



Előterjesztő: Menyhárt Károly polgármester
Készítette: Bertóthyne Csige Tünde jegyző, Moldovánne Vastag Ibolya gazdasági irodavezető
Véleményezte: Valamennyi bizottság
Érdekképviseleti szervek

LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS
LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐTESTÜLETÉNEK
2019. FEBRUÁR 14-ÉN MEGTARTÁSRA KERÜLŐ ÜLÉSÉRE
LÉTAVÉRTES VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Tisztelt Képviselőtestület!

Bevezető, jogszabályi előírások

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §. (3) bekezdése szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A 25. § (1) értelmében, ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedhessék, kiadásaitak teljesítsék.

Vonatkozó jogszabályi háttér

1. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.v.)
2. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.)
3. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.)
4. Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény
5. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban stabilitási törvény)
6. A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban Nj. tv.)
7. A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban Jat.)
8. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban Kjt.)
9. A területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény (a továbbiakban Tft.)
10. A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény (továbbiakban hatásköri törvény)
11. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormány rendelet (a továbbiakban Áhszr.)

**Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló
2018. évi L. törvényben megfogalmazott
általános alapelvek**

I. Gazdasági növekedésre ható egyes fontosabb intézkedések 2019. évben

A gazdaságpolitika egyik legfontosabb célja az államadósság további csökkentése, a GDP-arányos költségvetési hiány tartósan 3 % alatt tartása, a foglalkoztatás bővítése, a versenyképesség javítása és a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása.

A Kormány 2019. évi főbb célkitűzései és végrehajtásának eszközei a következők:

- 2019-es költségvetés a biztonságos növekedés költségvetése,
- 2019-ben is meg kell őrizni Magyarország pénzügyi és gazdasági stabilitását, ennek kulcsa az előrelátó tervezés,
- az előző évekhez hasonlóan az ország biztonsága érdekében a kormánynak a nem várt kiadásokra is tartalékokat kell képezni,
- az eurózónában vannak válságra utaló jelek, emiatt előrelátóan kell tervezni, ezért a költségvetésben 50%-kal emelten tervezték az általános tartalékként szolgáló Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatát és a hiánycél teljesítéséhez kötötten felhasználható források összegét,
- 4% feletti (4,1%-os) gazdasági növekedés elérése, a gazdasági növekedés fenntartása és további ösztönzése érdekében 4000 milliárd forint értékű kormányzati támogatással megvalósuló beruházás végrehajtása,
- 1,8 %-os költségvetési hiány elérése, az államadósság további csökkenése,
- a családok adóterheinek további csökkentése a családi kedvezmény mértékének növelésén keresztül, annak érdekében, hogy a bérek emelkedjenek,
- a közmunkaprogram folytatása a „segély helyett munkát” elv érvényesítésének megfelelően, ugyanakkor a közmunka rendszerének hatékonyabbá tétele, az egyéb aktív munkapiaci programok szélesítése révén,
- további lépések megtétele a teljes foglalkoztatottság elérése érdekében,
- az idősök foglalkoztatásának egyszerűbbé és elérhetőbbé tétele,
- a nyugdíjkiadások és egyes jövedelem pótló ellátások reálértékének megőrzése, ezen felül a nyugdíjasok továbbiakban is részesülhetnek a gyors gazdasági növekedés eredményéből,
- a vidéki falvakat modernizáló, versenyképességet, kulturális vonzerőt növelő és életminőséget javító fejlesztésekre kerül sor a Modern Falvak Program keretében,
- a Kormány a jövő évben tovább folytatja az illegális bevándorlással szembeni harcát, melynek érdekében 2019-ben is megfelelő források állnak rendelkezésre a költségvetésben.

II. A 2018. évi költségvetési törvény alapján – a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához - a központi költségvetési kapcsolatokból származó támogatások az alábbiak:

- A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása önkormányzati hivatal működésének támogatása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege megegyezik a 2018. évi támogatás összegével, azaz 4.580.000,-Ft/fő, Létavértes esetében a Hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma 2019. évben 24,4 fő.

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg, mértéke a tavalyival azonos (22.300 forint/hektár).

- A közvilágítás fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg a településen kiépített kifesztültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza. A támogatás fajlagos összege Létavértes Város Önkormányzata esetében 320.000 Ft/km, összege nem változik.

- A köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg a 2017. évi beszámoló alapján az érintett szakfeladatok alapján számított, egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével. Összege Létavértes Város Önkormányzata esetében 69 Ft/m², az előző évvel azonos mértékű.

- A közutak fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a belterületi utak hossza alapján, a 2017. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő, település kategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével. Létavértes Város Önkormányzata esetében a fajlagos összeg 227.000 Ft/km, az előző évvel azonos.

- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása címén a számított összege lakosságszám alapján 20.250.000 Ft. A fajlagos összeg 2.700 Ft/fő, nem változott.

- A 2018. évről áthúzódó 2019. évi bérkompenzáció támogatása a helyi önkormányzati intézményrendszerben foglalkoztatottak 2018. december havi keresete után járó bérkompenzációhoz kapcsolódik.

- Polgármesteri illetmény támogatása a 32.000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó adóerő-képességű települési önkormányzatokat illeti meg a tényleges különbözet és az önkormányzat egy lakosra jut adóerő-képessége szerint. Létavértes esetében az adóerőképesség összege 10.899 Ft/fő, így a támogatás mértéke 100 %. Az igénybe vehető támogatás 1.681.600 Ft.

- Határátkelőhely fenntartására 1.008.468 Ft. A fajlagos összeg 2 Ft/ki és belépési adat.

- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok ellátásra, külterületi lakosok száma alapján 175.950 Ft 69 fő után.

- A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása:

Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege a 2018. évi 4.419.000 Ft/számított létszám/év összegről 4.371.500 Ft-ra csökken.

Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 2018. évben 2.205.000 Ft/létszám/év, összege nem változik. Az óvodaműködtetési alaptámogatás a 2018. évi 81.700 Ft-ról 97.400,-Ft/fő/év összegre emelkedett. A támogatás a települési önkormányzatot az óvoda működtetésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után. A létszám meghatározásakor minden gyermeket egy főként kell figyelembe venni.

Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz:

a központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a pedagógusok előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2019. január 1-jén Pedagógus II.,

Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező óvodapedagógusok béréhez. (A 2018. december 1-je és 2019. november 31.-a között ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok száma alapján). Mértéke 396.700 Ft/fő/év

- A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

Szociális ágazati összevont pótlék: a központi költségvetés támogatást biztosít a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban 2019. január – december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlék és annak szociális hozzájárulási adójához. A települési önkormányzat támogatásra akkor jogosult, ha a Kjtvr. 15/A.§-a és 15/C.§-a szerinti szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék (ez új eleme a támogatásnak) teljes összege tényleges béműködésésként jelenik meg a foglalkoztatott számára. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása 35.000 Ft egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. A támogatás 30 %-a természetbeni támogatásban részesülők 2017. augusztus és 2017. november havi együttes létszámadataiból számított átlaga, 30%-a az aktív korúak ellátásában részesülők 2017. évi átlagos száma, 30%-a a településen élő 60 év feletti lakosoknak az állandó lakosokon belüli részaránya, 10 %-a a 18-59 éves korcsoportba tartozó, SZJA-t nem fizetők számának a 2016. évi adóbevallások összesítése alapján számított 18-59 éves korcsoportba tartozó lakosok állandó lakosságán belüli részaránya alapján kell meghatározni. Az önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége alapján Létavértes Város Önkormányzata a 95-100 %- ig terjedő tartományba sorolható, így a I. sávba esik.

Az e jogcímen járó támogatás összege településünk esetében 2018. évben 62.881.000 Ft volt, 2019. évben 79.135.832 Ft lesz.

- Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása A család- és gyermekjóléti szolgálat finanszírozás számításának módja az előző évvel megegyező, fajlagos összege (3.400.000,-Ft) nem változik, a támogatás összege: 5.440.000,-Ft/számított létszám/év.

- A gyermekétkeztetés támogatása a bölcsődei, az óvodai, iskolai gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz használható fel. Két részre bontott a támogatás, egyrészt a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók (16,7 fő) bértámogatására 1.900.000 forint/számított létszám/év (az előző évvel azonos összegű), másrészt a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatására, amelynek összegéről - a települések típusa és az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembevételével állapítják meg. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függően kerül megállapításra, Önkormányzatunk a 0-18.000 Ft kategóriába esik, így a fajlagos összeg 570,- Ft/étkezési adag (előző évvel azonos).

- A bölcsőde támogatás hasonlóan a gyermekétkeztetéshez, a támogatás egyrészt bértámogatásból, másrészt üzemeltetési támogatásból áll. A bértámogatás részben a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók, részben pedig a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók támogatásából tevődik össze. A felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 4.419.000,-Ft/számított létszám/év, a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 2.993.000,-Ft/számított létszám/év. Az üzemeltetési támogatás a települési önkormányzatokat illeti meg, a személyi térítési díjából elvárt bevételek figyelembevételével. Továbbra is megmaradt a bölcsődei jogcímen, hogy az ellátottak számának meghatározásakor a sajátos nevelési igényű gyermekeket két főként lehet majd figyelembe venni.

- A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása A települési önkormányzatokat a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátására megillető támogatás fajlagos összege 1.210 Ft/fő, összege tavaly óta nem változott, a támogatás a települési önkormányzatot lakosság száma alapján illeti meg, összesen 9.075.000 Ft. A kulturális támogatások kiegészülnek 2019. évben is a Kulturális illetménypótlék jogcímmel, amely a művészeti, közművelődési és közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak 2019. január – 2019. december hónapokban kifizetendő kulturális illetménypótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához használható fel.

- Beszámítás, kiegészítés

A települési önkormányzatokat a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló törvény 2. számú melléklet I.1.c, egyéb önkormányzati feladatok I.1.d, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása I.1.ba, zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok alaptámogatása I.1.bb, közvilágítás fenntartásának alaptámogatása I.1.bc, köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása I.1.bd, közutak fenntartásának alaptámogatása I.1.e, üdülőhelyi feladatok támogatása és I.1.a, önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímenek megillető támogatás összegéig a számított bevétellel összefüggő támogatáscsökkentés terheli, illetve kiegészítő támogatás illeti meg. A támogatáscsökkentés és kiegészítés a nettó finanszírozás során kerül érvényesítésre. A számított bevétel a 2017. évi iparüzési adóalap 0,55 %-a, a differenciálás az egy lakosra jutó adóerő-képesség szerint számított bevétel 50-125 %-a. Önkormányzatunkat sem támogatás csökkenés, sem kiegészítő támogatás nem érinti. 2018-ban 37 millió forint kiegészítő támogatásban részesült.

- A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

Ezen támogatások év közben igényelhetők, önkormányzatunkat érintő működési és felhalmozási célú előirányzatok az alábbiak:

Önkormányzatok rendkívüli támogatása (REKI) a települési önkormányzatok e támogatást kivételes esetben, pályázat útján igényelhetik működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

A kiegyenlítő bérrendezési alap támogatás új jogcím a törvényben, mely a 38.000 Ft/fő adóerőképességet meg nem haladó önkormányzat igényelheti pályázat útján. A pályázat benyújtásra került.

II. A 2019. évi költségvetésre ható egyéb tényezők

A 2019. januárjában a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény 62. § (1) és (2) bekezdése alapján esedékes nyugdíjmelés meghatározásánál 2,7 %-os fogyasztói árnövekedést kell figyelembe venni. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § szerinti illetményalap a 2018. évi L. tv. 60. §. (1) bekezdése alapján a 2019. évben is változatlan marad, 38.650 forint.

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatásának kerete 2019. évben sem haladhatja meg a bruttó 200.000 forintot.

A fizetési számlához kapcsolódóan az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 2019. évben is változatlan, legfeljebb bruttó 1.000 Ft.

A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben 2019. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a köztisztviselők vonatkozásában a 38.650 forintnál magasabb összegben is megállapíthatja az illetményalapot, de ez nem haladhatja meg a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyévét megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

A közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja a 2019. évben is marad 20.000 forint, valamint a közalkalmazottak illetménytáblája is változatlan.

A minimálbér és a garantált bérminimum összege 8 %-kal emelkedett.

A közfoglalkoztatottak minimálbére és garantált bérminimuma nem változott.

A szociális hozzájárulási adó és az egészségügyi hozzájárulás mértéke a jelenleg hatályos jogszabály értelmében 2019. évben 19,5 %.

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek A települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a, a közúti közlekedési bírság behajtásából származó bevétel 40 %-a, a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság 100 %-a.

A gépjárműadó átengedett mértéke 2019. évben is a befolyt összeg 40%-a, a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100 %-a a települési önkormányzatoké.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a a települési önkormányzatokat illeti meg.

A helyi adók – így az iparüzési adó – rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érinti. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz, de az egy lakosra jutó adóerőképesség összegét az általános támogatás meghatározásánál figyelembe veszik. Létavértes adóerőképessége 10.899 Ft/fő.

Általános indokolás

Önkormányzatunk működésének és feladatainak támogatása számításaink alapján közel tízmillió forinttal csökken, a feladatfinanszírozás kertében igényelhető támogatások szerkezetében változás történt tekintettel arra, hogy új feladatként jelentkezik a bölcsőde üzemeltetése, illetve az adóerőképesség miatti beszámítás következményeként a korábban biztosított 37 millió forinttal már nem számolhat költségvetésünk.

A tervezést megalapozó költségvetési koncepció összeállításakor a tárgyévi költségvetés háromnegyedéves teljesítési adatai szolgáltak, azokból a várható éves teljesítésre, a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságára lehetett következtetni.

A tervezés során a 2018-as bázisszámokra, pénzügyi helyzetre alapozva készítettük el javaslatunkat a Képviselőtestület által a koncepció készítés során meghatározott elvek alapján az alábbiak szerint:

- Nem számolunk új adónem kivetésével, illetve jelenlegi adómértékek változtatásával,
- Nem történt emelés a bérleti díjak, sírhelydíjak, piaci helypénz esetében.
- Személyi juttatások esetén kalkuláltunk a garantált bérminimum és minimálbér emeléssel, valamint a soros lépések és jubileumi jutalmakkal korrigált előző évi adatokkal számoltunk.
- 2019. január 1-től megszüntette a kormány a béren kívüli juttatások kedvező adózását, ezért a költségvetésben SZÉP kártyára történő utalással a cafetéria keretében biztosítjuk ezen juttatásokat (természetbeni étkezés, ruházati költségtérítés). A munka ruha és védőruha juttatások 2019. évi összegeit a 11. számú melléklet tartalmazza.
- Dologi kiadások esetén áremelkedéssel nem számolunk, csak az előző évi tervadatokat korrigáltuk az egyszeri kifizetésekkel.
- Étkezési nyersanyagnorma emelés nem történt.
- Civil szervezetek támogatása előző évi szinten került betervezésre.
- Szociális támogatások esetében megemelt összegben került betervezésre a tanévkezdési támogatás, az időskorúak egyszeri támogatása, a gyógyszer-támogatás, valamint új elemként jelentkezik majd a letelepedési támogatás, melyre 27 millió forint előirányzatot különítettünk el. A Bursa Hungarica Ősztündíj Pályázat

támogatási összege 10 hónapra, 12 fő 5.000 Ft/hó támogatási összegre emelkedett, összesen 600.000 Ft kiadást képviselve.

- **Beruházások** tételes tervezéséhez szükséges **információk** a költségvetés benyújtásának időpontjában **nem állnak** teljes körűen **rendelkezésre**.

A kivitelezésekhez szükséges, az áremelkedésekből adódó többletönerő mértékének számbavételekor figyelemmel kell lenni a stabilitási törvény 10. §. (5) bekezdésének előírására, miszerint az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó **tárgyévi összes fizetési kötelezettsége** az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig **egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át**.

Ezen túlmenően **még fontosabb szempont, hogy az adott évben jelentkező hitelhez kapcsolódó fizetési kötelezettséget hogyan bírja el az adott év költségvetése.** Az önkormányzatnak továbbra is elsődleges szempontja, hogy az intézményi működtetés és település üzemeltetés biztonságos, stabil legyen, s az sem elhanyagolható, hogy ezen döntésekre a választási ciklus utolsó évében kerül sor, s a hitelfelvétel valós következményeivel a soron következő testületeknek kell megbirkóznia.

Ezen szempont szem előtt tartásával – függetlenül attól, hogy milyen valós többletönerő igény merülhet fel – azt vizsgáltuk elsődlegesen, hogy a hitelfelvétel összegétől függően a fizetési teher hogyan változik.

Számításaink szerint összességében 120 millió forint 15 éves futamidejű hitelfelvétel esetén az évente jelentkező fizetési kötelezettség az első évben kb. 14 millió forint (5 %-os éves kamattal számolva). A további években ez az összeg csökken, mivel a tőketörlesztés mértéke azonos összegű, míg a kamatteher egyre csökken. Ez az összeg takarékos működtetés és visszafogott fejlesztés mellett biztosítható, azonban ennél nagyobb összeg már a működés biztonságát veszélyeztetné.

A költségvetés elfogadására, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekre vonatkozó jogszabályi feltételek teljesítése érdekében javaslatunk szerint a Képviselőtestület a költségvetési rendeletben határozza meg a hitelfelvétel maximális összegét. A stabilitási törvény előírásai szerint szükséges a hitelfelvétel célonkénti megjelölése, azonban – kérelemre és indoklással – egymás között módosítható a megadott összeg. A rendeletben fejlesztési célonként megjelölt hitel összeg felvételéhez, vagy annak módosításához minden esetben a Képviselőtestület döntése szükséges biztosítva annak lehetőségét, hogy a Képviselőtestület fontossági sorrendet felállítva rangsorolja azokat.

Fejlesztési célonként a rendelet az alábbi hitelösszegeket tartalmazza:

- TOP-3.2.2.2-15-HB1-2016-00012 „Létavértes Város Közintézményeinek fűtőkorszerűsítése geotermális energia felhasználásával” megnevezésű pályázat	60 millió forint
- TOP-1.1.1.-15-HB1 „Iparterület fejlesztése Létavértesen” megnevezésű	40 millió forint
- VP 6-7.2.1. „Külterületi helyi közutak fejlesztése” megnevezésű	20 millió forint

- **Közmunka-** és startmunkaprogramok tervezésekor az alábbiakat vettük figyelembe:

Öt áthúzódó program keretében 2018. március 1-től 2019. február 28-ig **82 fő** foglalkoztatása történik. Ezt követően - új pályázat keretében – járási START munka mintaprogramként szociális jellegű (**35 fő**), valamint mezőgazdasági mintaprogram (**14 fő**) bonyolítására került beadásra pályázat. Terveink között szerepel a hosszabb idejű foglalkoztatást jelentő program pályázatának beadása (**30 fő**), amennyiben az kiírásra kerül. A Kistérségi Társulásnál további 8 fő kerül foglalkoztatásra.

- **A bölcsőde**, mint a költségvetésben eddig nem szereplő költséghely tervezésekor nem álltak rendelkezésre egy teljes évet lefedő költségszámítási alap, mivel az intézmény 2018 október 1. napjától üzemel. Feladatfinanszírozás keretében bértámogatásként, valamint üzemeltetési költségek címen **igényelhető támogatás** összességében **19.525.000 Ft. Kiadásként 21.107.200 Ft** összeggel számolunk, mely nem tartalmazza a kötelező eszközjegyzék által előírt udvari játékok beszerzésére betervezett 1.776.400 Ft-ot. Alapterületarányosan a közüzemi költségeket 10 %-os többlettel terveztük az óvoda előző évi tervszámaira alapozva, s az alkalmazottak tényleges bérköltségeit vettük figyelembe.

Valamennyi a tervezés és koncepció készítés időszakában meghatározott feladat és fejlesztési cél számbavétele és **tervezése után a költségvetés hiánya 75.282 e/Ft forint volt**, ezért, - a hiány nélküli tervezés követelményének szem előtt tartásával - az **alábbi csökkentéseket** hajtottuk végre:

- Fejlesztési kiadásokat csökkentettük 21.225 e/Ft
- évvégi 50.000 Ft/önkormányzati dolgozó jutalomkénti kifizetése 11.460 e/Ft összegben elvételre került
- Újabb 1 fő közterületfelügyelő foglalkoztatásának költségei 2.097 e/Ft kivételre került
- rendezvények költségeit csökkentettük 3.000 e/Ft-tal
- acélszerkezetű csarnokváz költségeire betervezett 7.500 e/Ft-ot 2.500 e/Ft-tal csökkentettük,
- Képviselőtestület döntésének megfelelően a **közvilágítás korszerűsítésére** 35 millió forint önrészt terveztünk, melynek fedezetét a Hajdú Víz Zrt megszűnéséből adódó többletbevétel jelentette. Azonban a tervezése során nyilvánvalóvá vált, hogy a fejlesztési kiadásokat – fejlesztési bevétel hiányában – nem tudjuk megalapozottan tervezni. A fejlesztés nem az önkormányzat beruházása, azt a nyertes ajánlattevő fogja megvalósítani hitelből, melynek fedezetét az önkormányzat által megfizetett üzemeltetési költség fedezi. A Képviselőtestület korábbi döntése szerint az önkormányzat 35 millió forint egyösszegű „önrészt” biztosítana, 6 éves futamidő mellett.

Az önkormányzat fejlesztési célú kiadást, csak fejlesztési célú bevétel mellett tervezhet. Amennyiben az önkormányzat a Hajdú Vízmű Zrt-től a vagyonerőértékesítést követően átutalt összegből a 35 millió forintot -e beruházásra fordítja, úgy egyéb fejlesztések megvalósítása a működés terhére, vagy hitelfelvétel mellett történhet. A Mezei Vill munkatársával folytatott ismételt egyeztetést követően olyan alternatíva kidolgozását kértük, amelyben az önkormányzat által feladatfinanszírozás keretében közvilágítás fenntartására igénybe vehető összegben (23.360.000 Ft/év) felül további önkormányzati forrás nélkül legyen finanszírozható a fejlesztés és üzemeltetés. A számítások szerint ebben az esetben 7 éves futamidővel, egyösszegű befizetés nélkül havi 1.013.539 Ft+ÁFA összeg megfizetése esetén az önkormányzatnak közvilágításra fordított éves költsége (üzemeltetési költség, karbantartási díj, áramdíj) nem haladja meg a feladatfinanszírozással igénybe vehető összeget, számolva az energia megtakarítással is.

A beruházás teljes költsége 71.709.800 Ft+ÁFA=91.071.446 Ft. Hat éves futamidővel és 35 millió forint befizetésével összesen 100.017.500 Ft kerülne megfizetésre, hét éves futamidővel 35 millió forint önrész nélkül ez az összeg 108.124.338 Ft lesz. A Képviselőtestületnek szükséges korábbi határozatát módosítani.

Azzal, hogy a korszerűsítés nem fejlesztési beruházásként, hanem üzemeltési költségként dologi kiadásként biztosítható, valamint a 35 millió forint „felszabadult” az elsődleges hiány ezen összeggel csökkent.

Betervezésre került a **köztisztviselői bértámogatásra** benyújtott pályázati forrás **9. 760 e/Ft** összegben, továbbá a **Hajdú Víz Zrt** megszűnéséhez kapcsolódóan az ez évben kifizetésre kerülő **6.505 e/Ft**, s számoltunk az **államkötvény** beváltásaként megjelenő **40 millió forint** bevétellel is.

Részletes indokolás

A költségvetés tervezésekor az önkormányzat pénzügyi, gazdasági teherbíró képességének szem előtt tartásával a működőképesség fenntartását, pályázati források bevonásával fejlesztések megvalósítását tűztük ki célul.

A feladatfinanszírozás keretében az önkormányzat **599.701.912 Ft** forráshoz jut, amely **12.370.907 Ft-tal** kevesebb, mint a 2018-ban biztosított támogatás. Ez **54,4 %-ban** fedezi a kötelező feladatellátásra (működési) fordított teljes költséget. 2018-ban a feladatfinanszírozás 65 %-ban fedezte a működési kiadásokat. A jelentős csökkenés oka a beszámítás szabályai szerinti 37 millió forint összegű többlet támogatás hiánya.

Az előző évi költségvetési maradvány **598.973.259 Ft** összegéből 302.340.830 Ft került betervezésre a működési, míg 296.632.429 Ft fejlesztési kiadásokra.

Pályázatok elkülönített számláinak december 31-i egyenlege:

Ipari park	252.250.400 Ft
Geotermális fűtés	35.547.300 Ft
EFOP Derecske	45.298.051 Ft
EFOP Hajdúhadház	40.389.530 Ft
Közfoglalkoztatás	34.898.393 Ft

Működési hiányt a jogszabályi előírásoknak megfelelően **nem terveztünk.**

Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

Az önkormányzat 2019. évi összevont költségvetésének kiadási és bevételi főösszege **4.032.823.857 Ft.**

A./ BEVÉTELEK

- *Önkormányzat sajátos működési bevételei*

Ide tartoznak a **helyi adók**, és az átengedett központi adó. A **kommunális adó mértéke** változatlanul 6.000 Ft/év/ingatlan. Az ebből származó összes bevétel **14.000.000 Ft.** Az **iparüzési adó** 1,6 %-os mértéke szintén változatlan maradt. A bevételt a 2018. évi 89 millió forinttal szemben **112 millióra** terveztük a 2018. évben ténylegesen befolyó adóra alapozva. A helyi adókhöz kapcsolódó késedelmi pótlék és bírság összege 770 e/Ft –ban terveztük.

Átengedett központi adókból származó bevétel **gépjárműadó 40 %-a 16.000 e/Ft. Mezőőri járulékból 7.000 e/Ft-tal** terveztünk.

Valamennyi tervszámnál az előző évi teljesítést vettük alapul, mely megegyezik a 2018. évi tervezéskor elfogadott számokkal.

- *Intézményi működési bevételek*

Ide tartoznak az étkezési térítési díjak, uszodai szolgáltatási díj, terembérleti díjak, sírhely és egyéb szolgáltatásokból származó bevételek, valamint a mezőgazdasági földterületek terményértékesítése.

A **Klebsberg Központ részére szolgáltatott** uszoda, tornacsarnok bérlésből, valamint a takarítás-karbantartás szolgáltatás biztosításából adódó bevétel, mely éves szinten **38.149.000 Ft.** Az üzemeltetés változatlan feltételek mellett biztosítható.

Az összes működési bevétel 143.663.625 Ft, mely közel azonos az előző évi tervvel.

A földterületek **terményértékesítésből a korábbi 10.035 e/Ft** forint szemben **7.700 e/Ft** került betervezésre, **5.416 e/Ft** kiadással. 2019-ben kukorica és napraforgó termesztésére kerül sor a vetésszorgó teljesítése miatt.

- *Támogatások, hozzájárulások*

2018-ban összesen **612.073 e/Ft** állami normatívát kaptunk, míg 2019-ben ez az összeg **599.702 e/Ft.** Az egyes feladatok finanszírozásához kapcsolódó előírások II. részben találhatóak.

- *Támogatásértékű bevételek*

Itt jelenik meg az OEP finanszírozás az ügyeletre vonatkozóan **11.068.400 Ft.** Az ügyeleti finanszírozás nem változott, ezért Kokad és Álmosd községek hozzájárulása 3.596.614 Ft. A védőnői szolgálat támogatása **17.078.400 Ft,** mely előző évi szinttel azonos.

Közfoglalkoztatás biztosítására a 2018. évi tényadatok, valamint a Derecske-Létavérsi Kistérség Társulása által megadott mintaprogramok adatai alapján terveztünk **97.230.722 Ft bevétellel.** Ez a közfoglalkoztatásra visszaigényelt támogatást jelenti, s ebben az évben már nem számolhatunk az állam által „települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása címen” biztosított forrás közfoglalkoztatásra is elszámolható részével. Ebből a forrásból az önrész biztosítására ezidáig közel 30 millió forintot számoltunk el. A megváltozott előírások következményeként kerül átdolgozásra a szociális támogatások önkormányzati rendszere.

A mezőőri szolgálat fenntartásához az állam 4 fő foglalkoztatására 90 e/Ft/fő/hó támogatást biztosít, amelynek feltétele a tényleges költségekkel való elszámolás.

Az önkormányzat a szántó művelési ágú földterületeinek bértermelés útján történő hasznosításával jogosult a földalapú támogatás igénybevételére, amelyre tavalyi szinten **1.275 e/Ft-ot** terveztünk az érvényben lévő jogszabályok alapján.

A 2019. évi választásokkal kapcsolatban a tervekészítés időszakában nem rendelkezünk adatokkal, az módosított előírányatként évközben kerül betervezésre.

- *Felhalmozási bevételek*

Felhalmozási kiadást, felhalmozási bevétel azonos mértéke mellett lehet tervezni. Felhalmozási bevételnek minősül a költségvetési maradvány, ingó- és ingatlan értékesítésből származó bevétel, átvett pénzeszköz, valamint a hitel.

Átvett támogatás értékű felhalmozási bevételként 2.179.120.955 Ft-ot terveztünk.

Pályázaton elnyert támogatási összegekből ebben az évben az alábbiak szerint részestül költségvetésünk:

1. KEHOP 2.2.2. -15-2015-00001 azonosító számú „Északkelet-Magyarországi szennyvízelvezetési és -kezelési fejlesztés” elnevezésű a szennyvízberuházás kivitelezésre elnyert, 100 %-os támogatottságú pályázat teljes bekerülési költsége 3.690.542.797 Ft, melyből 2019-ben 1.557.058.955 Ft kerül kifizetésre a tervek szerint. A kivitelezés szállítói finanszírozású, vagyis önkormányzatunknál ez az összeg valójában nem jelenik meg, azt bevételként és kiadásként is le kell könyvelni, a kifizetésről szóló értesítést követően. (Tekintettel arra, hogy 2018-ban nem történt kifizetés, így fenti összeg összevontan tartalmazza az előző évben tervezett kifizetéseket is.)
2. TOP-3.2.2.2-15-HB1-2016-00012 „Létavértes Város Közintézményeinek fűtőkorszerűsítése geotermális energia felhasználásával” megnevezésű pályázat keretében 573 millió Ft-ot nyert el az önkormányzat, melyből 2019-ben 516.700.000 Ft kerül kiadásként betervezésre, mivel korábban már megtörtént 56.300.000 Ft leutalása előleg jogcímen.
3. TOP-1.1.1.-15-HB1 „Iparterület fejlesztése Létavértesen” megnevezésű pályázaton 258.445 e/Ft az elszámolható költség, mely 2017-ben előlegként leutalásra került. 2019-ben összesen 259.924.800 Ft kifizetését tervezzük, melyből 234.950.000 Ft a beruházási és eszközbeszerzési költség, míg 24.974.800 Ft dologi kiadás (műszaki ellenőrzés, közbeszerzés, tanulmányok, nyilvánosság stb.). Az önkormányzatnak 7.674.400 Ft önrészt kell biztosítani az eredeti, pályázatban meghatározott műszaki tartalom megvalósításához, mely összeg a maradvány terhére biztosított.
4. VP 6-7.2.1. „Külterületi helyi közutak fejlesztése” megnevezésű pályázatban 100 millió elnyert támogatáshoz 26.754.294 Ft önrészt vállalt az önkormányzathoz, melyből 6.754.294 Ft a maradvány terhére biztosított, míg a fennmaradó rész hitelből biztosítható.
5. Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztés – Közös Hivatal épületének korszerűsítésére elnyert támogatás összege 30.000.000 Ft, melyhez 1.578.947 Ft a vállalt önrész. A támogatást már 2018-ban a számlánkra utalták, melyet a Képviselőtestület döntésének megfelelően államkötvénybe helyeztünk.

A 2., 3., 4. beruházási célok esetén a támogatási összegben felüli kiviteli forrásigény csak hitelből biztosítható a fenti feltételek mellett.

A fejlesztéseket forrásösszetétel szerinti bontásban az 5. számú melléklet tartalmazza.

- **Finanszírozási célú pénzügyi műveletek**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. §. e.) pontja értelmében a hiány belső finanszírozásán túli költségvetési hiány külső finanszírozásáról működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban kell rendelkezni a költségvetési rendeletben.

Finanszírozási bevételként a **fejlesztések önerő összegének fedezetére 120.000.000 Ft-tal terveztünk éven túli hitelfelvételt**, mely a geotermális fűtőkorszerűsítés, ipari park létrehozása, és külterületi helyi közutak fejlesztése önrészenek biztosítására szolgál.

Finanszírozási bevétel az **államkötvény beváltás, mely 40.000.000 Ft.**

Előző évi költségvetési maradvány igénybevételeként 598.973.259 Ft-tal terveztünk.

Itt jelentkezik az **államháztartáson belüli megelőlegezésként 35.000.000 Ft.** Ez kiadási oldalon is megjelenik ugyanezzel az összeggel.

B./ KIADÁSOK

- Működési költségvetés kiadásai

Személyi juttatások:

2019-ben létszámleépítéssel nem terveztünk, azonban a költségvetésben tartalmazza a nyugdíjazással, valamint jubileumi jutalmakkal összefüggő költségeket.

2019. változott a minimálbér, valamint garantált bérminimum mértéke az alábbiak szerint

	2018.	2019.	% em.
Minimálbér	138.000,-	149.000,-	8 %
Garantált bérminimum	180.500,-	195.000,-	8 %
Közfoglalkoztatási bér	81.530,-	81.530,-	0 %
Garantált közfoglalkoztatási	106.555,-	106.555,-	0 %

A munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke 19,5 %.

A teljes foglalkoztatotti létszám 167 fő

6. teljes munkaidős 162 fő,

7. részmunkaidős 5 fő

Közfoglalkoztatott 79 fő

A költségvetés összeállításánál az alábbi mértékű bérekkel terveztünk:

- 1.) **köztisztviselői illetményalap** 50.000 Ft-ról **54.000 Ft-ra** (8 %) emelése **2.981.360 Ft** többletet igényel, ennek fele a garantált bérminimum emeléssel összefüggésben akkor is jelentkezik, ha nem történik illetményalap emelkedés. Az ágazatban a központi bérrendezés évről-évre elmarad, miközben a közigazgatásra, azon belül is az önkormányzati igazgatásban dolgozókra - a közigazgatás átalakításából adódóan – folyamatosan többlet teher hárul (ASP rendszer, új eljárási törvény bevezetése). A köztisztviselői bértábla érvényesüléséhez 90.000 Ft-os illetményalappal kellene rendelkezni, ennek hiányában a közép és felsőfokú végzettségűek bérkülönbsége egyre csökken, miközben 13 fő részesül garantált bérminimumban.
- 2.) Egyéb intézmények esetében minimálbér és bérminimum emelésen felül, az egyes **ágazati bérpótlékokkal** terveztünk (szociális ágazati pótlék, egészségügyi ágazati pótlék, kulturális ágazati pótlék, nehéz körülmények között végzett munkáért járó pótlék, 7+3 %-os pedagógiai munkát közvetlenül segítő bértámogatása)
- 3.) A **képviselői tiszteletdíjat 121.000 Ft/hó, az alpolgármesteri illetményt 200.000 Ft/hó** mértékkel vettük figyelembe. A Képviselői tiszteletdíjak éves teljes összege 14.724 e/Ft

Önkormányzati szinten 2018-ban a teljes bérköltség 522.090.000 Ft-volt, ezzel szemben 2019-ben 572.369.000 Ft, amely 50.279.000 Ft többletet eredményez, azonban ebből 13.072.000 Ft az EFOP pályázatokhoz kapcsolódó személyi juttatásokat foglalja magában. A teljes bérköltség a működési kiadások 50,51 %-át teszi ki.

Közfoglalkoztatás keretében 79 fő foglalkoztatásával számolunk, melynek tervezett kiadása **101.540.000 Ft**. A tervezéskor 100 %-os támogatási intenzitást vettük figyelembe, ez a

tartalmazza a Munkatügyi Központ START munka pályázataihoz biztosítandó közvetlen költségek fedezetét is.

A költségvetési törvény 60. §. (5) bekezdésben foglaltak szerint a fizetési számlához kapcsolódóan egy foglalkoztatottnak havonta adható **bankszámla hozzájárulás mértéke** 2019- évben legfeljebb **1.000 Ft**, mely valamennyi munkavállaló esetében betervezésre került.

Dologi kiadások:

Dologi kiadásokat **2018. évi szinten** terveztük.

Településüzemeltetés során az alábbi feladatok kerültek kijelölésre:

Ssz.	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Óvoda-bölcsőde - Fa téglá szerkezetű eszköz-, és kerékpártároló építése bölcsődei játékok beszerzése, homokozó építése	8.000.000.- 1.776.400.-
2.	Irinyi utca 4. szám alatti volt szolgálati lakás részleges bontása, visszamaradó épület rendbetétele	200.000.-
3.	Régi óvoda épületek fenntartása - karbantartások	500.000.-
4.	Kátyúzás	3.000.000.-
5.	Kassai u. 8. és 10. sz. alatti ingatlanok összevonása, parkoló építése	2.000.000.-
6.	Kerékpárút-határátkelő karbantartás	1.000.000.-
7.	Külterületi utak tavaszi gyalulása, rendbetétele	400.000.-
8.	Települési átereszt mosatások szükség szerint	500.000.-
9.	Facsemeték beszerzése	800.000.-
10.	Arany János Iskola - kazánjavítás vagy új beszerzése - vegyszeradagoló javítása - hajszárító beszerzés-, javítása, uszodai eszközök javítása	5.000.000.- 300.000.- 500.000.-
11.	Arany János Iskola homlokzatáról galamb riasztás	800.000.-
12.	Intézményi épületek nyári meszelése	1.500.000.-
13.	Árpád tér 26. szám alatti lakások: központi fűtés kialakítás 2019-re: gázterv készítés, fűtésszerelés, gázszerelés - elektromos hálózat felújítás 2019. alsó két lakás - festés	2.000.000.- 1.500.000.- 800.000.-
14.	Sporttelepen: - önrész pályázathoz, vagy nyílászárócsere - szellőző ventillátorok beszerzése - gázrendszer felújítás, komplex felülvizsgálat, mennyezeti sugárzók javítása	5.000.000.- 1.000.000.- 1.600.000.-
15.	Arborétum új belső kapu készítése, új padok beszerzése	500.000.-
16.	Síktalanítás, hótolás, homokszállítás, sóbeszerzés	1.500.000.-
17.	Állati hulladék elszállítás	300.000.-
18.	Tavaszi-őszi virágosítás	500.000.-

19.	Illegális szeméttlerakók rekultivációja, szemét elszállítás pályázat, lomtalanítás (Zöldhulladék udvar bővítése)	800.000.-
20.	Régi szeméttelep egész éves fűnyírása	300.000.-
21.	Új szemétyűjtő edények szétosztása, régiek begyűjtése, elszállíttatása	300.000.-
22.	- Új komplex intézményi érintésvédelmi, villámvédelmi szabványossági vizsgálatok elkészíttetése (lejárt a 3 év), - villamos kéziszerszámok felülvizsgálata - feltárt hiányosságok pótlása, javítása	1.600.000.- 150.000.- 1.500.000.-
23.	Gépek karbantartása, javíttatása, szerviz költség	400.000.-
24.	Játszóterek felülvizsgálata, minősíttetése, vagy pályázati önerő	500.000.-
25.	Tűzoltó készülékek ellenőrzése, javítása, tűzgátló ajtók javítása	1.800.000.-
26.	Vértesi Zsidó temető kerítésépítés	500.000.-
27.	Temető: - drapéria beszerzése - vízvezeték csere folytatása - épület külső- belső meszelése, mázolása - Temető hűtők javítása, karbantartása - Temető kerítésépítés, bontás - II-IV. parcella mögötti rész feltöltése - Északi oldalon új feltáró út készítése a régi bontásával	300.000.- 800.000.- 600.000.- 200.000.- 1.000.000.- 100.000.- 4.000.000.-
28.	Darált, padkakó beszerzése	1.000.000.-
29.	Önkormányzat gazdasági épületek: - vizesblokk kialakítása	800.000.-
30.	Téli díszvilágítás megújítása	500.000.-
31.	Konyha Kossuth u. 8. javítások	300.000.-
32.	Eszközbeszerezés műszaki irodára: távmérő, szintező	350.000.-
33.	Régi Egészség ház épületének bontása, Városháza udvari WC bontás	1.000.000.-
34.	Pince, filagória, gyümölcsös fenntartása	500.000.-
35.	Acélszerkezetű csarnokváz beszerzése	5.000.000.-
36.	Létát és Vértest összekötő függőhíd feltöltése és átalakítása	1.000.000.-
37.	Fakult, sérült közlekedési táblák beszerzése, cseréje	400.000.-
38.	Műv. Ház – mosórampa, kerítés bontás	500.000.-
39.	Temető utca 23. szám alatti (CÖNÓ) felújítás, karbantartás, kerítés betétek pótlása	800.000.-
40.	Létavértes, Irinyi u. 8. sz. alatti Iskola gázalmérő beépítése	300.000.-
41.	HÉSZ módosítás Főépítészeti költség: - bevétel - kiadás	300.000.- 280.000.- bruttó 280.000.- bruttó

A közüzemi költségek tervezésénél az előző évi tervadatokat vettük figyelembe.

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre összesen: 2.925.000 Ft

8. **Derecske- Létavértes Többcélú Kistérségi Társulás** részére átadott pénzeszköz *1.503.000 Ft*, mely a kistérségi közfoglalkoztatás Létavértesre eső önrészt jelenti.
9. A **Bursa Hungarica** Felsőoktatási Ösztöndíj Pályázat önkormányzati önrésze (5.000 Ft/fő/hó/12 fő) nem szerepeltethető szociális feladatfinanszírozás terhére, így ennek költsége itt jelentkezik, összesen 600.000 Ft
10. **Debreceni Agglomeráció Önkormányzati Társulása** működési támogatása **367.000 Ft**
11. **Nemzetiségi önkormányzatok** támogatása: Roma Nemzetiségi Önkormányzat 205.000 Ft, míg a Román Nemzetiségi Önkormányzat egyéni kérelemben kezdeményezte a támogatás emelését, melynek a Képviselőtestület helyt adott, s a támogatást 250.000 Ft-ra emelte.

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre összesen: 8.250.000 Ft

12. A **civil szervezetek támogatását 1.000 e/Ft-tal terveztük.**
13. A Tűzoltóság számára előző évi szinten **3.000 e/Ft-ot** terveztünk.
14. A Létavértes Sc 97 támogatása előző évi szinten került beállításra **4.000 e/Ft.**
15. Az egyéni támogatottak számra **250 e/Ft** különítettünk el.

Szociális juttatások kiadásaként összesen **72.102.000 Ft-ot** tervezünk. A tervezés során figyelemmel voltunk a Képviselőtestület javaslatára a települési támogatások mértékére és egyéb feltételeinek biztosítására.

Települési lakhatási támogatás	6.804 e/Ft
Települési gyógyszer támogatás	720 e/Ft
Egyszeri települési támogatás	2.000 e/Ft
Természetbeni gyermekvédelmi támogatás (utalvány) (100 %-os visszaigénylés mellett)	10.000 e/Ft
Köztemetés	2.500 e/Ft
Tanévkezdési támogatás	11.000 e/Ft
Időskorúak támogatása	12.078 e/Ft
Letelepedési támogatás	27.000 e/Ft

A tanévkezdési támogatás mértéke megemelkedett a középiskolások esetében 15.000 Ft-ra, míg a felsőfokú tanulmányokat folytatók esetében 20.000 Ft-ra. Időskorúak támogatásánál a jogosultsági feltételként a korhatárt 70 évről 65 évre csökken. A gyógyszertámogatás mértéke 3.000 Ft-ról 5.000 Ft-ra emelkedett. A letelepedési támogatás feltételeit ki kell dolgozni. Az emeltösszegű kifizetések érdekében a szociális rendeletet módosítani szükséges.

A téli rezsicsökkentésben nem érintettek számára biztosított 8.244 e/Ft 2018. decemberében leutalásra került. Felhasználása a könyvelésben a dologi kiadások között jelenik meg, tekintettel arra, hogy az önkormányzatnak a megvásárolt tüzelőanyagot be kell vételezni és felhasználásként kiadásba kell tenni.

- Tartalékok

Működési tartalékra 10.000 e/Ft-ot különítettünk el az előre nem tervezhető kiadásokra. (A tartalék képzése kötelező, felhasználásáról a Képviselőtestület dönt.)

Tartalékként került betervezésre továbbá a Közös Hivatal finanszírozására Kokad Község által megfizetendő – REKI pályázatba elismerhető – hozzájárulás, tekintettel arra, hogy igényét lejárt határidejű tartozásként tudja csak benyújtani, így az év utolsó 4 hónapját nem

támogatja a REKI, de megfizetésére ezen támogatás nélkül nem számíthatunk. Ez az összeg 7.306 e/Ft.

Tartalékként került szintén betervezésre két hazai finanszírozású pályázat (Közösségi terek és kapcsolódó szolgáltatások (játszótér), Szakmai programok megvalósítása és térségi rendezvények (városnap) önrésze is (1.500 e/Ft), tekintettel arra, hogy a pályázatokat még nem bírálták el.

Tartalékként tehát összesen 18.806 e/Ft került betervezésre.

- Felhalmozási költségvetés kiadásai

2019-ben **20 fejlesztési cél** került meghatározásra (5. számú melléklet), melyeket elsősorban uniós források bevonásával kívánjuk megvalósítani. Legnagyobb volumenű beruházás a szennyvízhálózat bővítése, valamint a geotermális energia hasznosítás. **Az összes fejlesztési kiadás 2.642.258.354 Ft-ot tesz ki, melyből a beruházásra fordított kiadások 2.613.925.186 Ft, felújításokra 28.333.168 Ft.**

- Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadása.

Finanszírozási célú **törlesztéssel** 2019-ben **nem terveztünk**. Az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésére terveztük be a 35.000 e/Ft-ot, mely összeg a bevételi oldalon is szerepel.

Intézményi gazdálkodási adatok

1. Létavértes Városi Önkormányzat, mint költségvetési szerv

Kötelező feladatellátásként itt valósul meg a helyi utak karbantartása, ingatlanok kezelése, ivóvíz, szennyvízkezelés, belvízmentesítés, zöldterület kezelés, településüzemeltetés és városgazdálkodás, közvilágítás, települési hulladékkezelés, temető működtetés, egészségügyi alapellátás, segélyezés, közfoglalkoztatás, sporttelep működtetés;

Önként vállalt feladatként: piac üzemeltetés, mezőőrség, uszoda és tornacsarnok üzemeltetése, iskolák takarítása, karbantartása, angol oktatás, zártkert fenntartása, mezőgazdasági földművelés.

Az önkormányzat összes kiadása 3.973.043.232 Ft, melyhez állami támogatásként 155.265.890 Ft biztosított, a fennmaradó 3.817.777.342 Ft pályázati támogatás, költségvetési maradvány, valamint saját bevétel.

Az önként vállalt feladatok bevétele 42.647.940 Ft-tal több, mint a kiadása, ezért ezt az összeget a kötelező feladatellátás megvalósítására fordítjuk.

A 4 fő **mezőőr** 6 órában látja el feladatát. Az ellátandó feladatok indokolják a **teljes munkaidős foglalkoztatást**, melynek **többlet kiadása 2.121.372 Ft.**

Az **ügyeleti díjakat**, illetve a rendelő fenntartási hozzájárulást előző évi szinten terveztük. (49.500 Ft/ügyeleti nap, 66.000 Ft/hó)

2019. szeptember 1-től Tallódiné Károlyi Zsuzsa nyugdíjba vonulását követően a **védőnői feladatok ellátásnak átszervezését tervezzük**, tekintettel arra, hogy a gyermeklétszám csökkenése miatt az iskolavédőnői feladatok finanszírozása már nem teljes munkaidős finanszírozásként történik.

Az iskola-egészségügyi ellátásról szóló 26/1997. (IX. 3.) NM rendelet 2§. (2) bekezdése szerint „Az oktatási intézményben amennyiben a tanulók létszáma a 800 főt eléri, akkor teljes

munkaidőben iskola-védőnői feladatot végző iskolavédőnőt kell biztosítani.” A gyermeklétszám a két intézményben összesen 632 fő.

A területi védőnői ellátásról szóló 49/2004. (V. 21.) ESzCsM rendelet 5. §. (2) bekezdése értelmében „Amennyiben az iskolai védőnői feladatok ellátása teljes munkaidejű iskolavédőnő foglalkoztatásával nem biztosított, akkor a területi védőnő - a (3)-(4) bekezdésben foglaltak szerint - az oktatási intézmény(ek)ben is ellátja a védőnői feladatot.”

A területi védőnő által a körzetében és az oktatási intézmény(ek)ben ellátható gondozottak száma nem haladhatja meg a 750 pontértéket. A NEAK-kal egyeztetve ezt a pontértéket a területi védőnői körzetek nem haladnák meg, így finanszírozásban az önkormányzat nem szenved hátrányt a jelenlegi finanszírozáshoz képest, kiadási oldalon viszont megtakarítást eredményez.

Útkarbantartásra, **kátyúzásra** betervezésre került **3.000.000 Ft**. Lehetőség nyílik **15.000.000 Ft** összegben belterületi utak, járdák felújítására önrész nélküli pályázat benyújtására.

Illegális hulladéklerakó felszámolására **3.000.000 Ft** összegig nyílik lehetőség **pályázat** benyújtására. Sikeres pályázat esetén az un. „Cigány gödör”, valamint a szennyvíztelep környékén kialakult áldatlan állapotok felszámolására nyílik lehetőség.

Temető területén a fentebb részletezettek szerint került összesen **7.000.000 Ft** betervezésre.

A Képviselőtestület döntésének megfelelően megtörtént a **közvilágítás korszerűsítésével** járó költségek tervezése. Lásd fentebb.

2. Létavértesi Közös Önkormányzati Hivatal

Az intézmény Kokad Községi Önkormányzattal közös fenntartásban működik. Tevékenysége jogszabály által meghatározott kötelező feladatellátás. Feladatfinanszírozás alapja továbbra is az elismert hivatali létszám (24,4 fő). **Feladatfinanszírozásként 111.752 e/Ft támogatást kapunk, továbbá Kokad Község önkormányzat hozzájárulása 12.512 e/Ft. Önkormányzati sajátforrás 24.449 e/Ft** került betervezésre.

Az előző évek tapasztalata alapján számolunk azzal, hogy Kokad Község Önkormányzata csak REKI támogatás esetén tudja megfizetni hozzájárulását.

3. Gyermeksziget Óvoda-Bölcsőde

Az intézmény a köznevelési törvényben foglalt kötelező feladatellátást biztosítja. 2018. október 1. napjától bölcsődei feladatokat is el lát az intézmény. A köznevelési feladatfinanszírozása a gyermeklétszám, valamint a gyermeklétszám alapján számított, elismert pedagógus létszám alapján történik. **Az intézmény feladatfinanszírozásként 318.169.022 Ft igénybevételére jogosult, mely 49.211.673 Ft önkormányzati forrással kell kiegészíteni.**

A bölcsőde üzemeltetésével járó költségeket teljes mértékben lefedi a feladatfinanszírozás, mivel az adóerőképeségre tekintettel azt 100 %-ban megigényelheti az önkormányzat.

A bölcsőde játéktároló építésére, valamint udvari játékok beszerzésére közel 10 millió forint került betervezésre.

4. Városi Könyvtár és Művelődési Ház

Kötelező feladatként látja el a könyvtárműködtetést, valamint állománygyarapítást, művelődési ház működtetést. Az intézmény költségvetése tartalmazza a városi

rendezvénytervben foglalt programok költségeit összesen **8.100 e/Ft**, ezen felül a városnap 6.000 e/Ft.

A betervezett összeg – tekintettel a rendezvénytervben foglalt új elemekre – **3.600 e/Ft-tal több**, mint előző évben, valamint a Városnap lebonyolítására is 1 millió forinttal magasabb összeg került betervezésre , mivel a lefoglalt előadók már kimerítették az eredetileg előírányzott 5.000 e/Ft-ot, így a járulékos költségeknek már nem volt fedezete.

A feladatfinanszírozás alapja a lakosság szám. **Állami támogatás 9.075.000 Ft, melyhez önkormányzati saját forrás 35.248.500 Ft.** A feladatfinanszírozás 10 %-át állománygyarapításra köteles fordítani az intézmény.

5. Család és Gyermekjóléti Szolgálat

Az intézmény A **5.440 e/Ft** állami támogatást az önkormányzat **17.732 e/Ft-tal egészíti ki**, mely az egyéb szociális támogatás terhére elszámolható. Az intézmény létszámában nincs változás, nagyobb beszerzésre sem kerül sor. Ez évben sor kerül az intézmény elhelyezését szolgáló helyiségek festésére.

ÖSSZEGZÉS

Az önkormányzat 2019. évi költségvetése – bár az intézmények biztonságos működtetését biztosítaná a feladatfinanszírozás és a saját bevétel -, azonban az elnyert fejlesztési pályázatok, azon belül is az ipari park, valamint a geotermális beruházás, külterületi út építéséhez szükséges többletönerő fedezete jelentős terhet róhat az önkormányzatra.

A költségvetés legnagyobb tehertételét a hitelfelvételként megjelenített 120 millió forint jelenti. A költségvetés biztonságos végrehajtásában garanciát kell jelentenie annak, hogy a Képviselőtestület egyedi és az egyes pályázatokat érintő egyidejű döntése szükséges a hitel felvétel realizálására.

Létavértes, 2018. február 1.


Menyhárt Károly
polgármester

