



**ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJA**



Ócsa Város Polgármestere

2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.

Tel.: 29/378-125, Fax: 29/378-067, E-mail: polgarmester@ocsa.hu

Ügyiratszám: / 2017.

Tárgy: Az önkormányzat és az intézményeinek
2018. évi költségvetési koncepciója

ELŐTERJESZTÉS

*"Ócsa Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetési koncepciója"
elnevezésű napirendhez*

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatok működésére vonatkozó jogszabályok nem tartalmazzak a költségvetési koncepció elkészítésére, benyújtására vonatkozó előírást. A képviselő-testület dönthet arról, hogy költségvetési koncepció készüljön. A saját elhatározás alapján készített költségvetési koncepciót azért kell hangsúlyozni, mert az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzügyi és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő törvények módosításáról rendelkező 2014. évi XXXIX. törvény 64. § -a az Áht. 24 § (1) bekezdését hatályon kívül helyezte. Ez azt jelenti, hogy 2018. évre – 2014. szeptember 30-tól – kötelező jelleggel nem kell készíteni költségvetési koncepciót, de célunk, hogy az önkormányzat 2018. évre vonatkozó feladatainak, terveinek, gazdálkodási kereteinek bemutatása továbbra is költségvetési koncepció készítésével történjen.

Így bár törvény nem írja elő a Képviselő-testületnek a következő évre vonatkozó koncepcionális irányelvek meghatározását, mégis úgy gondoljuk, hogy e tényezők alapvetően befolyásolják az Önkormányzat, illetve az irányítása alá tartozó költségvetési szervek jövő évi feladatellátását, annak forrásait és magát a 2018. évi költségvetést.

A korábbi évek kialakult és bevált gyakorlatának megfelelően ezen előterjesztés alapján kívánjuk meghatározni a 2018. évi tervezési irányelveket az Önkormányzat, és irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére.

A költségvetési koncepció tervezetét a Képviselő-testület, a Gazdasági- és Ügyrendi bizottságok, az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, és a Városfejlesztési, Műemlékvédelmi és Természetvédelmi Bizottság véleményével együtt megtárgyalja, és határozatot hoz a költségvetés-készítés további munkálatairól.

A 2018. évi költségvetési koncepciót a polgármester nyújtja be a Képviselő-testület elé és a testület a benyújtott koncepció alapján meghatározza a költségvetés tervezésének további szempontjait, feladatait. A koncepciót a várható bevételeket, valamint az ismert kötelezettségeket figyelembe véve állítottuk össze.

A költségvetési koncepció tartalmára és formájára nincs kötelező előírás.

A költségvetési tervezés célja annak biztosítása, hogy tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra. Olyan új közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek

ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során a pénzügyi fedezet már nem biztosítható, intézkedni kell a közfeladat megszüntetéséről.

A költségvetési koncepcióban elsősorban az önkormányzat működésével és a fejlesztésekkel kapcsolatos stratégiai döntéseket, jövőbeli irányokat szükséges meghatározni.

A korábbi évek tervezési gyakorlatának megfelelően a 2018. évi költségvetési koncepció enyhén növekvő hazai gazdasági helyzetben, pénzügyi környezetben fogalmazható meg. Bizonytalansági tényezőként kell számolnunk a jogi szabályozási környezet változásaival, a kisléptékű gazdasági fejlődés miatt a helyi adók várható nagyságrendjével. A fokozódó állami szerepvállalás a közszférában, átalakítja a működésünk szervezeti kereteit, intézményhálózatát, a feladat-finanszírozási rendszer pedig keretet szab az önkormányzat mozgásterének.

Az Országgyűlés a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló törvényt 2017. június 15-én elfogadta. Ez a tervezési munkát nagyban elősegítette, mivel az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2018. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A gazdasági növekedésre ható egyes fontosabb intézkedések 2018-ben

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

A Kormányzat gazdaságpolitikájának fő vonásai, a kormány gazdaságpolitikája:

A kormányzat szándéka szerint Magyarország 2018. évi költségvetése a munkából élő emberek költségvetése lesz.

A cél a teljes foglalkoztatottság, ezért csökkennek tovább a munkát terhelő adók. A munkahelyteremtés mellett az is fontos, hogy minden magyar embernek megérje dolgozni. Ezért 2018-ban is folytatódnak a béremelési programok a közszférában.

A piaci szférában a munkát terhelő adók újabb csökkentése teszi lehetővé a bérek további növekedését.

Folytatódik a minimálbér-emelés: az idei 15 százalékos emelés után 2018-ban további 8 százalékkal nő a minimálbér. A szakmunkás minimálberek esetében az emelkedés 12 százalékos lesz, ez a 2017-es 25 százalékos emelés után további pluszpénzt jelent a munkavállalóknak.

A kormány célja, hogy Magyarország családbarát ország legyen, ezért döntött az Európában is egyedülálló családi adózás bevezetéséről. A jövő évi költségvetés ezt a rendszert erősíti tovább. 2018 januárjában havi 35 ezer forintba nő a kétgyermekes családok havi adókedvezménye. Így összesen már évi maximum 420 ezer forint kedvezményt kaphatnak. Továbbra is számíthatnak adókedvezményre az első házaspárok.

A fentiek mellett a kormány az otthonteremtési programmal is erőteljesen támogatni kívánja a családokat. Erre 2018-ban még több forrás, 226 milliárd forint áll majd rendelkezésre.

A családok gazdálkodását ezeken túl 2018-ban újabb adócsökkentések is segítik, például az éttermi étkezésre és az internetre vonatkozó áfa csökkentés, vagy a hal áfájának 5 százalékos csökkentése.

A Kormány a 2018-as költségvetésben is megfelelő pénzügyi háttérrel biztosítja a határok védelmére. Ez az illegális bevándorlás elleni fellépés leghatékonyabb eszköze. Ennek

megfelelően 2017-hez képest 19 százalékkal több forrás, összesen 514 milliárd forint jut 2018-ban közbiztonságra, ami több mint 80 milliárd forintos bővülést jelent.

Jövőre is folytatódik a 2015-ben indított fegyveres és rendvédelmi életpályamodell, újra emelkedik a katonák és a rendvédelmi dolgozók fizetése. A Honvédelmi Minisztérium költségvetése a fenti céloknak megfelelően jövőre jelentősen bővülni fog.

Folytatódik az államadósság csökkentése. 2018-ban 4,3 százalékos gazdasági növekedés valósulhat meg 2,4 százalékos hiány és 3 százalékos infláció mellett.

A 2018-as költségvetésről: 2017-hez viszonyítva mintegy 7 százalékkal több jut az egészségügyre, ami több mint 100 milliárd forintos többletforrást jelent. Az oktatásra 2017-hez viszonyítva mintegy 5 százalékkal, azaz több mint 80 milliárd forinttal jut több 2018-ban. Az otthonteremtési program költségvetési fedezete 15 milliárd forinttal haladja meg a 2017-es összeget, ami 7 százalékos bővülést jelent. Az útfelújításokra szánt költségvetési forrás pedig több mint 30 milliárddal haladja meg a 2017-ben e célra tervezett összeget.

A jelenleg ismert, a jövő évi gazdálkodást, bevételeket és kiadásokat befolyásoló tényezők, melyek a tervezést befolyásolják, az alábbiakban foglalhatók össze:

A Magyarország központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény alapján Önkormányzatunk működésének és feladatainak támogatása előzetes számításaink alapján jelentősen csökken:

- az adóerő-képesség figyelembevétele miatt továbbra sem számíthatunk a település üzemeltetési feladatainak támogatására,
- a köznevelési, szociális-gyermekejóléti és kulturális feladatok támogatásánál a 2017. évihez hasonló összegű központi finanszírozással számolhatunk.

Gazdálkodásunkat jövő évben is az intézményhálózat, az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. valamint az Egressy Gábor Nonprofit Kft. működőképességének megtartása, továbbá a város töretlen fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása határozza meg.

A feladatok megfogalmazását továbbra is célszerűen a település egészére, valamint az intézményhálózat működtetésére kell tekinteni.

A koncepciót meghatározó alapelvek, keretek

- A koncepció szervesen illeszkedik a Gazdasági Ciklusprogramban megfogalmazott fejlesztési célkitűzésekhez, érvényre juttatva a korábbi években megfogalmazott prioritásokat.
- Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a 2013-ban bevezetett feladattámogatási rendszer és saját adóbevételeink nagysága határozza meg.
- A kormány által kijelölt új operatív programokhoz igazítva kell a fejlesztési terveinket megfogalmazni.
- A költségvetési törvény támogatási struktúrája alapján nem, vagy csak kisebb mértékben lesz mód rendkívüli állami támogatások igénybevételére.
- A stabilitási törvény előírásai alapján hitelfelvétel nem tervezhető.

- Szociális területen célzottan szükséges felhasználni a rendelkezésre álló forrásokat. Megőrizzük az elmúlt években bevezetett helyi támogatási formákat.

Főbb költségvetési irányelvek:

Az éves költségvetés fontos előkészítő szakasza a költségvetési koncepció összeállítása.

A jelenlegi és a várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben 2018. évi gazdálkodás során még nagyobb mértékben kell előtérbe helyezni az alábbi célokat:

- segítse elő a város gazdasági növekedésének, a lakosság életszínvonal és életminőség javulása feltételeinek megteremtését,
- feladat-centrikusan foglalja össze azokat a fejlesztési elképzeléseket, amelyek hosszabb távon meghatározzák az önkormányzati döntések irányát,
- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a Hivatal biztonságos működésének elősegítése, különös tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára, többletfelhasználás engedélyezése csak többletbevételek esetén lehetséges,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, és az esetleges új bevételi források felkutatására.
- pályázati lehetőségek felkutatása, kihasználása

A fenti szempontok betartása biztosíthatja a városban a fenntartható működést és a fejlődést. A közösséget segítő fejlesztési stratégia végrehajtásának kulcsfontosságú eleme a civil és vállalkozói szféra bevonása. Kiemelt fontosságú feladat a nyertes pályázatok megvalósítása, új pályázatok esetén az önrész biztosítása, mivel a kiadások mérséklése mellett a megfontolt növekedésről sem szabad lemondani.

I. A 2018. év során tervezett főbb beruházások, felújítások

BERUHÁZÁSOK:

Polgármesteri Hivatal:

- kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

Könyvtár :

- könyvtári állomány gyarapítása
- kisértékű eszközök beszerzése

Óvoda:

- kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

Önkormányzat:

- kisértékű eszközbeszerzés: inf.eszközök, monitorok, szünetmentes tápegységek,

Tartalék terhére tervezett beruházási tételek:

/megvalósításuk a realizált bevételek arányában valósulhat meg/

- utcanévtáblák, házszám táblák
- vízkár-elhárítási terv
- elektromos beléptető rendszer kiépítése
- Gördülő fejlesztés- DPMV - szennyvízhálózat felújítás
- Gördülő fejlesztés- DPMV – vízhálózat felújítás
- Páncélszekrény beszerzése
- kerékpártároló térkő burkolattal
- elektromos beléptető rendszer kiépítése
- TSZ. épület bontása
- utcanévtáblák, házszám táblák beszerzése, biztosítása
- fizioterápiára eszköz-beszerzés

FELÚJÍTÁSOK:

Önkormányzat:

- Polgármesteri Hivatal épületének belső felújítási munkái (előző évről áthúzódó tétel)

Tartalék terhére tervezett felújítási tételek: megvalósításuk a realizált bevételek arányában valósulhat meg

- várható útpályázat (önerő)
- járdaépítési pályázat
- kerékpártároló térkő burkolattal (Polgármesteri Hivatal udvarában)
- Széchenyi utca kátyúzás és árok rekonstrukció
- Járdaépítési pályázat

Óvoda:

- fejlesztési pályázat

Könyvtár:

- kertrendezés, öntöző rendszer kiépítése

Polgármesteri Hivatal:

- kertrész átalakítása anyakönyvi események megtartása céljából

Jelenleg az alábbi felhalmozási kiadásokra nincs meg a fedezet, de mindenképpen szükséges megemlíteni és számba venni, a későbbi rangsorolás miatt:

- árokásó munkagép beszerzése
- a meglévő parkok, terek felújítása

A fejlesztések és beruházások vonatkozásában számos elképzelés van, de csak azoknak van realitása, melyek megvalósítására az önkormányzat rendelkezésére álló bevétel, illetve nyertes pályázatok esetén pénzt nyert támogatások.

Mivel a törvényi előírások megkövetelik, hogy az önkormányzat költségvetési terve elkészítése során hiánnyal nem tervezhet, így a saját bevételeink megtakarításaiból lehet biztosítani a 2018-as gazdálkodási év során beruházásaink és felújításaink összegét.

A mellékelt beruházási és felújítási táblák adatai a felmerült igények szerint kerültek összeállításra. Azok a bevételek teljesülése és a képviselő-testület későbbi döntése alapján kerülnek megvalósításra.

Mindezek ellenére fontos a pályázatok folyamatos figyelése, hiszen számos területen szükség lenne fejlesztésekre, melyek segítségével csökkenthetők lennének a működtetési, fenntartási kiadásaink.

1. Az önkormányzati intézményvezetők által benyújtott igények

A koncepció elkészítésekor többszöri egyeztetések történtek az önkormányzati költségvetési intézmények vezetőivel. Az általuk benyújtott elképzeléseket változatlan formában mellékletként csatoltuk a 2018. évi költségvetési koncepcióhoz.

A 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. és az Egressy Gábor Szabadidőközpont vezetői által elkészített pénzügyi tervezetét is változatlan formában csatoltuk a koncepcióhoz.

Az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően bekértük és egyben mellékeljük is a város életében fontos szerepet játszó civil szervezetek 2018. évi terveit.

Az egyes intézmények és vállalkozások támogatási keretösszege ezután kerül átgondolásra és feldolgozásra. A koncepcióban megtartottuk az előző évi keretszámokat.

Intézményeket érintő irányelvek:

1. A létszám, a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2018. évi tervezési feltételei:

1.1 A létszám tervezése

A létszám tervezésére vonatkozó alapvető szabályok:

- Létszám csak akkor tervezhető, ha legalább a munkaköri csoportra kivetített átlag szerinti személyi juttatási előirányzat és járulékaik rendelkezésre állnak. Létszám személyi juttatási előirányzat nélkül nem tervezhető.
- Az EU-s forrásokból finanszírozott, határozott idejű szerződéssel foglalkoztatott létszám tervezhető, amennyiben a foglalkoztatáshoz többletforrás (támogatás) nem szükséges, illetve a nyertes pályázat azt kötelezően előírja.
- A létszám a költségvetési szervek közötti átadás-átvételek miatt nullszaldósan módosítható.
- A létszám az év közben testületi határozattal engedélyezett belépett fejlesztésekkel, feladatátadásokkal, és azok szintre hozásával növelhető.

1.2. A személyi juttatások tervezése

Általános információk:

- A tervezés során a költségvetési törvény és az ágazati jogszabályok által előírt mértékű illetményalappal/alapilletménnyel és a közalkalmazotti illetménytáblával kell számolni, a

személyi juttatás előirányzat illetményfejlesztés címen nem növelhető, kivételt jelentenek a jogszabály által meghatározott bérrendezés, kiegészítés és pótlékok biztosítása.

A munkaadókat terhelő járulékokkal és a szociális hozzájárulási adóval a hatályos jogszabályok alapján kell számolni, megtervezni az előirányzatot. Ezen a rovaton kell tervezni: szociális hozzájárulási adót, rehabilitációs hozzájárulást, karkedvezményes-biztosítási járulékot, egészségügyi hozzájárulást (az egyéb béren kívüli juttatásokat terhelő), táppénz hozzájárulást, munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót.

2. A dologi kiadások tervezése

A dologi kiadásokat a 2017. évi eredeti előirányzatból kiindulva kell megtervezni

A dologi kiadások tervezésénél alapvetően az intézmények biztonságos működéséhez kapcsolódó kiadásokat szükséges meghatározni, a takarékos gazdálkodás elveit figyelembe véve. Így például **szakmai eszközök, irodaszer, nyomtatvány, belföldi kiküldetés költsége, illetve a személyi juttatásokhoz kerülő reprezentációs kiadások tekintetében az idei évre engedélyezett eredeti előirányzathoz képest növekmény nem tervezhető be.**

Az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására vonatkozó, szakmailag megalapozott beszerzések a Falu Tamás Városi Könyvtár intézménynél kerül megtervezésre.

Tartalék:

Az intézmények karbantartási, felújítási feladataihoz fűződő előre nem látható, váratlanul felmerülő költségek fedezetére általános tartalékkeretet tervez az önkormányzat.

Bevételek között megtervezett, szerződéssel nem megfelelően alátámasztott vagy előreláthatólag, pénzügyileg nem teljesülő bevételekre céltartalék képzése szükséges. (pl. DPMV Zrt. üzemeltetési díj bevételei, ingatlan értékesítés)

Bevételek:

Saját bevételek a nyújtott szolgáltatások ellenértéke, bérleti díjak, térítési díjak, kamatbevételek, valamint az ÁFA bevételek, az étkeztetési díjak beszedéséből keletkeznek. Az állami támogatás mértékének meghatározása 2018. évi felmérések alapján történik, melyek beadásra kerültek.

Ócsa Város Önkormányzata 2018. évi költségvetési tervezésének keretei

A 2018. évi költségvetés összeállításánál alapvető befolyásoló tényező, mind rövid-, mind hosszú távon az intézmények biztonságos működése mellett, a gazdaságosság, megbízhatóság, kiszámíthatóság elvét követni. Emellett az Önkormányzat rendelkezésére álló, illetve a jövőben teljesülő saját bevételeivel takarékosan kell gazdálkodni, megteremtve egy biztonsági tartalékot, az elkövetkező időszak még előre nem ismert gazdasági helyzetére, hatására vonatkozóan. Célkitűzés, hogy a konszolidációval elért biztonságos likviditási helyzetet megtartsuk.

Továbbra is kimutatásra kerülnek a kötelező és önként vállalt feladatok, és jelentős hangsúlyt kap a működési és a felhalmozási oldal tervezése, figyelembe véve az előbb jelzett szempontokat.

A tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek meghatározásra.

A központi költségvetésből származó források feladatalapú támogatások, azok felhasználása az Önkormányzat kötelező feladatellátásához kapcsolódik. Ezért a 2018. évi lehetőségeinket alapvetően befolyásolják a Képviselő-testület 2018. évre és az azt követő évekre vonatkozó döntésein alapuló kötelezettségvállalások (hitel felvétel szükségessége, többéves kihatású beruházások). Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Gst. tv.) rendelkezései szerint a likviditási hitel ténylegesen átmenti anyagi nehézségeket áthidaló hitel, ennél fogva 2018. év tervezésénél is rendkívül **aprólékos és megfontolt tervezésre van szükség**, melynek „tartópillérei” a költségvetésben biztosan számba vehető bevételek.

A hitelműveletek és az ahhoz kapcsolódó kiadások tervezésénél, valamint a likviditási ütemterv készítésénél továbbra is figyelemmel kell lenni a következőkre: A Gst. tv. 10. § (1) bekezdése alapján, az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes engedélyével köthet.

Kivételt képez a központi költségvetésből nyújtott, európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészeinek, és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra, likvid hitelre és az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb 10 millió Ft-ot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra vonatkozó ügylet megkötése.

A 2018. évi költségvetési koncepció várható bevételeinek és kiadásainak alakulása

A 2018. év koncepciójának költségvetési főösszege: **1.055.861.271 Ft**

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2018. évre tervezett bevételeinek forrásonkénti összetételét az 1.1. melléklet tartalmazza.

1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 430.201.271 Ft

Normatív állami hozzájárulások:

A 2013-ban bevezetésre került feladat-finanszírozási rendszer négy területre csoportosította a forrásokat: általános működtetés, helyben maradó köznevelési, szociális és gyermekjóléti, valamint kulturális feladatok támogatása. A feladatfinanszírozásból származó bevételeket a tervezés során az ideivel azonosan vettük számításba.

Az állami támogatások tekintetében az előirányzatok meghatározása központilag történik. Az önkormányzatok várhatóan november hónapban kapnak adatszolgáltatást az eredményről a Magyar Államkincstár várhatóan december 22-ig igazolja vissza az önkormányzatunkat megillető állami támogatások pontos összegét.

Ócsa Város Önkormányzata családsegítés, illetve a gyermekjóléti szolgáltatási feladatok ellátását továbbra is a „Kertváros” Gyáli Kistérségi Társulás keretein belül látja el az eddigi gyakorlatnak megfelelően.

2018. évre költségvetési bevételként 1.055.861.271 Ft-ot vettünk számításban, ennek 41 %-a a központi költségvetési forrásokból származik, összege: 430.201.271 Ft. Összetétele az alábbiak szerint alakul: a települési önkormányzatok működésének támogatására 103.969.486 Ft-ot, az egyes köznevelési feladatokra 198.813.000 Ft-ot, a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatására 115.865.705 Ft-ot, a kulturális feladatok támogatására 11.553.080 Ft-ot terveztünk.

Települési önkormányzatok működésének támogatása

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. Ezen feladatokhoz Önkormányzatunkat **185.726.317 Ft támogatás illetné meg.**

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat azonban 2018-ban is csökkenti az ún. „*beszámítás*” összege (a helyi önkormányzatok iparűzési adóalaphoz viszonyított elvárt bevétele), ugyanakkor az alacsony gazdasági potenciállal rendelkező települések felzárkózása érdekében kiegészül a rendszer a pozitív „kiegyenlítéssel”. Az alacsony iparűzési adóval rendelkező települések meghatározott százaléku kiegészítő forrásban részesülnek az alapfeladataik ellátása érdekében. A jelentős iparűzési adóval

rendelkező településeket ugyanakkor továbbra is sávosan növekvő mértékben terheli a beszámítás.

A beszámítás miatt az önkormányzatot megillető támogatás ennek megfelelően, az előző évekhez hasonlóan: 103.865.705 Ft.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatására (elismert létszám alapján), óvodaműködtetés támogatása jogcímen valamint kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz jogcímen támogatást biztosít az állam.

Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása magába foglalja:

- A 2018-ban is támogatott szociális ágazati összevont pótlék és annak szociális hozzájárulás adója jogcímet,
- az egyes szociális és gyermekjóléti központ, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali intézményi ellátása, hajléktalanok nappali intézményi ellátása, támogató szolgáltatás).
- Az intézményi gyermekétkeztetés támogatása igénylésének feltétele 2018-ban is, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.
- A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása igénylésének feltétele nem változott. A támogatás összege az adóerő-képesség növekedésével arányosan sávosan csökken.
- 2018-tól a bölcsődei finanszírozás rendszere átalakul, és az óvodai finanszírozáshoz hasonlóan kettő jogcímre, bértámogatásra és üzemeltetési támogatásra oszlik.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 1.210 Ft/fő összegre emelkedik (2017-ban 1.140 Ft/fő volt.) A sor kiegészült a kulturális illetménypótlék fedezetével.

Ezen belül a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz 11.553.080.Ft támogatás várható.

A települési önkormányzatot a következő sorrend szerint a törvény 2. melléklete:

- egyes önkormányzati feladatok támogatása,
- lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása,
- a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása,
- közvilágítás fenntartásának alaptámogatása,
- köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása,
- közutak fenntartásának alaptámogatása,
- üdülőhelyi feladatok támogatása,
- önkormányzati hivatal működésének támogatása

jogcímeneken megillető támogatás összegéig a számított bevételével összefüggő támogatáscsökkentés terheli, illetve kiegészítő támogatás illeti meg. A támogatáscsökkentés

és kiegészítés a nettó finanszírozás során kerül érvényesítésre. A számított bevétel a 2016. évi iparűzési adóalap 0,55 %-a az egy lakosra jutó adóerőképesség szerint.

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) szintén a nettó finanszírozás keretében elvonásra kerül szolidaritási hozzájárulás jogcímen, mértéke a 2017-es évhez képest emelkedik.

Ócsa város esetében az adóerő-képesség számítási alapja 17.488.092.284 Ft. 9548 állandó lakossal számolva az 1 főre jutó adóerő-képesség 25.642,364 Ft.

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

A működési célú támogatások között szereplő tételek:

- lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása,
- a kéményseprő-ipari közszolgáltatás helyi önkormányzat általi ellátások támogatása,
- a települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatása,
- jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása,
- a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közérdekű közszolgáltató meg nem térülő költségeinek támogatás,
- az önkormányzatok rendkívüli támogatása

A felhalmozási célú támogatások között található előirányzatok:

- kompok, révek fenntartásának, felújításának támogatása,
- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések,
- önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása,
- közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása,
- vis maior támogatás

A törvény 6. melléklete tartalmazza a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozat szerinti garantált illetmények havi összegét forintban, valamint a fizetési fokozatokhoz tartozó szorzószámokat a 2018-as év vonatkozásában.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. tv. (Nkt.) szeptemberi módosításával kapcsolatban változik a köznevelési intézményben dolgozók pótlékainak mértéke.

2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 35.000.000 Ft

- Az egészségügyi alapellátási feladatokra (háziorvosi ügyelet, védőnői szolgálat) 24.376.440 Ft előirányzatot terveztünk.
- Alsónémedi (cú. ügyelet hozzájárulás): 10.623.560,-Ft

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: nincs tervezés

4. Közhatalmi bevételek: 422.800.000 Ft.

A helyi és átengedett adók tervezése a közhatalmi bevételek része. Pótlék, bírság, valamint a talajterhelési díj kizárólag a bevétel alapján tervezhető. A 2018. évi várható adóbevételei is e soron szerepelnek.

A helyi adóbevételek: A helyi adóbevételek a helyi adópolitika kialakításának célját testesítik meg, annak érdekében, hogy az Önkormányzat gazdálkodása biztosított legyen. Az Önkormányzat gazdasági helyzetének megalapozása, a gazdálkodás alapjainak szinten tartása minden évben szükségessé teszi a helyi adópolitika felülvizsgálatát, és esetenkénti módosítását.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 2015. január 1-jétől lehetővé teszi, hogy a települési önkormányzat képviselő-testülete rendelettel az illetékességi területén települési adót vezethet be. A települési adóból származó bevétel az azt megállapító önkormányzat bevétele, amelyet fejlesztési célra és a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használhat fel.

2017. évre a Képviselő-testület nem hozott olyan döntést, melynek kihatásai lettek volna a helyi adóbevételek változására.

A csökkenő állami támogatások, normatívák ellentételezése érdekében a helyi adók beszedésére mind nagyobb figyelem hárul az önkormányzati költségvetésben.

Az iparűzési adó megosztásának számítási módszerét tartalmazó forrásmegosztási törvény változásával nem számolunk.

A 2018. év költségvetés összeállításánál és annak teljesítésénél cél a helyi adókból származó bevételek szinten tartása. Az elmúlt két évben a helyi adóbevételek alakulása a következő:

Adónem	2016. terv*	2016. teljesítés*	%	2017. terv*	2017. 09.30. tény*	%
Építményadó	26 000	22 745	83,0	24 500	20 354	83,0
Helyi iparűzési adó	330 000	285.175	89,42	325 000	320 386	98,6
Kömmunális adó	29 000	25 371	87,4	28 4000	26 662	93,9
Gépjárműadó	27 000	19 781	73,2	28 700	18 532	64,6
Idegenforgalmi adó	100	108	108,0			
Talajterhelési díj	1 000	761	76,1	500	180	36
Bírság, késedelmi pótlék, egyéb	3400	1 993	58,6	2 200	1 558	70,8
Összesen:	406 500	355 934	87,5	409 300	387 672	94,7

*Az adatok ezer forintban értendők.

A hatósági jogkörhöz kapcsolódó- illetve **egyéb saját közhatalmi bevételek** esetében a 2017. évi teljesítési adatok az irányadók.

5. Önkormányzat működési bevételei: 97.620.000 Ft

E jogcímen kerültek elszámolásra a készletértékesítések és a nyújtott szolgáltatások ellenértéke, bérleti díjak, térítési díjak, kamatbevételek, valamint az ÁFA bevételek és visszatérülések.

41.000.000 Ft üzemeltetési díj (Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. vízmű- és szennyvízcsatorna rendszer üzemeltetési díja) került betervezésre. Ezen összeg a rendszer fejlesztésére használható fel.

A 40.000.000 Ft-nak a jelenlegi tárgyalások alapján pénzügyi teljesítése nem várható, ezért céltartalékba helyezése szükséges.

Az **ÁFA bevételek** tervezése kockázatot nem rejt magában, mivel az adókulcsváltozás nem jelent nagymértékű változást értékben. Fontos szempont, hogy e bevételeket a havi/negyedéves bevallásokban szerepeltetnünk kell, így beszámításra kerülnek a NAV felé, tehát csupán tájékoztató jelleggel jelennek meg a költségvetési sorok között bevételi és kiadási oldalon egyaránt.

6. Felhalmozási bevételek: 70.000.000 Ft

A **felhalmozási bevételek** közül rendkívüli figyelmet kell fordítanunk az **ingatlan értékesítésekre**. A korábbi évek tapasztalatai alapján alulteljesítés mutatkozott a tervezett összegekhez képest. A központi gazdaságélénkítő intézkedések várhatóan pozitív hatást fognak gyakorolni az ingatlanpiacra is, főként az ipari területek vonatkozásában. A 2018. év költségvetésének tervezése során kiemelt hangsúlyt kap a fejlesztési terület mérlegének egyensúlya. Ez csak oly módon tartható fenn, ha a bevételek és kiadások realizálásának valószínűsége hasonló határok között mozog, ezért az ingatlan értékesítések tervezése során minden kockázati tényezőt teljes körűen

fel kell mérni. Fejlesztési kiadások fedezetéül az önkormányzatnak azon saját bevételei használhatóak fel, mely a működési kiadások finanszírozásán felül megmarad, illetve pályázati források adhatják a bevételek lehetséges részét. A fejlesztési célú hitelműveletek továbbra is szigorú kormányengedélyhez kötöttek.

70.000.000 Ft bevételt lehet tervezni a forgalomképes, és az Önkormányzat feladatai ellátásához szorosan nem köthető ingatlanok (szántó és erdő résztulajdonok) eladásából, tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből.

7. Működési célú átvett pénzeszközök: 40.000 Ft

A lakosság által a könyvtár részére adott adomány.

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: nincs tervezés

9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 1.055.861.271 Ft

Az 1-8. pontok szerinti bevételek összesített értékét mutatja.

10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről:

A beruházási hitelek felvételét alapvetően befolyásolja, és meghatározza Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény. A jogszabály alapján – néhány, korábban már jelzett kivételtől eltekintve – szinte mindennemű hitel- és kölcsön felvétel kormányengedélyhez és jelentési kötelezettséghez kötött.

A jogszabály alapján a likviditási hitel tényleges, fogalma szerinti pozícióját fogja betölteni a 2018. évben is. Így az előirányzatok között - az államháztartásról szóló törvény alapján – likviditási hitel felvétel nem szerepeltethető..

11. Belföldi értékpapírok bevételei: nincs tervezés

12. Maradvány igénybevétele: nincs tervezés

A 2017. évi gazdálkodásunktól függően keletkező szabad pénzmaradvány bővítheti a 2018. évre rendelkezésre álló forrásainkat, azonban ennek összege csak 2018. év elején lesz megállapítható. Koncepció szintjén, a 2017. I-III. negyedéves bevételi teljesítési adatok alapján (bevétel elmaradás miatt) várható szabad maradvánnyal nem számolunk.

13. Belföldi finanszírozás bevételei: nincs tervezés

14. Külföldi finanszírozás bevételei: nincs tervezés

15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: nincs tervezés

16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: nincs tervezés

**17. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:** 1.055.861.271 Ft

Egyéb bevételt érintő intézkedések

Fokozott intézkedéseket kell tenni a kintlévőségek – valamennyi törvényes eszköz igénybevétele mellett történő – behajtására.

A vagyonhasznosításból származó bevételeket illetően minden évben az infláció mértékével történő emeléssel számolunk.

KIADÁSOK

Az önkormányzat 2017. évre tervezett kiadások összetételét az 1.1. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat kiadásainak tervezéskor figyelemmel kell lennünk a jogszabályokban, a helyi rendeletekben, a képviselő-testületi határozatokban és koncepciókban, valamint a gazdasági programban foglalt feladatokra. A kiadások tervezésénél figyelembe kell venni a már megkötött és a 2018. évet is terhelő szerződéseket, továbbá a költségvetési szervek a 2017. évi költségvetésben elfogadott kiemelt előirányzatait.

Az Önkormányzat összevont kiadásai

A kiadási oldal kereteit minden évben alapjaiban határozza meg a bevételi oldal főösszege. Az intézményfinanszírozás rendszere a 2014-ben kialakult rendszerhez képest nem változik jelentősen.

Továbbra is számítunk az év közben központilag biztosított pótelőirányzatokra – szociális feladatok ellátásához kapcsolódóan, e-útdíj és bérkompenzáció vonatkozásában -, melynek kiadási oldala szintén előirányzat módosítással kerül meghatározásra.

A kiadási oldal kidolgozása során törekedni kell arra, hogy minden esetben érvényesülni tudjanak az össz-önkormányzati érdekek, az adott feladat súlyának megfelelően, szem előtt tartva a biztonságos gazdálkodás feltételeinek megteremtését.

A 2018. évi tervezés során alapvetően a kötelező- és az államigazgatási feladatok ellátásából kell kiindulni, ahhoz párosítani a szükséges bevételeket, úgy, mint állami támogatások, államháztartáson belülről érkező támogatások majd végül az egyéb bevételek. Az így „lefoglalt” bevételi előirányzattal csökkentett, még fennmaradó forrásból valósíthatók meg az Önkormányzat önként vállalt feladatai.

1. Működési költségvetés kiadásai: 1.006.614.682 Ft

A 2018. évi koncepció 1.006.614.682 Ft összegben tartalmaz működési kiadást, mely az összkiadásaink 96 %-át teszi ki.

A folyó működési kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások (362.900.000 Ft), valamint a munkaadókat terhelő járulékok (91.009.000 Ft) jelentik.

A tervezési szint általánosságban nem térhet el a 2017. évi eredeti előirányzattól. Eltérést csak indokolt feladat ellátási kötelezettség, törvény, vagy rendelet eredményezhet, melyet minden intézményvezető köteles írásban jelezni és indokolni az irányító szerv felé. Ezzel a tervezési rendszerrel kívánunk megfelelni annak központi előírásnak, miszerint a költségvetési szervek vonatkozásában a személyi juttatások módosítására egyéb kiemelt előirányzat terhére nincs mód, csak újabb feladat meghatározása, vagy jogszabályi előírás esetén.

A személyi juttatásoknál jelentősebb változást eredményez a bölcsődei alkalmazottak, óvodapedagógusok központi béremelése, valamint a szociális szférában foglalkoztatottak ágazati pótlékának meghatározása. Várhatóan ezen többletkiadásokat központilag állami támogatással kompenzálni fogják, mint kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó, feladatfinanszírozású támogatást.

A pedagógusok előmeneteli rendszere miatt, illetve a szociális szférában dolgozók részére történő kötelező ágazati pótlék kifizetése és az egyéb béren kívüli juttatások emelkedése miatt 2018. évre az intézményeknél tervezendő személyi juttatások és járulékok költsége emelkedik. A pedagógusok béremelkedését, illetve az ágazati pótlék kifizetését a bevételi oldalon várhatóan az állami támogatás kompenzálni fogja.

A béren kívüli juttatások rendszere a közszolgálati dolgozók vonatkozásában eltérő az előzőekben leírtaktól.

Esetükben a mindenkor hatályos költségvetési törvény maximalizálja a Cafetéria keret bruttó összegét, mely több éve bruttó 200 000 Ft/év/fő volt.

Ezen túlmenően a köztisztviselői illetményalap 2008. év óta változatlan. Ócsa Város Önkormányzata 2018. január 1-től a köztisztviselőinek alapilletményét 45.000,-Ft-ra megemeli.

A **külső személyi juttatások** esetében szintén a 2017. évi eredeti előirányzatnak megfelelően kell a tervszámokat kidolgozni, növekedést mértékének figyelembevételével lehetséges. A külső személyi juttatások előző évhez képest való növekedése csak írásbeli alátámasztással, indokolt esetben engedélyezhető. Az elmúlt évhez hasonlóan a külső személyi juttatások előirányzatánál jelentkezik a reprezentációs és üzleti ajándékok kiadása.

A **munkáltatói járulékok** rendszerében a bérekhez kapcsolódóan változás nem fog bekövetkezni.

Az intézményi létszámok a feladatbővüléssel, illetve intézménybővítéssel arányban kerülnek felülvizsgálatra.

Létszám az adott feladatra csak akkor tervezhető, ha a személyi juttatás előirányzata és járulékai rendelkezésre állnak. **Létszám személyi juttatás nélkül nem tervezhető.**

Létszám az év közben belépett feladatokkal/fejlesztésekkel és azok szintre hozásával növelhető.

Mivel a koncepciókészítés időszakában a központi költségvetés 2018-ra vonatkozó bérpolitikai elképzelései még nem ismertek, a tervezetben a személyi juttatásokat a jelenleg hatályos jogszabályokban kötelezően biztosított juttatási elemek, illetményalapok és bértáblák figyelembe vételével terveztük meg, illetve a 2018. évre hatályos szabályozás alapján történt a munkáltatót terhelő járulékok számítása is.

A Polgármesteri Hivatal személyi jellegű kiadásai:

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap a 2018. évben 38.650 Ft. Az illetményalap 8 éve változatlan. A 2018 évi központi költségvetési törvény 59.§-a az alábbiakat is tartalmazza:

(6) A helyi önkormányzat Képviselő-testülete rendeletben a 2018. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a Képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakról 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 esetében e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető. /A Konceptió elfogadásával egyidejűleg kerül napirendre megtárgyalásra a köztisztviselői illetményalap jelenleg érvényes 38.650 Ft-ról 45.000 Ft-ra történő emelése./

A köztisztviselői cafetéria kerete továbbra is 200.000 Ft/év a 2018. évi költségvetési törvény alapján.

A 2018. évi költségvetés törvény a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői létszámát 28 főben határozta meg, illetőleg ezen ismert létszámmal állapította meg a támogatást.

2018. évben az önkormányzat személyi változást nem tervez, de a felszabaduló létszámokhoz tervez bért a meghatározott létszámkeretnek megfelelően.

Úgy gondoljuk, hogy a meghatározott létszámmal a feladatokat elfogadható színvonalon, maradéktalanul teljesíteni lehet.

De egyben elengedhetetlen a pénzügyi iroda üres álláshelyeinek betöltése, ugyanis a 2018. január 1-től bevezetésre kerülő új ASP rendszer több munkacrót igényel, ellenkező esetben nem tudja az iroda teljesíteni határidőre az adatszolgáltatásokat a Magyar Államkincstár felé.

A Hivatali rendszer fenntarthatóságához, az önkormányzatnál maradó feladatok zökkenőmentes ellátásához szükséges ez a létszám.

A dologi és egyéb folyó kiadások tervezésének irányelvei összefoglalva:

A **dologi kiadások** 2018. évi tervezésének alapjait az évközben elvégzett költségvetési felülvizsgálatok szolgáltatják. Elsődleges tényező a feladatok rangsorolása, illetve a rendelkezésre álló forrásokhoz történő hozzárendelése. A rezsiköltségek meghatározásakor alapvetően a módosított előirányzatokat kell számba venni a teljesítésnek megfelelően. Továbbra is elsődleges cél a költségtakarékos megoldások további keresése a 2018. évben is.

A dologi kiadások kisebb mértékben haladhatják meg az idei eredeti előirányzatot, többnyire a rezsiköltségek vonatkozásában.

Az intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak keretösszegét a 2017. évi III. negyedéves adatok figyelembevételével állapítjuk meg.

A koncepció és annak határozata felhatalmazást ad a polgármesternek és az intézmények vezetőinek arra, hogy valamennyi szolgáltatásvásárlást, vállalkozási szerződést, megbízási szerződést, munkaszerződést, bérleti szerződést, szállítói megállapodást átalányszerződést, stb. felmondjon, újratárgyaljon, versenyeztessen a kedvezőbb ár elérése érdekében.

A dologi kiadásokra, készletbeszerzésekre, üzemeltetési, fenntartási és egyéb működtetési kiadásokra a koncepció 358.512.682 Ft előirányzatot tartalmaz.

A 2018. évi városmarketing tevékenységét a jövőben az **Egressy Gábor Nonprofit Kft** tevékenységi körébe csoportosítja át.

A testvérvárosi kapcsolatok ápolására a dologi kiadások között 1.000.000,-Ft-ot tervez.

A költségek naturáliáit a költségvetés készítésekor felmérjük a pazarló felhasználás elkerülése érdekében.

Előirányzat növekedést kizárólag csak egyeztetett, az intézmények biztonságos működését szolgáló karbantartási kiadások tervezése okozhat.

A kamatkiadások mértéke az EU önerős hitel- és az óvoda tetőfelújításra felvett fejlesztési hitelállomány kamatfizetési szintjén terveződik, valamint kizárólag folyószámlahitel igénybevételhez kapcsolódóan jelenik meg kötelezettség.

Ellátottak pénzbeli juttatására, szociális kiadások: 27.190.000 Ft

A szociális juttatásoknál a tervezet elégséges forrást biztosít a rászorulóknak jogszabályokban meghatározott valamennyi ellátási jogcímére. Továbbra is célunk, hogy a városban egyedileg bevezetett támogatási jogcímek teljesítéséhez szükséges források a 2018. évi költségvetésben is biztosítottak legyenek. (3. sz. tájékoztató tábla)

Ócsa Város Önkormányzata az Szt. 45. §-a szerinti **önkormányzati segély** állapítható meg, melyre felhatalmazást kapott a települési önkormányzat, hogy rendeletben szabályozza az önkormányzati segély megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályait.

A 2018. évben is tervezésre kerül a **Babaköszöntő csomag**, mely a városban élő családok költségeit enyhíti, az újszülöttek kiadásaival kapcsolatosan.

A leendő első osztályosok részére „**Iskolakezdési csomagot**” biztosít Önkormányzatunk.

A szociális juttatások tervezésénél figyelemmel kell lenni a városlakók jelenlegi szociális helyzetére, az előző időszakok tendenciájára-, illetve a **2017. évi teljesítési adatokra**. A törvényi kereteken belül továbbra is érvényesülnie kell az igazságosság elvének, a jogos igényeket ki kell elégíteni. A rendszeres kifizetésekhez az állam különböző mértékű hozzájárulást biztosított 2018. évben, az eseti ellátások pedig az önkormányzat saját forrásai terhére valósultak meg. Kialakult tapasztalat, hogy bizonyos időszakokban megnő az igény a támogatások iránt (ünnepek előtt, beiskolázás előtt), amit az éves finanszírozási tervben figyelembe kell venni.

A Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegét az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, a Gazdasági és az Ügyrendi Bizottság javaslatára a Képviselő-testület határozza meg. A 2018. évi előirányzat tervezésénél figyelembe kell venni az évközből visszautalt támogatásokat is.

A gyermekétkeztetés, valamint a szociális étkeztetés egyaránt kötelező feladata marad az Önkormányzatnak. Településünkön a TS Gastro Kft. látja el a tevékenységet végző konyhák üzemeltetését.

Egyéb működési célú kiadások: 127.003.000 Ft

A támogatásértéktől működési célú pénzeszközáradáson belül továbbra is önkormányzathoz tartozó intézmények finanszírozása a kiemelt terület.

A **működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre** jogcím tartalmazza az Egressy Gábor Nonprofit Kft. és az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. támogatását, illetve a sportegyesületek, az egyházak, képviselőcsoportok és egyéb nonprofit szervezetek támogatásait. A cégek finanszírozását az egyes üzleti terveknek megfelelően kell kialakítani.

Államháztartáson belüli támogatásként:

Az Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak 300.000 Ft támogatást tervezünk.

A „Kertváros” Gyáli Kistérség támogatására 22.837.000 Ft került betervezésre.

A működési célú pénzeszköz átadás tartalmazza az iskola egészségügyi támogatását (6.000.000 Ft). (2. sz. tájékoztató tábla)

A jelenlegi likviditási helyzet megtartása érdekében, illetve az ellátandó feladatokat tekintve javasolt, hogy a támogatási előirányzatok összességében ne növekedjenek, és továbbra is a vállalt feladatoknak megfelelően differenciáltan kerüljenek meghatározásra.

Tartalékok: 40.000.000 Ft

Javasolom, hogy a korábbi évekhez hasonlóan a jövő évi költségvetésben is a tervezés során legyen szempont megfelelő mértékű tartalék biztosítása, amely a biztonságos gazdálkodás egyik fontos garanciájaként az év közben jelentkező, nem tervezhető feladatok gyors megvalósítását teszi lehetővé, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek pótlására is szolgál. Jelenleg a koncepció szintjén általános tartalék képzéssel nem számoltunk.

A nemzetgazdasági adatok alakulása nagymértékben függ a nemzetközi környezettől, az önkormányzatoknak ilyen feltételek között kell boldogulniuk. A külső bizonytalansági tényezők lehető legnagyobb mértékben történő kiküszöbölése érdekében az általános tartalék összegét a költségvetési keretek adta lehetőség szerint a lehető legmagasabb összeggel kell tervezni.

Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a koncepció kidolgozásakor általános tartalékot nem képeztünk.

A 2018. évi koncepcióban felhalmozási tartalékként 40.000.000 Ft-ot terveztünk, mely összeg a felmerült beruházási és felújítási igényekre használható fel.

2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 20.029.589 Ft

A **pályázatokon** való részvételekről a Képviselő-testület minden esetben meghozza döntését, amelyben a szükséges önerő biztosítása is megtörténik. A nagyprojektekre vonatkozóan lehetőség szerint támogatást megelőlegező hitelszerződés megkötésére kell tárgyalásokat folytatni.

Annak érdekében, hogy az új pályázatokhoz kapcsolóan a költségvetésünkben az önrész biztosítása ne okozzon év közben problémát, amennyiben a 2017-es évben várhatóan több maradvány képződik, azt javasoljuk erre a célra felhasználni.

A forráskorlátokat figyelembe véve javasolt a burkolt közutak, járdák, közvilágítási hálózat, további felújítási-, kialakítási munkálataira költséget meghatározni.

2018. évben is kiemelt szerepe lesz az intézmények épületének további állagmegóvása, felújítások folytatása. Az intézmények felülvizsgálatai alapján több éves hiányosságok kerültek feltárássra, ezért szükséges az épületek állagmegóvásának és felújításának a folytatása.

A Polgármesteri Hivatal munkájához szükséges eszközbeszerzések a hivatal költségvetésébe kerülnek betervezésre a lehetséges források figyelembevételével mellett (irodai eszközök pótlása, informatikai eszközök pótlása).

A beruházási kiadások alakulását meghatározzák az önkormányzatnak a felhalmozási kiadások fedezetére rendelkezésre álló bevételei, ennek megfelelően a feladatok rangsorolásra kerülnek a tervezés során.

Ez a jogcím tartalmazza a beruházási és felújítási kiadások bruttó összegét a 3. és a 4. számú mellékletek alapján. A mellékletek a felmerült igény szerint készültek, viszont jelenleg fedezetük nem biztosított, erről a költségvetés megalkotásáig szükséges dönteni.

A Falu Tamás Városi Könyvtár állomány-gyapapításra, valamint a Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásaira került betervezésre 1.200.000 Ft.

A jogcímek tételes felsorolásáról, valamint a hozzárendelt összegekről a költségvetési rendelet tervezetben gondoskodni kell.

A felújításokra és felhalmozási kiadásokra tervezett összegek működési kiadásra nem csoportosíthatók át.

Adósságszolgálat

Az Önkormányzat a koncepció készítése időpontjában 90.000.000 Ft rulírozó működési hitelkerettel rendelkezik, melyből felhasználásra a bankszámla napi pénzforgalmi helyzetétől függően kerül sor. Az év közben adódó likviditási gondokat áthidalhatjuk vele, de év végére nem lehet tartozásunk a K&H Bank felé. Kötelezettséget minden esetben csak a meglévő előirányzatok, illetve rendkívüli bevételek terhére vállalhatunk.

Hitel fajtája	Szerződés azonosító	Hitelkeret szerződés szerinti hitel összege (Ft)	2018. évet terhelő tőkefizetési kötelezettség (Ft)	2018. évet terhelő kamatfizetés kalkulált összege (Ft)
Fejlesztési célú energetikai korszerűsítés önerő rész fedezete (futamidő 7 év)	IBD-MUN-14-0086-THB	60.000.000	10.000.000	1.000.000
Óvoda tetőfelújítására vonatkozó fejlesztési hitel	IBD-MUN-15-0111/1	30.000.000	5.217.000	500.000

3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.026.644.271 Ft

Az 1-3. pontok szerinti kiadások összesített értékét mutatja.

4. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: 15.217.000 Ft

Az EU-s pályázatok önrészt támogató hitel 2017. évi tőke törlesztésének összege.

5. Belföldi értékpapírok kiadásai: nincs tervezés

6. Belföldi finanszírozás kiadásai: 14.000.000 Ft

A 2017. évben teljesített december havi munkabérek elszámolása.

7. Külföldi finanszírozás kiadásai: nincs tervezés

8. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek: nincs tervezés

9. Váltókiadások: nincs tervezés

10. Finanszírozási kiadások összesen: 29.217.000 Ft

10. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.055.861.271 Ft

A költségvetési kiadások és a finanszírozási célú kiadások összesített értékét mutatja.

Látható, hogy az önkormányzati szintű tervezett működési költségvetés bevételeinek (1.055.861.271 Ft) és a működési költségvetés kiadásainak (1.026.644.271 Ft) egyenlege pozitív (29.217.000 Ft), vagyis a tárgyévi működési bevételek 2018-ban fedezik a tárgyévi működési kiadásokat

A költségvetési egyensúly várható alakulása

A koncepcióban bevételeink tervezése, Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényben meghatározott makrogazdasági mutatók, valamint az önkormányzati feladatokhoz hozzárendelt feladatfinanszírozási rendszer fajlagos támogatási összegei alapján történt.

Fő célkitűzésként továbbra is a működőképesség megtartását, a megkezdett, előkészített fejlesztések folytatását foglalmaztuk meg. A működtetésre tervezett bevételeink és kiadásaink takarékos, átgondolt gazdálkodás mellett várhatóan elégségesek a városüzemeltetési és intézmény- működtetési feladatok ellátásához. Ugyanakkor nem mondhatunk le a város további fejlődését szolgáló beruházások és felújítások indításáról sem. Ezek fedezetéről a

költségvetési rendelet elfogadásáig határozni kell. A rendelkezés származhat a bevételek növekedéséből, illetve a kiadások csökkentéséből.

A stabilitási törvény előírásai alapján működési hitelfelvétel nem tervezhető.

Továbbra is fontos a reális szükségletek felmérése, az önkormányzati célok, elképzelések megvalósíthatóságának objektív értékelése, az önkormányzati fenntartású intézmények folyamatos működését, gazdálkodásának stabilitását biztosító intézkedések megtétele.

Követelményként fogalmazódik meg a működési bevételek és a működési kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások költségvetési egyensúlyának biztosítása. A 2018. évi költségvetés tervezésénél továbbra is alapkövetelmény a működési hiány nélküli, körütekintő, óvatos, a kötelező feladatokat előtérbe helyező költségvetési gazdálkodás

Jelen gazdasági, pénzügyi és szabályozási keretek között kell biztosítanunk az intézményeink működőképességének fenntartását, a kötelezettségvállalások teljesítését, a megkezdett beruházások, fejlesztések folytatását, illetve az új fejlesztések előkészítését.

A megfogalmazott elvek végrehajtásához központi útmutatók még nem állnak rendelkezésre, a költségvetés kidolgozását a szakmai célok, feladatok, kötelezettségek felmérése mellett a helyi gazdasági program megismerése után továbbfolytatjuk.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy Ócsa Város Önkormányzatának 2018. évi Költségvetési Konceptióját elfogadni szíveskedjék.

Kérem továbbá, hogy a tisztelt Képviselő-testület a koncepcióban foglalt célokat, elképzeléseket, intézkedéseket megtárgyalva és a határozati javaslatot elfogadva egyúttal járuljon hozzá a 2018. évi költségvetési tervezési munkák folytatásához.

Ócsa, 2017. november 20.

Bukodi Károly sk.
polgármester

Dr. Molnár Csaba sk.
jegyző

Az előterjesztést készítette:

Farkas Marietta
pénzügyi irodavezető

Határozati javaslat:

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Ócsa Város Önkormányzatának 2018. évre szóló költségvetési koncepcióját elfogadja és hozzájárul a 2018. évi költségvetési rendelet-tervezet elkészítéséhez szükséges munka folytatásához a következők figyelembevételével:

1. Elsősorban biztosítani kell a **kötelező önkormányzati feladatok** ellátásának fedezetét, figyelembe véve az önkormányzati törvény rendelkezéseit a kiadások minimalizálása mellett, a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

2. Alaposan felül kell vizsgálni az **önként vállalt feladatokat, a közvetett támogatásokat** és amennyiben jogszabályi lehetőség van rá, megszüntetni azokat, amelyeket saját bevétel nem fedez.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

3. A takarékoság követelményének érvényesítése érdekében felül kell vizsgálni a kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat annak érdekében, hogy megtakarításokat lehessen elérni. A tervezés feladatorientált legyen.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

4. A **dologi kiadások** tervezése valamennyi intézmény vonatkozásában legfeljebb a 2017. évi tervezett összegben történhet úgy, hogy a kiadási előirányzatok a lehető legszigorúbb takarékoság mellett, a törvényi minimum szintjét figyelembe véve biztosítsák a feladatellátást.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

5. Valamennyi **költségvetési szerv vezetője** köteles a takarékos és ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni, valamint javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a hiány/kiadások csökkentését.

Felelős: polgármester, költségvetési szervek vezetői

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

6. Az önkormányzat valamennyi közalkalmazott és köztisztviselő számára biztosítja a jogszabályokban előírt illetményeket, pótlékokat, és juttatásokat. A köztisztviselői illetményalap 2018. január 1-jétől 45.000 Ft, melyet a Képviselő-testület rendeletben szabályoz.

Felelős: jegyző, polgármester, költségvetési szervek vezetői

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

7. A 2018. évi költségvetésnek megfelelően limitálni kell a **megbízási díjakat és a további jogviszonyok díjazását**. Ezen túlmenően a nem rendszeres személyi juttatások előirányzata a 2017. évi eredeti előirányzathoz képest nem növelhető, a külső személyi juttatásokat a lehető legminimálisabb mértékre kell csökkenteni.

Felelős: polgármester, intézményvezetők

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

8. Az intézmények kihasználtságának felülvizsgálata történjen meg és amennyiben más formában gazdaságosabb az intézmények szervezeti működtetése, történjen meg az átszervezés.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

9. A költségvetési egyensúly megőrzése érdekében felül kell vizsgálni az egyes feladatok tartalmát, költség- és létszámszükségletét. Racionálisan szűkíteni kell a kapacitásokat és csökkenteni a létszámot. E felülvizsgálatnak minden költségvetési szervre ki kell terjednie.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

10. Az **adóinkintélevőségek**, bármilyen jellegű **követelések** csökkentése érdekében 2018-ban is szigorú, költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet kell folytatni.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

11. **Újabb kötelezettség** vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

12. A költségvetési egyensúly megtartása érdekében a képviselő-testület előzetesen hozzájárul az egyes forgalomképes vagyontárgyak 2018. évi értékesítésének előkészítéséhez.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

13. A költségvetési intézmények tekintetében a személyi juttatások tervezésénél csak a kötelezően adandó juttatásokkal lehet tervezni.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

14. A szükséges felújításokra és beruházásokra, a beadott pályázati önerő biztosítására szükséges további pályázati lehetőségek igénybevétele és a kiadások csökkentése.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

15. A folyamatban lévő fejlesztéseken kívül további fejlesztési kiadás csak az alapvető működés biztosításán túlmenően rendelkezésre álló források függvényében lehetséges.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja

16. A végleges költségvetési rendelettervezet kidolgozása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségeit.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

17. Az önkormányzat tulajdonában álló nonprofit vállalkozások esetében tovább kell vizsgálni az egyes takarékosági lehetőségeket.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

18. Az intézmények költségvetési előirányzatait az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.

Felelős: jegyző
Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendlettervezet benyújtásának
időpontja.