

Nagyatád Város Polgármestere

Ügyiratszám: JE/21-14/2016.

ELŐTERJESZTÉS

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. október 27-i ülésére

Nagyatád Város Önkormányzata 2017. évi költségvetési koncepciójára

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartási törvény jelenleg hatályos szabályozása az önkormányzatok részére nem ír elő költségvetési koncepció-készítési kötelezettséget, azonban az önkormányzat 2017. évi feladatainak, terveinek meghatározásához és a képviselő-testületi döntések meghozatalához szükségesnek tartjuk a tervezés alapelveit és a főbb célkitűzéseket meghatározni.

Bemutatjuk az Országgyűlés által már elfogadott 2017. évi központi költségvetésről szóló 2016. évi XC. törvény alapján az önkormányzatok általános működtetési és ágazati feladatainak támogatási rendszerét, ismertetjük a várható saját bevételeket, a helyi adókból származó várható bevételek nagyságrendjét, valamint a tervezett beruházásokat.

A Kormány önkormányzatot érintő gazdaságpolitikai céljai

Az önkormányzatokat is érintő főbb célkitűzés a közmunkaprogram folytatása, valamint további források bevonása az ingyenes gyermekétkeztetési program ellátásához és a rászoruló gyermekek részére a szünidőkben biztosítandó meleg főétkezéshez jutásához.

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása – az elmúlt évekhez hasonlóan – a 2017. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A támogatás mértékének meghatározása során ebben az évben is jelentős tényező a település gazdasági teljesítő képességének egy fő lakosra jutó összege, azaz a település adóerőképessége.

Nagyatád Város Önkormányzata 2017. évi költségvetési koncepciója

1. A koncepciót meghatározó alapelvek, keretek

A bevételek, kiadások kialakításának alapelveit és a főbb célkitűzéseket változatlan szervezeti és intézményi hálózattal, az alábbiak szerint határoztuk meg:

- A költségvetés tervezésekor a kötelező feladatok elsődlegességének érvényesülnie kell.
- Az önként vállalt feladatok forrásait és kiadásait a 2017. évi költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia. A rendelkezés végrehajtása érdekében a költségvetési rendeletben a működési és felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.
- A Möt. alapján az önkormányzat a költségvetési rendeletben a 2017. évben sem tervezhet működési hiányt.

- Az önkormányzat és intézményei gazdálkodásának likviditását továbbra is 125 millió forint keretösszegű folyószámla-hitelkeret biztosítja.
- A 2017. év működési kiadásai tervezésénél a 2016. év eredeti előirányzataiból kell kiindulni úgy, hogy a konkrét feladatellátás és annak költségigénye legyen meghatározható.
- Figyelembe kell venni az államháztartási számvitel követelések és kötelezettségek tervezésére vonatkozó előírásait.
- Céltudatosan intézkedni kell a tervezett bevételek, a kintlévőségek beszedésére.
- Pénzügyi helyzetünkre jellemző, hogy tartalékaink nincsenek. Elsőbbséget élvez a kötelező feladatok finanszírozása és az adósságszolgálat pontos fizetése.
- A feladatellátás, az intézményi működés és a városüzemeltetés területein egyaránt takarékos, megfontolt gazdálkodást kell elérni.
- A köz- és Start munkaprogramok folytatódnak, amelyben részt kíván venni önkormányzatunk.
- A civil szféra, a kulturális egyesületek, társadalmi szervezetek, alapítványok, sportegyesületek, szervezetek támogatását legalább a jelenlegi szinten kívánjuk biztosítani.

2. A 2016. évre tervezett fejlesztések, beruházások, projektek

A kilenc 100 %-os támogatásintenzitású uniós támogatású TOP-os projekt

- a Déli iparterület fejlesztése
- a Kulturális és természeti örökségen alapuló turizmusfejlesztés
- a Kisgyermekellátás infrastrukturális fejlesztése
- a Nagyatádi városközpont fenntartható és környezettudatos megújítása
- a Nagyatádi kerékpárút hálózat fejlesztése
- a Polgármesteri Hivatal 2. számú épületének energetikai korszerűsítése
- a Gyógyfürdő termálkútjának hulladék hőjére alapozott geotermális fűtés kialakítása
- a Napenergia alapú villamos erőmű létrehozása
- a Rinyamenti Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejlesztése

előkészítő szakasza a 2016. évben befejeződik. E projektek, illetve az Európa Liget megújítása és a volt tanpálya épületeinek rekonstrukciója, és a Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS) pályázat elbírálása eredményétől függően kerül bevételi és kiadási oldalon a 2017. évi költségvetésbe.

A Városfejlesztési és gazdasági program fejlesztési célkitűzéseire illeszkedve a 2017. évre tervezés további főbb pontjai:

- a) A 2017-ben megkezdni tervezett Európa Uniós projektek előkészítése;
- b) A hazai pályázati lehetőségek kihasználásával felújítások tervezése;
- c) Felújítások, karbantartások:
 - A 2017. évi költségvetés tervezésekor számolunk az önkormányzati épületek karbantartásának, ütemezett felújításának kiadásaival;
 - Szükségesnek tartjuk a közterületek; utak, járdák, játszóterek felújítására pénzügyi keret tervezését;
 - A 2017. évi költségvetés tervezésekor figyelembe kell venni a közterületek és az intézmények fenntartásához szükséges – többek között a Városgondnokság feladatellátásához nélkülözhetetlen – géppark cseréjéhez szükséges kiadásokat.

3. A köznevelési intézmények működtetése

A Köznevelési törvény alapján Nagyatád Város Önkormányzata a 2017. évben nem működteti az illetékességi területén lévő

- a Baross Gábor utca 10. szám alatti Kollégiumot,
- a Dózsa György utca 13. szám alatti Gimnáziumot,
- a Baross Gábor utca 4. szám alatti Somogy Megyei Pedagógiai Szakszolgálat Nagyatádi Tagintézményét,
- a Baross Gábor utca 4. szám alatti Nagyatádi Bárdos Lajos Sport Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskolát,
- az Árpád utca 2. szám alatti Nagyatádi Általános Iskola Árpád Fejedelem Tagintézményét,
- a Petőfi utca 52. szám alatti Éltes Mátyás Általános Iskolát.

Az Önkormányzat a köznevelési intézmények közül a Kollégiumot és a Gimnáziumot a Kaposvári Szakképzési Centrum (továbbiakban: KSZC); az általános iskolákat és pedagógiai szakszolgálatot a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ (továbbiakban: KLIK) vagyongazdálkodásába adja. Az önkormányzat a kötelező feladatai között marad a gyermekétkeztetés, amely ellátásához a Baross Gábor utca 10. szám és az Árpád utca 2. szám alatt főzőkonyhát, valamint a Baross Gábor utca 4. szám és Petőfi utca 52. szám alatt ebédlőt, illetve melegítőkonyhát üzemeltet. Ezen feladatellátáshoz szükséges helyiségeket és ingóságokat a Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete (NINESZ) továbbra is ingyenesen használja. A közeljövőben kötendő vagyongazdálkodási szerződés tárgyát nem képezik ezen, önkormányzati feladatot kiszolgáló helyiségek, eszközök.

A 2017. évi költségvetési törvény jelenleg hatályos szabályozása alapján a működtetés kiadásainak finanszírozásához hozzájárulás fizetésére nem kötelezettek az önkormányzatok, azonban azon önkormányzattól, amely esetében az egy főre eső adóerőképeség meghaladja a 32.000 Ft-ot, a működés általános támogatása sávosan elvonásra kerül, **szolidaritási hozzájárulás** jogcímen. Az elvonás a támogatás 100 %-át is elérheti.

Nagyatád város működésének általános támogatása 152.064 eFt, amelyből elvonással nem kell számolni, mivel az 1 főre jutó adóerőképesége 23.901 Ft, azaz nem haladja meg a 32.000 Ft-ot.

A 2016. évi költségvetési adatok alapján a köznevelési intézmények működtetés tervezett kiadása 160.971 eFt. E kiadás forrásaként 11.655 eFt állami támogatás és 25.105 eFt saját bevétel áll rendelkezésre. A feladatellátáshoz a 2016. évben 124.211 eFt önkormányzati saját forrás szükséges.

Kiadás	(eFt)	Bevétel	(eFt)
működtetés	160.971	állami támogatás	11.655
		bérleti és szolgáltatási díj	25.105
		önkormányzati támogatás	124.211
Összesen:	160.971	Összesen:	160.971

A 2017. évtől a NINESZ feladatellátásában marad az 1017 fő gyermekétkeztetése, a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése, a 6 telephellyel rendelkező Nagyatádi Óvodák működtetése, továbbá a feladatául rendelt önkormányzati tulajdonban lévő épületek gondnokolási, karbantartási, takarítási munkálatai. Az intézmény irányítását ellátó központ szervezeti egysége (intézményvezető, személyzeti ügyintézés, főpénztár, gyermekétkeztetés számlázás) a Baross Gábor utca 4. szám alatti általános iskolából új helyre, a Baross Gábor utca 1. szám alatti irodaházba költözik.

Az iskolák működtetésének átadása 124.211 eFt kiadás-megtakarítást eredményez a 2017. évre.

4. Bevételek alakulása

4.1. Állami támogatások

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatása 2017. évi feladatalapú finanszírozás rendszere és elvei a hasonlóak a 2016. évihez. A két év támogatásának jogcímeit és összegeit – a rendelkezésünkre álló adatok alapján – az előterjesztés *1. és 2. melléklete* tartalmazza.

A 2017. évi költségvetési törvény a támogatások jelentő részénél figyelembe veszi a település adóerőképességét, amely függ a településen működő vállalkozások gazdasági teljesítőképességétől és település lakosságától. 2016. év júniusában – a 2015. évi helyi iparüzési adóbevallások beérkezésének eredményeként – ismertté vált Nagyatád város 2017. évi egy fő lakosra jutó adóerőképessége, amely 23.901 Ft. (A 2016. évi 23.964 Ft, a 2015. évi 21.703 Ft volt.)

A 2017. évi költségvetési törvény 2. melléklete tartalmazza a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat:

- Az **önkormányzati hivatal működése** támogatásának számított összege 133.782 eFt.
- A **település-üzemeltetéshez** kapcsolódó feladatellátás támogatása 69.532 eFt, 4.579 eFt-tal haladja meg a 2016. évi hozzájárulás összegét.
- Az **egyéb kötelező önkormányzati feladatok** támogatása az előző évhez hasonlóan 2.700 Ft/fő, a tervezett összege 29.338 eFt.
- A költségvetési törvény támogatást biztosít az **üdülőhelyi feladatokat ellátó** önkormányzatok részére. Az 1,55 Ft helyett a 2015. évben beszédett minden idegenforgalmi adó forintja után 1 Ft, azaz 5.978 eFt illeti meg önkormányzatunkat.
- Az előző pontokban bemutatott **2017. évi működés általános támogatása** csökkenti a 2015. évi iparüzési adóalap 0,55%-a, azonban e csökkentés mértékét korigálja a település gazdasági teljesítő képességének a fő lakosra vetített összege, azaz az adóerőképessége. Nagyatád város 2017. évi 1 főre jutó adóerőképessége 23.901 Ft, azaz a 18.001 Ft és 26.000 Ft közötti 85 %-os kategóriába esik, ezért a tényleges támogatás-csökkenés a 2015. évi iparüzési adóalap 0,55 %-nak a 85 %-a (0,4675 %). Ezen adatok figyelembe vételével a **támogatás összege 86.742 eFt-tal csökken.**
- A 2016. évhez hasonlóan az önkormányzat támogatásban részesül a háztartási szennyvíz ártalmatlanítása és az előző évről áthúzódó bérkompenzáció után.
- A köznevelésről szóló törvény alapján az önkormányzatok kötelező feladata az **óvodai ellátás** biztosítása. A nevelő munkához szükséges **bértámogatást** a központi költségvetés továbbra is a gyermek- és csoportlétszám szerint elismert pedagógus és a nevelő munkát segítő létszámot alapul véve biztosítja. Az októberi statisztikai adatok szerint a gyermekek létszáma 241-ről 258 főre növekedett.

A szakmai feladatellátásához és az épületek infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez **óvodaműködtetési támogatás** jogcímen nyújt a költségvetés támogatást. Összege a 2017. évre gyermekenként 70 eFt helyett 80 eFt lesz.

Az óvodaműködtetési feladatokhoz kapcsolódó **kiegészítő támogatás** mértékét az illetékes miniszterek 2016. december 23-ig állapítják meg. Ebben az évben a kiegészítés 10 eFt volt gyermekenként.

- A **szociális feladatok egyéb támogatása** előirányzat a 32.000 Ft adóerőképesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. E támogatás felhasználható települési támogatás, közfoglalkoztatás önrésze, gyermekétkeztetés nem támogatott részének finanszírozására. A 2017. évi hozzájárulás a tárgyév elején válik ismertté, a tervezett támogatás összege 39.213 eFt.

- A **gyermekétkeztetés** támogatásának számítási alapja a 2016. évihez hasonló, ezért a koncepcióban a 2016. évi adatot szerepeltettük. Két részből tevődik össze, a finanszírozás szempontjából elismert bértámogatásból és az üzemeltetési támogatásból.
Az üzemeltetési támogatás összegéről a novemberi adatszolgáltatások és a település egy főre eső adóerőképesége alapján 2016. december 23-ig döntenek az illetékes miniszterek.
- A **rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása** igénylésének eljárási rendje és a finanszírozása 2016. évben megváltozott. 2016. január 1. napjától a Gyvt. új feltételeinek megfelelően a települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést
 - a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen biztosítja,
 - valamint további rászoruló gyermekek számára, így különösen a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek részére ingyenesen biztosíthatja.

A támogatás egy gyermekre jutó fajlagos összegét a település egy főre eső adóerőképesége határozza meg. 2017. évben ez a fajlagos összeg minden hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyermek után 513 Ft/fő.

- A **könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok** támogatása 1.140 Ft/fő, azaz a lakosságszám alapján 12.387 eFt.

A 2016. évi költségvetési törvény 3. melléklete tartalmazza a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásait, amelyeket év közben pályázat útján lehet igényelni:

- a) Önkormányzat pénzügyi-gazdálkodási feladatok kiegészítő támogatása és jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása;
- b) Helyi önkormányzatok **felhalmozási célú támogatásai**
 - önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések:
 - kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása
 - iskolai, óvodai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás
 - belterületi utak, járdák, hidak felújítása
 - szociális ellátást szolgáló intézmények fejlesztése, felújítása
 - közművelődési érdekeltség-növelő támogatás
 - önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása (konyhák fejlesztése)
- c) **Önkormányzatok rendkívüli támogatása** (működőképesség megőrzése, a feladatai ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében). E jogcímen a 2016. évi pályázat I. ütemében 56.609 eFt-ban részesült Önkormányzatunk, a II. ütem elbírálása folyamatban van.

4.2. Átengedett adóbevételek

A 2016. évben is át kell utalni a Kincstárnak a befolyt gépjárműadó bevétel 60%-át, azaz az adó kezelése önkormányzati feladat, azonban mindössze 40%-a illeti meg önkormányzatunkat. Gépjárműadó bevétel jogcímen – az előző évhez hasonlóan – 31 millió forintot tervezhetünk.

A települési önkormányzatot illeti meg a jegyző által kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a, a Kormányhivatal által megállapított környezetvédelmi bírság 30%-a, a közigazgatási bírság behajtásából származó bevétel 40%-a, közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság és a végrehajtott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó bevétel.

4.3. Helyi adóbevételek

Az elmúlt évek tapasztalata alapján megállapítható, hogy a Képviselő-testület a helyi adók mértékét a helyi sajátosságokhoz, a gazdálkodási követelményekhez és az adózók teherviselő képességéhez igazodóan, a törvényben meghatározott felső határookra figyelemmel állapította meg.

A 2017. évre sem a helyi adóztatás rendszerén, sem a meghatározott adótárgyak körén, sem az adótételek mértékén nem kívánunk változtatni, adóemelést nem tervezünk. Ezért az adóbevételek tervezett előirányzata megegyezik a 2016. évre előirányzott összegekkel.

Az adóbevételek realizálásában szerepet játszik az adóbehajtási feladat ellátásának hatékonysága, a kintlévőségek minél nagyobb arányú beszedése is. Cél az adóbehajtási, felderítési, ellenőrzési tevékenység javításával a lehető legkisebbre szorítani a hátralékállományt és növelni a bevételt.

4.3.1. Magánszemélyek kommunális adója

Az adó mértéke jelenleg

- lakás, lakásbérleti jog, üdülő, lakótelek esetében: 9.000 Ft/év,
- garázs, gazdasági építmény, gazdasági célú telek esetében: 4.500 Ft/év.

A 2017. évre 51.700 eFt bevétel várható.

4.3.2. Helyi iparüzési adó

Az iparüzési adó mértéke a törvényjavaslat szerint továbbra is 2 %.

Az elmúlt két évben növekedett a város vállalkozásainak gazdasági teljesítő képessége. A Nagyatád városban vállalkozói tevékenységet folytató mintegy 1092 adózó adóalapja az elmúlt években az alábbiak szerint növekedett:

2013. évi bevallási adatok	17.200.005 eFt adóalap	
2014. évi bevallási adatok	18.750.071 eFt adóalap	(9%-os növekedés)
2015. évi bevallási adatok	18.550.631 eFt adóalap	(1%-os csökkenés)

A 2016. évi költségvetés tervezése során rendelkezésünkre álló adatok alapján 390 millió forint iparüzési adóbevételt terveztünk. A június 30-i adatok szerint 1%-os az adóalap csökkenés, azonban az időközben beérkezett bevallások alapján a 2017. évre is 390 millió forint tervezhető.

4.3.3. Idegenforgalmi adó

A helyi adótörvény lehetővé tette, hogy az önkormányzat a törvényi felső mértéktől az infláció követésével eltérjen. Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete az idegenforgalmi adó adómértékének megállapításánál élt ezzel a lehetőséggel és a 300 Ft törvényi felső határ feletti, 400 Ft/fő/vendégéjszaka vezetett be 2013-tól. A 2017. évre – az előző évi forgalom figyelembe vételével – 6.000 eFt adóbevétel tervezhető. A 2017. évi állami támogatás összege a 2015. évben beszedett 5.978 eFt idegenforgalmi adó minden forintja után 1 Ft, azaz 5.978 eFt lesz.

4.3.4. Építményadó

Az adó jelenlegi mértéke a nem kereskedelmi építmények után 400 Ft/m², a kereskedelmi egységek után 500 Ft/m² építményadót kell fizetni évente, az építményadó rendeletben körülhatárolt területen kívül fekvő 600 m² vagy annál nagyobb alapterületű kereskedelmi egység esetén az adó mértéke 800 Ft/m². A tényleges használati mód alapján hitelintézeti, pénzügyi vállalkozási tevékenység, üzemanyagtöltő állomás céljára használt, hasznosított épület, épületrész esetén szintén 800 Ft/m² adót fizetnek a tulajdonosok. A 2017. évre várható 80.000 eFt adóbevétel tervezése során figyelembe vettük a Déli Iparterületen használatba vett vállalkozási célú építmények adóbevételt növelő hatását.

4.4. Saját és intézményi bevételek

E jogcímen a szolgáltatások ellenértékét, bérleti és lízing bevételeket, intézményi ellátási díjakat, egyéb saját bevételeket kell tervezni. Az intézmények többlet saját bevételt az alapfeladataik maximális kihasználásával érhetnek el. A tevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások árát, díját oly módon kell meghatározni, hogy azok minél nagyobb hányadban fedezzék a felmerült kiadásokat.

Tovább kell folytatni a beszédés eredményességét növelő gyakorlatot annak érdekében, hogy az önkormányzat és intézményei kintlévőségei csökkenjenek.

4.5. Felhalmozási bevételek tervezése

Az önkormányzat fejlesztési céljainak megvalósítását alapvetően a fejlesztési források rendelkezésre állása, az elnyerhető támogatások határozzák meg.

A felhalmozási bevételek között a vagyonértékesítéssel a tapasztalatok figyelembe vételével tervezünk. Továbbra is a laktanya telephelyei, a Szarvas utcai és Mező utcai ingatlanaink értékesítését tartjuk lehetségesnek. A tervezés során számolunk lakások eladásából származó bevétellel is.

5. Kiadások tervezése

5.1. Működési kiadások

Alapvető szempont, hogy az önkormányzat költségvetési szerveinek működését a takarékoság maximális figyelembevételével biztosítsa. A működési kiadások alacsony szinten tartása érdekében az előző évek gyakorlatát követve további jól megfontolt lépéseket kell tenni, a feladatellátás, az intézményi működés és a városüzemeltetés zavartalan működésének biztosítása mellett.

5.1.1. Személyi juttatások

Az önkormányzat gazdálkodásának jelentős hányadát a személyi juttatások képezik, az intézményi kiadások fele személyi jellegű (bér és járulékok).

A köztisztviselői illetményalap mértékét a mindenkor hatályos költségvetési törvény határozza meg, amely 2008. január 1-jétől 38.650 Ft. A Magyar Köztisztviselők, Közalkalmazottak és Közszolgálati Dolgozók Szakszervezetének azon törekvése, hogy 8 év után az önkormányzati köztisztviselők bére – a járási hivatalokhoz hasonlóan – 30%-kal magasabb mértéken kerüljön megállapításra, nem járt eredménnyel. A 2017. évi költségvetési törvény 59.§ (6) bekezdése lehetőséget biztosít arra, hogy a képviselő-testület, rendeletben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a polgármesteri hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a törvényben meghatározott 38.650 Ft-nál magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot.

Javasoljuk, hogy a Képviselő-testület önkormányzati rendeletben szabályozza a Nagyatádi Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját és 2017. január 1-jétől annak összegét 49.800 Ft-ban állapítsa meg.

A köztisztviselők cafetéria kerete továbbra is a költségvetési törvényben meghatározott illetményalap ötszöröse, azaz bruttó 193.250 Ft/év.

Szükségesnek tartjuk az önkormányzat intézményei részére a 2017. évi költségvetési rendeletben olyan bérkeret biztosítását, amely a közalkalmazottak differenciált bérezését teszi lehetővé.

5.1.2. Dologi kiadások

A városüzemeltetés, szakfeladatok kiadásai között csak a legszükségesebb munkákra vonatkozó keret összeg kerüljön tervezésre.

A dologi kiadásokon belül legnagyobb hányadot a közüzemi díjak, élelmezési és karbantartási kiadások teszik ki, ezeket az előirányzatokat továbbra is kiemelt előirányzatként kell kezelni a dologi kiadásokon belül. Az elmúlt két évben jelentős mértékű kiadás-csökkenést értünk el közüzemi szerződések felülvizsgálatával és szolgáltató-váltással. A továbbiakban is foglalkoznunk kell az intézmények energia igénybevételével, az energiahatékonyság javításával. Energia-megtakarítást hozó lépéseket kell előkészíteni, lehetőség szerint pályázat útján történő forrás biztosításával.

A tervezés során figyelemmel kell lenni a köznevelési intézmények ingó- és ingatlanvagyonára kötendő vagyonkezelési-szerződéséből adódó kiadáscsökkenésre.

5.2. Beruházási, fejlesztési és felújítási kiadások tervezése

Az önkormányzati és intézményi beruházási, felújítási előirányzatként csak a működés, feladatellátás szempontjából szükséges feladatok, beavatkozások keretösszege kerül betervezésre önkormányzati szinten. A keret felhasználása egyedi döntésekkel történhet. Szükségesnek tartjuk a 2017. évben is a közterületek, utak, járdák, játszótérek felújítására pénzügyi előirányzat tervezését.

Elsőbbséget élveznek a kapacitásbővítést, bevétel-növekedést eredményező, valamint az energiamegtakarítást eredményező beruházások. A 2017. évi költségvetés tervezésekor figyelembe kell venni a közterületek és az intézmények fenntartásához szükséges géppark cseréjének beruházási kiadásait. A Városgondnokság feladatellátásához nélkülözhetetlen kommunális kisteherautó, kommunális kistraktor, önjáró fűgyűjtős fűnyírótraktor vásárlása. A szociális feladatellátást szolgáló, étel és személyszállító gépjármű elhasználódott, fenntartási költsége magas, ezért szükségessé és indokoltá vált egy új 9 személy szállítására alkalmas gépjármű beszerzése.

5.3. Finanszírozás tervezése

Az uniós pályázattal finanszírozott Városközpont rehabilitáció projekt önerő részét az önkormányzat a 2014. évben 186.016 eFt összegű hosszú lejáratú fejlesztési hitelfelvétellel biztosította. A hitel visszatörlesztése a 2016. évben megkezdődött. A hitel visszafizetése a helyi adóbevételek időpontjához igazodva március 31-én és szeptember 30-án esedékes, a törlesztő részlet éves összege 13.780 eFt. A hitelkamat a folyósítás napjától 1 havi BUBOR kamatláb + 3 % kamatrés mértékű. A jelenlegi kamatrésszel számítva 7.500 eFt kamatfizetési kötelezettséggel terheli Nagyatád város 2017. évi költségvetését.

Az Önkormányzat és intézményei számlavezető bankja 2014. július 1. napjától a K&H Bank Zrt. A gazdálkodásunk sajátossága az, hogy a bevételek nem rendszeresen, nem a fizetési kötelezettségek szerinti időpontokban állnak rendelkezésre. A működési finanszírozás jelentős részének fedezetéül szolgáló helyi adóbevételek naptári éven belül március és szeptember hónapban állnak rendelkezésünkre. A számlavezető bank a folyó működési kiadások fedezetére 125 millió forint folyószámla-hitelkeretet biztosít 1 napi BUBOR kamatláb + 2,25 % kamatrésszel. A hitelkeret biztosítása – a szerződés módosításáig – folyamatos, azonban a jogi szabályozás szerint minden év december 31. napján nem lehet igénybevett hitelösszeg. A likvid hitel vonatkozásában 1.200 eFt kamatfizetési kötelezettséggel számolhatunk a 2017. évre.

6. Összefoglalás és következtetések

A 2017. évi költségvetési koncepció fő célkitűzései, az önkormányzati feladatok finanszírozásának biztosítása, az adósságszolgálatunk teljesítése, a létesítményeink, a városüzemeltetés működési alapfeltételeinek a biztosítása.

Áttekintve és értékelve a 2017. évi költségvetési év feltételeit megállapítható, hogy

- a központi költségvetésen keresztül kapott támogatások hasonlóak az előző évihez,
- a helyi adóbevételek a 2016. évihez hasonló nagyságrendben várhatóak,
- önerőből kell finanszírozni a szociális feladatellátásból származó kiadásokat,
- személyi kiadásainkat növelik a soros, illetménytábla szerinti béremelések, és az illetményalap növekedése,
- kiadási előirányzataink között tervezni kell a 2016-ról áthúzódó kötelezettségeinket.

Úgy vállalhatunk kötelezettségeket, hogy az előirányzatok nyújtsanak fedezetet és a költségvetésből biztosított legyen

- a kötelező önkormányzati feladatok ellátása,
- az adósságszolgálat esedékes törlesztő részletei,
- a külön döntésekkel önként vállalt feladatok finanszírozása,
- az indítandó beruházások, közterületek fenntartásához szükséges gépeszerezések finanszírozása, önrészének biztosítása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy fogadja el a koncepcióban foglalt célokat és járuljon hozzá a 2017. évi költségvetési tervezési munkák folytatásához.

Határozati javaslat:

- 1.) Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének koncepcióját az előterjesztésben megfogalmazott szempontokat érvényesítve elfogadja.
- 2.) Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagyatádi Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapjának összegét a 2017. évi központi költségvetésről szóló 2016. évi XC. törvény 59.§ (6) bekezdésére figyelemmel 2017. január 1-jétől 49.800 Ft-ban határozza meg.
Felkéri a jegyzőt, hogy az erre vonatkozó rendelet-tervezetet készítse el és terjessze a képviselő-testület elé.

Határidő: 2016. november 30.

Felelős: Dr. Kovács Ildikó jegyző

- 3.) Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyja a Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei likviditását biztosító 125.000 eFt, azaz Egyszázhuszonöt-millió forint keretösszegű folyószámla-hitelkeret 2017. évre történő meghosszabbítását.

Határidő: 2016. október 31.

Felelős: Dr. Kovács Ildikó jegyző

- 4.) A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a költségvetési koncepció alapján a költségvetési tervezési munkákat végezze el.

Határidő: A 2017. évi költségvetési rendelet testületi előterjesztése

Felelős: Dr. Kovács Ildikó jegyző

Nagyatád, 2016. október 21.



Ormai István

Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes:

.....
Dr. Kovács Ildikó
jegyző



2016. évi bevételek az állami költségvetésből

Megnevezés		Létszám	Normatíva	Összeg
		fő	Ft/fő	ezer Ft
A helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások				
I.1.a	Önkormányzati hivatal működésének támogatása			
I.1.aa	2016. évre elismert létszám alapján		29,33	4 580 000
I.1.b	Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatellátás támogatása			64 953,0
	ebből	Zöldterület-gazdálkodás		22 300/ha
		Közvilágítás		400 000/km
		Köztemető fenntartás		104/m ²
		Közutak fenntartása		295 000/km
I.1.c	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása		10 954	2 700
I/1.d	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok			2 550/fő
I/1.e	Üdülőhelyi feladatok támogatása			1,55
	Beszámítás összege (iparűzési adóalap 0,4675%-a)			-87 657,0
I.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			149 545,3
I.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása			100/m ³
I.6.	2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása			2 291,5
II.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját segítő bértámogatása	23,4	4 308 000
		2/a. Óvodaműködtetési alaptámogatás	258,0	70 000
		2/b. Kiegészítő támogatás az óvodaműködtetési feladatokhoz	258,0	10 000
		4. A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás	1 793	
		5. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz		
III.		2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		39 213,0
		5. Gyermekeképzés támogatása		
		a) finanszírozás szempontjából elismert bértámogatása	24,5	1 632 000
		b) Gyermekeképzés üzemeltetési támogatása		
		c) A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	4 325	513
IV/1	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása			
IV/1.d	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása		10 954	1 140
IV/1.i	A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása			840,1
	Összesen			478 789,8

2017. évi bevételek az állami költségvetésből

Megnevezés		Létszám	Normatíva	Összeg
		fő	Ft/fő	ezer Ft
A helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások				
I.1.a	Önkormányzati hivatal működésének támogatása			
I.1.aa	2017. évre elismert létszám alapján		29,21	4 580 000
I.1.b	Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatellátás támogatása			69 531,9
	ebből	Zöldterület-gazdálkodás	22 300/ha	18 921,5
		Közvilágítás	400 000/km	30 680,0
		Közütemető fenntartás	104/m ²	4 678,9
		Közütek fenntartása	295 000/km	15 251,5
I.1.c	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása		10 866	2 700
I/1.d	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok			2 550/fő
I/1.e	Üdülöhelyi feladatok támogatása			1,00
	Beszámítás összege (iparűzési adóalap 0,4675%-a)			-86 724,2
I.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			152 063,8
I.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása			100/m ³
I.5.	2016. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása			2 291,5
II.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját segítők bértámogatása	23,0	4 469 900
		2/a. Óvodaműködtetési alaptámogatás	258,0	80 000
		2/b. Kiegészítő támogatás az óvodaműködtetési feladatokhoz	258,0	10 000
		4. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz		
III.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		39 213,0
		5. Gyermekétkeztetés támogatása		
		a) finanszírozás szempontjából elismert bértámogatása	24,5	1 632 000
		b) Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása		
		c) A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	2 974	513
IV/1	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása			
IV/1.d	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása		10 866	1 140
IV/1.i	A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása			840,1
	Összesen			476 220,2