



**ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓ**



Ócsa Város Polgármestere

2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.

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

Ügyiratszám: / 2016.

Tárgy: Az önkormányzat és az intézményeinek
2017. évi költségvetési koncepciója

ELŐTERJESZTÉS

*"Ócsa Város Önkormányzatának 2017. 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 2017. évre – 2014. szeptember 30-tól – kötelező jelleggel nem kell készíteni költségvetési koncepciót, de célunk, hogy az önkormányzat 2017. 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 2017. évi költségvetést.

A korábbi évek kialakult és bevált gyakorlatának megfelelően ezen előterjesztés alapján kívánjuk meghatározni a 2017. 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 2017. 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 2017. 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 2017. évi központi költségvetéséről szóló törvényt 2016. június 13-án 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 2017. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A gazdasági növekedésre ható egyes fontosabb intézkedések 2017-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 Kormány 2017. évi főbb célkitűzései a következők:

- 2017. évben 5 %-ra **csökken a legfontosabb élelmiszerek áfa kulcsa**, így a tej, tojás és a baromfi ÁFA kulcsa, valamint az éttermi szolgáltatások ÁFA kulcsa is 18 %-ra csökken,
- **alacsonyabb lesz az internet-hozzáférés ÁFA kulcsa**, a Kormány javaslatot tesz a 27 %-ról 18 %-ra történő csökkentésére,
- **folytatódnak az életpályaprogramok**
- **többletforrás az egészségügyi ágazatnak,**
- **Jövőre is fennmarad a munka és a gyermeknevelés megbecsülésére épülő családi adórendszer.** A jövedelmeket 2016-ban Európa egyik legalacsonyabb személyi jövedelemadó kulcsa (15 %) terheli, a gyermeknevelést pedig növekvő családi adókedvezmény segíti. 2017-től a munkahelyi bölcsődék támogatása segíti a kisgyermekes szülők munkavállalását.
- **A kormány 2017. évben is folytatja eddigi közfoglalkoztatás politikáját**, a „segély helyett munkát” elv érvényre juttatását.
- **Tovább folytatódnak a foglalkoztatást ösztönző programok, pl. a Munkahelyvédelmi Akció**
- A kormány az **ingyenes tankönyvellátás felmenő rendszerű kiterjesztésével** is támogatja a rászoruló családokat.
- **2017. évben megmarad az első házasság adókedvezménye, a 2016. évben elindított otthonteremtési program tovább folytatódik.**
- **a gazdasági növekedés záloga a hazai vállalkozások versenyképességének növelése**, a kedvező vállalkozási környezet kialakításában nagy szerepe van az adók szabályozásának illetve a hitelezés élénkítésének.

- **bürokráciacsökkentés** elsődleges kormányzati célja a közigazgatás szolgáltató jellegének megerősítése.
- **fehéredő gazdaság:** a feketegazdaság visszaszorítása, a NAV működésének optimalizálása, szolgáltató jellegének megerősítése, a még hatékonyabb adóbeszedés
- **hatékonyabb uniós forrásfelhasználás**

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 2016. évi XC. törvény alapján Önkormányzatunk működésének és feladatainak támogatása előzetes számításaink alapján jelentősen csökken:

- az adóerő-képesség figyelembevétele miatt továbbra sem számíthatunk a szociális segélyezési feladataink támogatására,
- a köznevelési, szociális-gyermejjóléti és kulturális feladatok támogatásánál többségében a 2016. évvel megegyező központi finanszírozással számolhatunk,
- a törvényben új elemként jelenik meg a „szolidaritási hozzájárulás” melyet 2017-től az önkormányzatoktól a központi támogatások terhére vonnak el az iskolák állami működtetésének fedezetére (a törvény e jogcímen összességében 21,3 milliárd Ft bevételt tartalmaz, ebből következően több millió bevételcsökkenéssel számolhatunk). A 32.000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települési Önkormányzatokat érinti jelenleg a terhelés, így városunkat nem érinti.
- új rendelkezés, hogy a képviselő-testület az Önkormányzat saját bevételeinek terhére a törvényben megállapított és évek óta változatlan köztisztviselői illetményalaptól (38.650 Ft) felfelé eltérhet.
- Az iskolák működtetésének 2017-től történő központosítása jelentősen csökkenti Önkormányzatunk ellátandó feladatainak körét, tervezhető bevételeit és felmerülő kiadásait. A részletszabályok jelenleg nem ismertek, a költségvetés összeállítása során a későbbiekben megjelenő normatíva információkat vesszük figyelembe.

Gazdálkodásunkat jövő évben is az intézményhálózat, az Ócsa Városüzemeltetési 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 elhatározott helyi támogatási formákat.

Főbb költségvetési irányelvek:

Az éves költségvetés fontos előkészítő szakasza a költségvetési koncepció összeállítása.

A jelenlegi és a várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben 2017. évi gazdálkodás során még nagyobb mértékben előtérbe kell 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.

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 2017. év során tervezett főbb beruházások, felújítások

➤ BERUHÁZÁSOK:

Polgármesteri Hivatal:

- kisértékű eszközbeszerzés

Könyvtár :

- könyvtári állomány gyarapítása

Önkormányzat:

- INTERREG Szlovákia Magyarország határokon átnyúló együttműködés pályázat (városközpontban közösségi tér kialakítása)

Tartalék terhére tervezett beruházási tételek:

megvalósításuk a realizált bevételek arányában valósulhat meg

- közterületeken információs táblák,

- vízkár-elhárítási terv
- csapadékvíz elvezetés kivitelezése a Damjanich utca piactéri szakaszánál és a Baross utcai Óvodánál

➤ **FELÚJÍTÁSOK:**

Önkormányzat:

- Széchenyi utca kátyúzás és árok rekonstrukció

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

2016. évi gördülő fejlesztési terv alapján:

- - DPMV - szennyvízhálózat felújítás
- - DPMV – vízhálózat felújítás

Önkormányzati intézményekben szükséges felújítások karbantartások:

Egressy Gábor Szabadidőközpont: vizesblokk felújítása

Könyvtár:

- kertrendezés, öntöző rendszer kiépítése

Polgármesteri Hivatal:

- vizesblokk felújítása
- udvari tároló helyiség kialakítása
- kertrész átalakítása anyakönyvi események megtartása céljából
- az elavult elektromos beléptető rendszer cseréje
- Járdaépítési pályázat
- Vadvirág utca útpályázat

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

- Székesi,- és Damjanich utcai útpályázat
- Széchenyi utca teljes útburkolat rekonstrukció
- árokásó munkagép beszerzése
- utcanév táblák, házszaomok költsége (kb. a település fele) 5.000.000 Ft (A közterületek elnevezésének, valamint az elnevezésük megváltoztatásának és a házszaomok megállapításának egyes szabályairól szóló 10/2016. (VI. 30.) önkormányzati rendeleto alapján)

A fejlesztések és beruházások vonatkozásában számos elképzelés van, de csak azoknak van realitása, melyek megvalósítására az önkormányzat rendelkezésére áll 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 2017-es gazdálkodási év során beruházásaink és fejújításaink 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 2017. évi költségvetési koncepcióhoz.

Az Ócsai Halászy Károly Általános Iskola és az Ócsai Bolyai János Gimnázium esetében a 2017. gazdasági évre, a folyamatban lévő átadás miatt a működési költségek nem kerültek megtervezésre.

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 2017. 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 2017. 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 járulékok 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, korkedvezményes-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 2016. 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 teljesített 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 beszédéséből keletkeznek. Az állami támogatás mértékének meghatározása 2017. évi felmérések alapján történik, melyek beadásra kerültek.

Ócsa Város Önkormányzata 2017. évi költségvetési tervezésének keretei

A 2017. 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 feladatellátásban 2017-től változás várható: a köznevelési feladatot ellátó Ócsai Halászky Károly Általános Iskola és az Ócsai Bólyai János Gimnázium intézmények működtetésének, fenntartásának állami irányítás alá vonása jogszabály erejénél fogva. Az Önkormányzat tehát a jövőben nem tartja fenn ezen intézményeit.

A központi költségvetésből származó források feladatalapú támogatások, azok felhasználása az Önkormányzat kötelező feladatellátásához kapcsolódik. Ezért a 2017. évi lehetőségeinket alapvetően befolyásolják a Képviselő-testület 2017. 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 2017. 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 2017. évi költségvetési koncepció várható bevételeinek és kiadásainak alakulása

A 2017. év koncepciójának költségvetési főösszege: **1.048.024.023 Ft**

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2017. évre tervezett bevételeinek forrásonkénti összetételét az 1.1. melléklet tartalmazza.

1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 408.931.723 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. Jelentős feladatmódosulással, struktúraváltással kell számolnunk az iskola és a gimnázium működtetési feladatainak átadása miatt a 2017. év során, így várhatóan az állami támogatás összege csökkenni fog a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest.

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.

2017. évre költségvetési bevételként 1.023.024.023 Ft-ot vettünk számításban, ennek 40 %-a a központi költségvetési forrásokból származik, összege: 408.931.723 Ft. Összetétele az alábbiak szerint alakul: a települési önkormányzatok működésének támogatására 80.633.455 Ft-ot, ugyanis 2016. évhez képest valószínű az iskolák miatt 36.000.000 Ft visszavonásra kerül, az egyes köznevelési feladatokra 195.192.777 Ft-ot, a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatására 122.243.571 Ft-ot, a kulturális feladatok támogatására 10.861.920 Ft-ot terveztünk.

2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 36.200.000 Ft

Egyéb működési célú támogatások bevételei, EU-s támogatás: ezen a soron eredeti előirányzat tervezésére nem kerül sor, évközből előirányzat módosítás valósulhat meg a rovat javára, EU-s és egyéb pályázatok elnyerése esetén.

- Az egészségügyi alapellátási feladatokra (háziiorvosi ügyelet, védőnői szolgálat) a tavallyal azonos mértékű 23.076.440 Ft előirányzatot terveztünk.

- Közmunka foglalkoztatás támogatása: 3.922.560 Ft
- Alsónémedi (cū. űgyelet hozzájárulás): 9.201.000,-Ft

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belőlrl: nincs tervezés

4. Közhatalmi bevételek: 404.800.000 Ft.

A helyi és átengedett adók tervezése a közhatalmi bevételek része. Pótlék, bírság, valamint a talajterhelési díj kizárólag a bevétele alapján tervezhető. A 2017. 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 bevétele az azt megállapító önkormányzat bevétele, amelyet fejlesztési célra és a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használhat fel.

2016. 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 2017. 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	2015. terv*	2015. teljesítés*	%	2016. terv*	2016. 09.30. tény*	%
Építményadó	24 000	26 375	109,9	26 000	22 745	83,0
Helyi iparűzési adó	330 000	325 629	98,6	320 000	285 175	89,4
Kömmunális adó	19 000	28 315	149,0	29 000	25 371	87,4
Gépjárműadó	25 000	29 704	118,8	27 000	19 781	73,2
Idegenforgalmi adó				100	108	108,0
Talajterhelési díj	1 300	1 284	98,7	1 000	761	76,1
Bírság, késedelmi pótlék	5 700	3 255	57,1	3 400	1 993	58,6
Összesen:	405 000	414 562	102,3	406 500	355 934	87,5

*Az adatok ezer forintban értendők.

A hatósági jogkörhöz kapcsolódó- illetve **egyéb saját közhatalmi bevételek** esetében a 2016. évi teljesítési adatok az irányadók.

5. Önkormányzat működési bevételei: 103.052.300 Ft

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

30.000e 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 30.000e 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 2017. 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.

Mivel az ingatlanok értékesítése az elmúlt években is betervezésre került, de nem valósult meg, ezért ebből az összegből is 15.000.000 Ft-ot szintén céltartalékba tervezünk meg.

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: 1.023.024.023 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 mindenmű hitel- és kölcsön felvétel kormányengedélyhez és jelentési kötelezettséghez kötött.

A jogszabály alapján a likviditási hitel tényleges, fogalma szerinti pozícióját fogja betölteni a 2017. évben is. Így az előirányzatok között - az államháztartásról szóló törvény alapján – likviditási hitel felvétel nem szerepeltethető. A likvidhitel keret összege a következő évben változik, ugyanis az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. keretösszege visszakerül az Önkormányzathoz. A jelenlegi 80.000.000,-Ft-ról 90.000.000,-Ft-ra változik. Az átcsoportosításra a gazdasági társaságnál lecsökkent kötelező önkormányzati feladatok megszűnése miatt került sor. 2016. augusztus 1-től az étkeztetési feladatok ellátását a TS Gastro Kft. biztosítja intézményeinkben.

11. Belföldi értékpapírok bevételei: nincs tervezés

12. Maradvány igénybevétele: 25.000.000 Ft

A 2017. évi költségvetési koncepció tervezésekor előző évi költségvetési maradvány igénybevételel számolunk. A bevételek között kell vizsgálni a finanszírozási bevételként megjelenő előző évi maradvány hatását. A bevételek és kiadások, követelések és kötelezettségek december 31-én fennálló egyenlegét az Önkormányzat (és költségvetési

szervei) maradványként a következő év költségvetésébe emelik be. A maradvány nagyságát a nagy pontossággal tervezhető működési kiadások (személyi juttatások, közterhek, rezszi és egyéb dologi kiadások) mellett elsősorban a beruházási előirányzatok befolyásolják.

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: 25.000.000 Ft

**17. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:** 1.048.024.023 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 2017. évet is terhelő szerződéseket, továbbá a költségvetési szervek a 2016. 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 2017. 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: 996.848.323 Ft

A 2017. évi koncepció 996.848.323 Ft összegben tartalmaz működési kiadást, mely az összkiadásaink 95 %-át teszi ki.

A folyó működési kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások (316.808.000 Ft), valamint a munkaadókat terhelő járulékok (87.562.000 Ft) jelentik.

A tervezési szint általánosságban nem térhet el a 2016. 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 2017. 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.

A **külső személyi juttatások** esetében szintén a 2016. évi eredeti előirányzatnak megfelelően kell a tervszámokat kidolgozni, növekedést 2016. évhez képest nem tartalmazhat. 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 2017-re 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 2017. évre hatályos szabályozás alapján történt a munkáltatót terhelő járulékok számítása is.

A Polgármesteri Hivatal személyi jellegű kiadásai:

Az illetményalap mértékét a mindenkor hatályos költségvetési törvény határozza meg. Az illetményalap 2008. január 1-jétől 38.650 Ft, mely valószínűsíthetően a jövőre sem fog változni.

A köztisztviselői cafetéria kerete továbbra is 200.000 Ft/év a 2017. évi költségvetési törvény alapján.

A 2017. évi költségvetés törvény a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői létszámát 28 főben határozta meg, illetőleg ezen ismert létszámhoz állapította meg a támogatást.

2017. 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 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** 2017. 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 2017. 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 2016. 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 átalány szerződést, stb. felmondjon, újratárgyaljon, versenyeztessen a kedvezőbb ár elérése érdekében.

A dologi kiadásokra, készletbeszerzésekre, az intézményi és városüzemeltetési, fenntartási és egyéb működtetési kiadásokra a koncepció 445.369.323 Ft előirányzatot tartalmaz. Az állami fenntartásba került közoktatási intézmények üzemeltetésével kapcsolatos kiadásokkal nem számoltunk.

A 2017. évi városmarketing tevékenységre, a dologi kiadásokon belül 5.000.000 Ft-os költségkerettel számolva a következő eseményeket, akciókat terveztük be.

Rendezvények

1. Föld Órája Kihívás – szemétszedés, részvétel az országos akcióban
2. Közösségi virágosítási akció
3. Közös városi séta – egészségmegőrzés
4. Szent István napi kerékpártúra

Külső kommunikáció erősítése:

- városi honlap fejlesztése
- hirdetőtáblák felújítása
- városi kiadvány (programok, események)

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 igénybevételehez kapcsolódóan jelenik meg kötelezettség.

Ellátottak pénzbeli juttatására, szociális kiadások:

25.754.000 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 2017. 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 2017. évtől új ellátási formaként jelenik meg a **Babaköszöntő csomag**, mely a városban élő családok költségeit enyhíti, az újszülöttek kiadásával kapcsolatosan.

A szociális juttatások tervezésénél figyelemmel kell lenni a városlakók jelenlegi szociális helyzetére, az előző időszakok tendenciájára-, illetve a **2016. 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 2017. 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 790.000 Ft-ot a az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, a Gazdasági és az Ügyrendi Bizottság döntése határozza meg. A 2017. 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: 80.762.000 Ft

A támogatásértéktű 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. 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 20.000.000 Ft került betervezésre.

A működési célú pénzeszköz átadás tartalmazza az iskola egészségügyi támogatását (6.000.000 Ft). (1. 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: 40.593.000 Ft

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 15.000.000 Ft összegű általános tartalékot képeztünk.

A 2017. évi koncepcióban felhalmozási tartalékként 25.593.000 Ft-ot terveztünk, mely összeg a felmerült beruházási és felújítási igényekre használható fel.

2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 26.175.700 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 2016-os 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.

2017. 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 dönten.

A Falu Tamás Városi Könyvtár állomány gyarapításra, valamint a Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásaira került betervezésre 2.500.000 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 készítés időpontjában 80.000.000 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)	2017. évet terhelő tőkefizetési kötelezettség (Ft)	2017. 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	-	500.000

3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.023.024.023 Ft

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

4. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: 10.000.000 Ft

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

5. Belföldi értékpapírok kiadásai: nincs tervezés

6. Belföldi finanszírozás kiadásai: 15.000.000 Ft

A 2016. 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: 25.000.000 Ft

10. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.048.024.023 Ft

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

A költségvetési egyensúly várható alakulása

A koncepcióban bevételeink tervezése, Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. 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.

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 2017. évi Költségvetési Koncepcióját 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 2017. évi költségvetési tervezési munkák folytatásához.

Ócsa, 2016. november 21.

Bukodi Károly
polgármester

Dr. Molnár Csaba
jegyző

Az előterjesztést készítette:

Farkas Marietta
pénzügyi irodavezető

Határozati javaslat:

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Ócsa Város Önkormányzatának 2017. évre szóló költségvetési koncepcióját elfogadja és hozzájárul a 2017. 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 2016. 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. A 2017. évi költségvetésnek megfelelően limitálni kell a **megbízási díjakat és a további jogviszonyok díjazását**. Ezen túlmenően a nem rendszeres személyi juttatások előirányzata a 2016. 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.

7. 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.

8. 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.

9. Az **adóintézkedések**, bármilyen jellegű **követelések** csökkentése érdekében 2017-ben is szigorú, költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet kell folytatni.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

10. **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.

11. A költségvetési egyensúly megtartása érdekében a képviselő-testület előzetesen hozzájárul az egyes forgalomképes vagyontárgyak 2017. évi értékesítésének előkészítéséhez.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

12. 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.

13. 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.

14. 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

15. 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.

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

Felelős: polgármester
Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

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

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