

Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2018. november 14- i ülésének
9 . napirendi pontja

Tárgy: Paks Város Önkormányzata 2019. évi költségvetési koncepciója

Előadó: Szabó Péter polgármester

Véleményező: valamennyi bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdésének 2014. szeptemberi hatályon kívül helyezése megszüntette a költségvetési koncepció benyújtására vonatkozó előírást.

A koncepciónak a jövő évi költségvetés tervezését megelőző elfogadásával a Képviselő-testület megszabhatja az Önkormányzat 2019. évi költségvetése tervezésének fő irányait, szempontjait, ezzel biztosíthatja, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett az Önkormányzat középtávú céljainak, Paks Város 2015-2021-ig szóló gazdasági programjában megfogalmazott feladatainak megvalósítását szolgálják.

A gazdálkodás során továbbra is fontos követelmény, hogy a helyi önkormányzatok számára jogszabályokban előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

Ezért terjesztem a Képviselő-testület elé a 2019. évi költségvetési koncepciót.

Az előterjesztés első pontjában az ország gazdaságának helyzetét, a Kormány gazdaságpolitikájának fő vonásait foglalom össze, a témakör második része a helyi önkormányzatok 2019-re vonatkozó forrásszabályozását mutatja be.

A harmadik pontban önkormányzatunk bevételi lehetőségei láthatóak.

A negyedik pontban a kiadásokat befolyásoló tényezőket (feladatok, működési költségek, beruházások) ismertetem.

A költségvetési egyensúly alakítására teszek javaslatot az ötödik pontban.

A 2-5. pontokban megfogalmazott szempontok szerint készült az előterjesztés határozati javaslat része, melyben foglaltakat a költségvetés tervezésekor irányadónak kell tekinteni.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy a 2018. évi L. törvény Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről a Magyar Közlöny 123. számában, 2018. július 31-én megjelent.

1. A Kormányzat gazdaságpolitikájának fő vonásai

1. A kormány gazdaságpolitikája

A Kormányzat szándéka szerint Magyarország 2019. évi költségvetése a biztonságos növekedés költségvetése lesz.

A következő kormányzati ciklust meghatározó gazdaságpolitika célja az államadósság és a GDP-arányos költségvetési hiány csökkentése, az egyensúlyos költségvetés megközelítése mellett a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés fenntartása.

A pénzügyi stabilitás fenntartása mellett a kormány – a demográfiai intézkedéseket, valamint a versenyképesség erősítését és a termelékenység javítását előtérbe helyezve – továbbra is elkötelezett a családok támogatásának kiterjesztése, a munkaalapú gazdaság erősítése, hazánk innovációs képességének fejlesztése, a nemzetpolitikai célok megvalósítása, valamint Magyarország külső és belső biztonságának garantálása mellett.

A magyar gazdaság növekedési potenciáljának erősítése érdekében a kormány kiemelt célja továbbra is, hogy a segélyalapú gazdaságot munkaalapú gazdaság váltsa fel, azaz mindenkinek megérje dolgozni.

A munkaalapú társadalom építésére irányuló törekvések egyik legjelentősebb érdeme a kormány kezdeményezésére – 2016 novemberében – megkötött, hat évre szóló béremelési és adócsökkentési megállapodás (hatéves bérmegállapodás), amely egyszerre jelenti a bérfelzárkózást, illetve a vállalatok hatékonyságjavító törekvéseinek párhuzamos ösztönzését, ami által tovább erősödhet a magyar gazdaság munkahelyteremtő és munkaerő-megtartó, illetve jövedelemtermelő és versenyképessége.

A gazdaságpolitikai mérőföldkőnek tekinthető bérmegállapodás 2017-ben és 2018-ban minimálbér- és garantált bérminimum-emelést, illetve ezzel párhuzamosan a munkaadói adóterhek jelentős csökkentését, az egységessé váló társasági adókulcs egyszámjegyűvé tételét, továbbá a 2018-at követő években a reálbér-növekedéstől függő további munkáltatói adómérséklést tesz lehetővé, ezáltal érdemben támogatja a következő években várható makrogazdasági folyamatokat, magasabb növekedési pályára állítva a magyar gazdaságot.

A következő években a korábban tapasztalt alacsony árdinamika növekedése várható, ugyanakkor figyelembe véve az inflációs várakozások historikusan alacsony szintjét, az áremelkedés visszafogott maradhat.

2. Helyi önkormányzatok támogatása

Ebben a pontban a központi költségvetési törvény önkormányzatokat érintő legfontosabb elemeit foglalom össze oly módon, hogy összevetem a 2018. évi költségvetés főbb irányát a jövő évre vonatkozó törvénnyel.

Az új költségvetés alapján a települési önkormányzatokat a 2019-es évben is az alábbi **átengedett bevételek** illetik meg:

- a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett gépjárműadó 40 %-a, és a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100 %-a,
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a,

- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a,
- a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén kiszabott, és befolyt környezetvédelmi bírság 30 %-a,
- a közlekedési szabályszegésre tekintettel kiszabott közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a (abban az esetben, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője foganatosította),
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100 %-a.

A nemzeti közbeszerzési értékhatárok 2019-ben is a 2018. éviével azonosak:

- árubeszerzés esetében 15 millió Ft,
- építési beruházás esetében 25 millió Ft,
- építési koncesszió esetében 100 millió Ft,
- szolgáltatás megrendelése esetében 15 millió Ft
- szolgáltatási koncesszió esetében 30,0 millió forint.

A köztisztviselői illetményalap 2019-ben is 38.650 Ft, de a helyi önkormányzat képviselő-testülete 2018. évre is felhatalmazást kapott arra, hogy a saját forrásai terhére a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját magasabb összegben határozza meg. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévot megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

A cafetéria juttatás éves kerete is 200.000 Ft maradt, amely magában foglalja a munkáltatót terhelő közterhek összegét is.

I. A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatására vonatkozó szabályokat a törvény **2. melléklete** tartalmazza.

A települési önkormányzatok működésének támogatása, és a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatásába tartozó támogatások is változatlanok maradtak: a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása alaptámogatása, a közvilágítás fenntartásának alaptámogatása, a köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása, a közutak fenntartásának alaptámogatása, az egyéb önkormányzati feladatok, illetve a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok, valamint az üdülőhelyi feladatok támogatása. Ebben a blokkban szerepel a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására szolgáló előirányzat, és a 2018. évről áthúzódó bérkompenzáció.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatását az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása, az óvodaműködtetési, a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadás, és a nemzetiségi pótlék támogatása jelenti.

III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék, a szociális feladatok egyéb támogatása, egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása, a települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított

ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok, a gyermekétkeztetés, a bölcsőde, mini bölcsőde támogatásából tevődik össze.

IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása a könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok, a kulturális illetménypótlék támogatási blokkja.

A 32.000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzattól – Budapest Főváros Önkormányzatának kivételével – a támogatáscsökkentés beszámítás alapján meghaladó része (a szolidaritási hozzájárulás alapja) a nettó finanszírozás keretében elvonásra kerül szolidaritási hozzájárulás jogcímen, mértéke a 2018-as évhez képest emelkedik.

Paks város esetében az adóerő-képesség számítási alapja 3.135.417.020 Ft. 19.098 állandó lakossal számolva (2017. január 1-jei adat, mivel a 2018. január 1-jei államkincstári kiközlés nem áll rendelkezésünkre) az 1 főre jutó adóerő-képesség 164.175 Ft (2018-ban 152.411,- Ft volt).

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásaira vonatkozó szabályokat a költségvetési törvény **3. melléklete** tartalmazza.

A működési célú támogatások között szereplő tételek:

- lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatása,
- a kéményseprő-ipari közszolgáltatás helyi önkormányzat általi ellátások támogatása,
- a kötelezőően ellátó helyi közösségi közlekedési feladat támogatása,
- jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása,
- a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közérdekű közszolgáltató meg nem térülő költségeinek támogatása,
- önkormányzatok rendkívüli támogatása.

A felhalmozási célú támogatások között található előirányzatok:

- kompok, révek fenntartásának, felújításának támogatása,
- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések,
- önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása,
- közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása,
- bölcsődei, mini bölcsődei férőhelyek kialakításának támogatása.

A törvény 6. melléklete tartalmazza a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozata szerinti garantált illetmények havi összegét forintban, valamint a fizetési fokozatokhoz tartozó szorzószámokat a 2019-es év vonatkozásában.

3. Paks város 2019. évi bevételei

3.1. Működési bevételek

A működési bevételek **első blokkját** az államháztartáson belüli működési célú támogatások alkotják. Itt kell kimunkálni és bemutatni egyrészt a 2017. évi C. törvény által garantált támogatásokat, és az egyéb támogatások bevételeit is (pl. társadalombiztosítási alaptól, elkülönített állami pénzalaptól, társulástól átvett pénzeszközt, az egyéb fejezeti kezelésű támogatásokat).

Magyarország 2018. évi központi költségvetési költségvetéséről szóló törvény 2. melléklete tartalmazza a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását és feltételeit.

A 2.1. pontban ismertetett támogatások közül a kiegészítő szabályok figyelembevételével Paks Város Önkormányzata kizárólag a 2018. évről áthúzódó bérkompenzációs támogatásban érintett.

I. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogálláról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Nkt.), valamint a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. Kiegészítő támogatás illeti meg az önkormányzatot az óvodapedagógusok minőségéből adódó többletkiadásokhoz.

2. Óvodaműködtetési támogatás

A támogatás az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez, karbantartásához szükséges kiadásokhoz kapcsolódik a gyermeklétszám után.

II. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

A fejezethez az alábbi támogatások kötődnek:

1. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék a 2019. január – december havi foglalkoztatásra tekintettel kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és azok szociális hozzájárulási adójához.

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása:

- család és gyermekjóléti feladatok támogatása címen a szakmai létszám alapján járó támogatás személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével,

- család- és gyermekjóléti központ támogatásához a számított szakmai létszám alapján jut a járásszékhely települési önkormányzat,
- szociális étkeztetés a Szocvtv. 62. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott feladathoz kapcsolódik,
- házi segítségnyújtás támogatására jogosult az az önkormányzat, amely a feladatot a Szocvtv. 63. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően működteti,
- időskorúak nappali intézményi ellátásához a Szocvtv. 65/F §-a alapján és külön jogszabályban foglalt szakmai előírások teljesítésekor juthat az önkormányzat,
- hajléktalanok nappali intézményi ellátására támogatás igényelhető, amennyiben az önkormányzat a Szocvtv. 65/F §-a alapján és külön jogszabályban foglalt szakmai szabályok alapján látja el a feladatot,
- hajléktalanok átmeneti intézményei: a támogatást azok a települési önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv.-ben szabályozott módon átmeneti szállást és éjjeli menedékhelyet tartanak fenn hajléktalanok részére. A támogatás a települési önkormányzatot a hajléktalanok átmeneti szállásán a ténylegesen betöltött, éjjeli menedékhelyén a működő férőhelyek száma, továbbá a hajléktalanok kórházi ellátás előtti és utáni gondozását szolgáló olyan férőhelyek alapján illeti meg, amelyeket az Egészségbiztosítási Alap is finanszíroz.
- támogató szolgáltatás: a támogatást azok a települési önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv.-ben és külön jogszabályban szabályozott módon támogató szolgáltatást tartanak fenn. A támogatásra jogosult települési önkormányzatot alaptámogatás illeti meg a szolgálatok száma és teljesítménytámogatás a szolgálat által biztosított feladategységek alapján a következők szerint.
- óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása: a támogatásra az a járásszékhely települési önkormányzat jogosult, amely az általa fenntartott család- és gyermekjóléti központ útján ellátja a Gyvt. szerinti óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységet.
- a települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása: A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott, a Szocvtv. és a Gyvt. szabályainak megfelelően működtetett
 - időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátását,
 - a hajléktalan személyek tartós bentlakásos ellátását, illetve,
 - a gyermekek és családok átmeneti gondozását biztosító intézmények egyes kiadásaihoz.
- intézményi gyermekétkeztetés támogatása: A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés (a továbbiakban intézményi gyermekétkeztetés) egyes kiadásaihoz. A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, társult feladatellátás esetén a társulás által fenntartott költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést. Társult feladatellátás esetén a

társulási megállapodás szerinti székhely önkormányzat igényelhet támogatást. A támogatás igénylésének további feltétele vásárolt szolgáltatás esetén, hogy - az étkeztetés térítési díj megállapítása úgy történjen, hogy az étkeztetést biztosító intézmény vagy az önkormányzat bevétele legyen,- a szolgáltatási díjban a szolgáltatónak ki kell mutatnia az étkeztetés nyersanyagköltségét (ez megállapodás szerint arányosan is történhet).

- A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása
A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés *a*) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján. A támogatás összege az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembe vételével kerül meghatározásra.
- Bölcsődében, mini bölcsőde támogatása
A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott, a Gyvt. és a költségvetési törvény kiegészítő szabályaiban megfogalmazottak szerint működtetett bölcsődék kiadásaihoz.

III. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása

Az előirányzat a települési önkormányzatokat a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári ellátás és közművelődési feladatok ellátásához illeti meg.

Működési bevételeink **második**, de legnagyobb blokkjaként a *közhatalmi bevételek* jelennek meg. Itt szerepelnek a helyi adók. A helyi adóbevételeket a hatályos adórendelet rendelkezései szerint vesszük figyelembe.

Az *intézményi működési bevételek* - **harmadik blokk** - között kell számításba vennünk az intézmények saját bevételeit és a hivatali bevételek közül az áru-és készletértékesítésből, a nyújtott szolgáltatások ellenértékéből, a bérleti díjakból, az intézményi ellátási díjakból, az alkalmazottak térítéséből, az általános forgalmi adóból, és a továbbszámlázásokból számított előirányzatot.

Kimunkálásra kerül a működési célú hozam és kamatbevétel előirányzata is.

3.2. Felhalmozási bevételek

A *felhalmozási célú bevételek* között szerepeltetjük előirányzatként az államháztartáson belülről származó támogatásokat.

Az idei évben is megjelennek az európai uniós támogatásból megvalósítható pályázati felhívások.

Fontosnak tartjuk a közvetlen brüsszeli finanszírozású projektekben való részvételt, hiszen 2020 után várhatóan nem lesz más lehetőség támogatások bevonására. Ezen kiírások tekintetében 5-10%-os önrészekkel kell számolni.

Felhalmozási bevételeként tervezzük a Képviselő-testület által értékesítésre kijelölt ingatlanok eladásából származó bevételeket. A kiemelt előirányzat kiegészül az immateriális javak, és egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből befolyt pénzeszközzel.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről előirányzati sor a korábban folyósított támogatások, és munkáltatói kölcsön visszafizetését, törlesztését (munkáltatói kölcsön, helyi támogatás, védett épületek támogatása,) foglalja magába.

4. Paks város 2019. évi várható kiadásai

3.1. Működési kiadások

A költségvetés működési kiadási oldalát befolyásoló fontosabb elemek:

1. A központi költségvetési törvényben megállapított **közalkalmazotti bértábla**, és az illetménypótlék alapja, valamint a keresetkiegészítés mértéke:
61. § (2) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.)
66. § (1) bekezdése szerinti, a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, és a növekvő számú fizetési fokozatokhoz tartozó - az első fizetési fokozat garantált illetményére épülő - legkisebb szorzószámokat a 2019. évre a 6. melléklet tartalmazza,
b) 69. §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja a 2019. évben is 20 000 forint.
A közalkalmazottak vonatkozásában a 2019. évi minimálbér, és a garantált bérminimum változás jelent többlet jövedelmet.
Fontosnak tartom tájékoztatni a Képviselő-testületet, hogy kormányzati döntés nem született a minimálbér és a garantált bérminimum vonatkozásában. Így a tárgyalások alapjául szolgáló érdekképviselő javaslata alapján teszek javaslatot a Tisztelt Képviselő-testületnek arra, hogy a 2018. évben garantált bérminimum 180.500 Ft/hó összegről a 2019. évben 202.000 Ft/hó összegre történő emelkedésével számoljon előzetesen, mely 15 %-os növekményként jelentkezik.
(A Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott keresetkiegészítés a 2019. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a. Fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható.
2. A **közzszolgálati tisztviselőkről** szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap a 2018. évben is 38.650 Ft volt. Az illetményalap 10 éve változatlan. A 2019. évi központi költségvetési törvény 60.§ (6) bekezdése az alábbiakat is tartalmazza:
(6) A helyi önkormányzat Képviselő-testülete rendeletben a 2019. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a Képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közzszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg

a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.

15 %-os növekmény elfogadására teszek javaslatot a határozati javaslat 2. pontjában, amikor a köztisztviselői illetményalap jelenleg érvényes 54.120 Ft megállapítása helyett 2019-ben az 62.250 Ft köztisztviselői illetményalap jóváhagyását kérem.

3. A közüzemi díjak.

A működési kiadások számbavétele során a törvényi változásokat követve kell a feladataink működési feltételeinek biztosítására koncentráltunk.

A feladatok költségeinek tervezésekor a maximális hatékonyság elve érvényesüljön, hogy az önkormányzat a rendelkezésre álló forrásokból a lehető legtöbb feladatot tudja ellátni.

Személyi juttatások

A költségvetési szerveknél (Paksi Polgármesteri Hivatal, Paksi Gyógyászati Központ, Paksi Életfa Idősek Otthona, Paksi Bóbita Bölcsőde, Paksi Benedek Elek Óvoda, Paksi Napsugár Óvoda, Paksi Pákolitz István Városi Könyvtár, Paksi Városi Múzeum), és az önkormányzatnál személyre lebontva kerüljenek tervezésre a személyi juttatások és azok járulékai.

Az önkormányzat mérlegelési körén kívül eső, kötelezően tervezendő tételek az alábbiak: kötelező pótlékok, a szociális hozzájárulási adó, a jubileumi jutalmak, valamint a cafeteria-juttatás.

A közalkalmazottak adható pótlékait és annak mértékét a Képviselő-testület állapítja meg.

Továbbra is szükséges fenntartani azt a korlátozást, ami szerint nem köthető megbízási szerződés a dolgozó munkaköri leírásába tartozó feladataira. Ez érvényes az intézményeknél a túlóra-korlátok áthidalására kötött megbízási és vállalkozási szerződésekre is.

Dologi kiadások

A költségvetési szervek működtetése során a dologi költségek esetén szigorú takarékosagra kell törekedni.

Az üzemeltetési, fenntartási költségek esetén a költségek csökkentésére kell törekednünk. A költségvetés összeállítása során már az ismert árakkal kell tervezni. Ezek a tételek a korábbi évek gyakorlatának megfelelően az intézmények vonatkozásában kötött előirányzatként kerülnek tervezésre.

Javaslom, hogy 2019. évben mindkét nemzeti önkormányzat támogatása a 2018. évi szinten, 3.700 ezer forintban kerüljön meghatározásra az alábbiak szerint:

- a támogatásból minimum 500 ezer forint kötött felhasználású támogatásként az ingatlanok rezsiköltségül (fűtéssel, világítással, vízhasználat, szemétszállítással,

telefonhasználattal összefüggő kiadásként) szolgál, és 2020. január 20-i határidejű elszámolási kötelezettséggel jár. A fel nem használt összeggel a következő évi támogatást csökkenteni kell.

Az önkormányzat kiadásai között szereplő három nagy feladat, a szociális gondoskodás, a városüzemeltetés és a támogatások számára az alábbi szempontok figyelembe vételét tartjuk fontosnak a költségvetés tervezése során:

A szociális ellátásokat az alapul szolgáló nyugdíjminimum összege és a várható kérelmek, valamint az önkormányzat vonatkozó rendeletei alapján kell áttekinteni és tervezni.

A városüzemeltetési feladatok kiadásai indokolt esetben legfeljebb inflációval (2,7%) növelhetők.

A támogatások főösszegének szinten tartásával, illetve a megállapodásokban foglaltak szerint kell számolnunk. Tervekkel alátámasztott növekedés megengedett a Paksi SE, a Dunakömlődi SE, a Paksi Közművelődési Nonprofit Kft és a Telepaks Médiacentrum Nonprofit Kft esetén.

3.2. Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások között tervezni szükséges a 2019-re esedékes áthúzódó feladatok összegét. Az áthúzódó beruházásokra, felújításokra a pénzmaradványnak fedezetet kell nyújtania.

A beruházások és a felújítások közül az áthúzódó feladatokon kívül figyelembe kell venni minden olyan beruházási és felújítási munkát, melyre a Képviselő-testület a 2018. év során kötelezettséget vállalt.

A város céljai között kiemelt helyen szerepel a közlekedés, infrastruktúra, a köznevelési intézményi, szociális, egészségügyi fejlesztés. Fontos feladat a sport, kultúra, szabadidő, turisztikai feladatok ellátása, fejlesztése. Beruházási, felújítási előirányzatok között szerepeltetnünk kell a 2018-ban megkezdett, 2019-ben folytatandó feladatok ellátását szolgáló pénzeszközöket.

3.3. Tartalékok

Az általános tartalékot az előre nem látható események, feladatok végrehajtása miatt felmerülő fizetési kötelezettségek rendezésére, a gazdálkodás biztonságának biztosítására szükséges képezni.

Működési tartalékként a következőket javasoljuk tervezni:

- nagyadózói céltartalék
- bizottsági tartalék (a civil szervezetek támogatására a két bizottság által kiírt pályázatok alapján)
- környezetvédelmi alap céltartalék (a környezetvédelemről szóló önkormányzati rendelet értelmében)
- polgármesteri és alpolgármesteri keret tartaléka
- részönkormányzatok tartaléka

Felhalmozási tartalékként a következőket javasoljuk tervezni:

- pályázati tartalék (a szakmai feladatellátás minőségi fejlesztését célzó pályázatokhoz szükséges saját erő teljes vagy részbeni biztosítására)
- intézményi eszközfejlesztési céltartalék
- választókerületek tartaléka
- részönkormányzati fejlesztési céltartalék
- választókerületi céltartalék
- felhalmozási céltartalék (fejlesztési feladatokra, vis major jellegű beavatkozásokra)
- ipari terület bővítésére szolgáló céltartalék

3.4. Pályázatok

2011-től bevezetésre került a polgármesteri hivatalban és az intézményekben a pályázati program-finanszírozás.

A tartalék felhasználásának szabályait a 24/2011. (IV.20.) Kt. számú határozattal elfogadott Paks Város Önkormányzata Pályázati Szabályzata tartalmazza.

5. A költségvetési egyensúly várható alakulása

A költségvetést null bázisról kell indítani, és egyensúlyban kell tervezni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a város 2019 évi költségvetési koncepcióját az alábbi határozat formájában fogadja el:

Határozati javaslat:

- 1.) Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2019. évre szóló költségvetési koncepcióról készült polgármesteri előterjesztést megtárgyalta és elfogadja.
- 2.) A Képviselő-testület a költségvetés előkészítése során érvényesítendő célokat, végrehajtandó feladatokat, illetve a költségvetésbe beépítendő elveket az alábbiak szerint határozza meg:
 - A.) Bevételek:
 - 1.) A bevételek tervezésekor a megalapozottságot és a bevételek biztonságos növelését egyaránt figyelembe kell venni. Törekedni kell a bevételek maximális feltárására.
 - B.) Működési, személyi és dologi kiadások
 - 1.) Az önkormányzat valamennyi közalkalmazott és köztisztviselő számára biztosítja a jogszabályokban előírt illetményeket, pótlékokat, és juttatásokat.
 - 2.) A köztisztviselői illetményalap 2019. január 1-jétől 62.250 Ft. melyet a Képviselő-testület rendeletben szabályoz.
 - 3.) A polgármesteri hivatal, az önkormányzat és az önkormányzat által fenntartott intézmények dolgozói számára a béren kívüli juttatások a Cafeteria-rendszer keretében vehetők igénybe a címzetes főjegyző által kiadott cafeteria szabályzat alapján.
 - 4.) A technikai dolgozók munkaruha juttatása 2019-ben nettó 12.000 Ft/fő/év.

- 5.) A Paksi Gyógyászati Központ, a Paksi Bóbita Bölcsőde és a Paksi Életfa Idősek Otthona munkaruha juttatás helyett 2019-ben is védőruhát biztosít a dolgozók számára.
- 6.) Az önkormányzat a hiányszakmák esetében engedélyezi nyugdíjasok foglalkoztatását a költségvetési szervekben.
- 7.) A dologi kiadások vonatkozásában az üzemeltetési költségeknél a megállapított díjakkal kell számolni.
- 8.) Egyes dologi költségek tervezése normatív módon, a 2019. évi infláció ismeretében (2,7 %) meghatározott összegek alapján történhet.
Az intézmények az engedélyezett létszám alapján nettó 3.700,- Ft/fő/év reprezentációs kiadást tervezhetnek, mely a közösségek építésére használható fel.
- 9.) A szociális ellátásokat az alapul szolgáló nyugdíjminimum összege és a várható kérelmek, valamint az önkormányzati vonatkozó rendeletek alapján kell áttekinteni és tervezni.
- 10.) A támogatások a következőkben felsoroltak kivételével nem emelkedhetnek.
Tervekkel alátámasztott növekedés megengedett a Paksi SE, a Dunakömlődi SE, a Paksi Közművelődési Nonprofit Kft, és a Telepaks Médiacentrum Nonprofit Kft esetében.
- 11.) 2019. évben mindkét nemzeti önkormányzat támogatása 3.700.000 Ft-ban kerüljön meghatározásra, melyből minimum 500 ezer forint kötött felhasználású támogatásként az ingatlanok rezsiköltségéül (fűtéssel, világítással, vízhasználat, szemétszállítással, telefonhasználat, összefüggő kiadásként) szolgál, és 2019. január 20-i határidejű elszámolási kötelezettséggel jár. A fel nem használt összeggel a következő évi támogatást csökkenteni kell.

C.) Felhalmozási kiadások, tartalékok

- 1.) Meg kell tervezni az áthúzódó beruházásokat és felújításokat.
- 2.) Új beruházásként és felújításként elsőbbséget élveznek azok, amelyekre a Képviselő-testület 2018. évben kötelezettséget vállalt, valamint a hétéves Gazdasági Programban megfogalmazott fejlesztési feladatok.
- 3.) Tartalékok az egyensúly keretein belül tervezendők.
- 4.) A 2019. évi költségvetési rendelet előterjesztésében szereplő feladatok prioritását továbbra is fenn kell tartani:
 - a fiatalok letelepedésének támogatása,
 - az atomerőmű bővítése kapcsán szükségessé váló ipari terület bővítése
 - tömbbelső rehabilitációja,
 - hagyományos, és panelos lakóházak energia felújításának támogatása,
 - középületek, közterületek felújítása.

D.) Általános alapelvek

- 1.) Alapvető cél a költségvetés egyensúlyának biztosítása, a működőképesség megőrzése.
- 2.) A költségvetést null bázisról kell indítani, és egyensúlyban kell tervezni.
- 3.) Adósságot keletkeztető ügyletből származó bevétel (hitelfelvétel), külső finanszírozás működési hiány nem tervezhető.

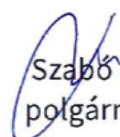
- 4.) További feladatok a költségvetés összeállításáig:
 - élelmezési nyersanyagnorma felülvizsgálata
 - módosítandó rendelet-tervezetek előkészítése
- 5.) A költségvetést egyebekben a vonatkozó jogszabályok és önkormányzati rendeletek alapján kell tervezni.

Felelős: Szabó Péter polgármester

Határidő: 2019. február 15.

Paks, 2018. október 31.




Szabó Péter
polgármester