



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2019. február 14-én tartandó ülésére

Füzesgyarmat Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről

Előterjesztést készítette: Nagy Izabella pü. osztályvezető
Véleményezi: A Képviselő-testület mindhárom bizottsága
Elfogadás módja: Egyszerű többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Füzesgyarmat Város Önkormányzatának feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási hivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2019-ben is jelentős célkitűzés továbbra is a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Möt. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés;
- 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);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágszélirtás);
- óvodai ellátás;

- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgyűjtés;
- távhőszolgáltatás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja (például az egészségügyi ellátás biztosítása, vagy a kóbor állatok befogásával kapcsolatos feladatok ellátása),
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait tükrözik.

A 2019. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.

7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A 2019. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 1.075.814.453 Ft, melyet a finanszírozású pénzügyi műveletekből származó bevétel 1.071.664.500 Ft-tal egészít ki, így összesen 2.147.478.953 Ft forrás fog rendelkezésre állni, mely 87,75 %-kal magasabb az előző évi eredeti előirányzattól. A helyi iparüzési adó 2018 évi, alacsonyabb mértékű befizetései alapján történt csökkentése bevételkiesést eredményez a költségvetés számára, ezért a helyi adóbevételek összességében csökkentek a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest. A 2019-ben – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. A tervezetben államháztartáson kívüli bevétellel 40.832.018 Ft összegben számoltunk, ami a temetési, a belvizes és az ifjúházas kölcsönök, valamint a tagi kölcsönök visszatérítéséből tevődik össze.

A megjelenő pályázati lehetőségeket továbbra is folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételéhez viszonyítva az előző évekhez képest jóval alacsonyabb arányúak, 48,54 %-át teszik ki, így beruházási és felújítási kiadásokra (település fejlesztésre) a tervezett források 50,93 %-át tudjuk előirányozni, ami a pályázatoknak köszönhetően magasabb mértékű az előző évhez képest.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2019-ben is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai: 291.075.342 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 188.794.100 Ft

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 6.702.000 Ft

Közhatalmi bevételek: 440.000.000 Ft

Működési bevételek: 86.510.993 Ft

Felhalmozási bevételek: 20.900.000 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök: 40.832.018 Ft

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 1.000.000 Ft

Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: 162.000.000 Ft

Költségvetési maradvány igénybevétele: 909.664.500 Ft

Finanszírozási bevételek: 0 Ft

A 2019. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 2.147.478.953 Ft.

Az önkormányzatnál valamint költségvetési szerveinél foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 74 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 244 fővel számoltunk. A köztisztviselői illetményalap 38.650 Ft, a közalkalmazotti illetménypótlék 20.000 Ft. A minimálbér 138.000 Ft-ról 149.000 Ft-ra, a garantált bérminimum 180.500 Ft-ról 195.000 Ft-ra növekedett.

A 2019. évben a dologi kiadások közel 23 %-os emelkedésével kell számolni.

Az Önkormányzat a Szeghalom Kistérség Többcélú Társulásban, a DAREH Önkormányzati Társulásban, és a „Közép-Békési Térség” Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulásban továbbra is részt vesz. A településen működő Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési kiadásaihoz nem járul hozzá, de a közöttük létrejött együttműködési megállapodás alapján továbbra is biztosítja a működés feltételeit.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások: 327.140.388 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 64.943.297 Ft
Dologi kiadások: 312.627.447 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai: 39.000.000 Ft
Egyéb működési célú kiadások: 196.441.000 Ft
Beruházások: 997.705.660 Ft
Felújítások: 81.011.000 Ft
Egyéb felhalmozási kiadások: 15.000.000 Ft

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését valamint a beruházások megvalósítása által az önkormányzati vagyon bővülését.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Füzesgyarmat Város Önkormányzata a 2019. évi költségvetését a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembe vételével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (Áht.) rendelkezése alapján költségvetési rendeletben köteles megállapítani.

A 2019. évi költségvetési rendelet mellékletei az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) előírásainak megfelelően kerülnek előterjesztésre.

Az Önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének, ezen belül az intézmények működési kiadásainak, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges források, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.

A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértés, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Mötv.) 132.§ (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik.

Az Áht. 83.§ (6) bekezdésében foglaltak szerint: Ha a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

I.

Az Önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2019. évben

- Takarékos, átlátható és biztonságos működés
- A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása
- A szociálisan rászorulókat támogatása
- A tervezett beruházások és felújítások megvalósítása, a forrás biztosítása
- Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok esetleges önrészének megteremtése

II.

A költségvetés-politika céljai és keretei

Az önkormányzat 2019. évi költségvetésének

- kiadási főösszege: 2.147.478.953,- Ft
- bevételi főösszege: 2.147.478.953,- Ft

Füzesgyarmat Város Önkormányzatának költségvetési politikájának fő célja a gazdaságosság és a hosszú távú stabilitás megteremtése a településen, a zavartalan feladatellátás és a folyamatos településfejlesztés mellett.

III.

A Kormány által benyújtott költségvetési törvényjavaslatban meghatározott források, az igénybevétel feltételei, jogszabályi keretei

Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény határozza meg az egyes önkormányzati feladatokra adható normatív támogatások mértékét.

Füzesgyarmat Város Önkormányzata a 2019-as évben 233.534.342,- Ft feladat alapú költségvetési támogatásra jogosult, amely a következő feladatokat foglalja magába:

- | | |
|---|-----------------|
| - Önkormányzati hivatal működésének támogatása: | 68.858.837,- Ft |
| - Önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása: | 95.839.916,- Ft |
| - Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása: | 61.953.109,- Ft |
| - Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: | 6.882.480,-Ft |

IV.

Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és

elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. (Ávr 24.§.(1))

Mivel az önkormányzat kötelezően ellátandó feladatai mellett több önként vállalt feladatot is ellát, ezért a kiadások mérséklése folyamatosan szükséges, mely az önkormányzattól még fegyelmezettebb, költségtakarékosabb gazdálkodást igényel.

V.

Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai

1. Kötelező feladatok

- Településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők fenntartása, közvilágítás, zöld-terület gazdálkodás stb.);
- Óvodai ellátás;
- Szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- Egészségügyi alapellátás (házi orvos, fogorvos stb.), az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások; környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása);
- Orvosi ügyelet támogatása;
- Kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés);
- Helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, - kezelés, és –ártalmatlanítás;
- Helyi közfoglalkoztatás;
- Helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- Sport, ifjúsági ügyek;
- Nemzetiségi ügyek.

2. Önként vállalt feladatok

- Önszerveződő közösségek támogatása;
- Mezőőri szolgálat működése;
- Egészségügyi laboratóriumi ellátás;
- Személyszállítás;
- Agyagbánya üzemeltetése;
- Nem kötelező pénzbeli szociális ellátások biztosítása: Bursa Hungarica támogatás, Arany J. ösztöndíj, időskorúak karácsonyi támogatása;
- Bölcsődei ellátás;
- Egészségfejlesztési Iroda fenntartása;
- Tourinform Iroda működtetése;
- Gyógycentrum üzemeltetése.

3. Államigazgatási feladatok

- Önkormányzati hivatal működtetése

A/ BEVÉTELEK

– Önkormányzatok működési támogatásai:	291.075.342 Ft
– Működési célú támogatások államháztartáson belülről	188.794.100 Ft
– Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	6.702.000 Ft
– Közhatalmi bevételek	440.000.000 Ft
– Működési bevételek	86.510.993 Ft
– Felhalmozási bevételek	20.900.000 Ft
– Működési célú átvett pénzeszközök	40.832.018 Ft
– Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1.000.000 Ft
– Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	162.000.000 Ft
– Belföldi értékpapírok bevételei	---
– Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele	909.664.500 Ft
– Finanszírozási bevételek	---
– Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	---

B/ KIADÁSOK

– Személyi juttatások	327.140.388 Ft
– Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64.943.297 Ft
– Dologi kiadások	312.627.447 Ft
– Ellátottak pénzbeli juttatásai	39.000.000 Ft
– Egyéb működési célú kiadások	196.441.000 Ft
– Beruházások	997.705.660 Ft
– Felújítások	81.011.000 Ft
– Egyéb felhalmozási kiadások	15.000.000 Ft
– Finanszírozási kiadások	11.355.640 Ft

VI.

A költségvetési hiány finanszírozása és az önkormányzat költségvetési adósság törlesztése

A 2019. évi költségvetés 1.060.308.860 Ft költségvetési hiánnyal készült, melynek finanszírozására az előző évi pénzmaradvány jelent fedezetet, valamint külső finanszírozási forrást jelentenek a fejlesztési hitelek az Önkormányzat számára.

VII.

A Stabilitási tv. alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeknek a költségvetési évet követő három évre várható összege.

Az adósságot keletkeztető ügyletek tekintetében az elkövetkező 3 évre kismértékű bevételecsökkenéssel terveztünk, mely szintén mutatja az Önkormányzat megfontolt gazdálkodását.

A tervezett bevételek a következők:

MEGNEVEZÉS	Sor- szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei (Ft)			ÖSSZESEN F=(C+D+E) (Ft)
		2020.	2021.	2022.	
A	B	C	D	E	F
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	440000000	440000000	440000000	1 320 000 000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	5 000 000	5 000 000	5 000 000	15 000 000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03				-
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04				-
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05	500 000	500 000	500 000	1 500 000
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06				-
Saját bevételek (01+...+06)	07	410 800 000	410 800 000	410 800 000	1 336 500 000

VIII.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés a)-d) pontjai által előírt mérlegek, kimutatások indokolása, ami tartalmazza

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),

A költségvetési mérleg közgazdasági tagolása megmutatja az Önkormányzat és intézményeinek összes bevételét és kiadását, így kaphatunk egy összetett, átfogó képet, a település összes intézményének költségvetéséről.

2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 2. sz. tájékoztató tábla tartalmazza.

3. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást.

Az önkormányzat igyekszik mindig a lakosokat és a vállalkozásokat támogatni, így minden lehetőséget kihasznál annak érdekében, hogy könnyítse a terheiket. Ezt mutatja a 3. sz. tájékoztató tábla, melyben iparűzési adó, idegenforgalmi adó és gépjárműadó kedvezmény szerepel, valamint a konyhának biztosított épület és eszközök mentességei.

4. előirányzat felhasználási tervét,

A 4. sz. tájékoztató tábla segít előre tervezni havi bontásban az előirányzatok felhasználásának ütemét, hogy könnyebben nyomon követhető legyen a felhasználás.

5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Európai Unióba történt belépés, az önkormányzatok fokozott mértékű versenykörnyezetbe kerülése, az elmúlt év uniós tapasztalatai alapján megállapítható a tervezés és finanszírozás fontossága. Az éves költségvetési tervezés és gazdálkodás egyik oldalon, az ún. hosszú- és középtávú programozás és projekttervezés a másik oldalon anomáliákhoz vezet. A nemzetközi, ezen belül az Európai Unió országok és a hazai tapasztalatok is bizonyítják a középtávú pénzügyi-gazdasági folyamatok áttekintésének és tervezésének szükségességét.

Füzesgyarmat, 2019. február 7.

Bere Károly
polgármester