



ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

Előterjesztő:

**Bukodi Károly
polgármester
2018.**



Ócsa Város Polgármestere

2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.
Tel.: 29/378-125, Fax: 29/378-067, E-mail: polgarmester@ocsa.hu

Ügyiratszám:/2018.

ELŐTERJESZTÉS

„Ócsa Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetése”
elnevezésű napirendhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényt. Ócsa Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetése az államháztartásról szóló - többször módosított - 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-ában előírt kötelezettség alapján és a végrehajtási rendelete, valamint az Önkormányzat 2018. évi költségvetési koncepciójában a Képviselő-testület által 2017. november 29-én elfogadott kiemelt tervezési szempontok alapján került összeállításra. A helyi önkormányzatok költségvetésének tervezésével kapcsolatos szabályokat nem változtatták meg, s nem változott a tervezésre vonatkozó helyi szabályozás sem, ezért a tervezési munka az előző évhez hasonló ütemben folyt. A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

2018-ra is el kell készíteni az önkormányzat középtávú – tárgyév és tárgyévét követő három év – tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, amitől eltérni csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetében lehet, s az esetleges eltérést indokolni kell.

Tájékoztatjuk a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2018. évi költségvetésre előterjesztett javaslat és rendelettervezet táblázatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően készültek el. A költségvetési rendelettervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat címenként, bevételi és kiadási előirányzat-csoportonként és a kiemelt előirányzatokat, melyeket a vonatkozó jogszabályok előírnak, illetve, amelyek a város szempontjából fontosak.

Az Önkormányzatnál a beszedett gépjárműadóból továbbra is 40 % marad, a törvény által meghatározott köztisztviselői illetményalap, a cafeteria keret és a bankszámla hozzájárulás változatlan.

Az Önkormányzat saját bevételei közül az iparűzési adó tervezésénél figyelembe vettük, hogy a forrásmegosztási törvény nem változik. A képviselő-testület a helyi adókat és a lakbérek nem emelte, új adót nem vezetett be, ezért az adó- és egyéb működési bevételek (lakás, helyiségbérletek) nagyságrendileg nem változnak.

A 2017. évi költségvetés végrehajtásának háromnegyedévi adatai alapján megállapítható, hogy az elmúlt évi előirányzatok tervezése megalapozott volt, a bevételi előirányzatok teljesítése és a kiadási keretek biztosították a kiegyensúlyozott működést és fejlesztést, megfelelő alapot szolgáltatottak a 2018-as tervezéshez.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2018-ban is jelentős célkitűzés tehát a segélyezették újbóli integrálása a munka világába.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (közvilágítás),
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás (háziorvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás),
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, előadó-művészet támogatása, stb.),
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és -ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás),
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása, hulladékgazdálkodás.
- távhőszolgáltatás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétévégi árusításának biztosítása.

A sorozatos központi intézkedések, az önkormányzati rendszer átszervezése, valamint az áremelkedés miatt jelentkező többletköltségek ellentételezése évek óta jelentős terheket ró a közszolgáltatásokért felelős önkormányzatokra.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az Önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az Önkormányzat állami feladatokat is elláthat,

- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az Önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Ennek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatok mellett az önként vállalt feladatok finanszírozási lehetőségei az elmúlt időben még jobban megnehezedtek, de ezeket az Önkormányzat igyekszik megtartani.

A költségvetési rendelettervezet megalkotásánál figyelembe vettük az előző évek zárszámadási adatait, jelentéseit, gazdasági és ágazati jelentéseket, ellenőrzési jelentéseket, makrogazdasági és ágazati stratégiai koncepciókat, előrejelzéseket, pénzügyi számításokat.

A korábbi évek tervezési gyakorlatának megfelelően a 2018. évi költségvetés tervezése enyhén növekvő hazai gazdasági helyzetbe, 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 önkormányzatok központi finanszírozása 2018. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A gazdasági növekedésre ható egyes fontosabb intézkedések 2018-ban

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 csökkenni 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 minimálbérek 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 ezen 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 az előzetes számításaink alapján jelentősen csökken:

- az adóerő-képesség figyelembevétele miatt továbbra sem számíthatunk a szociális segélyezési feladataink támogatására,
- a köznevelési, szociális-gyermekjóléti és kulturális feladatok támogatásánál többségében a 2017. évihez hasonló összegű központi finanszírozással számolhatunk.

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

A most beterjesztésre kerülő rendelettervezet 2018-ban is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét:

- pénzügyi egyensúly megtartása adósságot keletkeztető ügyletből származó bevétel nélkül,
- kötelezően ellátandó feladatok kiadásainak biztosítása, takarékos, biztonságos működés,
- önkormányzati szolgáltatások sokszínűségének és színvonalának fenntartása,
- szociális érzékenység, a hátrányos helyzetűek, rászorulóknak támogatása,
- közterületek értékének, színvonalának megőrzése
- vagyon gyarapítása, fejlesztési célok teljesítése

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával és a 2018. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az Önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2018. évi költségvetés elkészítésekor fő célkitűzéseként lehet megemlíteni a következőket:

- A városban lakó polgárok által elvárt szolgáltatások biztosítása, az életviszonyok és azok feltételeinek javítása, fejlesztése;
- A gazdasági és pénzügyi egyensúly megtartása;
- A település és intézményeinek biztonságos és takarékos gazdálkodás, hatékony és eredményes működtetése;
- Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés;

- A törvényi előírásoknak megfelelő kötelező feladatok ellátása;
- Önként vállalt feladatok biztosítása;
- Szociálisan rászorultak támogatása;
- Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés;
- Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában;
- A Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése;
Az új pályázati rendszer- igazodva az Unió 2014-2020. évekre vonatkozó költségvetési ciklusához- várhatóan az önkormányzatoktól a kis- és középvállalkozások, civil szervezetek irányában mozdul el. Ezen szervezetekkel az eddig kialakult jó kapcsolat még szorosabbra fűzésére kell törekedni.
- További külső források feltárása. A vállalkozások letelepedésének elősegítése, a vállalkozásokkal való kapcsolattartás és a folyamatos párbeszéd.
- Hatékony kintlévőség kezelés.
- A költségvetési törvény támogatási struktúrája alapján nem, vagy csak kisebb mértékben lesz mód rendkívüli állam támogatások igénybevételére, ezért az adott keretekkel szükséges gazdálkodni.
- A stabilitási törvény előírásai alapján működési költségvetési hiány nem tervezhető, ebből következik, hogy működési hitelfelvétel sem tervezhető. A rendelkezésre álló folyószámla hitelkeretből felhasznált összeg tárgyév december 31-én visszafizetendő.
Évközben törekedni kell a hitelkeret kihasználásának csökkentésére.

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.

A 2018. évi költségvetés tervezésénél a korábbi képviselő-testületi határozatokban vállalt kötelezettségeket figyelembe kell venni.

A 2018. évi költségvetési javaslat összeállításakor, a jelenlegi gazdasági környezet, a központi finanszírozási kondíciók-, illetve az önkormányzati saját döntéseken alapuló szabályozások alapján megállapítható, hogy a bevételek növelésére tett intézkedéseken túl további, pozíciójavulást eredményező lehetőségek csupán rendkívül korlátozott módon állnak rendelkezésre, ezért kiemelt figyelmet kell fordítani a kiadási oldal tervezésére.

Az egyenleg összegének finanszírozásáról az államháztartási törvényről szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (3) bekezdésének megfelelően rendelkezni kell.

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető éves hitelképességének felső határa az összetett szabályozás (Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az Mtv.) alapján a következő módon kerül megállapításra:

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az Önkormányzat saját bevételeinek 50 %-át. Saját bevételnek minősülnek a helyi adók, a saját tevékenységből, vállalkozásból és az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel, nyereség, osztalék, kamat és bérleti díj, átvett pénzeszközök, külön törvény szerint az önkormányzatot megillető bírság, díj, továbbá az Önkormányzat és intézményei egyéb sajátos bevételei.

Éves saját bevétel:	
+ Helyi adók:	435.200.000 Ft
+ Bírság, díj, pótlék:	<u>1.400.000 Ft</u>
Összesen:	436.600.000 Ft
+ Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyon értékű jog ért.-ből és haszn. származó bevétel	<u>70.200.000 Ft</u>
Mindösszesen:	506.800.000 Ft

A fenti számítás alapján a **hitelfelvételi korlát 2018-ban 506.800.000Ft * 0,5 = 253.400.000 Ft**

1. Az önkormányzati intézményvezetők által benyújtott igények

A költségvetés elkészítésekor többször megtörténtek az egyeztetések az önkormányzati költségvetési intézmények vezetőivel. Az általuk benyújtott elképzeléseket változatlan formában mellékletként csatoltuk a 2018. évi költségvetés tervezetéhez.

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

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

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 járulékai 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

hozzájárási adót, rehabilitációs hozzájárulást, karkedvezményes-biztosítási járulékot, egészségügyi hozzájárulást (az egyéb béren kívüli juttatásokat terheli), táppénz hozzájárulást, munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót.

2. A dologi kiadások tervezése

A dologi kiadásokat a 2017. évi gazdálkodási tényadatokból 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.

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

Mind rövid-, mind hosszú távon az intézmények biztonságos működése mellett, a gazdaságosság, megbízhatóság, kiszámíthatóság elvét kívánjuk 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 közigazdaságilag 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 döntéseinek 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 2018. évi központi költségvetésről szóló 2017. évi C. törvény 2. melléklet V. pontja szerinti beszámítás, kiegészítés és szolidaritási hozzájárulással összefüggésben az alábbiak várhatóak:

Önkormányzatunk esetében az egy lakosra jutó adóerő-képesség 25.642.364 forint, ami nem haladja meg a 32.000 forint/főt, a szolidaritási hozzájárulás fizetésének alsó határát.

Az egyes köznevelési feladatok támogatása magába foglalja az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatását, illetve az óvoda működtetési költségeit is.

Egyes szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása (pl. szociális és gyermekjóléti alapfeladatok ellátása, szociális étkeztetés, gyermekétkeztetés stb.) esetében a feladatokhoz kapcsolódó fajlagos összegek kapcsán közel azonos összegre számíthatunk az elmúlt évhez képest.

A gyermekétkeztetés biztosítása mind az iskolában, mint az óvodában továbbra is önkormányzati feladat. Ehhez kapcsolódóan továbbra is kapunk állami támogatást. A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről – az önkormányzati adatszolgáltatás alapján, a település típusát és az egy lakosra jutó adóerő-képességét is figyelembe véve döntenek.

2016-tól kötelező feladat a szociálisan rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetése a fél éves és 18 éves kor közötti gyermekekre vonatkozóan. Ezen feladathoz kapcsolódóan szintén támogatásra jogosultak vagyunk.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása esetében – mivel a fajlagos összegek emelkednek – a 2017-ben biztosított összeghez mérten kisebb emelkedéssel számolhatunk. Továbbra is módunkban áll könyvtári állományunk gyarapítására, valamint a közművelődési tevékenység érdekeltségnövelő támogatására igénylést benyújtani.

A költségvetési törvény 3. melléklet III. pontja szerinti önkormányzati rendkívüli támogatás előirányzat szolgál a települési önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás forrásául.

A hitelműveletek és az ahhoz kapcsolódó kiadások tervezésénél, valamint a likviditási ütemterv készítésénél továbbra is figyelemmel kell lenni a következőkre: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban 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 önrészenek, 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.

Az Önkormányzat 2018. évi bevételei

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

A Költségvetési törvény elfogadásával konkretizálódott az Önkormányzatnak a feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatások összege. Ez a bevételi forrás alapozza meg azt a tervezési folyamatot, hogy az intézmények működésének biztosításához a jelenlegi struktúrában mennyi fenntartói kiegészítésre van szükség. A 2018. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként az 3. sz. tájékoztató tábla tartalmazza.

A 2018. évtől – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

A különféle tervezett központi intézkedések várható hatásait egyelőre nem lehet megjósolni.

A 2018. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 1.110.700.324 Ft, melyet finanszírozási pénzügyi műveletekből származó bevétel 50.000.000 Ft egészít ki, így összesen 1.160.700.324 Ft forrás fog rendelkezésre állni, mely 11 %-kal magasabb, mint az előző évi eredeti előirányzat. A beruházások finanszírozása érdekében 70.000.000 Ft összegben ingatlan értékesítést terveztünk.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az Önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

A 2018. évi feladatfinanszírozás támogatási bevételek, az Önkormányzat sajátos működési bevételei és a helyi adók együttes összege - mivel ezek szakaszosan befolyó bevételek - nem biztosítják azt a forrást, amennyi az alapvető intézményi (beleértve a Polgármesteri Hivatalt is) működési, szociálpolitikai, kommunális kiadásaihoz folyamatosan szükséges. A működőképesség megőrzéséhez szükséges a folyószámla hitelkeretünk további rendelkezésre állása. Az említett hitelkeretet az Önkormányzat magas kihasználtsági szinten veszi igénybe.

A bevételek csökkenésének ellenére az Önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételének a 86,5 %-át teszik ki, így beruházási és felújítási (településfejlesztési), egyéb felhalmozási kiadásokra a tervezett források 3,2 %-át tudjuk előirányozni, 10,3 %-ot pedig tartalékba helyezünk.

A 2018. évben a költségvetési bevételek 43,18 %-át fordítja az Önkormányzat az intézményi feladatellátásra.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2018-ban is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 432.240.324 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.

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 1.110.700.324 Ft-ot vettünk számításban, ennek 39 %-a a központi költségvetési forrásokból származik, összege: 432.240.324 Ft. Összetétele az alábbiak szerint alakul: a települési önkormányzatok működésének támogatására 104.408.586 Ft-ot, az egyes köznevelési feladatokra 198.813.000 Ft-ot, a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatására 117.465.658 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.

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: 104.408.586 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:

- 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 az állami normatíva rendszer, a következő sorrend szerint támogatja a törvény 2. melléklete alapján:

- 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

jogcímenek 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 2017. évi iparüzési adóalap 0,55 %-a az egy lakosra jutó adóerő-képesség 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 244.833.292 Ft. 9548 állandó lakossal számolva az 1 főre jutó adóerő-képesség 25.642 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 CXC. tv. (Nkt.) szeptemberi módosításával kapcsolatban változik a köznevelési intézményben dolgozók pótlékainak mértéke.

2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 44.000.000 Ft

- Az egészségügyi alapellátási feladatokra (háziorvosi ügyelet, védőnői szolgálat) 25.000.000 Ft előirányzatot terveztünk.
- Alsónémedi (cū. ügyelet hozzájárulás): 12.000.000,-Ft
- Közmunka program támogatása: 7.000.000,-Ft

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: nincs tervezés

4. Közhatalmi bevételek: 466.600.000 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, 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.

2018. 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 belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a továbbra is a települési önkormányzatot illeti meg. A költségvetésben 40 % kerül tervezésre.

Építményadó	25.000.000 Ft
Iparűzési adó	380.000.000 Ft
Gépjármű adó	30.000.000 Ft
Magánszemélyek kommunális adója	30.000.000 Ft
Egyéb adójellegű bevételek	1.600.000 Ft
Összesen:	466.600.000 Ft

A 2018. év költségvetés összeállításánál és annak teljesítésénél cél a helyi adókból származó bevételek szinten tartása.

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 39.420.476 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 továbbutalásra kerülnek a NAV felé, tehát csupán átfutó 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 kötődő ingatlanok (szántó és erdő résztulajdonok) eladásából, tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből.

70.000.000 Ft mivel az ingatlanok értékesítése az elmúlt években is betervezésre került, de nem valósult meg, ezért ebből az összegből 35.032.000 Ft céltartalékba kerül megtervezésre.

7. Működési célú átvett pénzeszközök: 40 000 Ft

A lakosság által a könyvtár részére adott adomány.

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 200.000 Ft

Gajdács Anna lakásvásárlás törlesztő részlete.

9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 1.110.700.324 Ft

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

10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: nincs tervezés

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: 50.000.000 Ft

A 2018. évi költségvetés tervezésekor előző évi költségvetési maradvány igénybevételével számolunk. A bevételek között kell vizsgálni a finanszírozási bevételeként megjelenő előző évi maradvány hatását. A bevételek és kiadások, követelések és kötelezettségek december 31-én fennálló egyenlegét az Önkormányzat (és költségvetési szervei) a 2017. évi beszámolójának elfogadását követően pótelőirányzatként emeli be a 2018. évi költségvetésébe. A maradvány nagyságát a nagy pontossággal tervezhető működési kiadások (személyi juttatások, közterhek, rezsi és egyéb dologi kiadások) mellett elsősorban a beruházási előirányzatok befolyásolják.

13. Belföldi finanszírozás bevételei: nincs tervezés

14. Külföldi finanszírozás bevételei: nincs tervezés

15. Váltóbevételek: nincs tervezés

16. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: nincs tervezés

17. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 50.000.000 Ft

18. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 1.160.700.324 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.

Az Önkormányzat 2018. évi kiadásai

Az önkormányzat 2018. 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 2018. évi költségvetés kiadásainak tervezéséhez fontos megjegyezni a költségvetés kiinduló pontjaként, hogy milyen kötelezettségei vannak jelenleg az önkormányzatnak.

A feladatellátást biztosító források az Önkormányzat költségvetésében rendelkezésre állnak oly módon, hogy bizonyos előirányzatokat – a takarékoság érdekében – továbbra is célszerű csökkenteni. A költségvetési tervezet összeállításakor törekedtünk azon szempontok figyelembe vételére, amelyeket a Képviselő-testület a költségvetési koncepciójában meghatározott.

A tervezési munka során elkülönítetten kezeltük a működéssel és a fejlesztésekkel kapcsolatos bevételeket és kiadásokat, így azok elkülönített mérlegei is elkészültek.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások tartalmazzák:

1. az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadását),
2. előirányzat felhasználási tervét,
3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
4. a közvetett támogatásokat (pl.: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást,
5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A 2018. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 1.131.057.831 Ft, melyet a finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai 29.642.493 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 1.160.700.324 Ft kiadással számoltunk, mely 11 %-kal magasabb az előző évi eredeti előirányzattól.

A Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottak tervezett létszáma 27 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatás terén 18 fővel számoltunk (Jelenleg még nincs aláírt hatósági szerződésünk). A minimálbér 127.500 Ft-ról 138.000 Ft-ra, a garantált bérminimum 161.000 Ft-ról 180.500 Ft-ra növekedett.

Ócsa Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetési koncepciójának elfogadó határozatát figyelembe véve az adható juttatásokat (cafeteria rendszer) a Polgármesteri Hivatal tekintetében a kötelező minimumra szorítja. Az Önkormányzat további intézményeibe, figyelembe véve az Önkormányzat likviditási helyzetét nem állapít meg adható (cafeteria rendszer) juttatást.

A dologi kiadások tervezésénél, törekedünk az optimális szintre, nagy figyelmet fordítottunk az elmaradt, a megszűnő és az újonnan jelentkező feladatokra.

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 juttatásoknál számba vett 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 tartalék keretet tervez az önkormányzat.

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

Az önkormányzati rendezvényeket 2018 évben is az Egressy Gábor Nonprofit Kft. fogja megszervezni és lebonyolítani. A 2018. évben is szándékában áll a Képviselő-testületnek, hogy kiadja Ócsa Város hivatalos lapját az Ócsai Kisbírót, melynek tervezett költsége: 4.496.904 Ft.

Adósságszolgálat

Az Önkormányzat a költségvetés készítés 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

Az egyéb fejlesztési és beruházási kiadások finanszírozására – kormányzati engedélyhez kötött hitel felvételét nem terveztünk.

Az Önkormányzat által elfogadott 2015-2019. évekre szóló gazdasági programjában és az erre alapozva készült 2018. évi költségvetési koncepciójában megfogalmazottak szerint az elmúlt évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük, melyek közül a legfontosabbak az alábbiak:

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

BERUHÁZÁSOK:

Polgármesteri Hivatal:

- kísértékű tárgyi eszközök beszerzése (informatikai eszközök)

Könyvtár :

- könyvtári állomány gyarapítása
- kisértékű eszközök beszerzése

Óvoda:

- kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

Önkormányzat:

- kisértékű eszközbeszerzés: informatikai eszközök, monitorok, szünetmentes tápegységek,
- ingatlan vásárlás 1449 hrsz.
- fizioterápiás eszközök beszerzése

Tartalék terhére tervezett beruházási tételek:

/megvalósításuk a realizált bevételek arányában valósulhat meg/

- vízkár-elhárítási terv
- Gördülő fejlesztés- DPMV - szennyvízhálózat felújítás
- Gördülő fejlesztés- DPMV – vízhálózat felújítás
- Páncélszekrény beszerzése
- TSZ. épület bontása
- utcanévtáblák, házszámtáblák beszerzése, biztosítása

FELÚJÍTÁSOK:**Önkormányzat:**

- Polgármesteri Hivatal épületének belső felújítási munkái (előző évről áthúzódó tétel)
- útfelújítás Dózsa György utcai óvoda előtt
- Egressy Gábor Szabadidőközpont épületének felújítási munkái

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

- várható útpályázat (önerő)
- vasúti átjárók felújítása

Óvoda:

- fejlesztési pályázat

Könyvtár:

- kertrendezés, öntöző rendszer kiépítése

Polgármesteri Hivatal:

- kertész átalakítása anyakönyvi események megtartása céljából
- kerékpártároló térkő burkolattal (Polgármesteri Hivatal udvarában)
- elektromos beléptető rendszer felújítása

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

- vasúti átjárók kialakítása
- a meglévő parkok, terek felújítása

Utcanev táblák, önkormányzat által biztosított házszám táblák költsége. (A közterületek elnevezésének, valamint az elnevezésük megváltoztatásának és a házszámok megállapításának egyes szabályairól szóló 10/2016. (VI. 30.) önkormányzati rendelete alapján.)

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 kizárólag a saját forrásból megvalósuló fejlesztések esetén rangsort állítunk fel a tervezhetőség érdekében.

A Képviselő-testület beruházásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalásainál fokozottan figyelemmel kell lenni arra, hogy kizárólag a meglévő elkülönített források állnak rendelkezésre az önerő finanszírozására. Amennyiben indokolt, a cél és a rendelkezésre álló forrásokon túl hitelre is szükség lenne az adott beruházás finanszírozásához, akkor erről hónapokkal korábban döntést kell hozni, hogy a kormányzati engedély ez ügyben rendelkezésre álljon.

Mivel az Önkormányzat költségvetési terve elkészítése során hiánnyal nem tervezhet, így csak az elnyert pályázatok önrészeivel lehet tervezni. A többi pályázat esetén a saját bevételeink megtakarításaiból kell biztosítani az önrészeket a 2018. gazdálkodási év során.

A megvalósítás során önerő pályázat benyújtása szükséges, mely bevételpótlásra szolgál. Ezek megvalósításának is komoly gátat szab az a tény, hogy nem rendelkezünk mobilizálható pénzeszközökkel az utófinanszírozott tételek esetében a támogatás előfinanszírozására.

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.

Az Önkormányzat a Gyáli Kistérségi Társulásban továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához 22.837.000 Ft összegben tervez hozzájárulni. A településen működő Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési kiadásaihoz a központi költségvetési normatíván túl 300.000 Ft támogatással járul hozzá, a működés feltételeit biztosítja.

A kiemelt előirányzatok tervezett kiadásait a rendelettervezet mellékletei tartalmazzák.

Az Önkormányzat összevont kiadásai

A kiadási oldal kereteit minden évben alapjaiban határozza meg a bevételi oldal főösszege. Az intézményfinanszírozás rendszere a 2014-ban 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 összes 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 előiránnyal csökkentett, még fennmaradó forrásból valósíthatók meg az Önkormányzat önként vállalt feladatai.

Az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai

1. Kötelező feladatok

- városüzemeltetés,
- vagyongazdálkodás,
- közvilágítás,
- utak karbantartása,
- egészségügyi alapellátás biztosítása,
- alapfokú oktatáshoz feltételek biztosítása.

2. Önként vállalt feladatok

- fizioterápia,
- labor helyi tevékenysége
- civil szervezetek támogatása

3. Állami, államigazgatási feladatok

- helyi jogalkotás.
- építésügyi helyi igazgatás,
- adóigazgatás.
- szociális igazgatás,
- közterület-felügyelet.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

1. Működési költségvetés kiadásai: 1.064.262.158 Ft

A 2018. évi költségvetés működési kiadása a tervezett összkiadásaink 91,7 %-át teszi ki.

A tervezési szint általánosságban nem térhet el a 2017. évi gazdálkodási tényadatoktól.

Eltérést csak indokolt feladat ellátási kötelezettség eredményezhet, melyet minden intézményvezető köteles írásban jelezni és indokolni az irányító szerv felé. Ezzel a tervezési rendszerrel kívánunk megfelelni annak a 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.

Ócsa Város Önkormányzata 2018. január 1-től a köztisztviselőknek alapilletményét 45.000,-Ft-ra megemelte.

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, a törvényi változásoknak megfelelően 22 %-ról 19,5 %-ra csökkentek.

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.

Az **egyéb sajátos juttatások** között tervezni kell a teljes munkaidőben foglalkoztatottak részére a jogszabályokban meghatározott feltételekkel és mértékben fizetendő jubileumi jutalmat. A köztisztviselőknél a jubileumi jutalmak számítási alapja drasztikusan megváltozott. Az új közszolgálati tisztviselőkről szóló jogszabály a jubileumi jutalom számításánál kizárólag csak a közszférában eltöltött időt veszi figyelembe, ezért több munkavállaló jóval később lesz jogosult jubileumi jutalomra.

Az Önkormányzati Hivatal és a Polgármesteri Hivatal dolgozói részére egy havi jutalom kifizetését tervezzük

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 Képviselő-testület novemberi ülésén döntött Ócsa Város köztisztviselői illetményalapjáról, mely alapján 2018. január 1-től a jelenleg központilag meghatározott 38.650 Ft-ról 45.000 Ft-ra emeli.

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 27 főben határozta meg, illetőleg ezen ismert létszámhoz 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.

A megnövekedett feladatok (ASP, elektronikus ügyintézés stb.) jogszabályszerű és határidőn belül történő elvégzése szükségszerűvé teheti az üres álláshelyek betöltését.

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

Az elmúlt éveknek megfelelően továbbra is anyagi elismerést biztosítunk a táboroztató tanárok részére.

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 rezsi költségek 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 rezsi költségek vonatkozásában.

Az intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak keretösszegét a 2017. évi 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 átalány-szerződést, stb. felmondjon, újratárgyaljon, versenyeztessen a kedvezőbb ár elérése érdekében.

A dologi kiadásokra, készletbeszerzésekre, üzemeltetési, fenntartási és egyéb működtetési kiadásokra a koncepció 359.168.682 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.

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

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. (5. 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 évközben 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: 140.119.000 Ft

A támogatásértéknél 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., az Ócsa Városüzemeltetési Kft. támogatását, illetve a sportegyesületek, az egyházak, képviselőcsoportok és egyéb nonprofit szervezetek támogatásait. A cégek finanszírozását az egyes üzleti terveknek megfelelően kell kialakítani.

Az önkormányzati támogatásoknak mindig valamilyen írásos megállapodáshoz kell kapcsolódnia. A támogatott civil szervezeteknek a kapott támogatás felhasználásáról a szerződésben rögzített feltételek alapján az önkormányzat, vagy a támogatást nyújtó intézmény felé el kell számolniuk.

Államháztartáson belüli támogatásként:

Közép-Duna-Völgyi Vízügyi Igazgatóság éves hozzájárulás összege 950.000 Ft.

Az Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak 300.000 Ft támogatást tervezünk.

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

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: 74.452.476 Ft

Fontosnak tartom, hogy a korábbi évekhez hasonlóan a 2018. 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.

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 költségvetés kidolgozásakor 15.000.000 Ft összegű általános tartalékot képeztünk.

A 2018. évi költségvetésben céljellegű felhalmozási tartalékként 59.452.476 Ft-ot terveztünk, mely összeg a felmerült beruházási és felújítási igényekre használható fel.

A tartalékok további kiegészítésére a 2017. évi költségvetési maradvány jóváhagyásakor kerül sor. (A tartalékok az év közben felmerülő energia, karbantartási és egyéb működési pótigényekre, az intézményhálózati felújítási-fejlesztési feladatok eredeti tervet meghaladó bővítésére, a pályázati források önrészenek biztosítására szolgálnak).

2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 66.795.673 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 feltárára, 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 6. és a 7. számú mellékletek alapján. A mellékletek a felmerült igény szerint készültek, viszont jelenleg fedezetük nem biztosított, erről a későbbiekben szükséges dönteni.

A Falu Tamás Városi Könyvtár állomány-gyarapítására, valamint a Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásaira került betervezésre 2.338.000 Ft.

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

A DPMV Zrt-nél felhalmozott bérleti díjak összegét az elfogadott gördülő fejlesztési tervben megfogalmazott célokra, valamint az Alsópakonyi településrész víz- és szennyvízrendszerének kiépítésére kívánjuk felhasználni.

Nagy terhet jelent továbbá Önkormányzatunknak a szennyvíztisztító-telep várható felújításának, bővítésének 40 %-os költsége. A telep három Önkormányzat tulajdonában van, jelenleg konzorcium formájában pályázatot nyújtottunk be a munkálatokra. Az üzemeltetésre átvevő DPMV Zrt. felmérése alapján, komoly megoldásra váró feladatokat kell elvégezni, ellenkező esetben nem vállalja az üzemeltetést.

3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.131.057.831 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: | 14.425.493 Ft |
| 7. Külföldi finanszírozás kiadásai: | nincs tervezés |
| 8. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek: | nincs tervezés |
| 9. Váltókiadások: | nincs tervezés |
| 10. Finanszírozási kiadások összesen: | 29.642.493 Ft |

11. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.160.700.324 Ft

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

Látható, hogy az önkormányzati szintű tervezett működési költségvetés bevételeinek (1.110.700.324 Ft) és a működési költségvetés kiadásainak (1.131.057.831 Ft) egyenlege negatív (20.357.507 Ft), vagyis a tárgyévi költségvetési bevételek 2018-ban nem fedezik a tárgyévi költségvetési kiadásokat.

A költségvetési egyensúly várható alakulása

A költségvetésben 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.

Az **Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének** legfontosabb feladata, hogy a költségvetési koncepcióban elfogadott elvek mentén biztosítsa a város működését, feladataink ellátását, a középtávú programokban, feladattervekben megfogalmazott célok megvalósítását. A rendelet-tervezetben szereplő bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottak, teljesíthetők, ezért a pénzügyi végrehajtásban rejlő kockázat (bevételek teljesülése, tényleges kiadások fedezetének biztosítása) minimális.

Az intézmények személyi juttatásai között a kötelező bérelemeken túl idén is szerepel az elmúlt években nyújtott kereset-kiegészítés, cafeteria és bankszámla-költségtérítés a törvényileg adható maximális szinten.

A dologi kiadások takarékos, megfontolt felhasználás mellett elegendőek a feladatok ellátásához..

A gyermekek és szociálisan rászorulóknak étkeztetésének jelentős többletköltsége az eredeti előirányzatokba beépült.

Kizárólag saját forrásokból, hitelfelvétel és egyéb külső forrás nélkül biztosítjuk a műszakilag indokolt felújítások és megkezdett, vagy 2018-ban induló beruházások, felhalmozási kiadások fedezetét.

A stabilitási törvény előírásai alapján működési hitelfelvétel nem tervezhető.

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 jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-ának rendelkezései szerint: *„A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. (...)”*

A rendelet-tervezet hatásvizsgálatának bemutatása az előterjesztés mellékletét képező *„Előzetes hatásvizsgálati lap”*-on történik.

A Jat. 18. §-a kimondja az indokolási kötelezettséget, vagyis a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítőjének indokolást kell csatolni, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait. Ezen kötelezettségnek az előterjesztésben tettünk eleget.

Az Önkormányzat 17/2012.(VIII.30.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés a) pontja értelmében *„nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátania a költségvetésről, annak módosításáról, végrehajtásáról szóló rendeletek tervezeteit.”* E rendelkezés értelmében a rendelettervezet társadalmi egyeztetésre bocsátásra nem került.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2018. évi költségvetési előterjesztést megvitatni szíveskedjen, és javaslataikkal segítsék elő a végleges költségvetés kialakítását.

Ócsa, 2018. január 24.

Bukodi Károly
polgármester

dr. Molnár Csaba
jegyző

Készítette:

Farkas Marietta
pénzügyi irodavezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2018. évi költségvetési javaslatról hozott döntésükkel meghatározzák a város jelen és jövőbeni működőképességének megtartását és fejlődésének lehetséges mértékét. E felelősség tudatában kérjük az előterjesztett költségvetési javaslat megvitatását és elfogadását.

Az általános vitára Önök elé terjesztett javaslat tárgyalása során a bizottsági és képviselői módosító indítványok, valamint a Képviselő-testületi döntés tovább befolyásolhatja a részletes költségvetés számszaki adatait.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy Ócsa Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Ócsa, 2018. január 24.

Bukodi Károly
polgármester

dr. Molnár Csaba
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

(A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály: Az Ócsa Város Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló/2018. (.....) önkormányzati rendelete

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

- 1) **Társadalmi hatásai:** Alapvető cél az önkormányzati feladatok ellátásához megfelelő előirányzatok biztosítása a zavartalan működés érdekében, a hatékony és takarékos közpénzfelhasználás figyelembevételével.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az Önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

- 2) **Gazdasági hatásai:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának jelentős hatásai vannak az Önkormányzat gazdasági helyzetére, működésére, mivel gazdálkodási keretek kerültek meghatározásra a bevételek beszedése és kiadások teljesítése érdekében.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

- 3) **Költségvetési hatásai:** A rendelet célja a költségvetési előirányzatok meghatározása, ezáltal bemutatva a 2018. évben felhasználható keretösszegeket.

- 4) **Környezeti következményei:** A rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

- 5) **Egészségi következményei:** A rendeletben foglaltaknak egészségre gyakorolt hatása nincs.

- 6) **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

- 7) **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése értelmében a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak minősül, ami támogatás megvonásával jár.

- 8) **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak megsértése. A rendelet alkotás elmaradása esetén az Önkormányzat és intézményei működése, a feladatok finanszírozása nem biztosítható.

- 9) **Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelettervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Ócsa, 2018. január 24.

Tisztelettel:

dr. Molnár Csaba
jegyző