



**ADONY VÁROS  
POLGÁRMESTERE**

**Tel.: 25/504-550, 25/504-551, 25/504.556**

**Fax: 25/504-555**

**H-2457 Adony Kossuth L. u. 4. \* e-mail:adony.ronvecz@invitel.hu**



Előterjesztést készítette: Kozma Lászlóné pénzügyi irodavezető

... napirend

**Előterjesztés**

**Adony Város Képviselő-testületének 2017. december 14-i ülésére**

**Tárgy: 2018. évi költségvetést megalapozó döntések meghozatala**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény jelenleg érvényben lévő szabályozása, költségvetési koncepció készítését nem írja elő, de célunk, hogy Adony Város Önkormányzata 2018. évre vonatkozó feladatainak, terveinek, gazdálkodási kereteinek meghatározása.

A 2017. évi C. törvény Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről a Magyar Közlöny 100. számában, 2017. június 27-én megjelent.

Véleményem szerint Adony Város Önkormányzatának 2018. évben a legfontosabb feladata a pénzügyi stabilitás megtartása, valamint a tervezett fejlesztések megvalósítása. Legalább ilyen fontos a városi közösségek alkotóerejének megtartása, valamint az önként vállalt feladatok közül minél több megtartása, mert meggyőződésem, hogy Adony lakosságának ez az érdeke.

Az adók emelése csak részben jelenhet megoldást, de nem célunk a lakossági terhek növelése, ezért adóemelést 2018. évre nem javaslok.

A város **2018. évi várható bevételeinek** alakulását döntő részben a központi költségvetési törvényben foglaltak, az Országgyűlés elé beterjesztett és elfogadott módosító indítványok határozzák meg. Az önkormányzatok támogatása a 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik 2018. évben is.

- A 2017. évi C. törvény 2. mellékletében szereplő (a helyi önkormányzatok általános működési és ágazati feladatainak támogatása) támogatások országos felmérése folyamatban van.
- A 3. sz. melléklet a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásait tartalmazza (pld.: Kompok, révek fenntartásának, fejújításának támogatása, könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, rászoruló gyermekek étkeztetésének támogatása. stb.).

A működési bevételek körében tervezhető normatív bevételek közül az önkormányzat az előző évi szintű állami támogatással számolhat.

A helyi közügyek ellátását 2018-ben is az általános jellegű támogatás szolgálja, ami függ a feladatmutatóktól és az önkormányzat jövedelemtermelő képességétől is.

Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása (pld.: zöldterület-gondozás, közvilágítás, köztemető üzemeltetés, közutak fenntartása, külterület, üdülőhelyi feladatok)

A kormány döntése értelmében jövőre 8,66 %-al növekedne a minimálbér (127 e Ft-ról 138 e Ft-ra), és 12,11 %-kal a garantált bérminimum (161 e Ft-ról 180,5 e Ft-ra).

2018. évben is biztosított a pedagógus életpálya bevezetéséhez kapcsolódó bérrendezés, a szociális ágazatban dolgozók szociális ágazati és kiegészítő pótlékok forrása. A közalkalmazottak bértáblája nem változott.

A 2017 évben új rendelkezésként jelent meg, hogy a képviselő-testület - a köztisztviselők vonatkozásában – a 2008 óta változatlan 38.650,- Ft illetményalapot saját forrásai terhére magasabb összegben állapíthatja meg. A 2018. évi központi költségvetési törvényben is szerepel ez a felhatalmazás.

A minimálbér és a garantált bérminimum tervezett emelése, a közalkalmazotti bértábla és az illetményalap befagyasztása (2017. évihez hasonlóan) jelentős „bérfeszültséget” eredményezhet dolgozóinknál.

Ezért javaslom, hogy a következő képviselő-testületi ülésre kerüljön kidolgozásra - az előző évihez hasonlóan - javaslat a béremelési lehetőségekre.

A 2018 évi munkaadói járulékcsökkentést 2,5 százalékpontos. (Szocho: 22 %-ról 19,5%-ra csökken)

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 94. § (3a)<sup>1</sup> bekezdése 2017. januári 1-i hatállyal előírja, hogy „Ha a bölcsődei ellátásra az adott településen legalább öt gyermek tekintetében igény jelentkezik, vagy a település - jogszabályban meghatározottak szerint megállapított - 3 év alatti lakosainak száma meghaladja a 40 főt, [Adonyban meghaladja] a (3) bekezdés a) pontja alá nem tartozó [10.000 fő feletti települések kötelező bölcsődei ellátása] települési önkormányzat köteles gondoskodni a gyermekek bölcsődei ellátásáról a 42. § (2) bekezdése szerinti bölcsődei ellátást nyújtó intézmények, szolgáltatások bármelyik formájának biztosításával, önállóan társulásban vagy ellátási szerződés útján.

A települési önkormányzatnak **2018. december 31-éig** kell eleget tennie az egyes szociális, gyermekvédelmi, családtámogatási tárgyú és egyéb kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2015. évi CCXXIII. törvénnyel megállapított 94. § (3a) bekezdésben foglalt kötelezettségének (Gyvt. 175.§ (5) bek.)



Az Egyéb bevételek esetében alapvetően az OEP finanszírozással tervezhetünk, mely fedezetet biztosít a 2017. évi bérrendezések 2018. évi kihatására.

Felhalmozási jellegű bevételeink a DRV eszközhasználati díj és az első lakáshoz jutó támogatás törlesztésére befizetett összegekből származnak, vagyon eladást nem tervezünk.

A bevételek számbavétele mellett a **várható kiadások** között a jogszabályon, testületi döntésen, szerződésen, megállapodáson alapuló, ismert kötelezettségek – amelyek egy része a 2017 évi költségvetésben jóváhagyott előirányzatok terhére vállalt kötelezettségeken alapszik – december 31-ig még változhatnak. Az intézményi feladatellátásához kapcsolódó, 2018. évi várható kiadási előirányzat igények felmérése megtörtént (mellékelve).

Önkormányzati szinten **nagy hangsúlyt kell fordítani** a „TOP” és egyéb pályázati források igénybevételére.

A költségvetési egyensúly biztosítása érdekében, a képviselő - testületnek az alábbi elveket, követelményeket kell meghatározni, melyeket a 2018. évi költségvetési rendelet-tervezet készítésénél figyelembe venni:

- A 2018. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállításánál is követelmény a működési bevételek és kiadások költségvetési egyensúlyának biztosítása.
- A 2018. évi költségvetési gazdálkodás alapkövetelménye a működési hiány nélküli, körültekintő, óvatos, takarékos, ésszerű, a kötelező feladatokat előtérbe helyező gazdálkodás.
- Az intézményi gazdálkodás önállósága elsősorban az intézményvezetői felelősséggel kell, hogy érvényesüljön.
- Fel kell tárnunk azokat a forrásokat, amelyek a bevételek további növelését teszik lehetővé (pl.: pályázatok).
- A kintlévőségek **hatékony behajtására** 2018. évben **kiemelt figyelmet** kell fordítani. (2017. 12.05-én 105.782 e Ft, ebből MAGTÁRHÁZ építményadó:37.715 e Ft és IPA: 16.163 e e Ft).
- A képviselő-testület új hitel felvétellel nem számol.
- A képviselő-testület a helyi adók mértékének emelését nem tervezi.
- A működési kiadásokat (személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok, dologi kiadások) a 2017. évi eredeti előirányzattal azonos mértékben kell előirányozni.
- A személyi juttatások eredeti előirányzatnak tartalmaznia kell a Ktv.-ben és a Kjt.-ben szabályozott soros előrelépéseket, jubileumi jutalmakat, nyugdíjazás miatti felmentési időre járó illetményeket, valamint a kötelező legkisebb munkabérré (minimálbér) és a garantált bérminimumra történő kiegészítéseket.
- A KKKK 1 fő nyugdíjazása miatti átmeneti feladatellátást az üres státusz bérkeretének határozott időre (2017. dec.31-ig) történő dolgozók közötti felosztásával biztosította, melyet 2018. évben is így tervez. Ágazati pótlékemelésben 2017. január 1-től részesültek a közművelődésben dolgozók (12-38 e Ft/fő).
- Az Önkormányzat és Intézményei vonatkozásában készüljön külön előterjesztés 2018. évi bérek felülvizsgálata és a lehetséges béremelések céljából.
- A képviselő-testület a jutalom és cafetéria keretet a jogszabályi kötelezettségek és az önkormányzat anyagi lehetőségeinek figyelembe vételével határozza meg.
- A dologi kiadások tervezését úgy kell végrehajtani, hogy a 2018. évi előirányzat az előző évi előirányzati adatokat csak különösen indokolt esetben haladja meg. A

törvényi változásokból eredő többletköltségeket alapvetően belső átcsoportosításokból származó megtakarításokból kell lefedezni minden feladat esetében. Az ellátottak pénzbeli juttatásait a 2017. évi tényleges kiadási szintet meghaladóan kell tervezni.

- A gépek, berendezések, felszerelések használhatósági foka 20% alatti, ezért az elmúlt években megkezdett tárgyi-eszközökhöz kapcsolódó fejlesztéseket folytatni kell.
- Az intézményi épületek állagmegóvása érdekében folytatni kell, az előző években jól működő módszert, a felújítási előirányzatok intézményi költségvetésben történő nevesített biztosítását.
- A települést érintő beruházások és felújítások (TOP fejlesztések, képviselő-testületi döntésen alapuló települési fejlesztések, előző évi pályázatok stb.) megvalósítása érdekében maximális fejlesztési előirányzatot kell biztosítani az alábbiak szerint:
  - Beruházásként, TOP pályázati támogatással megegyezően: 296 millió forint,
  - Fejlesztési tartalék kell képezni a várható pénzmaradványból: 226 millió forint.
- Az előző évekről áthúzódó kötelezettségvállalásokat teljesíteni kell, ennek érdekében tartalékot kell képezni, ezen kívül szükséges a pályázati tartalékképzés, civilszervezetek támogatására céltartalékot kell képezni,
- Részt kell venni – lehetőség szerint – a közfoglalkoztatásban, csökkentve ezzel a helyi munkanélküliséget.

Kérem az előterjesztést megtárgyalni, javaslataikkal kiegészíteni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Adony, 2017. december 5.

**Ronyecz Péter sk.**  
**polgármester**



## Határozati javaslat

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a 2018. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során az alábbi szempontokat vegye figyelembe.

### **I.) A 2018. évi költségvetés összeállításának szempontjai**

- 1) Alapvető fontosságú az önkormányzati kötelező feladatok zavartalan, folyamatos ellátásának biztosítása, a költségvetési egyensúly megteremtése.
- 2) Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, óvatos, működési hiány nélküli gazdálkodás követelményét.
- 3) Hosszú lejáratú hitelfelvételre nem kerülhet sor.
- 4) A felhalmozási feladatok rangsorolása a pályázati források figyelembevételével történjen.
- 5) A biztonságos működés és az előző évről áthúzódó kötelezettségvállalások teljesítése érdekében elkülönített tartalékot kell képezni.

### **II.) Az előirányzatok megállapításának részletes szabályai**

- 1) A korábbi években ellátott és az elkövetkező években is ellátandó feladatok – ha a megkötött megállapodások, testületi döntések ettől eltérően nem rendelkeznek – legfeljebb a 2017. évi eredeti előirányzat szintjéig tervezhetők, figyelembe véve a 2017. évi tényleges felhasználásokat is. A korábbi években ellátott feladatokon túlmenően új feladat – kivéve, ha a feladat ellátása kötelező, vagy támogatásból finanszírozott – nem tervezhető.
- 2) Az ellátottak pénzbeli juttatásait a 2017. évi tényleges teljesítés szintjét meghaladóan kell tervezni.
- 3) Felhalmozási általános tartalékot kell képezni a tervezett fejlesztéseket önerejének biztosítása érdekében. Továbbra is a Pályázati Alapot kell képezni magánszemélyek kommunális adójával megegyező mértékben és céltartalékba kell helyezni.
- 4) Civil szervezetek támogatására céltartalékot kell képezni.

### **III.) Költségvetési szervek előirányzatai**

#### *1) Személyi juttatások tervezése*

- a) A rendszeres személyi juttatások 2017. december 31-i engedélyezett álláshelyei közül a betöltött álláshelyek besorolási illetményét a 2017. december 31-én érvényes nyilvántartás szerinti illetménnyel kell tervezni.
- b) A soros előrelépésekhez kapcsolódó besorolási illetményváltozásokat, valamint a kötelező legkisebb munkabérre (minimálbér) és a garantált bérminimumra történő kiegészítéseket meg kell megállapítani.
- c) KKKK esetében az üres státusz bérkeretének határozott időre (2018.12.31-ig) adott kereset kiegészítésként való felosztásával kell tervezni.
- d) Az Önkormányzat és Intézményei vonatkozásában készüljön külön előterjesztés 2017. évi bérek felülvizsgálata és 2018. évi bérfejlesztés céljából.
- e) A kötelező pótlékokat – intézményenként külön-külön megvizsgálva – a jogszabályi előírások figyelembe vételével kell megtervezni.



- f) Az illetményeket, valamint minden egyéb rendszeres személyi juttatást 12 hónapra kell tervezni.
- g) Az engedélyezett álláshelyek között nyilvántartott üres állások bérét a 2017. december 31-i állapot és legfeljebb a Kjt. illetménytábla szerinti kategóriának megfelelő értékkel kell tervezni.
- h) A nem rendszeres személyi juttatások tekintetében a jubileumi jutalomra, a felmentési illetményre a hatályos jogszabályok által meghatározott feltételek alapján kell az előirányzatokat megtervezni.
- i) A jutalom keretet a 2017. évi tényleges kiadást meghaladó szintet kell tervezni.
- j) A cafetéria keretet 200.000,- Ft/fő/év összeggel kell megtervezni.
- k) A fizetési számlához kapcsolódó bankszámla-hozzájárulást 1.000,- Ft/fő/hó összeggel kell megtervezni.
- l) Az adható juttatásokat és egyéb költségtérítések köztisztviselők esetében az önkormányzati rendelet értelmében, közalkalmazottak esetében az intézményi szabályzatokban foglaltak szerint kell megtervezni.

## 2) *Munkaadókat terhelő járulékok tervezése*

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát a jogszabályban meghatározott mérték figyelembe vételével kell megállapítani.

## 3) *Dologi kiadások*

- a) Az energia költségek előirányzatát 2017. évi tényleges fogyasztás és az érvényes energia árak alapján kell megtervezni.
- b) Az önkormányzati támogatásból finanszírozott egyéb dologi kiadásokat – a kötött felhasználású és egyedi céltámogatások kivételével – maximum a 2017. évi eredeti előirányzat szintjén lehet megtervezni, a tényleges felhasználás figyelembevételével.

## 4) *Egyéb működési célú kiadások tervezése*

- a) Az egyéb működési célú kiadásokat – kivéve a törvényben meghatározott kiadási tételeket – a 2017. évi tényleges teljesítés szintjén kell megtervezni. (civil szervezetek támogatása)
- b) Az egyéb működési célú kiadásokon belül a pályázati alapot, a likviditási tartalékot, és a céltartalékot a 2017. évi eredeti előirányzattal azonos mértékben kell előirányozni.

## 5) *Fejlesztések tervezése*

- a) A gépek, berendezések, tárgyi-eszközökhöz kapcsolódó fejlesztéseket folytatni kell. Előirányzatot kell biztosítani a KKKK esetében: fénymásolóra, Egészségügyi Központ feladatellátásához: kézi műszerek beszerzésére, az Óvoda számára: szakmai eszközök beszerzésére,  
Az intézményi épületek állagmegóvása érdekében folytatni kell, (az előző évben jól működött) a felújítási előirányzat, intézményi költségvetésben történő nevesített biztosítását. A KKKK pince kiállítási helynek való kialakítására, belső terek meszelésére, szabadtéri színpad kialakítására, kültéri hirdető felületre), Egészségügyi Központ esetében: parkolók kiépítése, Óvoda esetében: fűtés

korszerűsítés második ütemére, kerítés felújítására, árnyékoló beszerzésére, csoport szoba aljzatburkolat cseréjére, gázbojler beszerzésre, mászóka felújítására,

- b) A települést érintő beruházások és felújítások (TOP fejlesztések, képviselő-testületi döntésen alapuló települési fejlesztések) megvalósítása érdekében beruházási előirányzatot kell biztosítani a pályázati forrással megegyezően, valamint fejlesztési tartalékot kell képezni a szükséges sajátforrás biztosítása érdekében:

Beruházásként, TOP pályázati támogatással megegyezően: 296 millió forint,  
 Fejlesztési tartalék kell képezni a várható pénzmaradványból: 226 millió forint.

6) *Bevételi előirányzatok tervezése*

- a) A költségvetési szervek működési (az intézményi ellátási díjak kivételével) és felhalmozási bevételeit – beleértve a működésre és felhalmozásra szolgáló támogatásértékű bevételeket és az átvett pénzeszközöket – legalább a 2018. évi várható bevétel teljesítési szinten kell tervezni.
- b) Az ellátási térítési díjakat, a szociális és gyermekvédelmi ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő intézményi térítési díjakról szóló önkormányzati rendeletben foglaltak szerint kell megtervezni.
- c) Az adóbevételeket a helyi adókról szóló önkormányzati rendeletben foglaltak szerint kell megtervezni. Az önkormányzat települési adót nem kíván emelni.

7) *A saját bevételek felhasználásával tervezhető kiadási előirányzatok tervezésekor az alábbiak szerint kell eljárni*

- a) Az intézményi ellátási és az étkezési térítési díj bevételek kizárólag az ellátás érdekében felmerült kiadásokra fordíthatók.
- b) Az áru és készletértékesítésből, valamint a szolgáltatások ellenértékéből, továbbá az alaptevékenység ellátását szolgáló ingatlan időszakos vagy tartós bérbeadásából származó bevételeket az alapfeladatokkal összefüggő működési kiadásokra lehet fordítani.

8) *Egyéb előírások*

- a) Kiadási és bevételi előirányzatot kell képezni a 2016. december 31-i fordulónappal nyilvántartott és kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány összegével, az előző évről áthúzódó kötelezettségvállalások teljesítése érdekében.
- b) Az önállóan működő költségvetési szerveknél, ahol az alapító okirat telephelyeket jelöl meg, az intézmény elemi költségvetését – az önállóan működő intézmény költségvetésének részeként – telephelyenkénti bontásban kell megtervezni.

A képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a fentieknek megfelelően a költségvetési rendelet-tervezetet készítse el, és felkéri a polgármestert, hogy annak képviselő-testület elé terjesztéséről gondoskodjon.

**Felelős:** Ronyecz Péter polgármester

Földi Ilona jegyző nevében és megbízásából Bokor Erika aljegyző

**Határidő:** 2018. február 15.

**Adony Város Önkormányzat**  
**2018. évi költségvetési koncepciója**

ezer Ft

Megnevezés		2017.évi eredeti ei.	2017. évi várható tény	2018. évi tervezett előirányzatok
<b>KIADÁSOK:</b>				
1.	<b>személyi juttatások</b>	263 899	244 455	295 567
ebből:	<i>Hóvirág Óvoda</i>	72 404	68 104	81 092
	<i>KKKK</i>	23 938	22 060	26 811
	<i>Egészségügyi Központ</i>	66 985	62 322	75 023
	<i>Polgármesteri Hivatal</i>	73 723	56 184	82 570
	<i>Önkormányzat</i>	26 849	35 785	30 071
2.	<b>Munkáltatókat terhelő járulékok</b>	53 402	54 226	57 636
ebből:	<i>Hóvirág Óvoda</i>	14 647	15 510	15 813
	<i>KKKK</i>	4 745	4 932	5 228
	<i>Egészségügyi Központ</i>	13 949	14 285	14 630
	<i>Polgármesteri Hivatal</i>	14 815	12 672	16 101
	<i>Önkormányzat</i>	5 246	6 827	5 864
3.	<b>Dologi és egyéb folyó kiadások</b>	196 979	211 877	204 000
ebből:	<i>Hóvirág Óvoda</i>	20 645	19 020	21 000
	<i>KKKK</i>	16 245	17 886	17 000
	<i>Egészségügyi Központ</i>	49 332	52 257	50 000
	<i>Polgármesteri Hivatal</i>	26 900	31 589	30 000
	<i>Önkormányzat</i>	79 307	91 125	80 000
	<i>Általános iskolás gyermekek nyári étkeztetése</i>	4 550		6 000
4.	<b>Támogatás értékű működési kiadások</b> OEP, ügyelet és szoc. Társulás	46 475	56 468	50 000
5.	<b>Egyéb működési célú támogatások</b> (pld.:civilszervezetek támogatása)	27 000	22 066	27 000
6.	<b>Társadalom- szociálpolitikai és egyéb juttatás</b> (segélyek)	6 500	8 236	10 000
<b>Működési kiadások összesen:</b>		<b>594 255</b>	<b>597 328</b>	<b>644 202</b>
7.	<b>Felhalmozási kiadások</b>	125 661	48 639	
	<i>Intézmények</i>	18 725	9 771	19 000
	<i>Önkormányzat (nem TOP-os fejlesztésekre)</i>	103 936	38 866	16 365
	<i>TOP Beruházások pályázati forrás (2017. évben befolyt)</i>			296 033
	<i>TOP beruházásokhoz önerő fejlesztési tartalékként a várható 2017. évi pénzmaradvány terhére (2017. évi induló pénzmaradvány eei.)</i>	62 432		226 000
8.	<b>Támogatási kölcsönök nyújtása</b> (első lakozhoz jutók támogatása)	3 000	1 800	3 000
<b>Tárgyévi kiadások összesen:</b>		<b>785 348</b>	<b>647 767</b>	<b>1 204 600</b>
<b>BEVÉTELEK:</b>				
9.	<b>Intézményi működési bevételek</b>	18 900	18 791	26 600
ebből:	<i>Hóvirág Óvoda</i>	1 300	1 394	1 300
	<i>KKKK</i>	2 000	1 063	2 000
	<i>Egészségügyi Központ</i>	1 500	3 246	3 300
	<i>Polgármesteri Hivatal</i>	0	51	0
	<i>Önkormányzat (bírság, labkér, közterület és továbbszámítások)</i>	8 004	7 802	15 000
	<i>Általános iskolás gyermekek nyári étkeztetése</i>	6 096	5 235	5 000
10.	<b>Saját adóbevételek</b>	297 500	316 665	305 500
ebből:	<i>magánszemélyek kommunális adója</i>	6 000	5 112	6 000
	<i>építmény adó</i>	144 000	179 436	150 000
	<i>gépjármű adó (40 %)</i>	15 000	12 859	15 000
	<i>talajterhelési díj és egyéb (pld.bírság)</i>	2 500	1 200	4 500
	<i>iparüzési adó</i>	130 000	118 058	130 000
11.	<b>Önk. működési célú állami támogatása +OEP+ települések ügyelet)</b>	332 252	376 596	342 000
<b>Működési bevételek összesen:</b>		<b>648 652</b>	<b>712 052</b>	<b>0</b>
12.	<b>2017. évben befolyt TOP pályázati támogatás: 296 M Ft és a várható pénzmaradvány: 226 M Ft</b>	<b>130 156</b>	<b>303 000</b>	<b>522 000</b>
13.	<b>Felhalmozási bevételek</b> ( DRV eszközhasználati díj)	4 540	6 500	6 500
14.	<b>Támogatási kölcsönök visszatérülése</b> (első lakáshoz jutók visszafiz.)	2 000	1 100	2 000
<b>Tárgyévi bevételek összesen:</b>		<b>785 348</b>	<b>1 022 652</b>	<b>1 204 600</b>