

Cibakháza Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének

181/2017. (XII. 13.) önkormányzati határozata

Cibakháza Nagyközségi Önkormányzat 2018. évi költségvetési koncepciójáról

Cibakháza Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés b) pontja alapján az alábbi határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület a 2018. évi költségvetésben alapvető célként határozza meg az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartását, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását, az intézmények biztonságos működését, figyelemmel a feladatfinanszírozásra. A létszámgazdálkodás területén érvényesülnie kell a maximális hatékonyság elvének. A megüresedő álláshelyek betöltésénél az intézményvezetők legyenek figyelemmel a megváltozott finanszírozási körülményekre. A központi költségvetés hozzájárulást biztosít a helyi önkormányzatok részére a feladatellátás ésszerű megszervezése folytán felszabaduló létszám miatt keletkezett többletköltségekre, amennyiben a település saját bevételeiből nem tudja biztosítani ezek fedezetét. A támogatási feltétel fennállása esetén a pályázat benyújtása szükséges a központi forrás igénylésére. A nevelési intézmény üzemeltetési, illetve karbantartási feladataihoz szükséges fedezetet az önkormányzatnak elsődlegesen a központi költségvetés feladatfinanszírozásából kell biztosítani. Fokozott figyelmet kell fordítani a nevelési intézmény nyári karbantartásánál arra, hogy a feladatfinanszírozás ne csökkenjen. Az intézmények költségvetésében a feladat ellátásához szükséges mértékben meg kell tervezni kiadásként a közfoglalkoztatottak munkabéreköltségeit, bevételként az igényelhető pályázati támogatást.
2. A 2018. évi költségvetésben a bevételek nagyságrendje meghatározza az intézmények kiadásának tervezhető mértékét. Az önkormányzat által önként vállalt feladatok finanszírozása csak saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges. Törekedni kell új bevételi források felkutatására.
3. A helyi adóbevételek mértéke nem változik, új adónem bevezetésére nem kerül sor, a tervezés folyamán a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében törekedni kell a reális tervezésre. Az adóbevételek realizálásához továbbra is hatékony adófelderítési munkára van szükség, ezen belül kiemelt jelentőségű feladat az új adóalanyok felderítése, nagyobb figyelmet kell fordítani a földtulajdonosokra, a mezőgazdasági vállalkozásokra és az őstermelőkre.
4. Az önkormányzat működési és sajátos működési bevételei tekintetében a kintlévőségek, tartozások, hátralékok hatékony beszedésére intézkedéseket kell tenni, azok végrehajtását figyelemmel kell kísérni.
5. A 2014-2020. közötti európai uniós fejlesztési időszakban a pályázati lehetőségek további feltárásához, valamint a már elnyert projektek megvalósításához forrás szükséges. A fejlesztések megvalósításához a pályázatban el nem számolható költségek fedezetét biztosítani kell.
6. A fejlesztési kiadások tekintetében a 2017. évről áthúzódó, folyamatban lévő, kötelezettséggel terhelt fejlesztéseket be kell tervezni, figyelemmel a meg nem valósult célokra is.
7. A Kormányzat által indított közfoglalkoztatási programok pályázati lehetőségeinek kihasználásával, valamint a programok saját bevételeinek visszaforgatásával kell a hatékonyabb, magasabb színvonalú és költségtakarékos megvalósítására törekedni.

8. A közfoglalkoztatási pályázatban nem szereplő, azonban a megvalósításhoz szükséges személyi, dologi és felhalmozási kiadásokat az önkormányzat költségvetésében úgy kell megtervezni, hogy az magasabb szintű értékteremtést valósítson meg.
9. A települési támogatás és egyéb szociális juttatások előirányzatának 2018. évi tervezése során figyelembe kell venni az ellátottak számának, illetve a mindenkori öregségi nyugdíj legkisebb összegének változását.
10. A jogszabályban meghatározott, alanyi jogon járó szociális ellátásokon túlmenően azokat a juttatásokat kell megtervezni, amelyek a rendkívüli élethelyzetbe került emberek rászorultsági alapon történő megsegítését szolgálják. A települési támogatáson belül folytatni kell az elmúlt években kialakított helyi támogatási formákat, melynek célcsoportjai az idősek, a fogyatékkal élők és rászoruló családok.
11. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően az önkormányzatok rendkívüli szociális támogatására pályázat benyújtásával törekedni kell az önkormányzat saját forrásainak kiegészítésére.
12. A helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó feladatainak körében a települési közrend erősítése, a közbiztonság javítása érdekében a jelenleg is működő önkormányzati rendészeti tevékenységet a jövőben is indokolt fenntartani.
13. A non-profit szervezetek, valamint a sportszervezetek támogatása együttesen a 2017. évi teljesítés összegének és a valós igények figyelembe vételével tervezhető meg.
14. Az önkormányzat 3/2015. (II. 26.) rendelete alapján adható szociális kölcsön 2018. évi keret összegét tervezni kell.
15. Az önkormányzati és az önkormányzat által fenntartott intézmények közalkalmazottak bérfejlesztésének lehetőségét vizsgálni szükséges.

Biztosítani a pénzügyi egyensúly megteremtését és fenntarthatóságát. Működési forráshiány lehetőleg nem tervezhető!

Felelős: Hegyes Zoltán polgármester

Határidő: azonnal, illetve értelemszerűen

Értesülnek: Képviselő-testület tagjai – helyben,
Hegyes Zoltán polgármester – helyben,
Fekete Géza alpolgármester – helyben,
Török István jegyző – helyben,
Gazdasági-, Pénzügyi-, és Adóügyi Iroda vezetője – helyben,
Valamennyi intézmény vezetője – helyben,
Nagyközségi Könyvtár – helyben,
Irattár.

Cibakháza, 2017. december 13.

Hegyes Zoltán
polgármester

Török István
jegyző

**Cibakháza Nagyközségi Önkormányzat
Polgármesterétől**

ELŐTERJESZTÉS

**Cibakháza Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. december 13. napi rendkívüli, nyílt ülésére**

Cibakháza Nagyközségi Önkormányzat 2018. évi költségvetési koncepciójára

Tisztelt Képviselő-testület!

Cibakháza Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a korábbi évek kialakult és bevált gyakorlatának megfelelően – a hatályos jogszabályok alapján az önkormányzatoknak már nem kötelező elkészíteniük a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót. A koncepció meghatározza a tervezés fő irányait, szempontjait, intézkedéseket tartalmazhat a pénzügyi egyensúlyi helyzet megtartására, további bevételi lehetőségek feltárására, kiadások csökkentésére, esetleg feladatok újragondolására, újratervezésére adhat utasítást, ezzel biztosítva azt, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett az Önkormányzat középtávú céljainak, feladatainak megvalósítását szolgálják. A koncepció elfogadása határozattal történik a képviselő-testület által.

Az Országgyűlés 2017. június 15.-én elfogadta és kihirdetésre került Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény. Az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása továbbra is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

I. Gazdasági növekedésre ható egyes fontosabb intézkedések 2018. évben

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

A Kormány 2018. évi főbb célkitűzései többek között a következők:

- a családok adóterheinek további csökkentése a családi kedvezmény mértékének növelésén keresztül,
- az internet-előfizetés áfa kulcsának további 5%-ra történő csökkentése,
- a hal áfa kulcsának 27%-ról 5%-ra történő csökkentése,
- 2018-tól az ingatlan-bérbeadásból származó jövedelmet terhelő egészségügyi hozzájárulás megszüntése,
- a közmunkaprogram folytatása a „segély helyett munkát” elv érvényesítésének megfelelően, ugyanakkor a közmunka rendszerének hatékonyabbá tétele, az egyéb aktív munkapiaci programok szélesítése révén,
- a pedagóguséletpálya-modell kialakításának befejező lépése.

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

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Önkormányzati hivatal működésének támogatása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege *megegyezik a 2017. évi támogatás összegével*, azaz 4.580.000,- Ft/fő, Cibakháza esetében a Hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma 12,98 fő, amely 0,25 ponttal kevesebb, mint a 2017. évi létszám, így az önkormányzat a hivatal működéséhez 59.448.400 Ft hozzájárulást kap.

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása:

- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg, *mértéke a tavalyival azonos* (22.300 forint/hektár).
- A közvilágítás fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás összege Cibakháza Nagyközség Önkormányzata esetében 15.136.000 Ft, *összege nem változik*.
- A köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg a 2016. évi beszámoló alapján az érintett szakfeladatok alapján számított, egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembe vételével. Összege 2.774.559 Ft, *az előző évvel azonos mértékű*.
- A közutak fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a belterületi utak hossza alapján, a 2016. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő, településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével. Az Önkormányzat esetében a fajlagos összeg 227.000 Ft/km, *az előző évvel azonos*.
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása címén a *fajlagos összeg 2.700 Ft/fő, nem változott*.

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása címen a központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak a 2017. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján (921 fő) 2.550,- Ft/lakos, *fajlagos összege változatlan*.

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása címen 100 Ft/m³ támogatás igényelhető (*előző évihez képest változatlan*), a hatóságilag kijelölt lerakóhelyen igazoltan elhelyezett szennyvíz mennyisége után illeti meg az önkormányzatokat.

A 2017. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása a helyi önkormányzati intézményrendszerben foglalkoztatottak 2017. december havi keresete után járó bérkompenzációhoz kapcsolódik.

Polgármesteri illetmény támogatása a 32.000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó adóerő-képességű települési önkormányzatokat illeti meg a tényleges különbözet és az önkormányzat egy lakosra jut adóerő-képessége szerint. Új jogcím, előző évben évközi többlet támogatásként került érvényesítésre.

Cibakháza Nagyközség Önkormányzata a 2018. évben a helyi önkormányzatok működési támogatása címen 106.190.759 Ft összegű támogatást tud a központi költségvetésből igényelni.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása: Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 2018. évben *csökken* 4.419.000 Ft/számított létszám/év összegre az előző évi 4.469.900,- Ft-ról. Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 2018. évben az 1.800.000 Ft/létszám/évről 2.205.000,- Ft-ra *emelkedik*.

Az **óvodaműködtetési alaptámogatás** 81.700,- Ft/fő/év összegre *emelkedett* a 2017. évi 80.000 Ft-ról. A támogatás a települési önkormányzatot az óvoda működtetésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után. A létszám meghatározásakor minden gyermeket egy főként kell figyelembe venni.

Kiegészítő támogatás az óvodaműködtetési feladatokhoz: amennyiben a Kiegészítő szabályok 2. a. pontja alapján az előirányzat nem kerül teljes egészében felhasználásra, úgy az önkormányzatokat az óvodaműködtetési feladatokhoz – az előirányzathoz fennmaradó összeg erejéig - kiegészítő támogatás illeti meg. A támogatás fajlagos összegét az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter 2017. december 22-ig közösen állapítja meg.

Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz: a központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a pedagógusok előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2018. január 1-jén Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező óvodapedagógusok béréhez. (A 2018. január 1-je és 2018. december 31-e között ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok száma alapján).

Az Önkormányzat az óvoda működtetéséhez összesen 65.552 000 Ft összegű költségvetési támogatást tud igényelni.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

Szociális ágazati összevont pótlék: a központi költségvetés támogatást biztosít a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban 2018. január – december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A települési önkormányzat támogatásra akkor jogosult, ha a Kjtvr. 15/A. §-a szerinti szociális ágazati összevont pótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatott számára.

A **települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása** 32.000 Ft egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. A támogatás 30 %-a az önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2017. január, április és július havi létszáma, 30%-a a településen élő 60 év feletti lakosok száma, 40 %-a a települések lakosság száma arányában illeti meg a települési önkormányzatokat. Az önkormányzatot ezen a jogcímen 38.081.000 Ft összegű támogatás illeti meg.

Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

A család- és gyermekjóléti szolgálat finanszírozás számításának módja az előző évvel megegyező, *fajlagos összege (3.000.000,- Ft) nem változik,*

A **házi segítségnyújtás** *fajlagos összege a tavalyival azonos,* a szociális segítségre 25.000,- Ft/fő, a személyi gondozásra 210.000,- Ft/fő összegű támogatás jár.

A **szociális étkeztetés, az idősek nappali ellátása** feladatok normatív támogatásának fajlagos összegei *változatlanul maradtak az előző évihez viszonyítva.*

A **gyermekétkeztetés támogatása** a bölcsődei, az óvodai, iskolai gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz használható fel. Két részre bontott a támogatás, egyrészt a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatására 1.900.000 forint/számított létszám/év (*az előző évihez 268.000,- Ft növekedés*), másrészt a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatására, amelynek összegéről - a települések típusa és az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembe vételével - a miniszterek 2017. december 22-éig döntenek.

A **rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének** támogatása az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függően kerül megállapításra, Önkormányzatunknak az adóerőképesség figyelembe vételével, a **fajlagos összege 570,- Ft/étkezési adag** (*előző évvel azonos*).

A **bölcsőde, mini bölcsőde támogatás** finanszírozási rendszere átalakul 2018. évtől - hasonlóan a gyermekétkeztetéshez -, a támogatás **egyrészt bértámogatásból**, másrészt **üzemeltetési támogatásból** fog állni. A bértámogatás részben a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók, részben pedig a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók támogatásából áll. A felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 4.419.000,- Ft/számított létszám/év, a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 2.993.000,- Ft/számított létszám/év. Az üzemeltetési támogatás a 32.000,- Ft egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatokat illeti majd meg, a személyi térítési díjakból elvárt bevételek figyelembevételével. További változás a bölcsődei jogcímen, hogy az ellátottak számának meghatározásakor a sajátos nevelési igényű gyermekeket két főként lehet majd figyelembe venni. A bölcsődei üzemeltetési támogatás összegéről - a települések típusa és az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembe vételével - a miniszterek 2017. december 22-éig döntenek.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A **települési önkormányzatokat a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátására** megillető támogatás fajlagos összege 1.210 Ft/főre *növekszik, a tavalyi 1.140,- Ft-ról,* amelynek összege a települési önkormányzat lakosságszáma alapján illeti meg, így Cibakháza Nagyközség Önkormányzatának támogatása növekszik. A támogatási összeg 4.941.640 Ft.

A kulturális támogatások kiegészülnek a Kulturális illetménypótlék jogcímmel, amely a művészeti, közművelődési és közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak 2018. január – 2018. december hónapokban kifizetendő kulturális illetménypótlékhoz és annak szociális hozzájárulási járuléka.

A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása:

A nyilvános könyvtárat fenntartó települési önkormányzatot vissza nem térítendő támogatás illeti meg a települési nyilvános könyvtár állománygyarapítására és a nyilvános könyvtár technikai, informatikai, műszaki eszközeinek, berendezési tárgyainak gyarapítására. A támogatás összegét a 2017. évben a saját bevételeik terhére biztosított állománygyarapításra fordított összegek arányában kell megállapítani.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai:

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

- Önkormányzati adatszolgáltatások minőségének javítása
- Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása
- Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása
- Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás
- Belterületi utak, járdák, hidak felújítása
- Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása
- Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás
- Önkormányzatok rendkívüli támogatása

III. A 2018. évi költségvetésre ható egyéb tényezők

A 2018 januárjában a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény 62. § (1) és (2) bekezdése alapján esedékes nyugdíjmelés meghatározásánál **3,0 %-os fogyasztói árnövekedést** kell figyelembe venni.

A Szocvtv. 44. § (1) bekezdése szerinti ápolási díj havi alapösszege a 2018. évben **32.600** forint (*ez 1.600 forinttal növekedett az előző évihez képest*).

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § szerinti illetményalap a *2018. évben is változatlan marad, **38 650 forint***. A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatásának kerete 2018. évben *nem haladhatja meg a **bruttó 200 000 forintot***. A fizetési számlához kapcsolódóan az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 2018. évben is *változatlan*, legfeljebb bruttó **1 000 Ft**.

A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben 2018. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a köztisztviselők vonatkozásában a 38.650 forintnál *magasabb összegben is megállapíthatja* az illetményalapot, de ez nem haladhatja meg a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. *Személyi illetmény megállapítása esetén pótlék nem fizethető*.

A közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja a 2018. évben **20 000 forint**, az *előző évivel azonos, valamint a közalkalmazottak illetménytáblája is változatlan*.

A **minimálbér összege** 2018. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén **138.000,-Ft**. A **garantált bérminimum összege** 2018. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén **180.500,-Ft**. A **szociális hozzájárulási adó** és az **egészségügyi hozzájárulás mértéke** 2018. évben **19,5 %-ra csökken** az előző évi 22 %-ról.

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek:

A települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a, a közúti közlekedési bírság behajtásából származó bevétel 40 %-a, a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság 100 %-a. A gépjárműadó átengedett mértéke 2018. évben is a befolyt összeg 40%-a, a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100 %-a a települési önkormányzatoké. A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a a települési önkormányzatokat illeti meg.

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

IV. Cibakháza Nagyközség Önkormányzata 2018. évi költségvetésének alapelvei

Általánosságban a koncepcióval kapcsolatos követelmény, hogy a jogszabályban a helyi önkormányzatok számára előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen. A kötelező feladatok ellátásához a mindenkori költségvetési törvény biztosítja a működési költségeket a feladatfinanszírozás útján. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A kiadási oldal tervezetét mindenképpen a rendelkezésre álló bevételek határozzák meg. Alapvető cél az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartása, így előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal működésének biztosítása, különös
- tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell
- folytatni,
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére,
- a megnyert pályázatok megvalósítása,
- az új pályázatok felkutatására,
- a jelenlegi intézményrendszer költséghatékony működtetésére, a dolgozók részére a garantált
- bér biztosítására, lehetőség szerint a cafetéria juttatás, a munkáltatói meleg étkezési hozzájárulás értékének megőrzésére a hatályos jogszabály alapján.

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

Intézményrendszer alakulása:

Az intézményrendszerben 2018. évben jelentős változás nem várható, továbbra is a Cibakházi Polgármesteri Hivatal látja el a Cibakházi Napsugár Óvoda, a Nagyközségi Önkormányzati Bölcsőde, Nagyközségi Önkormányzati Könyvtár, Művelődési Ház, Nagyközségi Szociális Gondozási Központ, Kommunális Szolgáltató és Közfoglalkoztatási Intézmény gazdálkodási és pénzügyi feladatait.

A Cibakházi Napsugár Óvoda esetében a jogszabályból eredő beóvodázási kötelezettség miatt 2017. évben 1 új csoport indítására volt szükség, azonban ehhez mind a személyi, mind a tárgyi feltételek fedezetét biztosítani szükséges.

A Polgármesteri Hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma a törvényben foglaltak alapján 2018. évben 12,98 fő. A feladatfinanszírozás rendszeréhez történő igazodás érdekében törekedni kell arra, hogy a hivatali tényleges, köztisztviselői létszáma lehetőleg közelítsen a számított létszámhoz, ugyanakkor figyelembe kell venni a 2017. évben végzett Magyar Államkincstári ellenőrzésben előírt szükséges létszámot is.

Az Önkormányzat esetében 2018. évben is törekedni kell a feladatok elvégzéséhez elengedhetetlenül szükséges minimális létszám megtartására.

A 2018. évi költségvetés tervezésének első szakasza a költségvetési koncepció, melyet az alábbi tartalommal terjesztünk elő:

Az önkormányzat saját bevételeinek változása:

Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, továbbszámlázott közüzemi díjakból, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze. A startmunka mintaprogramok tekintetében tervezendő a benyújtott pályázatok részét képező, a programok

végrehajtása során keletkező termékek, eszközök előállításából, értékesítéséből származó bevétel.

A helyi bevételek meghatározásának és beszedésének jelentősége, a kinnlevőségek mérséklésének igénye - a feladat és finanszírozási rendszer módosulása következtében is - a 2018. évi költségvetésben lényegesen megnő. A helyi bevételek a jövő évben előreláthatóan nem növelhetők. A 2018. évi önkormányzati költségvetés teljesíthető feladatvállalása, valamint a költségvetési egyensúly megőrzése érdekében a helyi források reális felmérése szükséges. Törekedni kell a hátralékok beszedésére, ahol lehetőség van, ott adók módjára történő behajtásra, illetve bíróság útján történő behajtásra.

A saját bevételek közt a legjelentősebb tételt a helyi adók jelentik. Településünkön az önkormányzat a helyi adók széles körét működteti. Sajnos évek óta a befolyt adóbevételek összege csökkenő tendenciát mutat.

2018. évre tervezett adóbevételek a jelentősebb adónemek esetében:

• építményadó	12 millió Forint
• magánszemélyek kommunális adója	13 millió Forint
• iparűzési adó	50 millió Forint
• gépjárműadó	5 millió Forint
ÖSSZESEN:	80 millió Forint

Az önkormányzati kiadásokra ható tényezők:

A tervezés a jogszabályi előírások és a hatályos önkormányzati szabályozás szerint történik. A személyi juttatás előirányzata a törvény előírásai szerint az óvodapedagógusok esetében évről-évre növekszik. A bölcsődében felsőfokú végzettséggel rendelkező munkavállaló esetében a törvény 2016. év elejétől bevezette az Életpálya-modellt, ez a változás egy főt érint az intézményben. Ennek költségvetési hatásával mind bevételi, mind kiadási oldalon számolni kell.

Változatlan a közalkalmazotti illetménytábla, illetve pótlékalap, ezért az önkormányzat egyéb közalkalmazotti és a köztisztviselői státuszaiban foglalkoztatott munkavállalók reálkeresete 2008 óta fokozatosan csökken és ez a tendencia - az oktatási szférában, az egészségügyi, szociális és közművelődési területen foglalkoztatottakat kivéve - 2018. évben is folytatódik.

A köztisztviselői illetményalap 8 éve változatlan mértékű, a kormánytisztviselők számára a béremelés megtörtént, így csak a helyi önkormányzatoknál foglalkoztatott tisztviselők nem részesültek a törvény szerinti illetmény-növekedésben. A jogszabály lehetőséget biztosít arra, hogy a helyi önkormányzat hivatalában dolgozók esetében a törvényi mértéknél magasabb legyen az illetmény. A Kttv. 133.§ (3) bekezdésében foglaltak alapul vételével a köztisztviselők részére az alapilletményük legfeljebb 50%-ának összegével kiegészítve adható személyi illetmény, ehhez azonban szorosan kapcsolódik a munkavégzést minősítő teljesítményértékelés.

Az intézmények költségvetésében számolni kell a jubileumi jutalmak előirányzatának tervezésével. Előzetes írásos nyilatkozattétel formájában szükséges áttekinteni a nők 40 éves nyugdíjba meneteli lehetőséggel élni kívánó munkavállalók körét. Az érintett intézmények vezetői vizsgálják meg, hogy ezen természetes létszámfogyásból eredően mely munkakörök üresednek meg és azok új munkavállalóval történő betöltése indokolt-e. Amennyiben az adott feladat ellátása nem igényel közalkalmazotti, köztisztviselői státuszt, hanem maradéktalanul ellátható a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó foglalkoztatási jogviszonyban, illetve közfoglalkoztatott munkavállalóval, úgy tegyenek javaslatot az álláshely megszüntetésére. Az álláshely megszüntetéséhez kapcsolódóan meg kell tervezni a fizetendő juttatások és járulékok mellett a munkaviszony megszűnése esetén igényelhető központi költségvetési támogatás összegét is. A létszámgazdálkodás területén érvényesülnie kell a maximális hatékonyság elvének, a megüresedő álláshelyek betöltésénél az intézményvezetők legyenek figyelemmel a megváltozott finanszírozási körülményekre. A közfoglalkoztatási, illetve rehabilitációs foglalkoztatási támogatások nyújtotta lehetőségeket fokozottan ki kell használni az

intézmények mindegyikénél. A helyi önkormányzat kötelező feladat- és hatásköreinek ellátása során – törvényben meghatározott módon és mértékben – biztosítsa a közfoglalkoztatási jogviszonyban lévő személy feladatellátásba történő bevonását.

A fizetési számlához kapcsolódóan a munkavállalónak adható bankszámla-hozzájárulás mértéke bruttó 1.000,- Ft/hó/fő, melyet minden intézmény a 2018. évi költségvetésben megtervez. A közalkalmazotti szférában a 2 %-os ösztönző bérkeret összege a tavalyival megegyezően 2018. évben sem tervezhető. A munkaadókat terhelő járulékok mértéke a munkabérek és egyéb rendszeres juttatások tekintetében 22 %-ról 19,5 %-ra csökken.

A dologi kiadások tervezésénél az ésszerű takarékoság követelményének érvényesítése céljából felül kell vizsgálni az egyes kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat. A költségvetési szerv dologi kiadásainak jelentős hányadát az épületek, építmények fenntartással kapcsolatos közüzemi szolgáltatások igénybevétele teszi ki, elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni ezek fedezetét. Az intézmények a közüzemi kiadások éves előirányzatát a 2017. évi bázisadatokat alapul véve tervezik, figyelemmel a 2018. évet érintő feladatváltozásokra.

A koncepció és annak határozata felhatalmazást ad a polgármesternek és az intézmények vezetőinek arra, hogy valamennyi szolgáltatásvásárlást, vállalkozói szerződést, megbízási szerződést, munkaszerződést, bérleti szerződést, szállítói megállapodást, általán szerződést, stb. felmondjon, újratárgyaljon, versenyeztessen a kedvezőbb ár elérése érdekében. A több intézményt érintő szolgáltatások esetében önkormányzati szinten szükséges azok versenyeztetése.

Az intézményi felújítási, karbantartási igények felmérését szükséges elvégezni, a különböző munkákra prioritásokat megjelölni és a rendelkezésre álló szabad forrás függvényében kell a végrehajtható feladatokat meghatározni. Meg kell vizsgálni minden pályázati lehetőséget e munkák forrásának bevonására, törekedni kell a közfoglalkoztatott dolgozók hatékonyabb foglalkoztatására, szélesebb körű alkalmazására.

Az önkormányzat költségvetésében jelentős nagyságrendet képvisel a települési támogatások összege. Szociális területen a letisztult jogi szabályozásnak megfelelően meg kell őrizni az elmúlt években kialakított helyi támogatási formákat (temetés költségeinek viseléséhez nyújtott támogatás, gyógyszer-támogatás, szociális étkeztetés támogatása, házi segítségnyújtás támogatása, tüzelőanyag juttatás, lakhatási támogatások, rendkívüli élethelyzet), melynek célcsoportjai az idősek, a fogyatékkal élők és a rászoruló családok.

A költségvetési törvény lehetőséget biztosít arra, hogy a korábbi évek gyakorlatának megfelelően az önkormányzatok rendkívüli szociális támogatásra pályázhatnak 2018. évben is, kiegészítve a saját forrásaikat.

Az önkormányzatok kötelező feladata marad 2018. évben is a gyermekétkeztetés, valamint a szociális étkeztetés. Településünkön a Kommunális Szolgáltató és Közfoglalkoztatási Intézmény látja el a tevékenységet végző konyhák üzemeltetését, lehetőség törekedni kell a kapacitások maximális kihasználtságára.

A települési önkormányzat feladatai között szerepel a **közbiztonság** helyi feladatairól történő gondoskodás. E feladatok ellátásában az önkormányzat részéről az alkalmazásában álló közterület-felügyelő és településőrök vesznek részt. A közbiztonsági háló működtetése az önkormányzat és partnerei - a helyi rendőrség, polgárőrség, vadásztársaság, környezetvédelmi őr – közösen végzett tevékenysége útján valósul meg.

Tartalékok képzése:

A **pályázatok előkészítésére és megvalósítására elkülönített céltartalék** összeg tervezésének lehetőségét 2018. évben meg kell vizsgálni.

A **non-profit szervezetek**, valamint a **sportszervezetek támogatása** együttesen a 2017. évi teljesítés összegének és a valós igények figyelembe vételével tervezhető meg.

A 2017. évi költségvetési tervjavaslat kidolgozása során a gazdasági és jogszabályi környezet hatásainak vizsgálata, a feladatátrendezések következtében módosult feladatok és az ellátott közszolgáltatások részletes vizsgálata és elemzése kiindulási feltétel a város költségvetési rendeletének összeállításában. Prioritást élvez a működtetés abban az értelemben, hogy a működtetési - üzemeltetési feladatok csak olyan mértékben tarthatók fenn, amilyen mértékben a bevételi források fedezetet biztosítanak a tervezett feladatok ellátásához. Kiemelt figyelmet kell fordítani a fejlesztési feladatok előkészítésére a 2014–2020 közötti időszak EU forrásokkal megvalósuló beruházásainak előkészítésére, megvalósítására.

Fejlesztési kiadások:

Az Önkormányzat fejlesztéseit alapvetően a pályázati rendszer határozza meg. Az uniós forrásokra épülő pályázatok 2014-2020 közötti ciklusra előirányzott forrásaira 2016. évben több pályázat is benyújtásra került. A 2018. évi tervezett kiadásokat és a hozzájuk kapcsolódó bevételeket az 1. számú melléklet tartalmazza.

A felhalmozási kiadásoknál a 2017. évről áthúzódó és kötelezettségvállalással terhelt, folyamatban lévő fejlesztéseket be kell tervezni, valamint figyelembe kell venni az előző évről áthúzódó meg nem valósult célokat is. A pályázati lehetőségek folyamatos vizsgálata mellett azonban újabb fejlesztések csak abban az esetben vállalhatók, amennyiben a támogatási intenzitás kedvező és az önerő biztosítható. A fejlesztési célokat rangsorolni kell különös tekintettel a pályázati források ismeretében.

Az önkormányzati utak állapota komplex megoldást igényel, a felújításra, karbantartásra elsősorban a feladatfinanszírozás összegét kell használni. Az uniós pályázati forrásokat folyamatosan kutatni kell.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztésben ismertetett várható bevételi lehetőségek és kiadási feladatok ismeretében a 2018. évi költségvetés összeállítására vonatkozó irányelveket, a mellékelt határozati javaslat szerint javasoljuk meghatározni.

Cibakháza, 2017. december 11.

Hegyes Zoltán
polgármester