

Nagyatád Város Polgármestere

Ügyiratszám: JE/1-21/2018.

ELŐTERJESZTÉS

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. november 29-i ülésére

Nagyatád Város Önkormányzata 2019. 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 2019. 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 2019. évi központi költségvetésről szóló 2018. évi L. 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 önkormányzatokat érintő gazdaságpolitikai célkitűzései:

- A munkalapú társadalom építésének elősegítése az egyéb aktív munkapiaci programok szélesítése révén, a 2019. évben is a „segély helyett munkát” elv szem előtt tartásával, érvényesítésével;
- a minimálbér és a garantált bérminimum újabb emelése;
- 2019. folyamán (várhatóan július 1-jétől) további 2 százalékponttal csökken a szociális hozzájárulási adó kulcsa;
- az adórendszer további egyszerűsítése és átláthatóságának javítása érdekében az adónemek számának csökkentése;
- a következő években az alacsony árdinamika növekedése várható;
- kiemelt területként kezeli a gyermekétkeztetési feladatok finanszírozását;
- gyermeket nevelő családok további támogatása az intézményi-, valamint a szünidei gyermekétkeztetés finanszírozásán keresztül;
- az iskolai szünidőkben minden rászoruló gyermek legalább napi egyszeri meleg ételhez juttatása;
- nem csak a gyermekétkeztetést ellátó konyhák működtetéséhez, hanem azok fejlesztéséhez, bővítéséhez, modernizálásához is hozzájárul a minőségi étkeztetés érdekében;
- kiemelten kezeli az európai uniós támogatások felhasználását. A 2018. évi jelentős összegű előlegfizetésekről a 2019. évben a hangsúly áthelyeződik a pénzek felhasználására.

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása a 2019. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A támogatás mértékének meghatározása során jelentős tényező a település gazdasági teljesítő képessége, azaz a település egy fő lakosra jutó adóerőképessége.

Nagyatád Város Önkormányzata 2019. 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 2019. 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 bemutatása is szükséges.
- A Mötv. alapján az önkormányzat a költségvetési rendeletben a 2019. évben sem tervezhet működési hiányt.
- Az önkormányzat és intézményei gazdálkodásának likviditását 2018. évben 170 millió forint keretösszegű folyószámlahitel biztosítja.
- A 2019. év működési kiadásai tervezésénél a 2018. év eredeti előirányzataiból kell kiindulni úgy, hogy a konkrét feladatellátás és annak költségigénye legyen meghatározható.
- 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. Meg kell vizsgálni a költségcsökkentés lehetőségét.
- Az aktív piaci munkaprogramok folytatódnak, amelyben részt kíván venni önkormányzatunk.
- A civil szféra, a kulturális egyesületek, társadalmi szervezetek, alapítványok, sportegyesületek, szervezetek támogatását továbbra is biztosítani kívánjuk.

2. A 2019. évre tervezett fejlesztések, beruházások, projektek

Az alábbi 2017-2018. évben benyújtott európai uniós TOP-os és EFOP pályázatok, valamint a központi költségvetésben biztosított támogatásból megvalósuló önkormányzati fejlesztések a 2018. évi költségvetési rendeletünkben már megjelentek. A Támogatási Szerződések aláírását követően folynak tervezési, közbeszerzési eljárást előkészítő feladatok.

- TOP-1.1.1-15 A déli iparterület fejlesztése Nagyatádon
- TOP-1.2.1-16 Kulturális és természeti örökségen alapuló turizmusfejlesztés Nagyatádon
- TOP-1.4.1-15 Kisgyermekellátás infrastrukturális fejlesztése Nagyatádon
- TOP-2.1.2-16 A nagyatádi városközpont fenntartható és környezettudatos megújítása
- TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárúthálózat fejlesztése a fenntartható közlekedésfejlesztés, közlekedésbiztonság javítása érdekében
- TOP-3.2.1-15 A Polgármesteri Hivatal 2. számú épületének energetikai korszerűsítése
- TOP-3.2.1-16 A nagyatádi Szociális Szolgáltató Központ és Idősek Otthona épületeinek komplex energetikai korszerűsítése
- TOP-3.2.2-15 A nagyatádi gyógyfürdő termálkútjának hulladékhőjére alapozott közcélú geotermális fűtési rendszer kialakítása
- TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS) projekt
- EFOP-1.2.11-16 Fiatalok esély és otthonteremtése Nagyatádon
- EFOP-1.5.3-16 Rinyamenti közösség az emberekért
- 2018. évi önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása - Tallián utca

A Városfejlesztési és gazdasági program fejlesztési célkitűzéseivel illeszkedve a 2019. évre tervezés további főbb pontjai:

- a) A megkezdett európai uniós projektek megvalósítása;
- b) Karbantartások, felújítások:
 - A 2019. évi költségvetés tervezésekor számolunk az önkormányzati épületek karbantartásának, ütemezett felújításának kiadásaival;
 - Szükségesnek tartjuk a közterületek; utak, járdák, játszóterek felújítására költségvetési keret tervezését.
 - A költségvetés tervezésekor figyelembe kell venni az ipari park területén megvásárolható ingatlan, illetve egy autóbusz beszerzéséhez szükséges kiadásokat.

3. Bevételek alakulása

3.1. Állami támogatások

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatása 2019. évi feladatalapú finanszírozás rendszere és elvei hasonlóak a 2018. évihez. A két év támogatásának jogcímeit és összegeit – a rendelkezésünkre álló adatok alapján – az előterjesztés *1. és 2. melléklete* tartalmazza.

A 2018. évi költségvetési törvény a támogatások jelentős részénél figyelembe veszi a település adóerőképességét, amely függ a településen működő vállalkozások gazdasági teljesítőképességétől és település lakosságszámától. 2018. év júniusában – a 2017. évi helyi iparüzési adóbevallások beérkezésének következtében – ismertté vált Nagyatád város 2019. évi egy fő lakosra jutó adóerőképessége, amely 23.994 Ft. (A 2018. évi 23.905 Ft volt.)

A) A 2019. évi költségvetési törvény 2. melléklete tartalmazza a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat:

- 1.a Az önkormányzati hivatal működése támogatásának számított összege 132.270.400 Ft.
- 1.b A településüzemeltetéshez (zöldterület-gazdálkodás, köztemetők-, közutak fenntartása, közvilágítás) kapcsolódó feladatellátás támogatása 69.415.556 Ft, amely 4,5 MFt-tal meghaladja a 2018. évit, mivel a köztemetők esetében lehívhatjuk a legmagasabb támogatási összeget.
- 1.c Az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása az előző évhez hasonlóan 2.700 Ft/fő, a tervezett összege 28.709.100 Ft.
- 1.e A költségvetési törvény támogatást biztosít az üdülőhelyi feladatokat ellátó önkormányzatok részére. A 2017. évben beszedett minden idegenforgalmi adó forintja után 1 Ft, azaz 6.068.400 Ft illeti meg önkormányzatunkat.

Az előző pontokban bemutatott 2019. évi működés általános támogatását csökkenti – a település adóerőképessége alapján – az előző évi iparüzési adóalap 0,4505%-a, azaz 82.100.078 Ft. Az elvonás csökkentés eredményeként a támogatás 3,5 MFt-tal növekszik.

1.6 A polgármesteri illetmény támogatásának összege 1.961.400 Ft lesz. A 2019. évtől függ a település adóerőképességétől, azonban településünk továbbra is 100 % támogatásban részesül e jogcímen.

Az Önkormányzat működésének általános támogatása a 2018. évi 151.256.999 Ft-hoz képest, a 2019. évben várhatóan 157.512.166 Ft lesz.

II.1 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 288-ról 301 főre növekedett. A 2019. szeptemberi tervezett gyermeklétszám 285 fő.

A 2019. évre az óvodapedagógusok éves bértámogatása a 4.419.000 Ft-ról 4.371.500 Ft-ra csökken. A nevelőmunkát segítők a garantált bérminimumon felül 10% illetménykiegészítésben részesülnek egy kormányrendelet alapján, 2017. január 1-jétől. Ennek fedezetét nem biztosítja az egy főre járó 2.205.000 Ft támogatás.

II.2 A szakmai feladatellátásához és az épületek infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez **óvodaműködtetési támogatás** jogcímen nyújt a költségvetés támogatást. Összege a 2019. évben gyermekenként 97.400 Ft lesz, a 2018. évi 81.700 Ft-tal szemben. A csaknem 20%-os emelés sem biztosít fedezetet az óvodák működtetési kiadásaira.

II.4 A **minősítést elért** óvodapedagógusok és felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bérkiegészítésben részesülnek, amelyet a központi költségvetés 8.158.142 Ft kiegészítő támogatásként biztosít.

A gyermeklétszám várható növekedése miatt – a fajlagos támogatás csökkenése ellenére – az óvoda támogatása 8 MFt-tal növekszik.

III.2 A **szociális feladatok egyéb támogatása** előirányzat a 35.000 Ft/fő adóerőképességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. Felhasználható települési támogatás, közfoglalkoztatás önrésze, gyermekétkeztetés nem támogatott részének finanszírozására. A 2019. évi hozzájárulás támogatás összege 43.889.000 Ft.

III.5 A **gyermekétkeztetés** támogatása a két részből tevődik össze, a finanszírozás szempontjából elismert bértámogatásból és az üzemeltetési támogatásból. A bértámogatás alapja az ellátott gyermekek létszámától függően meghatározott dolgozói létszám. Ezen számított dolgozói létszám után a központi költségvetés még a 2018. évi nem szakmai minimálbér (138.000 Ft) bérköltségét sem biztosítja. Egy főre mindössze 1.900.000 Ft/év támogatást ad, amelynek a bér járulékára is fedezetet kellene biztosítani.

Az üzemeltetési támogatás összegéről a novemberi adatszolgáltatások és a település egy főre eső adóerőképesége alapján 2018. december 21-ig döntenek az illetékes miniszterek. A 2. *melléklet* III.5.b során, üzemeltetési támogatás jogcímen a 2018. évi támogatást terveztük. A gyermeklétszámot az októberi adatok alapján terveztük.

III.6 A **rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása** igénylésének eljárási rendje az előző évihez hasonló. A Gyvt. 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. A 2019. évben ez a fajlagos összeg minden hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyermek után – a 2018. évvel megegyezően – 513 Ft/fő.

IV.1 A **könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok** támogatása 1.210 Ft/fő, azaz a lakosság szám alapján 12.865.930 Ft.

IV.6 A kulturális ágazatban foglalkoztatott közalkalmazottak (Nagyatádi Kulturális és Sport Központ) számára 2017. januárjától került bevezetésre a **kulturális illetménypótlék** rendszere. A többletkiadás finanszírozására 2018-tól a központi költségvetés biztosít fedezetet.

Az önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás mindösszesen 25 MFt-tal haladja meg a 2018. évi támogatást, azonban ezen összeg minimálbér- és garantált bérminimum várható 2019. évi növekedésének mindössze 50%-ra nyújt fedezetet.

B) A 2019. évi központi költségvetés 3. melléklete az önkormányzatok kiegészítő támogatásait tartalmazza, amelyeket év közben pályázat útján lehet igényelni:

a) **Működési célú támogatások:**

- Jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása;
- Kiegyenlítő bérrendezési alap:
a polgármesteri hivatal fenntartó önkormányzat pályázhat a foglalkoztatott köztisztviselők illetményének emeléséhez. A törvény szerint az adóerőképességünk alapján 11 MFt-ra pályázhatunk, amennyiben a 2019. év illetményalap legalább a pályázati kiírásban meghatározott összegben kerül meghatározásra.

b) **Felhalmozási célú támogatások:**

- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésekre benyújtható pályázat:
 - kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztésére, felújítására vagy
 - iskolai, óvodai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztésre, felújításra vagy
 - belterületi utak, járdák, hidak felújítására;
- önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása (konyhák fejlesztése)
A pályázat az önkormányzati fenntartású és működtetésű, bölcsődei vagy óvodai gyermekétkeztetést szolgáló konyhák infrastrukturális fejlesztését szolgálja;
- vis maior támogatás.

c) **Önkormányzatok rendkívüli támogatása** igényelhető pályázat útján a működőképesség megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében. E jogcímen a 2018. évi pályázat I. ütemében 31.259.351 forintban részesült Önkormányzatunk, a II. ütem elbírálása folyamatban van.

3.2. Átengedett adóbevételek

A 2019. 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. Az előző évhez hasonlóan gépjárműadó bevétel jogcímen 32.000 eFt-ot 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.

3.3. Helyi adóbevételek

A Képviselő-testület a helyi adók mértékét a helyi sajátosságokhoz, a gazdálkodási követelményekhez és az adózók teherviselő képességéhez igazodóan, a törvényben meghatározott felső határokra figyelemmel állapította meg.

3.3.1. Magánszemélyek kommunális adója

Az adó mértéke jelenleg (2012. évtől)

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

Az adó mértékén nem változtattunk, a 2019. évre 51.700 eFt bevétel várható.

3.3.2. Helyi iparűzési adó

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

Az elmúlt évekbe a város vállalkozásainak gazdasági teljesítő képességének nagyságrendje nem változott, a mintegy 920 vállalkozás adóalapja az elmúlt években az alábbiak szerint alakult:

2016. évi bevallási adatok	18.299.286 eFt adóalap
2017. évi bevallási adatok	18.223.076 eFt adóalap

Az iparüzési bevételei: 2016. évi bevétel tény: 392 598 eFt
2017. évi bevétel tény: 385.793 eFt
2018. évi bevétel terv: 395.000 eFt.

A rendelkezésünkre álló adatok szerint a 2019. évre 395.000 eFt tervezhető.

3.3.3. Idegenforgalmi adó

A helyi adótörvény lehetővé tette, hogy az önkormányzat a törvényi felső mértéktől az infláció követésével eltérjen. A Képviselő-testület az idegenforgalmi adó esetében élt ezzel a lehetőséggel és a 300 Ft törvényi felső határ feletti, 400 Ft/fő/vendégéjszaka adómértéket állapított meg. A 2019. évre 6.500.000 Ft adóbevétel tervezhető. A központi költségvetési támogatás összege a két évvel korábbi év minden beszedett idegenforgalmi adó forint után 1 forint, azaz 6.068.400 Ft lesz.

3.3.4. Építményadó

Figyelemmel a törvényi előírásokra, a Képviselő-testület az adózók teherviselő képességéhez igazodva differenciáltan állapította meg az építményadó mértékét 400; 500; 1.200 és 1.800 Ft négyzetméterenkénti összegben.

A 2018. évi módosított előirányzat 90.000 eFt. A használati mód alapján hitelintézeti, pénzügyi vállalkozási tevékenység, üzemanyagtöltő állomás (benzinkút) céljára használt, hasznosított épület, épületrész építményadóját, valamint a meghatározott területen kívül fekvő 600 m² vagy annál nagyobb alapterületű kereskedelmi egységek építményadója a 2019. évtől 800 Ft/m² helyett 1.200 Ft/m², ezért tervezett **építményadó bevétel 96.000 eFt.**

3.4. 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 ne növekedjenek.

4. Kiadások tervezése

4.1. 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.

4.1.1. Személyi juttatások

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

A) A Nagyatádi Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapjának összege 49.800 Ft. A köztisztviselők cafetéria kerete az illetményalap ötszöröse, de költségvetési szerv esetén legfeljebb 200.000 Ft/év.

B) Az önkormányzati intézmények esetében az elmúlt 3 év bérköltség növekedését két kormányzati intézkedés okozta. Az egyik befolyásoló tényező a közfoglalkoztatás átalakítása. A 2018. év elején leszűkítette azok körét, akiket a közfoglalkoztatási programban foglalkoztatni lehet, és megszüntette a visszafoglalkoztatás lehetőségét. Ennek következtében a korábban kötelező feladatellátásban tevékenykedő, 70-100%-os mértékű támogatással alkalmazottakat a 2018. évtől közalkalmazotti státuszban kellett foglalkoztatni annak érdekében, hogy a feladatellátás ne sérüljön.

E változás következtében

- 15 fővel meg kellett emelni év közben a közalkalmazottak engedélyezett létszámát és bérköltségét (30.000 eFt);
- jelentősen megnövekedett az alkalmi munkavállalói szerződéssel 1-1 napra alkalmazottak száma, az NKSK és a Városgondnokság esetében ez 600, illetve 800, összesen 1400 alkalom (10.000 eFt);
- néhány esetben megbízási díj került kifizetésre (2.800 eFt), amely többletkiadásokat saját forrásból kellett finanszírozni.

Az intézményvezetők törekedtek arra, hogy olyan pályakezdőt vagy tartós munkanélkülit foglalkoztassanak, akik után a GINOP pályázat keretében 3-6 havi bértámogatást vehettek igénybe. A Városgondnokságnál 8 fő, a NINESZ-nél 9 fő alkalmazása e pályázat keretében történik jelenleg is.

A bérköltség növekedését befolyásoló másik kormányzati intézkedés a minimálbér és a garantált bérminimum emelése. A 2019. évi adatok az előterjesztés elkészítésekor még nem ismertek, de valószínűsíthetőek.

Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Minimálbér (Ft/hó)	111.000	127.500	138.000	150.000
Garantált bérminimum (Ft/hó)	129.000	161.000	180.500	202.000
Szociális hozzájárulási adó	27%	22%	19,5%	I. félév: 19,5% II. félév: 17,5%

Megvizsgáltuk, hogy önkormányzat intézményeinél foglalkoztatott közalkalmazottak esetében a tervezett bérnövekedések és a szociális hozzájárulás adó mértékének csökkenése milyen hatással lesz az önkormányzat 2019. évi költségvetésére.

Az önkormányzat intézményeinél foglalkoztatott 231 fő közalkalmazottból 198 főt érint a minimálbér és a garantált bérminimum 2019. évi emelése. A minimálbér 8,7 – 12 %-os növekedése, valamint a szociális hozzájárulás adó féléves időtartamra számított 2%-os csökkenése a 2019. évre 48.287 eFt kiadás-többletet eredményez.

A bérminimum-növekedés és a járuléksökkenés hatása a 2019. évi költségvetésre

Közalkalmazottak	járléksökkenés (231 fő)	- 5.544 eFt
	minimálbér-növekedés járulékkal (198 fő)	53.831 eFt
	kiadás-növekedés összesen	48.287 eFt

Kormányzati döntés alapján a 2016. évről 2019. évre, a három év alatt összesen

- a minimálbér 35%-kal (111.000 Ft-ról 150.000 Ft-ra),
- a garantált bérminimum 56%-kal (129.000 Ft-ról 202.000 Ft-ra) növekedett.

A kiadás-növekedéshez a 2017. évi költségvetési törvény az adóerőképességünk alapján 24.623 eFt bértámogatással járult hozzá. A Belügyminisztérium tájékoztatása szerint bérnövekedés kompenzálására sem 2018. évben, sem 2019. évben központi költségvetési támogatás nem várható.

2017-2018-2019. évi béremelés, járuléksökkentés és a költségvetési támogatás kapcsolata

	2017.	2018.	2019.	Mindösszesen 3 év alatt
közalkalmazottak többlet bérterhe	51.186 eFt	31.919 eFt	48.287 eFt	131.392 eFt
költségvetési támogatás	- 24.623 eFt	-	-	- 24.623 eFt
saját forrás szükséglet	26.563 eFt	31.919 eFt	48.287 eFt	106.769 eFt

2019. évben az intézményeknek meg kell vizsgálniuk – a közfoglalkoztatás mellett – más munkaerőpiaci programban, elsősorban az operatív programokban történő részvétel lehetőségét. Ezek a programok a munkavállaló támogatott foglalkoztatása mellett kötelezik a munkáltatót saját forrása terhére történő továbbfoglalkoztatásra.

4.1.2. Dologi kiadások

A városüzemeltetés, szakfeladatok kiadásai között csak a legszükségesebb munkákra vonatkozó keret összeg kerüljön tervezésre. Az intézményi bérköltségek jelentős növekedése következtében meg kell vizsgálni a dologi kiadások csökkentésének lehetőségét és költségcsökkentő intézkedéseket kell elrendelni. A dologi kiadásokon belül legnagyobb hányadot a köztüzemi díjak, az élelmezési és a karbantartási kiadások teszik ki, ezeket az előirányzatokat továbbra is kiemelt előirányzatként kell kezelni.

4.1.3. Szociális feladatok ellátása

Az Önkormányzat költségvetésében kell előirányzatot tervezni a Rinyamenti Szociális Szolgáltató Központ által 14 településen ellátott szociális feladatok kiadásaira és az azok fedezeteként szolgáló költségvetési támogatások, valamint önkormányzati hozzájárulások összegére. A Kormány a szociális feladatok ellátásának támogatását prioritásként kezeli. Ezzel együtt a 12%-os bérnövekedés kiadásainak 7%-át kompenzálja támogatással.

A 2018. évtől megváltoztatta a bölcsőde finanszírozását, ezévtől a gyermekétkeztetéshez hasonlóan két részből tevődik össze:

- az elismert szakmai létszámhoz kapcsolódó bértámogatásból és
- az üzemeltetési támogatásból.

Az új finanszírozási mód eredményeként a 2018. évtől a bölcsődei feladatok támogatás-hányada 90%-ra növekedett. Ezzel csökkent a Nagyatád várost terhelő hozzájárulás összege.

4.2. Beruházási, fejlesztési és felújítási kiadások és forrásai tervezése

A 2. pontban bemutatott európai uniós TOP-os és EFOP pályázatok, valamint a központi költségvetésben biztosított támogatásból megvalósuló önkormányzati fejlesztések a 2018. évi költségvetési rendeletünkben már megjelentek. A 2019. évre tervezésre kerülnek a projektek összköltségei, csökkentve az előző években felmerült kiadások összegeivel.

A 2019. évi költségvetés tervezésével egyidejűleg számba kell venni ezen projektekkel kapcsolatban felmerülő olyan nélkülözhetetlen, járulékos és halaszthatatlan fejlesztések kiadásait, amelyek szorosan kapcsolódnak a beruházásokhoz, célszerű azzal egyidejűleg megvalósítani, azonban a pályázatban nem érvényesíthető, uniós támogatásból nem finanszírozható.

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.

A koncepció illeszkedik a Városfejlesztési és gazdasági program fejlesztési célkitűzéseire. A főbb szempontok, amelyeket a 2019. évi költségvetés tervezése során figyelembe kell venni:

- a) Területi együttműködést segítő programok kialakítása a nagyatádi járás területéhez tartozó önkormányzatokkal együttműködve;
- b) A 2016-2017-ben megkezdett Európa Uniós projektek megvalósítása;
- c) A hazai pályázati lehetőségek kihasználásával felújítások tervezése;
- d) A Városfejlesztési koncepciókhoz illeszkedő ingatlanok megvásárlásához és fejlesztéséhez előirányzat tervezése, forrás biztosítása;
- e) Szükségesnek tartjuk a közterületek; utak, járdák, játszóterek felújítására pénzügyi keret tervezését.

4.3. Finanszírozás tervezése

A 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 1 havi BUBOR kamatláb + 3 % kamatrés mértékű.

A TOP, az EFOP és a KÖFOP pályázatok 100 %-os támogatásintenzitásúak, azonban a beruházások, felújítások tervezése során felmerültek olyan költségek, amelyeket a pályázati kiírás nem támogat. E várható többlet-kiadásokra a Képviselő-testület, a pályázatok megvalósításra kitűzött 3 év folyamán rendelkezésre álló, 394 millió forint keretösszegű, hosszú lejáratú fejlesztési hitel felvételéről döntött. Ebben az évben a keretösszegeből várhatóan 90 millió forint hitel kerül lehívásra.

A hitel visszatörlesztése 2021. évben kezdődik és szintén a helyi adóbevételek időpontjához igazodik. A hitelkamat 1 havi BUBOR kamatláb + 1,9 % kamatrés mértékű.

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 170 millió forint folyószámla-hitelkeretet biztosít. A Bank a likvid hitelkeretet 1 napi BUBOR kamatláb + 2,25 % kamatréssel bocsátja rendelkezésre. Az Önkormányzat és intézményei gazdálkodása finanszírozásának folyamatos biztosításához szükségessé vált egy magasabb, 220 millió forint keretösszegű folyószámla-hitelkeret, amelyet Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény rendelkezései szerint az Önkormányzat likvid, azaz naptári éven belüli lejáró hitelt kormányengedély nélkül is igénybe vehet.

5. Összefoglalás és következtetések

A 2019. évi költségvetési koncepció fő célkitűzései, az önkormányzati feladatok finanszírozásának biztosítása, az adósságszolgálatunk teljesítése, a létesítményeink, a városüzemeltetés működési alapfeladatainak ellátása oly módon, hogy meg kell keresni a többletkiadással járó bőrvételek forrása biztosításának lehetőségét.

Áttekintve és értékelve a 2019. évi költségvetési év feltételeit megállapítható, hogy

- a központi költségvetésen keresztül kapott támogatások hasonlóak az előző évihez,
- a helyi adóbevételek a 2018. évihez hasonló nagyságrendben várhatóak, figyelembe véve a rendeleti változásokat,

- személyi kiadásokat növeli a minimálbér, és a garantált bérminimum emelkedése, továbbá a soros, illetménytábla szerinti béremelések.

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 önrészek biztosítása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy fogadja el a koncepcióban foglalt célokat és járuljon hozzá a 2019. évi költségvetési tervezési munkák folytatásához.

Határozati javaslat:

- 1.) Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének koncepcióját az előterjesztésben megfogalmazott szempontokat érvényesítve elfogadja.
- 2.) Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy az Önkormányzat likviditását biztosító 170.000.000 Ft folyószámla-hitelkeret továbbra is álljon rendelkezésre, ami a 2019. évben 220.000.000 Ft keretösszegre kerüljön módosításra.

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a K&H Bank Zrt-vel a szükséges dokumentumok és szerződések aláírására.

Határidő: 2019. február 28.

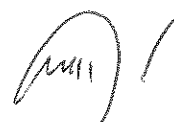
Felelős: Dr. Kovács Ildikó jegyző

- 3.) Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete felkéri a jegyzőt, hogy a költségvetési koncepció alapján a költségvetési tervezési munkákat végezze el.

Határidő: A 2019. évi költségvetési rendelet testületi előterjesztése

Felelős: Dr. Kovács Ildikó jegyző

Nagyatád, 2018. november 23.



Ormai István

Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes:


.....
Dr. Kovács Ildikó
jegyző



2018. évi bevételek az állami költségvetésből

Megnevezés		Létszám	Normatíva	Összeg
		fő	Fűfő	Ft
A helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások				
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				151 256 999
1.a	Önkormányzati hivatal működésének támogatása (elismerett létszám alapján)	29,00	4 580 000	132 820 000
1.b	Települési üzemeltetéshez kapcsolódó feladatelátás alaptámogatása			64 796 700
	ba Zöldterület-gazdálkodás		22 300/ha	18 921 550
	bb Közvilágítás		400 000/km	30 680 000
	bc Közszennyvíz-ellátás		104/m ²	100 000
	bd Közutak fenntartása		295 000/km	15 095 150
1.c	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	10 717	2 700	28 935 900
1.d	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	65	2 550	165 750
1.e	Üdülők helyi feladatok támogatása		1,00	6 135 300
	Beszámítás összege (iparűzési adóalap 0,4675%-a)			-85 549 160
1.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása			147 304 490
1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása		100/m ³	3 000
1.5.	2017. évről áthúzódó bértámogatás			1 900 809
1.6.	Polgármesteri illetmény támogatása			2 048 700
II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				193 546 983
II.1.	Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját segítő bértámogatása	26/27,6 18+1	4 419 000 2 205 000	161 359 800
II.2.	Óvodaműködtetési támogatás			24 074 267
2.a	Óvodaműködtetési alaptámogatás	288/308	81 700	24 074 267
2.b	Kiegészítő támogatás az óvodaműködtetési feladatokhoz			
II.4.	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	17/1		8 112 917
III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				150 073 689
III.2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			44 330 000
III.5.	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása			104 187 247
5.a	Étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás	24,55	1 900 000	46 645 000
5.b	Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			57 542 247
III.6.	A rászoruló gyermekek szülői étkeztetésének támogatása	3 034	513	1 556 442
IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				19 159 570
IV.1.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása			19 159 570
1.d	Önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	10 717	1 210	12 967 570
1.i	Önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása			
IV.3.	Kulturális illetménypótlék			6 192 000
Nagyatád Város Önkormányzatát megillető támogatás összesen				514 037 241
Rinyamenti Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulását megillető támogatás összesen				336 186 560

2019. évi bevételek az állami költségvetésből

Megnevezés	Létszám	Normatíva	Összeg	
	fő	Ft/fő	Ft	
A helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatások				
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			157 512 166	
1.a	Önkormányzati hivatal működésének támogatása (elismerett létszám alapján)	28,88	4 580 000	132 270 400
1.b	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása			69 415 556
	ba Zöldterület-gazdálkodás		22 300/ha	18 921 550
	bb Közvilágítás		400 000/km	30 720 000
	bc Közszennyvíz-ellátás		104/m ²	4 678 856
	bd Közutak fenntartása		295 000/km	15 095 150
1.c	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	10 633	2 700	28 709 100
1.d	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	60	2 550	153 000
1.e	Üdülőkörnyezet feladatok támogatása		1,00	6 068 400
	Beszámítás összege (iparűzési adóalap 0,4505%-a)			-82 100 078
1.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása			154 516 378
1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása		100/m ³	3 000
1.5.	2018. évről áthúzódó bérmegemelési támogatása			1 031 388
1.6.	Polgármesteri illetmény támogatása			1 961 400
II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			201 923 909	
II.1.	Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját segítőket bértámogatása	27,1/25,8 16+3	4 371 500 2 205 000	164 967 833
II.2.	Óvodaműködtetési támogatás			28 797 933
2.a	Óvodaműködtetési alaptámogatás	301/285	97 400	28 797 933
II.4.	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	17/1		8 158 142
III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekéktetés feladatainak támogatása			159 351 210	
III.2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			43 889 000
III.5.	Gyermekéktetés támogatása			115 462 210
5.a	Intézményi gyermekéktetés támogatása			113 745 199
	aa Étkeztetési feladatok ellátók után járó bértámogatás	25,2	1 900 000	47 880 000
	ab Az intézményi gyermekéktetés üzemeltetési támogatása			65 865 199
5.b	A rászoruló gyermekek szülői étkeztetésének támogatása	3 347	513	1 717 011
IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			20 779 930	
IV.1.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása			12 865 930
1.d	Önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	10 633	1 210	12 865 930
1.j	Önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása			
IV.3.	Kulturális illetménypótlék			7 914 000
Nagyatád Város Önkormányzatát megillető támogatás összesen			539 567 215	
Rinyamenti Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulását megillető támogatás összesen			361 747 816	