogy a központi költségvetés település-kategóriánként különböző mértékben finanszírozza a köztisztviselői létszámot. A 2019. évi mutatószám felmérés alapján az önkormányzati hivatal működésének az elismert hivatali létszám alapján – ami 21,77 fő – a beszámítás után 99.706.600,-forint.

A település-üzemeltetési feladatok támogatása település-kategóriánként, az önkormányzati beszámolóknak a vonatkozó kormányzati funkciók alapján kerül meghatározásra.

A 2019. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. melléklet I. pontja tartalmazza a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását. Ezen belül az alábbi jogcímenek kap önkormányzatunk támogatást:

I. A helyi önkormányzat működésének általános támogatása

- a.) Önkormányzati hivatal működésének támogatása
- b.) Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása, amely a következőkből tevődik össze:
 - ba.) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása
 - bb.) Közvilágítás fenntartásának támogatása
 - bc.) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása
 - bd.) Közutak fenntartásának támogatása
- c.) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- d.) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása
- e.) Kiegészítés
- f.) Polgármesteri illetmény támogatás

Fenti feladatok támogatására – a beszámítás és kiegészítés után – 201.969.599,- forint.

II. Köznevelés

A települések fő feladata a köznevelés területén 2019. évben is az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz – a 2018. évhez hasonlóan – a következőkben részletezett finanszírozást biztosítja a központi költségvetés:

- átlagbér alapú támogatás jár a pedagógusok és a nevelő munkát segítők jogszabályi előírások alapján elismer létszám alapján,
- kiegészítő támogatás jár az óvodapedagógusok minősítéséből fakadó többletkiadásokhoz, létszámuk alapján,
- óvodaműködtetés támogatás szolgálja a nem szakmai dolgozók bérének és az intézmény szakmai eszközei beszerzésének, dologi kiadásainak támogatását.

A 2019. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. melléklet II. pontja tartalmazza a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatását.

Ezen belül az alábbi jogcímenek kap önkormányzatunk támogatást:

Egyes köznevelési feladatok támogatása

- a.) Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása.
Az óvodapedagógusok átlagbérenek és közterheinek törvény szerinti elismert összege 4.371.500,- Ft/számított létszám/év, az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérenek és közterheinek törvény szerinti elismert összege 2.205.000,- Ft/számított létszám/év,

b.) Óvodaműködtetési támogatás: az óvodaműködtetés költségeinek ellentételezésére szolgáló támogatás fajlagos összege 97.400,- forint/ellátotti létszám.

Köznevelési támogatás címén önkormányzatunk 2018. évben 87.489.167,- forint támogatásra volt jogosult (óvodapedagógusok és óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és elismert közterheinek támogatása). 2019. évre az önkormányzatunk egyes köznevelési feladatainak támogatása 93.493.750,- forint.

III. Szociális ágazat

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően a 2019. évben is az alapellátások biztosítása.

A bölcsődék finanszírozási rendszere két elemből álló feladatalapú finanszírozás a tavalyi évhez hasonlóan.

A finanszírozás egyik elemét a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó bértámogatás, a másik elemét a bölcsődei működéssel kapcsolatos üzemeltetési támogatása jelenti.

Az intézményi gyermekétkeztetés támogatása jogcímen a 2018. évinél nagyobb. Ennek oka a minimálbér és a garantált bérminimum emelése (2019. évben bruttó 195.000,-forint).

A 2019. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. melléklet III. pontja tartalmazza a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatását.

Ezen belül az alábbi jogcímenek kap önkormányzatunk támogatást:

1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása,
2. Gyermekétkeztetés támogatása
 - a) finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása
 - b) gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása,
3. A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása,
4. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók
5. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók
6. Bölcsődei üzemeltetési támogatás

A szociális feladatok támogatása 2018. évben 80.214.370,- forint volt, amely a 2017. évi támogatási összegnél is kevesebb, 2019. évben 71.092.295,- forint.

Megállapítható, hogy az állami támogatás jóval elmarad a várt összegtől, amely indokoltá teszi az önkormányzat által nyújtott szociális segélynek, támogatások felülvizsgálatát is.

IV. Kulturális feladatok

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2019-ban a szabályozás alapvető változatlansága mellett az előző évhez képest megújított struktúrát követi.

A kulturális ágazatban a kulturális illetménypótlék forrását 2019. évre is, a korábbi évekhez hasonlóan célzottan és nevesítetten biztosítja a költségvetési törvény. A könyvtári és közművelődési érdeklésnövelő támogatás központosított előirányzat alapján kerül a könyvtárak állomány gyarapításához és a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez.

A 2019. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. melléklet IV. pontja tartalmazza a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatását. a közművelődési feladatellátásra 2019. évben 6.577.560,- forint összegű támogatásra számíthatunk.

2. Átengedett és megosztott bevételek

A költségvetési törvény szerint a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a a települési önkormányzatot illeti meg.

2019. évben városunkban a várhatóan a gépjárműadóból befolyó bevétel 10.000.000,- forint.

3. Támogatás államháztartáson belülről

Működési célú támogatás államháztartáson belülről.

A védőnői ellátás, valamint az iskola egészségügyi feladatok finanszírozásához az OEP számításaink szerint 9.376.000,- forint pénzeszközt biztosít.

4. Intézményi működési bevétel

Az intézményi működési bevételen belül szerepeltetjük az

- általános iskola bevételeit – 7.200.000,-Ft
- az óvodai nevelést nyújtó intézmények bevételeit – 1.200.000,-Ft
- a bölcsődei állatást nyújtó intézmények bevételeit: 800.000,- Ft összeggel.

Az önkormányzat sajátos működési bevétele

A helyi adók a közhatalmi bevételek között Önkormányzatunk legfontosabb bevételi forrását jelentik. Az adóbevételek várható nagyságát az önkormányzat kötelezően ellátandó feladataihoz, a tervezett fejlesztésekhez igazítjuk.

Adóemelést 2019. évre nem tervezünk.

Az **iparűzési adó** legmagasabb mértéke a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény alapján az adóalap 2%. 2019. évre 55.000.000,- forint iparűzési adóbevétellel számolunk.

Az **épitményadó** esetében a törvényi felső határ 1100 forint/m², vagy az építmény korrigált forgalmi érték 3,6%-a. A nyilvántartott adóköteles ingatlanokat figyelembe véve 2.800.000,- forint építményadót írhatunk elő 2019. évre.

A magánszemély által fizetendő **kommunális adó** mértéke 10.000,- forint/év/adótárgy. Ezzel a mértékkel számolva 2019. évben 19.000.000,- forint bevétel származhat.

A talajterhelési díjfizetési kötelezettség azt a kibocsátót terheli, aki műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára nem köt rá és helyi vízgazdálkodási hatósági, illetve vízjogi engedélyezés hatálya alá tartozó szennyvízelhelyezést alkalmaz.

A **talajterhelési díj** – a jogszabályban meghatározott számítások alapján 2019-ben 600.000,- forint bevételt tervezhetünk.

A **késedelemi pótlék, bírság** 2019. évi várható bevételeként 1.500.000,- forintot tervezünk.

K I A D Á S O K

1. Működési kiadások

A 2019. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállításakor törekednünk kell önkormányzatunk folyamatos likviditásának fenntartására, megvalósítani a 2018. évről áthúzódó kötelezettségvállalásainkat és biztosítani intézményeink zavartalan működését.

A működési kiadásainkon belül – a korábbi évekhez hasonlóan – a legjelentősebb tételt a személyi jellegű kifizetések és a közterhekkel kapcsolatos kiadások fogják képviselni.

A költségvetési törvény szerint a köztisztviselői illetményalap 2019-ben sem változik: 38.650,- forint marad (2008 óta változatlan). Az illetmények azonos szinten kerülnek tervezésre, változást az illetményeltérítések (vezetői döntések alapján) és a kötelező átsorolások (melyet a köztisztviselői törvény szabályoz) eredményezhetnek.

A Rákóczi-falvai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak (köztisztviselő, Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók) engedélyezett létszámkerete 2019. évre 23 fő.

A bér és dologi kiadásai kerülnek finanszírozásra a központi költségvetésből.

Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló törvény alapján a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, (a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is magában foglaló együttes összege) a korábbi évekhez hasonlóan 2019. évben sem haladhatja meg a bruttó 200 000 forint/főt.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szabályozza a helyi önkormányzati képviselők tiszteletdíját, juttatását, költségtérítését. Erre a költségvetési sorra 2019-ban 9.263.650,- forintot tervezünk.

A munkáltatók által fizetendő szociális hozzájárulási adó mértéke 2019-ben 19.5%, ez összeg-szerűen: 12.533.610,- forintot jelent.

Szociális ellátások, támogatások és pénzeszköz átadások

Az ellátottak pénzbeli juttatásai keretében, többek között a gyermekek beiskolázásához, gondozásához nyújtunk támogatást.

Ezen a költségvetési soron terveztük meg továbbá:

- Bursa Hungarica ösztöndíjat,
- újszülött támogatást,
- temetési segélyt,
- közgyógyellátást,
- rendkívüli települési támogatást,
- egyszeri fűtéstámogatást,
- lakásfenntartási támogatást,
- letelepedési támogatást,
- gyermekgondozási támogatást,
- gyógyszer-támogatást

Ezen támogatások összegét 2019. évre 19.664.000,- forintban határoztuk meg.

A szociális kiadásaink között szerepeltetjük a SZKTT Gyermejköltségi és Szociális Központ feladataihoz történő hozzájárulást is: 10.000.000,- forint értékben.

Óvodai nevelés, bölcsődei ellátás

Az óvodai nevelés központi költségvetésből biztosított finanszírozása az előterjesztés bevételei között, a közoktatás témakörében leírtak alapján, a költségvetési törvényjavaslat szerint fog megvalósulni.

A feladatalapú támogatások felmérését elkészítettük. A nevelési feladatok támogatás kötött támogatás, másrészt a közoktatási és a köznevelési törvényben meghatározott nevelés szervezési paraméterek szerint számított pedagóguslétszám alapján illeti meg az önkormányzatot. A felmérésben megadott létszámadatok alapján a bevételi oldalon szerepeltetett központi forrással számolhatunk, amely mellett jelentős – a korábbi évekhez hasonlóan – az önkormányzat által biztosított forrás.

Közművelődési feladatellátás

Önkormányzatunk a közművelődési feladatellátást - a Varsány Községi Ház és Könyvtár - keretein belül 5 fő alkalmazásával biztosítja.

A könyvtári állománygyarapításra 1.880.000,- forintot terveztünk, mely újságbeszerzést is tartalmaz.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására.

Rákóczifalva, 2019. február 21.



**Kósa Lajos
polgármester**

RÁKÓCZIFALVA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2019. (II. 27.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2019. évi költségvetésének jóváhagyására

Rákóczifalva Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (3) bekezdésének felhatalmazása alapján 2019. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. Általános rendelkezések

1.§ A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és szerveire, valamint az önkormányzati intézményekre terjed ki.

2.§ Rákóczifalva Város Önkormányzatánál az Önkormányzat, és irányítása alatt álló költségvetési szervek (továbbiakban: intézmények) az alábbi címet alkotják:

- a.) Rákóczifalva Város Önkormányzata
- b.) Rákóczifalvai Közös Önkormányzati Hivatal
- c.) Virágoskert Óvoda és Bölcsőde
- d.) Varsány Közösségi Ház és Könyvtár

2. A költségvetés főösszegei

3.§ (1) A Képviselő-testület Rákóczifalva Város Önkormányzata 2019. évi összevont költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **512 884 e Ft-ban**

a) <u>Tárgyévi költségvetési bevételek</u>	512 884 e Ft-ban
aa) működési célú támogatás	383.389 e Ft-ban
ab) közhatalmi bevétel	88.900 e Ft-ban
aa) működési bevételek	40.959 e Ft-ban
b) <u>Tárgyévi költségvetési kiadások</u>	512 884 e Ft-ban
ba) személyi kiadások	282.047 e Ft-ban
bb) járulékok	52.274 e Ft-ban
bc) dologi kiadások	135.559 e Ft-ban
bd) fejlesztések	8.726 e Ft-ban
be) ellátottak pénzbeli juttatása	19.664 e Ft-ban
bf) egyéb működési célú kiadás	14.614 e Ft-ban

állapítja meg

(2) Az önkormányzati bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 1.melléklet, az intézményenként részletezett bevételeket a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület a kiadások előirányzatait intézményenként előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok bontásban a 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzati intézmények költségvetési támogatását a 2. melléklet szerinti részletezettségben határozza meg.

4.§ A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban az 4., 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

5.§ (1) Tájékoztató jelleggel a rendelet mellékletét képezi továbbá:

- a.) 11. melléklet: a 3 éves elkötelezettséggel járó tervezett előirányzatainak keretszáma,
- b.) 10. melléklet: a Rákóczi falva Város Önkormányzatának 2019. évi előirányzat-felhasználási ütemterve,
- c.) 2. melléklet: az Önkormányzat költségvetési kiadásai,
- d.) 2. melléklet: Rákóczi falvai Közös Önkormányzati Hivatal kiadásai,
- e.) 8. melléklet: az Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése
- f.) 9. melléklet: engedélyezett létszámkeret

3. A gazdálkodás sajátos szabályai

6.§ (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60. § (4) bekezdése szerinti cafetéria juttatását a 249/2012. (VII.31.) kormányrendelet 9. §-a figyelembevételével 200.000 Ft összegben hagyja jóvá. A keretösszeg tartalmazza a munkaadó által fizetendő járulékok összegét is.

7.§ (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt,

- a.) hogy az önkormányzat 2019. évi elemi költségvetésének, és a havi pénzforgalmi jelentéseknek a Magyar Államkincstárhoz történő benyújtásakor az egyezőségek érdekében a szükséges intézkedéseket megtegyék.
- b.) az önkormányzat többletbevételeinek erejéig bevételi és kiadási előirányzat biztosítására.
- c.) a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

(2) A polgármester az (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosításról, előirányzat átcsoportosításról szóló döntéséről a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával tájékoztatja a Képviselő-testületet.

8.§ (1) A költségvetési rendelet módosítására az Áht 34.§ (4) bekezdése alapján, valamint szükség szerint kerül sor.

(2) A polgármester az Önkormányzat várható bevételei, és az időszak elején rendelkezésre álló pénzkészlet együttes összegének alapulvételével a teljesíthető kiadásokról havi ütemezésű finanszírozási tervet készít a költségvetési rendelet elfogadásával egy időben, melyet minden előirányzat-módosítás alkalmával aktualizál.

4. Intézmények előirányzatának módosítása

9.§ (1) A harmadik negyedév után felül kell vizsgálni az intézmények működési kiadásainak teljesítését, különös tekintettel az áremelkedésekre és a jogszabályi módosításokból származó többletkiadásokra. Ennek megfelelően az intézménynek kezdeményeznie kell a szükséges előirányzat módosítást.

(2) Az intézmények a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó előirányzatain jelentkező maradvány összegének más kiemelt előirányzatra való átcsoportosítását kezdeményezhetik, azonban a megtakarítások a hatályos jogszabályokat figyelembe véve csak együtt, egymással arányosan módosíthatóak.

5. Záró rendelkezések

10.§ (1) Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2019. január 1. napjától kell alkalmazni a 2019. évi költségvetés végrehajtása során.

(2) E rendeletben foglaltak végrehajtásáról a 2019. évi zárszámadásról szóló rendeletben kell számot adni.

(3) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Rákóczi falva, 2019. február 26.

Kósa Lajos
polgármester

Dr. Magyar Attila
jegyző

