

**ELŐTERJESZTÉS**  
a Képviselő-testület 2019. január 31-én tartandó ülésére

**Tárgy:** Javaslat az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének megalkotására

**Előterjesztő:** Lehota Vilmos polgármester  
**Előkészítő:** Kósa Erzsébet Anikó jegyző  
Zsuppán Regina gazdálkodási előadó  
**Véleményező:** Pénzügyi Bizottság

Iktatószám: G/5/2019.

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) sz. Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), továbbá az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 13.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm.r.) előírásai alapján összeállítottuk Gomba Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének tervezetét.

A 2019. évi költségvetés összeállításának alapja:

- Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (továbbiakban: költségvetési törvény), az Áht., az Ávr. és a szerkezeti változás tekintetében a Korm.r. előírásai,
- Gomba Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének előirányzatai, a várható teljesítési adatok, és ezek szerkezeti változásai, szintre hozásai, továbbá az ismert és tervezhető előirányzati többlet.

A helyi önkormányzatok költségvetési rendeletének elkészítése során figyelemmel voltunk az Áht. 23. § (2)-(4) bekezdéseiben foglaltakra. A (3) bekezdés írja elő, hogy a költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepelnek az évközi többletigények és az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

Az Áht. szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármesternek 2019. február 15. napjáig kell benyújtani a képviselő-testületnek.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

- d) a 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.

Gomba Község Önkormányzata 2019. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait a 2014-től alkalmazni rendelt rovatrend szerint előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben összefoglalva tartalmazza az előterjesztéshez csatolt melléklet. A részletező táblázat tartalmában és szerkezetében követi a jogszabályváltozásokat a korábbi évek során megszokott szerkezetben.

Az elkészített elemi költségvetés tervezése a már érvényben lévő kötelezettségvállalások, a 2018. évi teljesítési adatok, az előttünk álló esztendő feladatai, valamint az önkormányzat és költségvetési szervei működéséhez szükséges előirányzatok, várható és tervezett kötelezettségvállalások figyelembe vételével történt.

A jogszabályok előírásainak betartásával külön-külön készítettünk költségvetést a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde, valamint a Gombai Polgármesteri Hivatal részére. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül az önkormányzat intézményi költségvetése is, mely az önkormányzat által közvetlenül ellátott feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza kormányzati funkciók és rovatok szerint.

Az előterjesztés mellékleteként megküldjük a tételes elemi költségvetést, mely alapján elkészült az önkormányzat összesített költségvetésének - szintén a költségvetés mellékletét képező részletező táblája.

**Az összesített költségvetés egyenlegének bevételi főösszege 629 542 369 Ft, míg a konszolidált költségvetési főösszeg 463 922 201 Ft. A finanszírozási műveletek nélküli bevételi főösszeg 260 383 330 Ft.** Az összesített működési bevételek főösszege 260 307 742 Ft, a felhalmozási bevételek főösszege 75 588 Ft, míg a finanszírozási bevételek összesített összege 369 159 039 Ft, melyből az intézményfinanszírozás (konszolidáció mértéke) 165 620 168 Ft, az előző évi költségvetési maradvány pedig 194 538 871 Ft.

Az előző év költségvetési maradványából kimutatott összesített

- felhalmozási célú szabad maradvány 15 113 462, mely megegyezik a környezetvédelmi alapon nyilvántartott talajterhelési díjból származó befizetések 11 963 856 Ft-os értékével, valamint a 2018. évi költségvetésben céltartalékban lévő, ingatlanértékesítésből származó 3 149 606 Ft-os értékkel.
- működési célú szabad maradványként 31 272 501 Ft mutatható ki,
- működési célú, kötelezettséggel terhelt maradvány 11 656 591 Ft, melyből 6 030 172 a december havi megelőlegezés összege, 400 000 Ft az ajándékozási szerződéshez kapcsolódóan céltartalékban lévő összeg, 543 899 Ft a településtörténeti könyvsorozat értékesítéséből származó bevétel, 1000 000 Ft a közfoglalkoztatáshoz kapott előleg értéke, továbbá 3 682 520 Ft a téli rezsicsökkentéshez, illetve szociális célú tűzifa vásárláshoz kapott előleg összege,
- felhalmozási célú, kötelezettséggel terhelt maradvány 136 496 317, mely megegyezik az óvoda bővítéséhez és felújításához kapott 150 millió forintból a vállalkozó részére átutalt előleg levonásával fennmaradó összeggel.

Felhalmozási bevételt az önkormányzat működési célra 2018-ben sem fordít.

**Az összesített költségvetés kiadási főösszege 629 542 369 Ft, a konszolidált kiadási főösszeg 463 922 201 Ft, a finanszírozási kiadások nélküli főösszeg pedig 457 892 029 Ft.**

A működési kiadások összesített főösszege 326 653 582 Ft. A működési kiadások között 6 897 151 Ft-os általános tartalék és 14 232 809 Ft céltartalék került tervezésre.

A felhalmozási kiadások összesített főösszege 131 238 447 Ft, továbbá a finanszírozási kiadások összesített főösszege 171 650 340 Ft. A felhalmozási kiadások összesített értékéhez magyarázatként kívánkozik a 136 496 317 Ft-os felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt maradvány értékét figyelembe véve, hogy az óvodabővítés során jelentkező fordított áfa több mint 24 millió forintos összege a dologi kiadások között (K352 rovaton) került tervezésre.

Gomba Község Önkormányzata 2019. évi költségvetési tervezetét a bevételek-kiadások megbontásában, ezen belül működési- és felhalmozási- és finanszírozási megoszlás szerinti megbontásban mutatjuk be az előterjesztéshez csatolt táblázat „részletező tábla” munkalapon, valamint az elemi költségvetést bemutató munkalapok részletezettségével

### **Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde intézményi költségvetés bevételei**

#### Működési bevételek

Az óvodának a működési bevétele 3 088 014 Ft, mely az óvodai és mini bölcsődei gyermekétkeztetésből és a bölcsődei gondozási díjból származó bevételt tartalmazza 1 731 660 Ft nettó és 402 343 Ft ÁFA értékben, továbbá a visszaigényelhető ÁFA összegét 934 011 Ft-tal, illetve kamatbevételt 10 000 Ft-os összeggel és a kerekítési különbözetelek könyveléséhez tervezett szintén 10 000 Ft-os értéket.

#### Felhalmozási bevételek

A költségvetési szervnél felhalmozási bevétellel nem számoltunk.

#### Finanszírozási bevételek

A 111 893 114 Ft finanszírozási bevételből 111 393 114 Ft az intézményfinanszírozás összege, továbbá 500 000 Ft az előző évi költségvetési maradvány óvatos tervezés elvének érvényesítésével figyelembe vett értéke. A jelenleg ismert 2018. évi könyvelési adatok szerint kimutatható maradvány értéke 562 826 Ft. A tervadat és a véglegesen számított maradvány értékének különbözete a zárszámadás során kerülhet majd az intézménynél bevételként figyelembevételre.

### **Gombai Polgármesteri Hivatal intézményi költségvetés bevételei**

#### Működési bevételek

A hivatal tervezett működési bevétele 124 113 Ft, melyből 100 000 Ft munkaidőn túli házasságkötésért fizetett díj, 14 113 Ft a 2018-as tényadat értékével tervezett kamatbevétel, illetve 10 000 Ft a kerekítési különbözetelek könyveléséhez tervezett összeg.

#### Felhalmozási bevételek

A költségvetési szervnél felhalmozási bevétellel nem számoltunk.

#### Finanszírozási bevételek

Az 54 627 054 Ft finanszírozási bevételből 54 227 054 Ft az intézményfinanszírozás összege, továbbá 400 000 Ft az előző évi költségvetési maradvány óvatos tervezés elvének érvényesítésével figyelembe vett értéke.

A jelenleg ismert 2018. évi könyvelési adatok szerint kimutatható maradvány értéke 481 873 Ft. A tervadat és a véglegesen számított maradvány értékének különbözete a zárszámadás során kerülhet majd az intézménynél bevételként figyelembevételre.

### **Önkormányzati intézményi költségvetés bevételei**

#### **Működési bevételek**

Az önkormányzati intézményi költségvetés működési bevétele 257 095 615 Ft, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

#### ***B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről* **181 793 515 Ft****

Ebből:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 62 470 948 Ft,
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 75 751 799 Ft,
- települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 33 974 132 Ft,
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 3 666 300 Ft,
- NEAK finanszírozás 4 808 400 Ft,
- közfoglalkoztatás támogatása 1 121 936 Ft.

A 2019-es költségvetési évben önkormányzatunk nem jogosult kiegészítésre, illetve az előző évi 0 forintos beszámítási összeggel szemben az elvonás mértéke meghaladja a 3 millió forintot. Így a 2019. évi központi finanszírozás 30 656 807 Ft-tal kevesebb, mint 2018-ban volt.

#### ***B3 Közhatalmi bevételek* **63 001 133 Ft****

Ebből:

- építményadó 8 015 352 Ft,
- telekadó 1 254 861 Ft,
- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett iparüzési adó 44 247 333 Ft,
- belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része 7 223 767 Ft,
- talajterhelési díj 1 509 820 Ft,
- késedelmi pótlék 400 000 Ft.

#### ***B4 Működési bevételek* **15 513 094 Ft****

Ebből:

- szolgáltatások ellenértéke 3 694 822 Ft, melyből 450 000 Ft a ravatalozó használati díj (30 temetés után), valamint 50 000 Ft 5 db urnafülke megváltási díj, 1 878 818 Ft az önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok bérbeadásából származó bevétel, illetve a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft-től elvárt Rendezvényház- és piac üzemeltetéshez kapcsolódó bérleti díj bevétel, 643 464 Ft az egészségügyi szolgáltatók által fizetett rendelő-fenntartási hozzájárulás, továbbá a Civilház tekintetében tervezett 672 540 Ft-os bevétel,
- közvetített szolgáltatások ellenértéke 91 075 Ft, mely az ún. Csöke-bolt épületéhez kapcsolódó, továbbszámolt közüzemi díjak tervezett összege;
- tulajdonosi bevételek 2 996 265 Ft, melyből 45 000 Ft temető-fenntartási hozzájárulásként (3 temetés figyelembe vételével), 18 300 Ft pedig 10 sírhely

készítés/felújítás utáni vállalkozói befizetesként került számbavételre. Ezen tervezett bevétel részét képezi a mozgóárusok és kereskedelmi egységek által befizetett közterület-használati díj 304 443 Ft-os összeggel, továbbá a DAKÖV Kft által fizetendő víziközmű bérleti-üzemeltetési szerződésben rögzített bérleti díj tárgyévi és előző évekről áthúzódó hátraléka is 2 628 522 Ft-os összeggel;

- a kiszámlázott ÁFA 2 379 798 Ft, amely a tulajdonosi bevételek, a szolgáltatások és a közvetített szolgáltatások ÁFA tartalmával egyezik meg;
- ÁFA visszatérítés összege 24 590 Ft;
- kamatbevétel 450 000 Ft-os értéken került tervezésre, hiszen az óvoda projekthez kapcsolódó finanszírozás előlegként még 2018 tavaszán megérkezett önkormányzatunkhoz, a teljes felhasználása pedig a nyár végére várható;
- egyéb működési bevételek 2 664 417 Ft, melyből 100 000 Ft a település történeti könyvsorozat értékesítéséből tervezett bevétel, 77 672 Ft a korábbi években kifizetett FHT-ből származó hátralék, 1 453 042 Ft az a tervezett bevétel, mely már véglegessé vált határozatok alapján közművesítési hozzájárulás fizetési kötelezettséghez kapcsolódó részletfizetesként várható tárgyévben, 580 000 Ft a tervezett értéke a közművekre történő utólagos csatlakozási igényeknek 2 ivóvíz- és 2 szennyvízhálózati rákötést számítva, 97 244 Ft a helyi közutak forgalmának szabályozásáról szóló önkormányzati rendelet behajtási hozzájárulásaiból tervezett bevétel, 5 000 Ft a kerekítési különbözetek könyveléséhez kapcsolódó tervadat, további 351 459 Ft pedig köztemetések költségeinek megtérüléséből számított tervadat.

#### Felhalmozási bevételek

Az önkormányzati intézményi költségvetés tervezett felhalmozási bevétele **75 588 Ft**, mely korábban adott lakáscélú munkáltatói kölcsönök megtérüléséből származó összeg.

#### Finanszírozási bevételek

##### *B8 Finanszírozási bevételek*

**202 638 871 Ft**

- A figyelembe vett maradvány értéke 193 638 871 Ft. Itt is érvényesült az óvatos tervezés elve, hiszen a jelenleg ismert könyvelési adatok alapján a maradvány értéke a tervadatot várhatóan 3 millió forinttal meg fogja haladni.
- 9 000 000 Ft a Rákóczi Ferenc út 1. szám alatti építési munkákra előirányzott hitelfelvétel tervezett összege.

### **KIADÁSOK**

#### **Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde intézményi költségvetés kiadások**

##### Működési kiadások

Az intézményi költségvetés működési kiadása **114 904 928 Ft**, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

##### *K1 Személyi juttatások*

**72 429 156 Ft**

Ebből:

- 58 675 822 Ft szakmai feladatok ellátására,
- 1 226 000 Ft a sajátos nevelési igényű gyermekek ellátására,
- 4 397 549 Ft a működtetési feladatok ellátására,
- 2 474 199 Ft a gyermekétkeztetési feladatokra, további
- 5 655 586 Ft a mini bölcsődei ellátáshoz került tervezésre;

A személyi juttatások között tervezésre került munkavállalónként a bruttó 200 000 Ft-os cafetéria keret, ahogyan arra az előző évi költségvetés is fedezetet biztosított. A béren kívüli juttatás intézményi összesített nettó értéke 3 346 347 Ft.

***K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*** **14 489 437 Ft**

Ebből:

- 13 339 110 Ft a kötelező feladatellátáshoz társuló, állam által finanszírozott közalkalmazotti illetmények járuléka, további
- 1 150 327 Ft az önkormányzati saját forrása terhére biztosított béren kívüli juttatáshoz kapcsolódó, munkáltatót terhelő járulék és személyi jövedelemadó összege.

***K3 Dologi kiadások*** **24 355 463 Ft**

Ebből:

- 656 000 Ft szakmai anyagok (szakmai könyvek, folyóiratok, foglalkoztatáshoz szükséges kellékek) beszerzésére,
- 1 194 000 Ft üzemeltetési anyagok (irodaszer, takarítószer) beszerzésére,
- 794 500 Ft informatikai szolgáltatások (informatikai eszközök üzemeltetési költsége) igénybevétele,
- 89 316 Ft telefon előfizetési díjára,
- 3 242 202 Ft közüzemi díjakra (víz-, gáz-, áramdíj),
- 12 520 950 Ft vásárolt étellemezésre (gyermekétkeztetés költsége a központi finanszírozás igénylésénél figyelembe vett 83 fős teljesítménymutató alapján, 221 ellátási nappal és 650,- Ft-os nettó díjjal számolva az óvodánál, valamint 4 fős teljesítménymutatóval számolva a bölcsődénél),
- 796 000 Ft karbantartási kisjavítási szolgáltatások fedezetére,
- 1 443 004 Ft szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra (továbbképzések költsége, mesteróvodai címhez kapcsolódó szakmai napok költségei)
- 1 260 424 Ft egyéb szolgáltatásokra (itt került számbavételre a munka- és tűzvédelem, munkaegészségügy, postaköltség, hulladékszállítás, pénzügyi jutalék, távfelügyelet)
- 18 000 Ft kiküldetési kiadásokra,
- 5 459 596 Ft működési célú előzetesen felszámított ÁFA fedezeteként, továbbá
- 402 343 Ft fizetendő ÁFA (gyermekétkeztetés térítési díja után), illetve
- 110 000 Ft egyéb dologi kiadásokra.

**Felhalmozási kiadások**

Az intézménynél összességében 76 200 Ft felhalmozási kiadás került tervezésre, mely kis értékű tárgyszerkezetek beszerzésének fedezetére szolgál.

**Finanszírozási kiadások**

Finanszírozási kiadás az intézménynél nem került tervezésre.

**Gombai Polgármesteri Hivatal intézményi költségvetés kiadások**

**Működési kiadások**

Az intézményi költségvetés működési kiadása **54 497 167 Ft**, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

### *K1 Személyi juttatások*

**39 660 570 Ft**

Ebből:

- 36 267 292 Ft az általános igazgatási tevékenységre, és
- 3 393 278 Ft az adóigazgatási tevékenységre került tervezésre;

A személyi juttatások tervezése a január 16-án tartott rendkívüli ülésen hozott döntés értelmében 46 380 Ft-os illetményalap figyelembevételével történt. Az illetményalap emeléséhez kapcsolódó, pályázat során elnyerhető támogatás összegével nem számol a költségvetés tervezése. Illetménynövekedést – a támogatási igény elbírálása előtt - az egyösszegű illetmény megállapítások tekintetében nem terveztünk. A támogatás megítélésekor kerülhet sor azon köztisztviselők illetményemelésére, akik esetében irreleváns az illetményalap értéke.

A hivatali személyi juttatások között tervezésre került az önkormányzattal és intézményeivel közalkalmazotti jogviszonyban állók számára biztosított 200 ezer forintos cafetéria keretnek megfelelő köztisztviselői juttatás is, továbbá a „Kiváló köztisztviselő”-i cím adományozásához kapcsolódó két havi illetménynek megfelelő jutalom összege is. Az intézményi költségvetésben e juttatások nettó értéken összességében 2 157 594 Ft-os fedezetet igényelnek.

### *K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*

**7 867 608 Ft**

mely a kötelező- és állami feladatellátáshoz társuló, központi költségvetésből finanszírozott köztisztviselői illetmények és Kttv. alapján kötelező cafetéria juttatás után munkáltató által fizetendő szociális hozzájárulási adó és személyi jövedelemadó összege

### *K3 Dologi kiadások*

**8 219 305 Ft**

Ebből:

- 100 000 Ft szakmai anyagok beszerzésére,
- 430488 Ft üzemeltetési anyagok (irodaszer, fénymásoló papír) beszerzésére,
- 1 828 173 Ft informatikai szolgáltatások (internet szolgáltatási díj, informatikai eszközök üzemeltetési költsége, hivatali működéshez szükséges programok (takarnet, lakcím-nyilvántartási regiszter licenc és rendszerkövetési díjainak, stb.) igénybevitelére,
- 266 989 Ft egyéb kommunikációs szolgáltatásokra (telefon szolgáltatási díj),
- 1 585 729 Ft közüzemi díjakra (víz-, gáz-, áramdíj),
- 100 000 Ft karbantartási-, kisjavítási szolgáltatásokra,
- 549 553 Ft szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra (továbbképzések költsége)
- 940 068 Ft egyéb szolgáltatásokra (itt került számbavételre a munka- és tűzvédelem, munkaegészségügy, postaköltség, hulladékszállítás, pénzügyi jutalék, távfelügyelet, stb.)
- 53 860 Ft kiküldetések fedezetére,
- 1 144 129 Ft működési célú előzetesen felszámított ÁFA, és
- 10 000 Ft egyéb dologi kiadás fedezetére került tervezésre.

### Felhalmozási kiadások

Az intézménynél összességében 254 000 Ft felhalmozási kiadás került tervezésre, mely kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére, valamint a kapcsolódó beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA megfizetésére nyújt fedezetet.

### Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadás az intézménynél nem került tervezésre.

## Önkormányzati intézményi költségvetés kiadásai

### Működési kiadások

Az önkormányzati intézményi költségvetés működési kiadása **157 251 487 Ft**, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

#### *K1 Személyi juttatások*

**24 265 813 Ft**

Ebből:

- 9 248 751 Ft a polgármesteri illetmény és bérjellegű juttatás, valamint alpolgármesteri tiszteletdíj,
- 3 163 117 Ft a képviselői tiszteletdíj előirányzat igénye,
- 1 933 426 Ft a közfoglalkoztatási bér fedezete,
- 9 910 519 Ft az önkormányzat alkalmazásában álló közalkalmazottak személyi juttatása,
- 420 000 Ft könyvtári feladatellátáshoz kapcsolódó megbízási díj tervezett fedezete, továbbá
- 159 896 Ft az év során jelentkező reprezentációs kiadás.

#### *K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*

**4 632 963 Ft**

A kiadási előirányzat a törvény alapján az előző pontban felsorolt személyi juttatások járulék és adófizetési kötelezettségének fedezetét biztosítja.

#### *K3 Dologi kiadások*

**57 620 750 Ft**

Ebből:

- 295 308 Ft szakmai anyagok beszerzésére (könyvtári könyvbeszerzés, közművelődési programok kellékeinek fedezete, védőnői szolgálat gyógyszerköltsége, stb.),
- 2 320 206 Ft üzemeltetési anyagok (az egyes önkormányzati COFOG-ok összesített irodaszer, nyomtatvány igénye, védőnői munkaruha) beszerzésére, de a legjelentősebb a szociális tűzifához kötődő 1 977 370 Ft-os érték, melyet az előző költségvetési évtől kell ezen a rovaton nyilvántartani,
- 772 710 Ft informatikai szolgáltatások (Civilház, KBK-Egészség ház, térfigyelő kamerák internet szolgáltatási díj, informatikai eszközök üzemeltetési költsége, védőnői Stefánia program, könyvtári Szirén program) igénybevétele,
- 324 004 Ft egyéb kommunikációs szolgáltatásokra (telefon szolgáltatási díj),
- 4 771 842 Ft közüzemi díjakra (Civilház, Egészség ház, KBK és egyéb önkormányzati ingatlanok víz-, gáz-, áramdíja, továbbá a közvilágítás áramdíja),
- 13 464 Ft vásárolt élelmezésre (kötelező nyári szünidei étkeztetés nettó költsége)
- 751 500 Ft karbantartásra, kisjavításra (önkormányzati karbantartások költség fedezete, az összeg tartalmazza a közvilágítás karbantartási díját is),
- 91 075 Ft közvetített szolgáltatások (az ún. Csőke-bolt közüzemi díjai),
- 1 176 834 Ft szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra (földmérői, ügyvédi költségek fedezete, belsőellenőrzés megbízási díja),
- 15 088 314 Ft egyéb szolgáltatásokra (itt került számbavételre a munka- és tűzvédelem, munkaegészségügy, postaköltség, hulladék szállítás, pénzügyi jutalék, távfelügyelet, GTÜ Kft. település üzemeltetési feladatok ellátására tekintett számlázott költsége, önkormányzati és civilszervezeti igénybevitel térítési díja a GTÜ Kft. felé, a rendezvénytervhez kapcsolódó kiadások stb. De itt került tervezésre a szociális kiadások közül a könyvelési útmutató alapján a szociális célú tűzifa szállítás nettó költsége is)



- 23 305 Ft kiküldetési kiadásokra,
- 4 491 434 Ft működési célú előzetesen felszámított ÁFA fedezeteként került tervezésre,
- 26 904 109 Ft fizetendő ÁFA fedezeteként, (a legjelentősebb az óvoda felújítási-bővítési projekthez kapcsolódó fordított ÁFA 24 546 402 Ft-os értéke, de itt került számbavételre a közvetített szolgáltatások, bérleti díjak, ravatalozó használati díj, temető-fenntartási hozzájárulás ÁFA tartalmának befizetése is),
- 270 740 Ft a fejlesztési célú hitelfelvételhez kapcsolódó, tárgyévi kamat kiadás fedezeteként,
- 445 905 Ft egyéb dologi kiadásokra. (önkormányzati érdekeltségű temetésekre, koszorúkra, egyéb alkalmakra virág és egyéb nem tervezhető, de önkormányzatnál előforduló kiadások finanszírozására),

A dologi kiadások részletei az előterjesztés mellékleteként megküldött excel táblázat elemi költségvetést tartalmazó munkalapjain ismerhetők meg.

#### *K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai*

**2 228 720 Ft**

Ebből:

- 625 920 Ft helyi megállapítású, ápolási díjként funkcionáló települési támogatásra,
- 171 000 Ft temetési segélyre,
- 600 000 Ft születési támogatásra,
- 60 800 Ft települési támogatások fedezeteként
- 771 000 Ft 65 év felettiiek támogatása (egyszeri juttatás)

#### *K5 Egyéb működési célú kiadások*

**68 503 241 Ft**

Ebből:

- 553 000 Ft egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre (TÖKT igazgatási költség hozzájárulás, főépítészti tevékenység finanszírozása, Ivóvíz Társulás számlavezetési költségeire),
- 639 700 a megállapodásból eredő jubileumi jutalom fedezet kiegészítésére,
- 343 090 Ft egyesületi tagdíjakra,
- 850 000 Ft civilszervezeti támogatásként,
- 360 000 Ft képviselői alap maradvány összege,
- 17 100 Ft normatíva visszafizetési kötelezettség teljesítéséhez,
- 27 396 600 Ft a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. részére a közszolgáltatási szerződések alapján,
- 3 603 180 Ft árkiegészítés a szociális étkeztetésre tekintettel szintén a közszolgáltatási szerződés alapján, továbbá
- 3 431 004 Ft a szociális segítő bérezésének és a szociális étkeztetés házhozszállításának direkt finanszírozása, valamint
- 1 320 000 Ft a tanyagondnoki szolgálat működésének támogatása, továbbá
- 6 332 082 Ft a házi-segítségnyújtás finanszírozására a TÖKT felé,
- 704 750 Ft a család- és gyermekjóléti szolgáltatás finanszírozására a TÖKT felé,
- 1 250 000 Ft a Magfalváért Egyesült számára a hatályos megállapodás alapján,
- 240 000 Ft a szociális kiadások közül – könyvelési útmutató alapján – a Bursa Hungarica Felsőfokú Önkormányzati Ösztöndíj pályázati rendszeréhez kapcsolódóan,
- 332 775 Ft köztemetés költségeinek fedezetére, továbbá
- 21 129 960 tartalékként került tervezésre.

## Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások **131 238 447 Ft**-os összeggel tervezett felhasználásának szöveges bemutatásától eltekintünk, azt a költségvetési rendelet 7. melléklete kormányzati funkcióként célokra bontva részletezi.

## Finanszírozási kiadások

*K9 Finanszírozási kiadások*

**171 650 340 Ft**

Ebből:

- 111 393 114 Ft a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde intézményfinanszírozása,
- 54 227 054 Ft a Gombai Polgármesteri Hivatal intézményfinanszírozása, továbbá
- 6 030 172 Ft a 2018. évi normatíva előleg visszavonás fedezete.

## **Az önkormányzat költségvetési létszámkeretének meghatározása:**

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetési-létszámkeretét a képviselő-testületi döntések figyelembe vételével a költségvetési rendelet 6. melléklete határozza meg. Az engedélyezett álláshelyek részletekben az alábbi munkaköröket tartalmazza költségvetési szervenkénti bontásban:

Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde                      25 engedélyezett álláshely + óraadói státuszok  
(nyitó létszám)

- 11 fő óvodapedagógus
- 1 fő kisgyermeknevelő
- 2 fő gyógypedagógus (óraadóként)
- 5 fő dajka
- 1 fő bölcsődei dajka
- 2 fő pedagógiai asszisztens
- 1 fő óvodatitkár
- 1 fő konyhai dolgozó
- 1 fő takarító (részmunkaidős)
- 

Polgármesteri Hivatal    10 engedélyezett álláshely (nyitó létszám)

- 1 fő jegyző
- 1 fő aljegyző
- 2 fő igazgatási előadó
- 4 fő gazdálkodási előadó (közülük 3 fő teljes munkaidős, egy fő heti 8 órában kinevezett részmunkaidősként)
- 1 fő műszaki előadó (részmunkaidősként)
- 1 fő személyügyi-pénzügyi előadó

Köztisztviselői állományon túl további egy fő támogatott foglalkoztatására nyújt fedezetet a költségvetés a hatályos hatósági szerződések alapján foglalkoztatott kőművesre tekintettel.

Önkormányzati intézményi költségvetés 5 engedélyezett álláshely (nyitó létszám) + 8 fő közfoglalkoztatásban részt vevő a Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályával kötött hatósági szerződés szerint

- 1 fő polgármester
- 1 fő önkormányzati szervezési referens
- 1 fő védőnő
- 1 fő műszaki-fenntartási alkalmazott (részmunkaidős)
- 8 fő közfoglalkoztatott (a tervadat évközi létszám-növekedést nem tartalmaz)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2019. évi költségvetés előkészítésére vonatkozó tájékoztató tárgyalását követően az előterjesztést, valamint annak mellékleteként csatolt összehasonlító elemzést véleményével, javaslatával kiegészíteni, s a rendelettervezetet elfogadni szíveskedjen.

Gomba, 2019. január 25.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.  
polgármester