



**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
2017. február 9-én tartandó
munkaterv szerinti, nyilvános ülésére**

Tárgy:

Az Önkormányzat és intézményei 2017. évi költségvetése

Előterjesztő:

Bodorkós Ferenc polgármester

Összeállította:

Dr. Görög István jegyző
Szép Istvánné pénzügyi előadó

Melléklet:

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

Tárgyalás módja:

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

Szavazás módja:

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

Gencsapáti, 2017. február 2.

(: Dr. Görög István s.k. :)
jegyző

(: Szép Istvánné s.k. :)
pénzügyi előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kormány Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló T/10377. számú törvényjavaslatában határozta meg a 2017. évi költségvetés irányelveit, a kormányzati gazdaságpolitika főbb célkitűzéseit, az államháztartás alakulásának irányait.

A legfontosabb gazdaságpolitikai cél az államadósság további csökkentése, a GDP-arányos költségvetési hiány tartósan 3% alatti tartása, a foglalkoztatás bővítése, a versenyképesség javítása és a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása. Fenti célok megvalósítása érdekében a Kormány 2010 óta jelentős strukturális átalakításokat hajtott végre, többek között a munkaerőpiac, a nyugdíjrendszer, az adórendszer, az oktatás és a közigazgatás területén.

A Kormány 2017. évi főbb gazdaságpolitikai célkitűzései:

- az otthonteremtési program felfutása;
- az alapvető élelmiszerekre rakódó adóteher jelentős mérséklése;
- a közmunkaprogram folytatása a „segély helyett munkát”-elv érvényesítésének megfelelően
- a nyugdíjkiadások és egyes jövedelemptóló ellátások reálértékének megőrzése;
- a pedagógus-életpálya, illetve a rendvédelmi és honvédelmi életpálya folytatása, az egészségügyi, a szociális, a felsőoktatási és kulturális területen megszülető bérintézkedések finanszírozása;
- a 2016. évmásodik felében bevezetésre került az állami tisztviselői életpálya a kormányhivatalok járási hivatalainál, majd 2017. január 1. napjától a fővárosi és megyei kormányhivataloknál is;
- a jövő évben a költségvetés jelentős összeget tartalmaz a hazai forrásból megvalósuló beruházásokra, fejlesztésekre;
- az európai uniós programoknál a maximális ütemű forrásfelhasználás prioritásként jelenik meg, azért, hogy a fejlesztési források a kedvezményezettek számára minél hamarabb elérhetővé váljanak;
- közlekedési fejlesztések és karbantartási többletek, energetikai beruházások finanszírozása;
- a vidéki nagyvárosokat modernizáló, versenyképességet, kulturális vonzerőt növelő és életminőséget javító Modern Városok Program fejlesztéseinek végrehajtása;
- felsőoktatási, kulturális, köznevelési és sportberuházások, nemzetstratégiai gazdaságfejlesztési támogatások;
- az online pénztárgépek kötelező használata II. üteméhez kapcsolódó, a bankkártya elfogadóhelyek számának növeléséhez kapcsolódó, valamint az elektronikus számlarendszer bevezetése révén további gazdaságfehérítés elősegítése;
- a pénzügyi szervezetek különadójának csökkentése, a hitelintézeti járadék megszüntetése által a hitelezés bővítésének elősegítése.

A törvényjavaslat országgyűlési megtárgyalását és elfogadását követően a Magyar Közlöny 91. számában jelent meg **Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló XC. törvény** (a továbbiakban: költségvetési törvény).

A helyi önkormányzatok finanszírozása a 2013-tól bevezetett – a feladatellátáshoz igazodó – feladatalapú támogatási rendszerben történik. A finanszírozási struktúra alapjaiban nem tér el az előző években kialakított és alkalmazott feladatalapú forrásallokációtól.

Az önkormányzati finanszírozás tekintetében a jövő év legfőbb célkitűzése a kiszámíthatóság és a stabilitás megtartása, a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése és a kistéleplések további felzárkózásának elősegítése.

Annak érdekében, hogy a törvény hatályba lépéséig végbemenő, jelenleg nem ismert gazdasági folyamatok és jogszabály-változásokból adódó módosulások, illetve ellátotti létszám-mozgások kezelése is megtörténhessen, a tervezet több jogcím esetében is megteremti a lehetőségét – az előirányzatok keretein belül a tényt számokhoz igazodóan – kiegészítő források biztosításának a települések számára.

A helyi önkormányzatok támogatási keretszámait csökkenti az egyes beruházási támogatások kifutása, a fővárosi közösségi közlekedés támogatásának csökkentése, az adóssághoz konszolidációban részt nem vett települések fejlesztési támogatásának a cél teljesítése miatti megszűnése, ugyanakkor növeli azt az óvodapedagógusoknak jogszabály szerint járó bérnövekedés forrása, egyes beruházások támogatása, az üdülőhelyi feladatok támogatásának többletigénye, a felsőfokú bölcsődei szakgondozók életpályájának támogatása, gyermekek napközbeni ellátása átalakításából, férőhelybővítéséből adódó többlettámogatás biztosítása, illetve egyéb kulturális intézményi működési támogatások is.

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

A helyi önkormányzatok működésének általános és ágazati feladatainak támogatása célhoz kötött felhasználással és elszámolással biztosítja a helyi közszolgáltatások megfelelő színvonalon történő ellátását.

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

A helyi önkormányzatok működési és felhalmozási célú kiegészítő támogatásai egyrészt költségvetési támogatásokat nyújtanak, ezzel is segítve az önkormányzatok feladatellátását és a kapcsolódó fejlesztési beruházások megvalósítását, másrészt az egyedi problémák kezelése érdekében is tartalmaz forrásokat.

Helyi önkormányzatok működésének támogatása

1. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása – a támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik, a támogatás részletezése a Polgármesteri Hivatalnál történik.
2. Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása
 - a) zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása – a zöldterületek, az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához, fenntartásához kapcsolódó kiadások, a támogatás a belterület nagysága alapján illeti meg az önkormányzatokat – 22.300 forint/hektár, a támogatás mértéke nem változott;
 - b) közvilágítás fenntartásának alaptámogatása – a támogatás meghatározása a településen kiépített kifesztültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik – 320.000 Ft/km, a támogatás mértéke nem változott;
 - c) köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása – a 69 Ft/m², a támogatás mértéke nem változott;
 - d) közutak fenntartásának támogatása az önkormányzatokat a belterületi utak hossza alapján, Gencsapáti Község Önkormányzata esetében a fajlagos összeg előző évivel azonos, 227.000 Ft/km;

- e) egyéb önkormányzati feladatok támogatása – az Mötv.-ben meghatározott kötelező, és az a)-d) pontokban nem nevesített feladatok ellátására – 6.000.0000 forint.
3. 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása – az önkormányzati intézményrendszerben foglalkoztatottak 2016. december havi keresete után járó bérkompenzációjának támogatását szolgálja.

Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása

A települések fő feladata a köznevelés területén 2017. évben is az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz – a 2016. évhez hasonlóan – négyelemű finanszírozást biztosít a központi költségvetés:

- átlagbéralapú bértámogatás jár a pedagógusok és a nevelőmunkát közvetlenül segítők jogszabályi előírások alapján elismert létszáma alapján,
- kiegészítő támogatás jár az óvodapedagógusok minősítéséből fakadó többletkiadásokhoz, létszámuk alapján,
- óvodaműködtetési támogatás szolgálja a nem szakmai dolgozók bérének és az intézmény szakmai eszközei beszerzésének, dologi kiadásainak támogatását,
- a bejáró gyermekek utaztatásához is forrást kapnak az érintett települések.

Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege a 2016. évi 4.308.000 Ft-ról 2017. évben 4.469.900 Ft/számított létszám/év összegre emelkedik.

Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert pótlólagos összege az előző évi 35.000,- Ft-ról a 2017/2018-os tanévre 38.200 Ft/ számított létszám/3 hónapra módosul.

Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 2017. évben is 1.800.000 Ft/létszám/év, az előző évihez képest változatlan.

Az óvodaműködtetési támogatás a 2016. évi 70.000 Ft-ról 80.000 Ft/fő/év összegre emelkedett. A támogatás a nem a közvetlenül szakmai feladatot ellátók béréhez, az óvodai nevelést szolgáló eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátást szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez, karbantartásához szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg a gyermeklétszám alapján az intézményt.

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a pedagógusok előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2016. december 31-éig a Pedagógus II. vagy Mesterpedagógus fokozatot elért óvodapedagógusok béréhez.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe továbbra is az alapellátások biztosítása. Érdemes kiemelni a szociális ágazatra vonatkozó – az önkormányzatoknál is megjelenő – béremelésre irányuló intézkedéseket, valamint azokat a kötelező feladatokat érintő főbb átalakításokat, amelyek a 2017. évi támogatási rendszert befolyásolják.

Kiemelt célkitűzés a versenyképes fizetések elérése, amelynek megvalósítása érdekében az ágazatban számottevő bérintézkedés valósult meg az eltelt időszakban.

A szociális ágazatban dolgozók anyagi megbecsülésének érdekében a Kormány a 2014. évben bevezetette a szociális ágazati pótlékot, majd emellett 2015. július 1-jétől a szociális ágazatban foglalkoztatottak a kiegészítő pótléokra is jogosulttá váltak. A bérpótlék folytatólagosan – 2016-ban és 2017-ben is – megilleti a szociális ágazatban foglalkoztatottakat.

A család- és gyermekjóléti szolgálat finanszírozás számításának módja az előző évvel megegyező, fajlagos összege nem változik (4.800.000,-Ft).

A házi segítségnyújtás fajlagos összege megosztásra került a tavalyi 145.000,-Ft/főről a szociális segítségre 25.000,-Ft/fő, a személyi gondozásra 210.000,-Ft/fő összegű támogatás jár.

A szociális étkeztetés, az idősek nappali ellátása feladatok normatív támogatásának fajlagos összegei változatlanul maradtak az előző évihez viszonyítva.

2017. évtől a gyermekek napközbeni ellátása strukturálisan átalakul. Jövőre – 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. A finanszírozás rendszere alapvetően ugyan nem változik, ugyanakkor a költségvetés többletforrást biztosít az újonnan létrejövő bölcsődék, mini bölcsődék, családi bölcsődék működtetésére, továbbá ezen túlmenően az önkormányzati fejezetben belül tartalékok képez az év közben esetlegesen felmerülő többletigényekre, számítva a férőhelybővülésre.

Az önkormányzatok számára 2016-tól kötelező feladat a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése, amelyre 2017-ben emelt összegű forrás kerül biztosításra. Tekintettel arra, hogy a szakmai jogszabályokban élesen elválasztásra kerül az intézményi és szünidei étkeztetés, – a támogatási rendszert is eltérő alapelvek mentén kialakítva – indokolt e két típusú étkeztetést külön jogcímen finanszírozni.

A gyermekek intézményi keretek között történő étkeztetése továbbra is a feladatalapú támogatások elvrendszerén működik 2017-ben, míg a tanítási szünetekben biztosított szünidei étkeztetésnél a lakóhely szerinti települési önkormányzatoknak – jövedelemtermelő- képességük függvényében – jár támogatás az ételadagok után.

A segélyezési rendszer 2015. évi átalakítására – az állami és önkormányzati feladatok éles elválasztásával – járási kormányhivatali hatáskörbe került valamennyi normatív alapon járó támogatás, így az önkormányzatok pénzbeli ellátásokkal kapcsolatos, kötelező feladatai jelentős mértékben csökkentek.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2017-ben az előző évben bevezetett struktúrát követi.

Az önkormányzatokat a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátására megillető támogatás fajlagos összege 1.140 Ft /fő változatlan maradt, amelynek összege a települési önkormányzat lakosság száma alapján illeti meg.

A nyilvános könyvtárat fenntartó települési önkormányzatot vissza nem térítendő támogatás illeti meg a települési nyilvános könyvtár állománygyarapítására és a nyilvános könyvtár technikai, informatikai, műszaki eszközeinek, berendezési tárgyainak gyarapítására. A támogatás összegét a 2016. évben a saját bevételeik terhére biztosított állománygyarapításra fordított összegek arányában kell megállapítani.

Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

A támogatásokat a költségvetési törvény 3. számú melléklete tartalmazza, a támogatásról az önkormányzat által benyújtott kérelem alapján elnyeréséhez támogatási kérelem benyújtása szükséges, a támogatásról az adott szakterületet felügyelő miniszter dönt.

1. Lakossági víz- és csatornatámogatás támogatása.
2. Kéményseprő-ipari szolgáltatás helyi önkormányzat által történő ellátása.
3. Önkormányzati pénzügyi- gazdálkodási feladatainak kiegészítő támogatása – a támogatás a közreműködő dolgozók személyi juttatásaira, továbbképzésére, eszközbeszerzésre, könyvelő programok beszerzésére fordítható.
4. Jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása – a rendszeresen, időben és kiváló minőségben teljesítő önkormányzatok számára biztosított támogatás.
5. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közérdekű közszolgáltató meg nem térülő költségeinek támogatása – amennyiben a folyékony hulladék begyűjtésére és szállítására közszolgáltatóval közszolgáltatási szerződés megkötése nem lehetséges, akkor közérdekű szolgáltató kerül kijelölésre. Az ideiglenes begyűjtési ellátásért járó közszolgáltatási díjból nem fedezhető, indokolt többletköltségek megtérítése az ellátásért felelős települési önkormányzatokon keresztül történik meg – új előirányzatként jelent meg.
6. Települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás – az 5000 főt el nem érő települések számára.

Felhalmozási célú támogatások

A támogatások a költségvetési törvény 3. számú mellékletében szerepelnek.

1. Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések
Az önkormányzati tulajdonban lévő önkormányzat és társulás által fenntartott, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmény fejlesztésére, felújítására. Igényelhető maximális támogatás 30 millió forint. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter dönt.
2. Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás – önkormányzati tulajdonban lévő sportlétesítményként üzemelő létesítmény fejlesztésére, felújítására, új sportlétesítmény létrehozására. Az igényelhető maximális mértéke: 20 millió forint.
3. Belterületi utak járdák, hidak felújítása – igényelhető maximális támogatás 10.000 fő lakosságszám alatti település esetén 15 millió forint.
4. Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás – közművelődési intézmény technikai, műszaki, eszközállományának, berendezési tárgyainak gyarapítására, épületének karbantartására, felújítására- a támogatás mértéke 60 %

Önkormányzatok rendkívüli támogatásai

A települési önkormányzatok működőképességük megőrzésére, vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében a támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter együttesen dönt 2017. december 10-ig

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

A költségvetés összeállítását befolyásoló tényezők

1. Jelentős változás a 2017. évi **minimálbér összegének nagyarányú emelkedése**, a minimálbér bruttó 111.000 Ft-ról 127.650 Ft-ra, a garantált bérminimum bruttó 129.000,- Ft-ról 161.000,- Ft-ra emelkedik.
2. A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény módosítása következtében 2017. január 1-jétől több ponton módosultak **a béren kívüli és egyes meghatározott juttatások adókötelezettségei**.
Az alkalmazottak kedvezményes adózás mellett évente százezer forintot kaphatnak készpénzben, és ezen felül 100 ezer forintot utalhat Szép-kártyára a munkáltató. A foglalkoztató a juttatott összeg 1,18-szorosa (egy századdal csökken a korábbi 1,19-ről) után fizeti meg a 15%-os személyi jövedelemadót és a 14%-os EHO-t.
A munkáltató által 2016-ban béren kívüli juttatásként adható egyéb juttatások (pl.: üdülési szolgáltatás, munkahelyi étkeztetés, iskolakezdési támogatás, helyi utazási bérlet, képzési költségek átvállalása, önkéntes kölcsönös biztosító pénztári munkáltatói hozzájárulás, önkéntes kölcsönös biztosító pénztárba célzott szolgáltatásra befizetett összeg) 2017-től nem minősülnek béren kívüli juttatásnak, hanem úgynevezett egyes meghatározott juttatások lesznek. Ez a béren kívüli juttatásoknál magasabb (14 helyett 27) százalékos EHO megfizetését jelenti.
Az Erzsébet juttatás kiemelt adójogi szerepe megszűnik, ezzel egyidejűleg 2017. január 1-től a fogalmat is kivezetik az Szja tv.-ből. A 2016. december 31-ig juttatott Erzsébet-utalványok – az érvényességi idejükön belül, a 2016. december 31-én hatályos szabályok szerinti szolgáltatás- és termékkörben – 2016. december 31-ét követően is beválthatók.
A gyermekvédelmi Erzsébet utalvány adómentességét ez a rendelkezés nem érinti.
3. 2016. december 1-jétől módosultak **közeledési költségtérítésre** vonatkozó rendelkezések.
Az egyes foglalkoztatási tárgyú kormányrendeletek jogharmonizációs és egyéb célú módosításáról szóló 335/2016. (XI. 11.) Korm. rendelet módosította a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendeletet (a továbbiakban: Korm. rendelet).
Nem változott a munkába járással kapcsolatos bérlet, vagy menetjegy árához történő hozzájárulás mértéke, mely maradt 86 %, ugyanakkor 2017. január 1-jétől – a munkaerő mobilitásának elősegítése érdekében – nő a munkába járás költségtérítésének mértéke. A saját gépkocsival munkába járók költségtérítése a 9 Ft/km-ről 15 Ft/km-re emelkedett. A munkáltató a Korm. rendelet alapján a napi munkába járás és hazautazás költségeihez a munkában töltött napokra és a hazautazásokra számítva a közforgalmi úton mért oda-vissza távolság alapulvételével számított értékben járul hozzá.

4. A **szociális hozzájárulási adó** mértéke 27 %-ról 22 %-ra csökkent, mely csökkenti az Önkormányzat kiadási kötelezettségeit.
5. A költségvetésben működési hiány nem tervezhető, ezért önként vállalt feladat csak akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete a saját bevételből megoldható.
6. Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat csökkenti a „beszámítás összege”. Az alacsony helyi adóbevételi potenciállal rendelkező településeket nem érinti, efelett sávosan növekvő mértékben terheli beszámítás az önkormányzatokat.
7. A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.
8. A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek:
 - a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a;
 - a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságokból, pótlékokból és végrehajtási költségből származó bevétel 100 %-a;
 - a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100 %-a.

A költségvetés összeállítását meghatározó jogszabályi rendelkezések

A 2017. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (a továbbiakban: 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 (továbbiakban: Stabilitási tv.),
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr).
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.);

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

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

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

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

111. § (2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.
- (3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.
- (4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
112. § (1) A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.
- (2) A helyi önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.
115. § (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

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

Mindezek vonatkoznak a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervekre is.

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

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

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

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

A Polgármesteri Hivatal az Árt. 27. § (1) bekezdésében meghatározott kötelezettsége teljesítése érdekében 2017. január 19-én egyeztetett a költségvetési szervek vezetőivel, mely során tájékoztatást adtak költségvetési törvény alapján az Önkormányzatot megillető költségvetési támogatásokról.

Az egyeztetés során megállapodás született arról, hogy az intézményi dologi kiadások a 2016. évi szinten kerülnek tervezésre.

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

1. A jogszabályban előírt kötelező feladatellátás maradéktalanul biztosított legyen.
Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.
2. Alapvető cél az önkormányzati gazdálkodási egyensúly megtartása, így:
 - a jelenleg fenntartott intézményrendszer költséghatékony működésének fenntartása,
 - a dolgozók részére a garantált bér biztosítása,
 - a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a költségvetési egyensúly megőrzésére,
 - a jelenleg biztosított ellátások színvonalának megőrzése, illetve növelése.
3. Az önkormányzati intézményeknek kiemelt figyelmet kell fordítani a takarékos gazdálkodásra.
4. Az Önkormányzat fontosnak tartja a helyi társadalmi szervezetekkel való együttműködést és azok támogatását, mely döntően kulturális, közbiztonsági és sport területekre terjed ki.
5. Kiemelten fontos a pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és a pályázati források kihasználása. Figyelembe kell venni, hogy az új pályázati koncepció várhatóan az önkormányzatoktól a kis- és középvállalkozások, civil szervezetek irányában mozdul el.
6. A stabilitási törvény előírásai alapján költségvetési hiány nem tervezhető.
7. Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

Fenti rendelkezések alapján az Önkormányzat és intézményei 2017. évi költségvetését az alábbiak szerint terjesztjük a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Az átláthatóság és tervezhetőség érdekében az előterjesztésben a 2017. évi tervszámok a 2016. évi költségvetési tervszámokhoz viszonyítottan szerepelnek.

Az Önkormányzat összesített bevételei

A helyi önkormányzat bevételei között az Ávr. 24. §-a szerint kell tervezni különösen a helyi adó bevételeket, 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.

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetés bevételi főösszege: 396.867.173,- Ft, mely 44.934.832,- Ft-al haladja meg a 2016. évi bevételi főösszeget. A bevételi főösszeget növeli az adóssághozjárásban nem részesült önkormányzatok fejlesztési pályázatán elnyert 44.000.000,- Ft-os, és az önkormányzati ASP pályázaton elnyert 6.000.000,- Ft-os támogatás, az iparterület értékesítésével kapcsolatban, a VASI ÁRCSI Kft. által biztosítékul adott 20.000.000,- Ft-os vételi előleg, valamint a 2017. január 1-jén az Önkormányzat rendelkezésre álló 81.809.205,- Ft pénzkészlet.

A központi költségvetésből az önkormányzatot megillető 153.945.782,- Ft-os támogatás, mely 902.418,-Ft-al haladja meg az előző évit, a lakosságszám-növekedés következtében.

A központi költségvetés az alábbi támogatásokat biztosítja az önkormányzat számára:

1. Az önkormányzati hivatal működéséhez az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. A Polgármesteri Hivatal elismert és finanszírozott létszáma: 7,43 fő, az összes normatív támogatás: 34.609.380,- Ft.
2. Település-üzemeltetésre kapott támogatások:
 - a) zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása 22.300,- Ft/hektár;
 - b) közvilágítás fenntartásának alaptámogatása 320.000,- Ft/km,
 - c) köztemető fenntartásának alaptámogatása 69,- Ft/m²,
 - d) közutak fenntartásának alaptámogatása 227.000,- Ft/km,
 - e) egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatására 6.000.000,- Ft.

Az önkormányzatot az I.1.a)-e) pont szerinti jogcímenek megillető támogatás összege az önkormányzatok 2015. évi iparűzési adóalap százalékából az egy lakosra jutó adóerő képességhez mérve differenciáltan számított összeg.

A költségvetési törvény I. 1. pontjának közös szabálya szerint az I. a)-c) pont szerinti támogatások beszámítással csökkent összegének felhasználása a jogcímenek között átcsoportosítható.

Az óvodai ellátás finanszírozását kötött felhasználású támogatásként biztosítja az állam 2017. évben, mely magában foglalja az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatását, illetve az óvoda működtetési költségeit is.

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

Az adóbevételeket 4.000.000,- Ft-al magasabb összegben (75.000.000,-Ft) határoztuk meg, magánszemélyek kommunális adójából 15.000.000,-Ft-ot, iparűzési adóból 50.000.000,-Ft-ot, gépjárműadóból 10.000.000,-Ft-ot terveztünk. A tervezés során az iparűzési adóbevételt és a gépjárműadó-bevételt növeltük meg.

A bevételek között 15.000.000,- Ft-os folyószámlahitel került betervezésre, melyet a beruházások megvalósulása esetén a fordított ÁFA 2 hónapos előfinanszírozása érdekében tartjuk szükségesnek, a gazdálkodás biztonsága érdekében, ugyanis az önkormányzati bevételek beérkezése nem folyamatos, és a hitel betervezése a pillanatnyi finanszírozási nehézségek orvoslására szolgál, lehívására csak végszükség esetén kerül sor.

A költségvetési tervezetben kizárólag a reálisan befolyó bevételeket szerepeltettük, így az iparterületi ingatlanértékesítések várható és remélt bevételei sem kerültek betervezésre.

Az Önkormányzat összesített kiadásai

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

Az Önkormányzat és irányítása alá tartozó intézmények biztonságos működtetésénél továbbra is a költségtakarékos gazdálkodás elve érvényesül.

A **személyi juttatások** előirányzatát 544.900,- Ft-al magasabb összegben szerepel, melyben már a módosított polgármesteri és alpolgármesteri tiszteletdíj és költségtérítés került tervezésre, a **szociális hozzájárulási adó** előirányzatát az adó 5 %-os csökkentése következtében 1.171.740,- Ft-al csökkentettük.

Az 57.645.050,- Ft-os **dologi kiadások** előirányzatban az összes önkormányzati dologi kiadás szerepel, az előirányzat kibontása az egyes kormányzati funkcióknál, valamint az önkormányzati intézményeknél történik.

A magasabb központi költségvetési támogatás következtében 5.977.661,- Ft-al (13.977.661,- Ft) megemeltük az **ellátottak pénzbeli juttatásait**.

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

A költségvetésbe az előző évi szinten terveztünk 1.100.000,- Ft-os támogatást a **civil szervezetek támogatására**.

A költségvetésben 54.540.000,- Ft beruházást terveztünk, melyben a Deák F. utca burkolatépítése, az önkormányzati ASP rendszer bevezetése és a 2.000.000,- Ft-os ravatalozó felújítás szerepel, a tervezetben – a pályázatok elbírálásának hiányában – nem szerepeltettük a 2017. várható intézményi felújításokat (Apponyi Albert Általános Iskola, Gyöngyös-kert Óvoda, Idősek Klubja).

Az egyéb szolgáltatások 9.900.000,- Ft-os előirányzatában szerepeltettük az intézményi felújítások pályázati előkészítésének költségeit, a közbeszerzési eljárások várható költségeit, a felújításokkal kapcsolatos szállítási (költöztetési) feladatok, valamint az önkormányzati ASP pályázat költségeit.

Az Önkormányzatnak a költségvetési intézményeinek működéséhez 2017-ben 950.920,- Ft-al kisebb támogatást kell biztosítania.

A takarékos és eredményes gazdálkodás eredményeképpen magas, **80.486.430,- Ft-os tartalék áll rendelkezésre**, mely nyugodt és biztonságos gazdálkodást tesz lehetővé.

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

Kormányzati funkciók

Közfoglalkoztatás

A közfoglalkoztatást két hónapra (január, február) terveztük, egyelőre nem rendelkezünk érdemi információval a program további sorsáról.

Védőnői Szolgálat

A szülői szabadságon lévő Szalai Nórárt 2016. január 25-től Vargáné Kámán Edit területi védőnő helyettesíti. Szalai Nóra 2017. szeptemberétől kíván visszatérni a GYED-ről, így a GYED idejére járó szabadságának biztosítása érdekében párhuzamos foglalkoztatás szükséges.

A tartós, egy éven túli helyettesítés következtében az OEP támogatás 268.000,- Ft-al csökkent.

A feladatellátáshoz a központi költségvetés 6.886.000,- Ft támogatást biztosít, az Önkormányzatnak a feladatellátásához 493.700,- Ft-os támogatást kell biztosítania.

Fizikoterápia

Az ellátás szüneteltetése érdekében az előirányzatot 1.472.670,- Ft-al kisebb összegben terveztük. A kezeléseket végző háziorvosi asszisztens távozásával nincs olyan szakképzett személy, aki a kezeléseket elvégezné, ráadásul az Országos Egészségbiztosítási Pénztár közel egy évig nem döntött az Önkormányzat 854.865,- Ft-os finanszírozási kérelméről.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő 2017. február 1-jén kelt levelében tájékoztatta az Önkormányzatot, hogy a benyújtott támogatási kérelem nem nyert befogadást.

Fentiek miatt kizárólag a közmű-, és az épület takarításával kapcsolatos költségeket szerepeltetjük, bérköltséget nem terveztük.

Az ellátás biztosításának újragondolása szükséges, mert a közegészségügyi hatóság tájékoztatása alapján az ellátás maximum 1 évig szüneteltethető.

Köztemetők fenntartása

Az előirányzat jelentősen (2.239.400,-Ft-al) csökkent, melyben meghatározó, hogy az előző évben megvalósult az életveszélyes állapotban lévő Apáti temető ravatalozó épületének felújítása.

2017-ben 2.700.000,- Ft-os beruházást terveztünk, melyből a Dózsa utca temető ravatalozóépületét kívánjuk felújítani.

Közutak, hidak fenntartása

A központi költségvetés e feladatra 2. 792.100,- Ft-ot biztosít, az önkormányzati hozzájárulás mértéke: 6.070790,- Ft.

Az év egyik legjelentősebb feladata a Deák F. utca útburkolatának megépítése. A munka elvégzésére az Önkormányzat az adóssághkonszolidációban nem részesült önkormányzatok fejlesztési pályázatán 44.000.000,- Ft-ot nyert.

Benyújtottuk az építési engedély és a vízjogi létesítési engedély érvényességi idejének módosítására irányuló kérelmet, a Képviselő-testületnek a közbeszerzési eljárás megindításáról még a februári ülésén döntenie kell. Az előirányzatban terveztük a közbeszerzési eljárás és a műszaki ellenőr várható költségét.

Indokolt lenne az önkormányzati járdafelújítási program folytatása.

Közvilágítás

Az előirányzat 95.300,- Ft-al csökkentett mértéken (5.600.700,- Ft) került betervezésre, melyben a központi költségvetés által biztosított támogatás szerepel.

Települési hulladék

Az előirányzat a 2016. évi szinten (1.000.000,-Ft) került betervezésre, de a várhatóan nem lesz elegendő, mert a 2016. április 1-jétől a koordinációs és díjbeszedési feladatot ellátó Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. 2016. évben nem tudott számlázni, így 2017. januárjában utaltuk el a 2016. évi április-júniusi 700.000,- Ft-os számlát.

Óvodai és iskolai étkeztetés

A gyermekétkeztetés kötelező önkormányzati feladat, az Önkormányzat e feladatra 10.979.883,- Ft támogatást kap a központi költségvetésből.

Az előirányzatot 1.807.984,- Ft-al csökkentett összegben terveztük, nem terveztük az ugyancsak kötelező önkormányzati feladatot képző szünidei étkeztetést, mert a lakossági igényfelmérés alapján a településen tavaly sem volt e szolgáltatásra igény.

Szociális étkeztetés

A szociális étkeztetés a Magyar Államkincstár Vas Megyei Igazgatóságának hozzájárulásával – a továbbszámlázás kiküszöbölése érdekében – 2017. január 1-jétől az Önkormányzat költségvetésében jelenik meg.

Települési támogatások

A központi költségvetési támogatás 15.520.000,- Ft támogatást biztosít e feladatellátásra, mely 1.542.339,- Ft-al magasabb az előző évi támogatásnál.

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 2.920.900,-Ft-al csökkent, a személyi juttatások előirányzatának csökkenése miatt, melynek oka, hogy a Csoportból 2016-ban egy dolgozó távozott.

A dologi előirányzat a 2016-os összegben került megtervezésre. A Csoportnál az évre eszközbeszerzést, fejlesztést nem terveztünk.

Idősek Klubja

Az intézmény bevételi és kiadási előirányzata 9.183.000,- Ft-al kisebb összegben került betervezésre, mert a gazdálkodás hatékonyságának növelése, a pénzügyi (utalási) költségek csökkentése érdekében a szociális étkeztetés térítési díjait, valamint a házi segítségnyújtás térítési díjai az Önkormányzatnál kerültek tervezésre.

A személyi juttatások előirányzata 2.878.000,- Ft-al kisebb összegben került tervezésre, mert a tavalyi évi előirányzatot egy dolgozó nyugdíjazásával kapcsolatos párhuzamos foglalkoztatás költségei növelték.

Az intézményvezetővel történt egyeztetést követően a dologi előirányzat 8 előirányzatát csökkentettük, mely jelentős, 4.168.000,- Ft-os megtakarítást eredményezett.

Az intézmény záró pénzkészlete: 3.335.695,- Ft volt.

Művelődési Ház és Könyvtár

Az intézmény kiadási és bevételi előirányzatát 2.594.500,-Ft-al kisebb összegben terveztük meg, döntően a személyi juttatások előirányzatának csökkenése miatt. A tavalyi évben az intézmény két dolgozója volt jogosult jubileumi jutalomra.

Az intézmény a központi költségvetésből - a lakosságszám-növekedés következtében 20.570,-Ft-al magasabb támogatásra jogosult.

A működési bevételeket az előző évi nagyságban (8250.000,- Ft) terveztük.

A **személyi juttatás** előirányzatát 1.478.000,-Ft-al alacsonyabb összegben állítottuk be, a csökkenés oka, hogy 2016-ban két dolgozó volt jogosult jubileumi jutalomra.

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

A személyi juttatás csökkenése és az 5 %-os adócsökkentés következtében a **szociális hozzájárulási adó** előirányzatát (2.122.500,- Ft) 846.500,- Ft-al alacsonyabb összegben terveztük.

A dologi előirányzatot (6.410.000,- Ft) 370.000,- Ft-al megemeltük, minimális emelést terveztünk szakmai anyagok, az üzemeltetési anyagok beszerzése, valamint az egyéb szolgáltatások előirányzataiban.

Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzata (41.894.60,-Ft) 2.895.060,-Ft-al nőtt.

A központi költségvetés a Hivatal működéséhez – a költségvetési törvény 2. számú mellékletében meghatározott módon – lakosságszám-arányosan járul hozzá. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. A központi költségvetés által biztosított támogatás - a lakosságszám-emelkedés következtében - a 137.400,-Ft-al nőtt, a központi költségvetés 2017. évben 7,43 köztisztviselői létszámot finanszíroz (2016-ban ez a szám: 7,4 volt).

A Hivatal pénzkészlete 2016. december 31-én 2.589.429,-Ft volt.

A kiadási előirányzat is nőtt, a személyi juttatások előirányzat-növekedése következtében.

A köztisztviselők havi illetményre alapilletményből, illetménykiegészítésből és illetménypótlékból tevődik össze. Az alapilletmény a költségvetési törvényben meghatározott köztisztviselői illetményalap (mértéke 2008. óta változatlan: 38.650,-Ft), valamint az iskolai végzettségének és közigazgatási gyakorlatának megfelelő, a köztisztviselői törvény mellékletében meghatározott szorzószám szorzata alapján kerül meghatározásra.

2016. évben a Vas Megyei Kormányhivatal ellenőrizte a személyi juttatások gyakorlatát a Hivatalban, az ellenőrzés lényegi megállapítást nem tett.

A személyi előirányzat növekedésének okai:

- a) A hivatali köztisztviselői állomány gyakori változása. A Hivatalban 2016-ban 3 köztisztviselő pótlásáról kellett gondoskodnunk, Pintérné Szakács Zita 2016. áprilisában nyugdíjjogosultságot szerzett, Kiss-Holczmann Ágnes 2016. szeptember 15-én szülési szabadságra ment, Cser Gabriella 2016. november 1-től a Szombathelyi Reguly Antal Nyelvoktató Nemzetiségi Általános Iskolában dolgozik.

A távozó kolléganőket sikerült megfelelő végzettségű és szakmai tapasztalattal rendelkező kolléganőkkel helyettesíteni.

Tömő-Novák Rita pénzügyi ügyintézőnek 2017. május 18-án lejár a Gyermekgondozást Segítő Ellátása (GYES). A Munka Törvénykönyve alapján a munkavállalónak a munkában töltött ideje után szabadság jár, és a törvény a munkában töltött időbe – többek között – beleszámítja a szülési szabadság 24 hetes időtartamát, valamint a gyermek három éves koráig járó fizetés nélküli szabadság (GYED vagy GYES ellátás) első fél évét.

A törvény rendelkezése alapján, a felgyűlt szabadságot, a munkába állást követő 60 napon belül ki kell adni, így Tömő-Novák Rita az őt megillető szabadság igénybevételét követően ténylegesen 2017. szeptember 1-jén kezdi meg a munkát a Hivatalban, mely anyagilag komoly terhet jelent.

Nem hagyható figyelmen kívül a kolléganő több mint négy évet töltött GYES-en, így nem volt részese az önkormányzati pénzügyi rendszerben az utóbbi években történt rendkívül jelentős átalakításoknak, az ASP rendszer előkészületeinek, ezért a pénzügyi beszámolók, jelentések határidőre történő, megfelelő szakmai színvonalon történő teljesítése érdekében – a helyettesítését ellátó Simonné Horváth Szilvia párhuzamos foglalkoztatása elengedhetetlen.

- b) A Hivatal előtt álló feladatok zökkenőmentes ellátása érdekében a távozó kollégákat azonnal bevethető, megfelelő tapasztalattal és gyakorlattal rendelkező kollégákkal pótoltuk, ennek következtében az új kollégák magasabb köztisztviselő gyakorlatuk alapján a távozóknál magasabb fizetési kategóriába kerültek.
- c) A közlekedési költségtérítés 2017. január 1-jei módosítása. A Hivatal öt köztisztviselője jár saját személygépkocsival munkába.

A **szociális hozzájárulási adót** az 5%-os csökkenése következtében a kiadási előirányzatban 197.180,- Ft-al kisebb összeggel terveztünk.

A **dologi kiadások** előirányzatát 4.240,- Ft-al magasabb összegben került megtervezésre a működési célú ÁFA kerekítési pontatlansága miatt, a dologi előirányzat egyéb előirányzatai nem módosultak. Az önkormányzati működési hozzájárulás emelkedése miatt töröltük a bejáratí ajtó cseréjére vonatkozó 750.000,- Ft-os beruházási előirányzatot, annak ellenére, hogy rendkívül indokolt és szükséges lenne a bejáratí ajtó mielőbbi cseréje.

Az önkormányzati ASP rendszerről szóló 257/2016. (VIII.31.) Korm. rendelet alapján a Gencsapáti a 2017. január 1-jétől csatlakozásra köteles helyi önkormányzatok között volt.

Az állam az önkormányzati ASP rendszer keretében informatikai támogatást biztosít az önkormányzatoknak és az adattárház létrehozásával biztosítja a releváns gazdálkodási adatok összegyűjtését és elemezhetőségét. Az Önkormányzati ASP központ szolgáltatásaival megvalósul az önkormányzatok egységes informatikai rendszerrel történő ellátása, ügyintézési folyamataik standardizálása.

2017. január 1-jétől két modul, a gazdálkodási és az adómodul indult el.

Az önkormányzati ASP rendszer bevezetésével és alkalmazásával kapcsolatos informatikai fejlesztésekre pályázatot írtak ki, melyen eredményesen pályáztunk és 6 millió forintos támogatásban részesültünk. A támogatási összeg biztosítja és lehetővé teszi a Hivatal informatikai fejlesztését.

Gyöngyös-kert Óvoda

A központi költségvetés 2.580.881,- Ft-al magasabb támogatást biztosít az óvodai feladatellátásra.

Az Önkormányzatnak a személyi juttatásokhoz 7.957.900,- Ft-al magasabb összegű támogatást kell biztosítania, mert egy óvónő 2017. november 30-án nyugdíjjogosulttá válik, így az év folyamán párhuzamos foglalkoztatás válik szükségessé, míg az év folyamán két óvónő válik jubileumi jutalomra jogosulttá.

Az óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai dologi kiadásai a 2016. évi szinten (2.948.940,- Ft) kerültek tervezésre.

Tisztelt Képviselő-testület!

Gazdálkodási szempontból a 2017-es év sok feladattal terhelt, izgalmas és nehéz rendkívül nehéz lesz, évtizedek óta várt fejlesztések és felújítások valósulhatnak meg (járdafelújítás, az Idősek Klubja, az Apponyi Albert Általános Iskola, a Gyöngyös-kert Óvoda épület-felújítása, korszerűsítése, a Deák F. utca burkolatépítése).

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

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat vitassa meg, és az előterjesztés szerinti tartalommal fogadja el az Önkormányzat 2017. évi költségvetését.