

Izsák Város Polgármesterétől.

Előterjesztés

A Képviselő-testület 2017. november 28-án tartandó ülésére.

Tárgy: A 2018. évi költségvetési koncepció elfogadása.

Tisztelt Képviselő-testület!

Már nincs központi jogszabály a költségvetési koncepció elkészítésére és benyújtására Izsák város Önkormányzat Képviselő-testülete folytatva a korábbi gyakorlatot és a 2018. évi költségvetés elfogadása előtt koncepcióban rögzíti terveit és veszi számba azokat a forrásokat melyet felett várhatóan rendelkezni fog. Ebben az anyagban kerülnek bemutatásra azok a változások melyekről információval rendelkezünk és várhatóan befolyásolják és behatárolják a jövő évi lehetőségeket.

I.

A Magyar Közlöny 2017. évi 100. számában került közzétételre a 2017. június 15-én elfogadott 2017. évi . törvény Magyarország 2018. évi költségvetéséről.

A törvény szerkesztése, felépítése folytatja a korábbi évek gyakorlatát. A helyi önkormányzatok és a központi alrendszer kapcsolatát a IV. fejezet tartalmazza. Itt különösen fontosnak tartom a 34.§ (2) bekezdésének második mondatát, mely szerint: „*A 3. melléklet I. pont 1-6. és 8-10 alpontja, a 11.) alpont d)- e) pontja, a II-III. pontszerinti támogatások felhasználási köztetés mellett nyújthatóak.*”, ***Ez valójában nem jelent más, mint azt, hogy csak arra lehet felhasználni, amire adják. Ha nem így történik, akkor visszafizetési kötelezettsége keletkezik az önkormányzatnak kamatfizetési kötelezettséggel.***

A nevesített jogcímek:

- A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása
 - Ezen belül: a) önkormányzati hivatal működésének támogatása,
 - b) település- üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása,
 - c) egyéb önkormányzati feladatok támogatása,
 - d) lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása,
- Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása,
- A 2017. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása,
- Polgármesteri illetmény támogatása
- A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása
 - Ezen belül: a) óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása,
 - b) óvodaműködés támogatása,
 - c) kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz,
- A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása.
 - Ezen belül: a) szociális ágazati összevont pótlék,
 - b) a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása,

b) egyes szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása.

Itt jelentkező feladataink:

ba) család-és gyermekjóléti szolgálat,

bb) szociális étkeztetés

bc) házi segítségnyújtás, ezen belül:

- szociális segítség,

- személyi gondozás

bd) *falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás,*

be) *időskorúak nappali intézményi ellátása.*

c) intézményi gyermekétkeztetés támogatása,

d) a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása,

e) Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása,

f) Bölcsődei üzemeltetési támogatás.

- A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása.

Ezen belül: a) könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok.

b) települési önkormányzatok nyilvános és közművelődési feladatainak támogatása,

c) a települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása,

d) kulturális illetménypótlék.

A leírtakból megállapítható, hogy az állami normatívák célhoz kötöttek és ***megszűnt az a gyakorlat, hogy arra költjük az állam pénzét, amire akarjuk.***

Erre erősít rá a kiegészítő szabályok 1/a) pontja a következők szerint: „ *Az e melléklet szerinti támogatások 2018. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak.*

A támogatások felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha a Kiegészítő szabályok valamely támogatás esetében lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását, és a felhalmozási kiadások nem veszélyeztetik a feladatokhoz kapcsolódó működési tevékenységeket, a feladat jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését.”

A költségvetési törvény 39.§ (3) bekezdése tovább pontosítja a jogosulatlan igénybevitelhez kapcsolódó kamatfizetési kötelezettségeket, így a tervezési munkánál körültekintően – ***érvényesíthető személyi felelősség melletti adatszolgáltatással*** – kell eljárni, mivel alapvető érdekünk a megalapozott tervezés és nem élhetünk az alultervezés lehetőségével sem.

A feladatok felsorolásánál kiemelt szövegkörnyezetben szerepelnek azok a feladatok, melyek önkormányzatunk vállalt kötelezettségei között szerepelnek.

II.

A költségvetés szempontjából bevételi oldalon mindig meghatározó a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása, melyek a törvény 2. számú mellékletében kerülnek nevesítésre és jelennek meg pénzügyi normatíva formájában. ***Sajnálattal kell megállapítani, hogy az előző évekhez viszonyítva jelentős változás nem következett be a normatívák összegében.***

A.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

1.) A települési önkormányzati hivatal működésének támogatása nem változott az előző évhez viszonyítva. A törvény meghatározza azt a létszámot amit finanszírozni kíván a település kategóriája és létszáma alapján és ehhez 4.580 ezer Ft/fő támogatást ad. A település létszáma a számítási anyagokban 5.902 fő (az elmúlt évben 5944 fő), így a köztisztviselői létszám: 20,26 fő, ennek megfelelően a várható támogatás: **92.790.800 Ft.**

(Megjegyzés: Az önkormányzati hivatal jelenlegi köztisztviselői létszáma 17 fő.)

2.) A következő pontban a település- üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatásai szerepelnek:

a.) A zöldterület- gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása: a települési zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg az önkormányzatot. Itt 405,7 hektár alapulvételével 22.300 forint/hektár összeggel **9.047.110** forinttal számolunk.

b.) Közvilágítás fenntartásának támogatása: a támogatás a településen lévő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg a várost. Az összeg meghatározása a településen kiépített kiefeszített hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik. Itt 74,1 km hálózattal számolunk, a településkategóriánknak megfelelő normatíva 320.000 Ft/km, így **23.712.000** forint bevételt jelenthet számunkra.

c.) Közutak fenntartása: A támogatás a települési önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg. A számítás alapját a 44,19 km úthálózat jelenti, a normatíva nem változik az előző évhez képest 227.000 Ft/km, így a számított előirányzat: **10.031.130 Ft.**

e.) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása: Ez a támogatás szolgál azoknak a feladatoknak a finanszírozása, melyeket Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: **Mötv.**) 13.§-ában kerülnek felsorolásra az előzőekben nevesített három feladaton túl. Itt az összeg a juttatott összeg az egy lakosra jutó adóerő-képesség mértékétől függ. A fajlagos támogatás összege 2.700 forint/fő, ami 5902 fővel számolva: **15.935.400** forint.

f.) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása: A lakott külterületen élő 2017. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján 554 fő (előző évben **575** fő) - a várost 2.550 forint/ külterületi lakos számításával **1.412.700** forint támogatás illeti meg.

Itt tudni kell hogy a támogatás csak akkor kerül folyósításra, ahol az egy főre jutó adóerő-képesség nem éri el a 32.000 forintot.

Szólni kell kiemelten az **adóerő-képességről**, mivel kiemelt jelentősége van a települési juttatások mértékének meghatározásában.

- Hatályos iparüzési adórendelettel rendelkező települési önkormányzat a 2017.II. negyedéves költségvetési jelentésében szolgáltatott adatot a 2017. évi iparüzési adóalap összegéről.

- Izsákon a jelentés szerinti adóalap 7.712.293.712 Ft volt a 2017. július 21-i állapot szerint. Egy évvel korábban ez a szám: 8.311.468.527 Ft volt, így látható, hogy **9,28 százalékos csökkenésről van szó.**

Bár már itt jelezni kell, hogy elrendeltem a végrehajtási eljárások fokozását, a bevételek tartalmának vizsgálatát, a túlfizetések- hátralékok végleges elszámolását és a felszámolás, valamint törlés alatt lévő gazdálkodó szervezetek tartozásainak vizsgálatát, végső esetben azok átvezetését a behajthatatlan követelések közé. Ezeket a követeléseket még öt évig nyilvántartjuk, de még nem volt példa, hogy abból egy forint is megtérülne.

Az önkormányzat 2018. évi adóerő-képessége a számítások szerint 100.793.306 Ft (2017. évben 116.360.559 Ft) **Az egy főre jutó adóerő-képesség: 17.078 Ft (2017. évben 19.576 Ft).** Ez utóbbi azt jelenti, hogy a település egy új adó-besorolási kategóriába kerül a 15.001-17.500 Ft/fő adóerő képesség csoportba. Ezzel egyetel „kedvezőbb” kategóriába kerültünk, mivel az elmúlt évben 17.501-20.000 Ft/fő volt a besorolásunk. Ennek pedig az a vonzata, hogy a támogatáscsökkenés mértéke a számított bevétel százalékában a **2017. évi 60 százalékról 40 százalékra mérséklődik.**

A költségvetési rendelet-tervezet 2. számú melléklet „V. Beszámítás, kiegészítés „, része tartalmazza, hogy a települési önkormányzatot a (zöldterület- gazdálkodással kapcsolatos feladatok, a közvilágítás feladatainak támogatása, közutak fenntartásának támogatása, az egyéb önkormányzati feladatok támogatása, a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása, önkormányzati hivatal támogatása) **megillető támogatás összegéig a számított bevételével összefüggő támogatáscsökkenés terheli.**

A támogatáscsökkenés a nettó finanszírozás során kerül érvényesítésre. A számított bevétel a 2016. évi iparüzési alap 0,55 százaléka (egy évvel korábban is ennyi volt) egy differenciálást tartalmazó táblázat szerint. Izsák az 5 kategóriába sorolható (15.001- 17.500 Ft) és itt a támogatáscsökkenés mértéke a **számított bevétel százalékában 40 %.**

Feladat megnevezése	Számított bevétel	ebből: helyi adó miatt támogatás csökkenés
- zöldterület- gazdálkodás	9.047.013 Ft	7.533.275 Ft
- közvilágítás	23.712.000 Ft	0 Ft
- közutak fenntartása	10.031.130 Ft	0 Ft
- egyéb önkormányzati feladatok	15.935.400 Ft	15.935.400 Ft
- lakott külterületi feladatok	1.412.700 Ft	1.412.700 Ft
Összesen:	60.138.243 Ft	24.881.375 Ft

g.) A 2017. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása: Az előirányzat szolgál a helyi önkormányzati intézményrendszerben foglalkoztatottak 2017. december havi keresete után járó bérkompenzációjának támogatására. A támogatás folyósítása január hónap végén a nettó finanszírozás keretében történik.

Szerepelhetne költségvetésünkben a „Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása” támogatási forma, mely 100 forint/m³ összeggel jelentkezik a költségvetési törvényben.

Ez a támogatás az összegyűjtött és hatóságilag kijelölt lerakóhelyen igazoltan elhelyezett, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz mennyisége (m³) után illeti meg azon települési önkormányzatokat, amelyek

- a) a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVIII. törvény alapján szervezett közszolgáltatás ellátásáról közszolgáltatóval kötött, hatályos szerződés útján,
- b) a környezet és a vízbázisok védelme érdekében a közműves csatornahálózattal el nem látott településrészein keletkezett nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz gyűjtéséről ártalmatlanítás céljából gondoskodnak.

Ez valójában nem más, mint a fajlagos lakossági ráfordítások csökkentése. Izsák város Önkormányzata 2015. évben a helyi önkormányzati rendeletét megalkotta, Somogyi István vállalkozóval közszolgáltatási szerződést kötött és a szennyvíztisztító alkalmas a tengelyen beszállított szennyvíz fogadására. Ez valójában Kisizsák városrész vonatkozásában jelentene átmeneti megoldást. Itt azonban vizsgálni kell a nyilvántartási rendszer kialakításának feltételeit és terheit, továbbá azt, hogy milyen kormányzati tervek vannak a városrész problémájának megoldására.

Új támogatási jogcím a polgármesteri illetmény támogatása. Az előirányzat szolgál a **Mötv.** 2016. december 31-én hatályos 71.§ (4) és (5) bekezdés szerinti polgármesteri illetmény és tiszteletdíj, és a **Mötv.** 2016. évi CLXXXV. törvénnyel módosított 71.§ (4) bekezdése szerinti illetmény és a 71.§ (5) bekezdése szerinti tiszteletdíj összegének különbözetéhez, és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó összegéhez biztosított támogatásra. Az adóerő-képesség alapján településünk 100 százalékos támogatásban részesül, ennek összege: **1.095.804,-Ft.**

B.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása.

1.) Itt az első főbb csoport az *„Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása.* Alapvető változás nem következett be a finanszírozás tartalmi leírásában és a létszámszámítási képletek sem módosultak. Az előző évi 4.469.900 Ft/számított létszám/év normatíva 4.419.900 forint/számított létszám/ évre változott. *Ez 1,12 %-os csökkenést jelent.*

Mivel tanévenként történik a számítás, így 8 illetve 4 hónap a számítás időtartama. Az óvodapedagógusok elismert (számított) létszáma: **16,5 fő.** Ennek megfelelően a támogatási alapösszeg: $16,5 \text{ fő} \times 4.419.900 \text{ forint/ számított létszám/év} = \mathbf{72.928.350 \text{ Ft .}}$

Az óvodapedagógus nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege az előző évhez viszonyítva emelkedik. Az elismert létszám 7 fő gondozónő és 2 fő pedagógiai asszisztens, összesen **9 fő.** A támogatás elismert összege az előző évi 1.800.000 forint/létszám/év helyett 2.205.000 forint/létszám/év, ami éves szinten **19.845.000 Ft** támogatást eredményez.

2.) A következő nagyobb csoport az *óvodaműködési alaptámogatás.* Ez két részből tevődik össze, az egyik az óvodaműködési támogatás, ami a települési önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg a gyermeklétszám után. A támogatás összege: 81.700 forint/fő/év.

Van a költségvetési rendeletben egy „ Kiegészítő támogatás az óvodaműködtetési feladatokhoz” jogcím is, azonban ennek összege csak akkor lesz nyilvános, ha az óvoda jogcímre országosan betervezett normatíva az igénylések alapján nem kerül teljes mértékben igénybevétele.

A kiegészítő támogatás összegét az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter (továbbiakban: együtt miniszterek) **2017. december 22-éig** közösen állapítják meg.,

A gyermeklétszám számítása a 8 és 4 hónapos megosztással 182 fő, illetve 180 Fő figyelembevételével történik. Az átlaglétszám: 181 fő. A tervezett előirányzat összege a leírtak alapján: **14.787.700 Ft.**

3.) Ebben az évben is tartalmazza a költségvetés a „ *Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz* „ jogcímet is. A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít az előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2018. január 1-jén Pedagógus II. vagy Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező óvodapedagógusok, valamint Pedagógus II. fokozatba átsorolt, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők béréhez.

A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott intézményben 2018. január 1-je és 2018. december 31-e között ténylegesen foglalkoztatott óvodapedagógusok és segítők időarányosan figyelembe vett, egy tizedesre kerekített száma alapján illeti meg a következők szerint:

- a támogatás teljes összege illeti meg a fenntartót azon óvodapedagógusok és segítők után, akik a minősítést 2016. december 31-éig szerezték meg,

- a támogatás 11 havi időarányos része illeti meg a fenntartót azon óvodapedagógusok és segítők után, akik a minősítést 2018. január 1-jei átsorolással szerezték meg.

A rendelkezésünkre álló anyagok alapján az óvoda esetében - 2016. december 31-ig 6 fő x 401.000 Ft/fő = **2.406.000,- Ft** állami támogatással számolunk.

Az óvoda várható költségvetési támogatása: **109.967.050 forint.**

C.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

1.) A „ *Szociális ágazati pótlék*” jogcímen a központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000.(XII.26.) Korm. rendelet 15/A. §-a szerinti, 2018. január – december hónapokban kifizetendő ágazati pótlékhoz és annak szociális adójához.

A települési önkormányzat akkor jogosult a támogatásra, ha a Korm. rendelet 15/A. §-a szerinti ágazati pótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatottak számára. A kifizetésre havonta kerül sor.

2.) Külön normatíva „ *A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása.*” A támogatás a 32.000 forint egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. Itt is megjelenik az egy lakosra jutó adó-erőképeség alapján történő százalékos elismerés. A törvény szerint **100 százalékos elismerés** (előző évben 50 % volt) megilleti Izsák városát.

A szociális feladatok egyéb támogatása jogcímen az elmúlt évi költségvetésben **20.642.000** forint összeggel számolhattunk, így a **2018. évi várható összeg: 39.914.000,-Ft**

A támogatás számítása az alábbi arányszámokkal kerül kiszámításra:

- 30 %-a az önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2017. január, április és július havi létszáma
- 30 %-a a településen élő 60 éven feletti lakosok száma,
- 40 %-a a település lakosság száma.

3.) A harmadik normatíva az „*Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása*”, ezen belül:

a) Család-és gyermekjóléti szolgálat:

A közpinti költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a szociális igazgatásról szóló 1993. évi III. törvényben, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító települési önkormányzat részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A fajlagos költség 2018. évben (hasonlóan 2017.évhez) 3.000.000 forint/számított létszám/év. A jogszabály szerint a számított létszám Izsák 5.902 lakosa vonatkozásában **1,1804 fő**, de **legalább egy fő**. A támogatás számított összege: **3.541.200 Ft**.

b.) A *szociális étkeztetés* normatívája megegyezik a 2017. évvel, vagyis *55.360 Ft/* ellátott a költségvetésben szereplő összeg. Jelenleg a szolgáltatást igénybevevők száma: 25 fő.

Az étkeztetés keretében azoknak a szociálisan rászorultaknak a legalább napi egyszeri meleg étkezéséről kell gondoskodni, akik önmaguk, illetve eltartottaik részére tartósan vagy átmeneti jelleggel nem képesek biztosítani, különösen: koruk, egészségi állapotuk, fogyatékoságuk, pszichiátriai betegségük, szenvedélybetegségük, vagy hajléktalanságuk miatt. A jogosultsági feltételek részletes szabályait önkormányzati rendeletben tudjuk szabályozni. Csak tájékoztatásul közlöm, hogy az előző évben 20 fő vette igénybe az ellátást.

c.) A *házi segítségnyújtás* szakmai szabályai 2016. évtől alapvetően változtak. A támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely a házi segítségnyújtást a szociális törvény 63.§-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően működteti.

ca) Szociális segítség: A támogatást a szociális törvény 63.§ (3) bekezdése és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályok alapján biztosított szociális segítség keretében kizárólag szociális segítségre megállapodást kötött ellátottak után jár. A feladat ellátható közfoglalkoztatottak alkalmazásával, de ez esetben a támogatás kizárólag a feladat ellátásával összefüggő kiadások közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb állami támogatással nem fedezett részére használható fel. A normatíva: *25.000 Ft/fő*.

A szociális segítség:

- a lakókörnyezet higiénia megtartásában való közreműködés,
- a háztartási tevékenységben való közreműködés,
- a veszélyhelyzetek kialakulásának megelőzésében és a kialakult veszélyhelyzetek elhárításában történő segítségnyújtás,
- szükség esetén a bentlakásos szociális intézménybe történő beköltözés segítése.

cb) Személyi gondoskodás: A támogatás a szociális törvény 63.§ (4) bekezdése és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályok alapján biztosított személyi gondozás keretében

kizárólag személyi gondozásra megállapodást kötött ellátottak után jár. E feladat ellátásában közfoglalkoztatottak nem működhetnek közre. A normatíva: 210.000 Ft/fő.

A **személyes gondozás**, amelynek keretében „intenzív” szükségletet kielégítő gondozási tevékenységek és az ápolói kompetenciának megfelelő ápolási feladatok végezhetőek a megfelelő szociális és egészségügyi szakképesítés birtokában.

E szolgáltatás keretében kell biztosítani:

- a fentiekben leírtakat,
- az ellátást igénybe vevővel a segítő kapcsolat kialakítását és fenntartását,
- a gondozási és ápolási feladatok elvégzését.

A szolgáltatások igénybevétele:

- kizárólagosan szociális segítségben részesül: 6 fő
- kizárólagos személyi gondozásban részesül: 12 fő
- mindkét ellátást igénybe veszi: 11 fő

Igényelhető támogatás a számítások szerint:

- szociális segítség után 6 fő x 25.000 Ft/fő = 150.000,-Ft
- személyi gondozás után 12 fő x 210.000 Ft/fő = 2.520.000,-Ft
- Összesen: 2.670.000,-Ft**

d.) Mivel koncepciót tárgyalunk, így szükséges három további szolgáltatással kapcsolatos döntés meghozatala:

d1.) Falugondnok vagy tanyagondnoki szolgáltatás:

Az alapvető előkészületeket még 2014-ban megtettük, amikor megalkottuk az önkormányzati rendeletet, elfogadtuk a szakmai programot és pályázatot nyújtottunk be gépjármű beszerzése. A feladat szerepel Izsák város gazdasági programjában. Már az előző évi koncepcióban is szerepelt a feladat azonban érdemi döntés csak annyi volt, hogy pályázzunk. Mivel ilyen pályázat 2017. évben nem volt, így **egy igényfelmérés elvégzése után dönteni kell, hogy saját erőből végrehajtjuk az eszközfelújítást és igényeljük a kapcsolódó költségvetési normatívát, ami szolgáltonként 2,5 millió forint(megegyezik a 2017. évi összeggel.)**.

d2.) Időskorúak nappali intézményi ellátása.

A támogatást azok a települési önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a szociális törvény 65/F-a alapján és külön jogszabályokban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően időskorúak, nappali ellátását biztosító intézményt tart fenn. A támogatás az önkormányzatokat az ellátottak száma szerint illeti meg.

Több éve szerepel a költségvetési koncepcióban, hogy a Gondozási Központ olyan új helyen kerül kialakításra, amely megfelel a vonatkozó szakmai jogszabályok előírásainak. Mivel 2017. évben volt aktuális az ideiglenes engedély meghosszabbítása, így a február 28-án megtartott ülésen 19/2017.(02.28.) számú határozattal döntést is hoztunk a megoldást illetően. „

„ Izsák Város Önkormányzata a Gondozási Központ (6070. Izsák Kossuth Lajos u.49.) működési engedélyével kapcsolatos előterjesztést elfogadja és az intézkedési terv végrehajtását elrendeli. Meghatalmazza a Polgármestert, hogy a fenntartó képviseletében eljárva kezdeményezze az intézmény részére kiadott ideiglenes működési engedély hatályának a meghosszabbítását.

Határidő: azonnal. Felelős: Mondok József polgármester „

Az intézkedési tervet a Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztálya Szociális és Gyámügyi Osztálya BK/SZGYO/58-7/2017. számú határozatával elfogadta és a Gondozási Központ működési engedélyét (szociális étkeztetés- szociális konyha, házi segítségnyújtás, nappali ellátás- időskorúak nappali ellátása vonatkozásában) **2018. december 31. napjáig meghosszabbította.**

d3.) Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása:

A támogatás a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben meghatározott bölcsődei ellátást biztosító önkormányzat veheti igénybe, az általa fenntartott bölcsődébe, mini bölcsődébe beíratott és ellátott gyermekek után.

A bölcsődei ellátás biztosítása 2018. január 1-jétől kötelező feladata lesz az önkormányzatoknak abban az esetben, ha a településen élő 3 év alatti gyermekek száma több mint 40 fő, vagy legalább 5 kisgyermek ellátására igény jelentkezik.

A **8 fős** létszám elhelyezésével kapcsolatos pályázatot határidőre benyújtottuk, elbírálása most van folyamatban.

A finanszírozás két jogcímmel történik:

a) a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása:

Az önkormányzat által foglalkoztatott kisgyermeknevelők és dajkák béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez kapcsolódó támogatás

- felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők 4.419.000 forint/számított létszám/év
- dajkák 2.993.000 forint/számított létszám/év

A szakmai létszám : 2 fő kisgyermeknevelő és 1 fő dajka, ebben az esetben a finanszírozás összege: **11.831.000,-Ft.**

b.) Bölcsődei üzemeltetési támogatás:

A központi költségvetés támogatást biztosít a 32.000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó adóerő-képességű települési önkormányzatnak az általuk biztosított bölcsődei, mini bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

Az üzemeltetési támogatás összege nem haladhatja meg a bölcsődei, mini bölcsődei feladatellátás teljes éves kiadásának a gondozási díjakból származó bevétellel és a bértámogatással csökkentett összegét. Az üzemeltetési támogatás összegéről a miniszterek 2017. december 22-éig döntenek.

e.) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása

Ez egy kötött felhasználású támogatás és azokat illeti meg az általuk a bölcsődében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskola gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz.

A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján vagy gazdasági társaságtól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.

A támogatás igénylésének további feltétele a vásárolt szolgáltatás esetén, hogy:

- az étkeztetés térítési díj megállapítása úgy történjen, hogy az étkeztetést biztosító intézmény vagy az önkormányzat bevétele legyen,
- a szolgáltatási díjban a szolgáltatónak ki kell mutatnia nyersanyagköltségét (ez megállapodás szerint arányosan is történhet.)

A támogatás változatlanul két csatornán keresztül áll össze:

a.) Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkezési feladatok ellátók után járó bértámogatás.

A központi költségvetés a közalkalmazotti, a köznevelési törvények, valamint a végrehajtási kormányrendeletek, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér- alapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

Ez a támogatási forma azokat az önkormányzatokat is megilleti, **akik a feladatot vásárolt szolgáltatás útján látják el.** Ebben az esetben a támogatás a szerződés szerinti szolgáltatási díj ellentételezését szolgálja.

Az étkezésben résztvevők száma: **448 fő** Zárójelben a 2017. évi adatok (**425 fő.**)

- ebből: ingyen étkezik:	320 fő (71,43 %)	(314 fő 73,88 %)
50 %-os kedvezménnyel étkezik:	38 fő (8,48 %)	(38 fő 8,94 %)
teljes térítési díjat fizet	90 fő (20,09 %)	(73 fő 17,18 %)

Az étkezők közül:

- háromszori étkezésben részesül:	394 fő (87,95 %)	(373 fő 87,76 %)
- csak ebédet vesz igénybe:	54 fő (12,05 %)	(52 fő 12,24 %)

Az étkezők közül:

- óvodás	182 fő (40,63 %)	(171 fő 40,24 %)
- általános iskolás	266 fő (59,37 %)	(254 fő 59,76 %)

Az étkezők alapján a számított létszám: 9,93 fő és a számított létszám után a támogatás 1.900.000 forint/számított létszám/év (2017.évben 1.632.000 Ft/év, így a bértámogatás összege: **18.867.000,- Ft.**

b.) „Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása”

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag-és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

A támogatás összege a Kincstár által ellenőrzött helyi önkormányzati adatszolgáltatás alapján történik- legfeljebb az alábbiakban meghatározott mértékig:

- az intézményi gyermekétkeztetés várható éves nyersanyag- és dologi kiadása (vásárolt szolgáltatás esetén a vásárolt szolgáltatás útján ellátottakra számított dolgozók

bértámogatása szerinti összeggel csökkentett éves nyersanyag- és dologi kiadás összege)
összegeből kerül levonásra:
 - személyi térítési díjból származó **bevétel elvárt éves összege**, így kerül meghatározásra a normatív támogatás.

A hatályos közszolgáltatási szerződés szerint az **óvodai közétkeztetési költség** 2017. május 1-től 548 Ft/adag+ÁFA, ami 696 Ft/adag kiadást jelent. Ez óvodai étkezés esetén 182 fő étkező, 220 nap nyitvatartási idővel számolva, évi **27.867.840 Ft** költséget fog jelenteni.

Az **iskolai étkeztetésnél** a teljes ellátás napi költsége 647 Ft/adag+ÁFA, ami 822/adag Ft. Az étkezési költségek ennek megfelelően:

- teljes ellátás 212 fő x 180 nap x 822 Ft/fő/nap = 31.367.520 Ft
 - csak ebéd 54 fő x 180 nap x 535 Ft/fő/nap = 5.200.200 Ft
 Összesen: **36.567.720 Ft**

A költségek figyelembe vételével az **elvárt bevétel** várható alakulása:

- az **óvoda** esetében 3 fő fizet 100 százalékos térítést, ami a jelenlegi költségekkel számolva:
 3 fő x 220 nap x 371 Ft/nap+ ÁFA = **310.972 Ft.**

- az **iskolások** esetében ez összetettebb, mivel teljes, illetve részétkezés van és ezen belül is két kategóriás a díjfizetés (50 illetve 100 %).

- teljes ellátásért fizet 64 fő x 180 nap x 483 Ft/fő/nap+ ÁFA = 7.066.483,- Ft 100 %
 - teljes ellátásért fizet 26 fő x 180 nap x 242 Ft/fő/nap+ ÁFA = 1.438.351,- Ft 50 %
 - csak ebédért fizet 23 fő x 180 nap x 319 Ft/fő/nap+ ÁFA = 1.677.238,- Ft 100 %
 - csak ebédért fizet 12 fő x 180 nap x 160 Ft/fő/nap+ ÁFA = 438.912,- Ft 50 %
 Összesen: **10.620.984,- Ft**

Az étkezés teljes költsége, támogatás:

Megnevezés	óvoda	általános iskola	összesen
Étkezési rezsiköltség	25.867.840 Ft	36.567.720 Ft	62.435.560 Ft
- elvárt térítési	310.972 Ft	10.620.984 Ft	10.931.956 Ft
Számított költség:	25.556.868 Ft	25.946.736 Ft	51.503.604 Ft

A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről – az önkormányzati adatszolgáltatás alapján, a település típusát és az egy lakosra jutó adóerő- képességét is figyelembe véve – a miniszterek **2017. december 22-éig** döntenek.

Újabb adatszolgáltatásra május és október hónapokban kerül sor és akkor a miniszterek meghozott döntésüket módosíthatják.

f.) „A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása. A támogatás a rászoruló gyermekek (Gyvt. 21/C.§ (1) bekezdés a) pontja) szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján.

A támogatás összege az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra. Ez esetünkben 18.000 Ft alatt összegintervallumnál 570 forint/étkezési adag.

A támogatás megállapításához szükséges adatszolgáltatás rendjét, tartalmát az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutató rögzíti, amelyet az elszámolás során is figyelemmel kell lenni.

Városunk 2017. évben is nyújtott ilyen jellegű szolgáltatást az alábbi létszám és adagszámokkal:

- óvoda: 10 nap x 4 fő = 40 adag
- Iskola: 67 nap x 10 fő = 670 adag
Összesen: 710 adag.

Ha ezt vesszük alapul, akkor a támogatás összege: **404.700,-Ft.**

D.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

Itt szerepel a „*Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása*”. Az előirányzat a települési önkormányzatokat a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári ellátás és a közművelődési feladatok ellátásához illeti meg.

A **d.)** alpontban szerepel a „*Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása*.” Ez a támogatás lakosságszám szerint illeti meg a települést, a fajlagos összeg 1.210 Ft/fő (2017. évben 1.140 Ft/fő), ami esetünkben 5.902 fővel számolva: **7.141.420,- Ft.**

Az **i)** alpontnál szerepel a „*Települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő 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 gyarapításra. A támogatás összegét a z önkormányzat által a 2017. évben a saját bevételeinek terhére biztosított állománygyarapításra fordított összegek arányában kell megállapítani.

Új támogatási forma **a kulturális illetménypótlék**. A központi költségvetés támogatást biztosít a 2018. január – 2018. december hónapokban fizetendő kulturális illetménypótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. Az önkormányzat akkor jogosult a támogatásra, ha a kulturális illetménypótlék összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatott számára. A támogatás havi összege a foglalkoztatottra vonatkozó, előző hónapra számfejtett, tárgyhónapban kifizetendő havi kulturális illetménypótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összege.

III.

A költségvetési törvény 3. számú melléklete tartalmazza „*A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai*” részt, melyek valójában a 2018. évben elérhető többlettámogatásokat veszi számba. Itt csak azokra utalunk, ahol lehetősége lesz városunknak források elnyerésére.

Sajnos 2017. évben nem lesz olyan működési célú támogatási jogcím, amit igényelni tudunk.

Felhalmozási célú támogatások:

1.) Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések:

a.) Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása:

Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet az önkormányzat tulajdonában lévő, a települési önkormányzat által fenntartott kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmény fejlesztésére, felújítására. Az igényelhető támogatás mértéke 30 millió forint. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter dönt.

b.) Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra- fejlesztés, felújítás:

Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet a tulajdonában lévő, sportlétesítményként üzemelő létesítmény fejlesztésre, felújítására, illetve új sportlétesítmény létrehozására.

Az igényelhető maximális támogatás mértéke 20 millió forint. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter dönt.

c.) Belterületi utak, járdák, hidak felújítása:

Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton igényelhet a közigazgatási területén, tulajdonában lévő út, híd és járda felújítására, karbantartására. Az igényelhető támogatás mértéke 10.000 fő lakosságszám alatti település esetében 15 millió forint. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter dönt.

Korlátozásként szerepel a törvényben, hogy:

- az a) és c) alpontok közül csak az egyikre nyújtható be pályázat,
 - nem nyújtható be támogatási igény olyan célra, amely a megjelölt műszaki tartalommal uniós vagy egyéb nemzeti támogatásban részesül,
 - a beruházás megvalósításától számított tíz évig az ingatlanvagyon nem idegeníthető el.
- Előny, hogy a vissza nem térítendő támogatás folyósítása előfinanszírozás keretében, egy összegben történik.

2.) A továbbiakban is működik a „Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás , muzeális intézmények szakmai támogatása,,

Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet az általa fenntartott közművelődési intézmény vagy színtér technikai, műszaki eszközállományának, berendezési tárgyainak gyarapítására, épületének karbantartására, felújítására. A támogatást az önkormányzatok által az egyes célok tekintetében vállalt önrész arányában állapítják meg.

3.) „Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása”

Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet az óvodai gyermekétkeztetést kiszolgáló

- új konyhák és kiszolgáló létesítmények létrehozására,
- az önkormányzat tulajdonában álló konyhák és kiszolgáló létesítmények kapacitásfejlesztésére, fejlesztésére, valamint a feladat ellátásához szükséges eszközök beszerzésére. Az igényelhető maximális támogatás mértéke 40 millió forint, azzal, hogy az egy bölcsődés vagy óvodás ellátottra jutó támogatási igény nem haladhatja meg a 800.000 forintot.

VI.

A 2017. évi költségvetési koncepcióban már jelzéssel éltem a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (továbbiakban: TOP) keretében megvalósításra kerülő projektekről és már akkor számot adtam arról, hogy két pályázat is befogadásra került.

1.) TOP-2.1.2-15-BKH-2016-0005. szám alatt szerepel a „**Kossuth tér arculati megújítása, piactér kialakítása**” projekt. A támogatói okirat szerint 330 millió forint a támogatás összege és ebből 319.527.063 Ft már átutalásra is került részünkre.

Mivel a pályázat költségvetésének elkészítése 2016-os árszinten történt, így jelenleg tárgyalások folynak arról, hogy a pályázat eredeti mennyiségi mutatókkal csak a támogatási összeg megnövelésével valósulhat meg.

A projektmenedzsmenti feladatokat konzorciumi megállapodás alapján a Bács-kiskun Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft látja el. A közbeszerzési eljárás most van bonyolítás alatt. A kiegészítő helyszín (Bihar u.4. hrsz: 106) 5/6. részére az adásvételi szerződést megkötöttük, az ingatlan tehermentesítését a kisajátítási eljárás kezdeményezéséhez megkezdttük.

2.) TOP-3.2.1-15-BKI-2016-0012 szám alatt szerepel „**Energiahatékonyság növelése Izsák városban Városháza**)” projekt. A támogatói okirat szerinti támogatás: 67.700.920,-Ft. Az összeg kiutalása részünkre megtörtént. A közbeszerzési eljárás lezárult, a kivitelező az IZSÉPKER PLUSZ Kft.

3.) Jelenleg van elbírálás alatt az Egészségház projekt, mely két részből tevődik össze:

a.) „Az eredeti terv” szerint az egészségügyi alapellátás fejlesztésére *179.187 ezer forint* előirányzat szerepelt, azonban ezt a TOP-4.1.1-16 pályázati kiírása maximum **80 millió** forintban határozta meg. A „*Gorkij iskola*” funkcióváltásával az alábbi tartalommal tervezzük a felújítást, korszerűsítést: 6 orvosi rendelő, 2 védőnői szoba, szakorvosi rendelők, laboratórium, orvosi ügyeleti helyiség, gyógyszertár és a szükséges kiszolgáló helyiségek. A Nemzetgazdasági Minisztérium Regionális Fejlesztési programokért Felelős Helyettes Államtitkársága (továbbiakban: Államtitkárság) visszajelezte, hogy a pályázat TOP-4.1.1-16-BK1-2017-00017 azonosító szám alatt befogadásra került.

b.) A másik az Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése projekt keretén belül az „Egészségügyi centrum energetikai korszerűsítése. A pályázat TOP-3.2.1-16-BK1-2017-00027 számmal került felterjesztésre az Államtitkárságra. A pályázott összeg: **93.002.402** Ft. Az építési engedélyezési terv elkészült, jóváhagyása megtörtént, módosítása most van folyamatban.

VII.

A 2017. évi költségvetési koncepcióban igen részletesen szóltam az Izsák- Ágasegyháza-Orgovány településeket érintő szennyvíz beruházásról.

Legalább öt alkalommal adtam azt a tájékoztatást, hogy minden rendben van a pályázattal, döntés született a megvalósításról.

A kiírások azonban itt is módosultak és legutóbb 2017. október 25-én hoztunk döntést egy újabb konzorciumi kivitelezésről. A közbeszerzési eljárás során megállapításra került, hogy a jóváhagyott előirányzatból a műszaki tartalmat nem lehet megvalósítani és összköltségnövelési kérelem került benyújtásra a konzorciumvezető részéről.

A Kormány 1537/2017.(VIII.14.) Korm. számú határozatában elfogadta az összköltségnövelési kérelmet. A megnövelt támogatás összege: 5.425.504.343 Ft, a megnövelt önerő mértéke: 550.036.329,-Ft.

Az építési közbeszerzési eljárás során a versenyújranyitás 2017. július 14-én megtörtént. Mivel Jászfényszaru és Pusztamonostor műszaki tartalmát kiemelve, csak Izsák agglomeráció, Kenderes és Tápiószőlős egyeztetett műszaki tartalmára ment ki a felhívás. Az ajánlatok bontása 2017. augusztus 3-án megtörtént., jelenleg az árajánlatok értékelése folyik.

Izsák település vonatkozásában a változások a következők:

Költségek megnevezése	elszámolható költség		változás
	előző változat	jelenlegi változat	
Építés/terület előkészítés	310.450.336 Ft	413.339.902 Ft	102.889.566 Ft
Egyéb szolgáltatás (PR és nyilvánosság 0 Ft	1.739.997 Ft	2.223.559 Ft	483.562 Ft
Összesen:	312.190.333 Ft	415.563.461 Ft	103.373.128 Ft

Ennek megfelelően módosult a támogatási összeg is.

Költségek megnevezése	elszámolható költség		változás
	előző változat	jelenlegi változat	
Építés/ terület előkészítés	293.401.801 Ft	375.292.807 Ft	81.891.006 Ft
Egyéb szolgáltatás (PR és nyilvánosság) 0 Ft	1.644.444 Ft	2.018.885 Ft	374.441 Ft
Összesen:	295.046.245 Ft	377.311.692 Ft	82.265.447 Ft

A támogatási arány: 94,5084 % nem változik. Az önerő mértéke a korábbi 17.144.088 Ft-ról **38.251.769 Ft-ra** módosult.

Az önerő biztosítása az Uniós fejlesztési fejezetbe tartozó fejezeti kezelésű előirányzatok felhasználásának rendjéről szóló 549/2013.(XII.30.) Korm. rendelet 22.§ (2) bekezdés, valamint a 23.§ (4) bekezdése, valamint a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program éves fejlesztési keretének megállapításáról szóló 1084/2016.(II.29.) Korm. határozat 2. számú melléklete alapján történik. A 272/2014.(XI.5.) Korm. rendelet 77.§ (3a) bekezdése értelmében arról a Tagok külön nyilatkozatot nem állítanak ki.

Zárójelben jegyzem meg, hogy 2017. évben nem történt előrelépés Kisizsák településrész projektbe történő bevonásában, azonban a jelenlegi információk szerint külön és elkülönített forrásból fog a beruházás megvalósulni.

VIII.

A koncepció legkínosabb fejezete, mivel itt számításba kell venni a rendelkezésünkre álló lehetőségeket, a helyben képződő források nagyságát, melyek valójában a fejlesztés alapjait képezik.

1.) Mivel a helyi adóztatás ügyét önálló napirendi pontként tárgyalja évente a testület, így most nem kívánom részletezni a változásokat és az elektronikus átállás körülményeit.

Azt már a 2017. évi költségvetési gyakorlat is alátámasztja, a továbbiakban nem célszerű tervezni a „ *bírság, pótlék, egyéb bevétel* „ jogcímet, mivel nem teljesíthető. Számításaink szerint a 2018. évben az iparüzési adóbevétel kiesés jelentősen csökkenti a fejlesztési lehetőségeket.

2.) A következő nagyobb részegység a BÁCSVÍZ Víz-és Csatornaszolgáltató Zrt-vel meglévő üzemeltetési szerződésekből származó bevételek alakulása és az új jogszabályi kötelezettségek miatti feladatok.

A fizetendő bérleti díjak az előző évi tényleges fogyasztások függvényében kerülnek megállapításra és ezekre az egyeztetésekre a tárgyévet követő év február hónapjában kerül sor, így csak a 2017. évi tényszámokra hivatkozhatunk. A 2017. évi bérleti díj összege 26.922.140 Ft, így ezzel számolunk.

Azonban a 2017. évben is elfogadtuk az ágazatonkénti „Gördülő Fejlesztési Terv 2018-2032 dokumentumokat is, melyekben már a bérleti díj terhére tervezett kiadások is szerepelnek.

Az elfogadott dokumentumok pontosan tartalmazzák a feladatokat. És mivel ezekben göngyölített források is szerepelnek (2015-2016. évi bérleti díjak), így megállapítható, hogy ebből más célra használható bevétel nem keletkezik.

3.) Saját bevételek vonatkozásában a bérlemények száma nem változik, az étkezési térítési díjbevételek a kormányzati intézkedések nyomán csökkentek. Értékesítésre tervezhetjük a régi óvoda, valamint a könyvtár épületét. Utóbbi esetében azonban felmerült a „ *Civil Szervezetek Házának*” kialakításának lehetősége, ezt azonban körül kell járni és a közművelődési feladatok változása miatt vizsgálni kell a közösségi terek bővítésének lehetőségét is.

BEVÉTELEK

Bevételi forrás megnevezése	2017.év költségvetés	2018. évi koncepció	Ezer Ft-ban!	
			Változás (+)	(-)
I. Kapott támogatások	305.613	344.285	+	38.672
II. Támogatás értékű bevételek:	20.280	31.600	+	11.320
III. Közhatalmi bevételek	147.000	127.793	-	19.207
1. helyi adók	116.300	100.793	-	15.507
2. gépjárműadó	25.000	25.000		0
3. bírság, pótlék, egyéb bevétel	1.700	1.000	-	700
4. talajterhelési díj	4.000	1.000	-	3.000
IV. Intézményi működési bevétel	20.000	20.000		0
V. Felhalmozási bevétel	34.986	30.000	-	4.986
- tárgyi eszköz értékesítés	10.000	0	-	10.000
- sajátos felhalmozási bevétel	24.986	30.000	+	5.014
VI. Átvett pénzeszköz	0	0		0
VII. Kölcsönök visszatérítése	2.000	2.000		0
Bevételek összesen	529.879	555.678	+	25.799

Mivel az étkeztetéseknél csupán a foglalkoztatottakra számított támogatás és a szünidei étkeztetés támogatása pontosan behatárolható, így a miniszteri hatáskörbe tartozó (11. oldal) döntés lehetőségeit csak prognosztizálni lehet az alábbiak szerint:

- 1.) A 2017. évi támogatást vesszük alapul, bár ez csalóka mivel az étkezők létszáma az elmúlt egy évben 5,4 százalékkal emelkedett. A 2017. évi költségvetési támogatás összege **29.710.479,-Ft** volt.
- 2.) A jelenlegi koncepció (11 oldal) számításai szerint a rezsiköltség 51.503.604 Ft, melyből ismert támogatás 18.867.000,-Ft, így a különbözet jelenleg **32.636.604,-Ft** és ha figyelemmel vagyunk az emelkedés mértékére és feltételezzük az elszámolási rendszer változatlanságát, akkor az az összeg teljesülhet.
- 3.) Természetesen ha ettől kevesebb lesz a támogatás összege, akkor a szükséges önerőt-figyelemmel a 2017. évi emelkedés költségvetés terhére történő átvállalással – tudjuk biztosítani a jelentősen megemelkedett általános szociális támogatás terhére.

A Támogatás értékű bevételek között jelentősen emelkedett a NEAK(korábban Tb.) támogatás mértéke, mivel dr Horváth Csaba körzete utáni finanszírozás is az Önkormányzatnál jelenik meg. Azonban azt is tudni kell, hogy a feladatellátás közalkalmazotti státuszúakkal kerül betöltésre, ahol jelentősek a bér- és járulékterhek, így itt szükséges volna a korábbi vállalkozói konstrukció kialakítása.

A fogorvosi szolgálat esetében a novemberi állapotokat figyelembe véve a várható éves finanszírozás 7.441ezer Ft körül alakul, mely várhatóan teljes év esetében eléri a 9 millió forintot. Ezzel szemben a jelenlegi bérbesorolás szerint a kiadások csak személyi juttatás és járulék esetében meghaladja a 10.409 ezer forintot és nem beszélünk még a rendelőfenntartással kapcsolatos kiadásokról.

Kockázati tényező a számítási anyagban a közhatalmi bevételeknél van, mivel a bírság, pótlék és a talajterhelési díj előirányzatok teljesítése a megfeszített munka ellenére, az adóalanyok számának csökkenésével nehezen megállapítható.

A térítési díjakról részletesen szoltunk, nőtt az ingyenes étkező száma. Felhalmozási bevételeknél nem számolunk a régi óvoda épületének értékesítésével és nem tervezzük a felszabaduló „könyvtári épület” értékesítését sem.

A sajátos bevételeknél jelenik meg a BÁCSVÍZ Zrt bérleti díja és a tornacsarnok bérletével kapcsolatos bevétel.

Az ÁHT-n belüli nem tervezzük a közös beruházásban résztvevő két önkormányzattól átvett önerőt, mivel erre pályázati forrás áll majd rendelkezésünkre.

A kölcsönök megtérülésénél a jelenleg meglévő hátralékok 50 százalékát tervezzük, de itt figyelemmel a követelések elengedésének eseteiről szóló önkormányzati felülvizsgálat adta lehetőség alapján folyik a felülvizsgálat, mely várhatóan 2018. január hónapban mutat majd tiszta képet.

Álláspontunk szerint ez az összeg felfelé változhat és ennek forrásai a január hónapban közzétételre kerülő miniszteri anyagokban lesznek megtalálhatóak.

A fejlesztési bevételek célfelhasználásuk miatt jelenleg nem szerepelnek a koncepcióban.

IX.

A kiadások tervezésénél mindig meghatározó elem a bér és a járulékok mértékének alakulása. Mivel kötött bérrendszer (közszolgálati, közalkalmazotti, minimálbér stb) a meghatározó, így a központi bérfeljesztéseket és a soros előrelépéseket pontosan fizetni kell, ami kiegészül az egyéb jogszabályok alapján juttatott elemekkel (jubileumi jutalom, cefetéria stb.).

A kötelező legkisebb munkabér(minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 430/2016.(XII.15.) Korm. rendelet újabb kötelezettségeket ró az önkormányzatokra:

- 2018. január 1 – jétől havi bér alkalmazása esetén 138.000,-Ft a kötelező bér(2017. évben ez 127.500,-Ft volt)
- középfokú végzettségűek esetében a havi bér 180.500,-Ft a kötelező(ez ebben az évben 161.000,-Ft volt).

A változással érintett létszám:

- óvoda 9 fő
- művelődési ház 1 fő
- sportcsarnok 1 fő
- karbantartók 4 fő
- hivatal 8 fő
- gondozási központ 2 fő
- fogorvosi szolgálat 1 fő
- védőnői szolgálat 1 fő
- gyjsz. 3 fő
- **Összesen: 30 fő.**

Az Önkormányzat 2017. évi engedélyezett létszámkerete: 65 fő,ebből helyettesítéssel betöltött üres állás 1 fő.

A rehabilitációs hozzájárulás összege a jelenleg érvényes 964.500,-Ft/év helyett a minimálbér kilencszeresére lesz, ami 1.242.000,-Ft. Ez úgy kerül kiszámításra, hogy ténylegesen betöltött létszám x 0,05 = fizetés alapjául szolgáló létszám.

Ezzel szemben némi könnyítést jelent, hogy a 2017. évi 22 százalékos szociális hozzájárulási adó 19,5 %-ra csökken.

KIADÁSI ÖSSZEFOGLALÓ

Ezer Ft-ban!

Kiadási jogcím megnevezése:	2017.évi kölségvetési	2018. évi koncepció	Változás (+) (-)
Személyi jellegű kiadások	203.708	216.403	+ 12.695
Munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó:	46.426	43.515	- 2.911
Dologi kiadások	182.469	182.469	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	11.205	39.914	+ 28.709
Egyéb működési célú támogatás	14.927	14.927	0
Működési kiadások összesen.	458.735	497.228	+ 38.493

Mivel az ellátottak pénzbeli juttatásai nem emelkednek olyan mértékben, mint a költségvetési támogatás és mivel a III/2. pont kötött felhasználású előirányzat, így lehetőség nyílik kötelező önkormányzati feladatoknál a működési feltételek javítására.

A szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 57.§ (1) bekezdése szerint szociális alapszolgáltatásnak minősülnek:

- falugondnoki és tanyagondnoki szolgálat,
- az étkeztetés,
- a házi segítségnyújtás,
- a családsegítés,
- a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás,
- valamint a nappali ellátás.

A pénzbeli juttatások alakulása havi szinten jelenleg a következő:

- | | |
|---|-------------|
| - ápolási célú települési támogatás | 282.150,-Ft |
| - lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres települési települési támogatás | 320.300,-Ft |
| - egészségmegőrző települési támogatás | 25.000,-Ft |
| - Összesen: | 627.450,-Ft |

ami változatlan létszámmal és összeggel számolva, évi 7.529.400,-Ft.

Az egyéb működési célú támogatásoknál az utóbbi három évben csökkentett összeggel számolt a koncepció, most nem tesszük meg, mivel a 2017. évi tapasztalatok szerint az alábbi címeken szükséges kifizetés:

- BURSA HUNGARICA 2017. évi támogatása
- Továbbtanulási támogatás
- Civil szervezetek támogatása,
- Kiskőrösi Többcélú Társulás tagdíja
- Duna- Tisza Közi Hulladéktársulás tagdíja
- Keceli állatmenhely tagdíja és fenntartási költsége
- Háziorvosi ügyeleti rendszer (Szabadszállás)

X.

A **fejlesztéseknél** az utolsó három évben már a maradvány-elv érvényesül. A jelenlegi számítási anyag szerint a rendelkezésünkre álló előirányzat 58.450 ezer forint (2017. évben ez 71.144 ezer forint volt) , ami közel 13 millió forinttal kevesebb. Ennek okát nem kell keresni, mivel az iparüzési adó bevétel csökkenése eredményezi a változást.

Tervezendő kiadásaink:

- | | |
|---|----------------|
| - BÁCSVÍZ „Gördülő tervezés” végrehajtása | 27.000.000 Ft. |
| - Egyéb fejlesztési feladatok illetve a tartalék összege: | 31.450.000 Ft. |

Hogy lenne helye ezen utóbbi forrásnak azt mutatják az alábbi lakossági bejelentések és az érintett közösségek beadványai is.

- **Beck tanyai útépítéssel kapcsolatos kérelem (863-2/2017.)**

Indokolás:

„ Úgy tudjuk, hogy egy másik dűlő utat akarnak építeni, de ott csak 2 család lakik. A Beck tanyai dűllőbe 16 család és 126 aláírás gyűjtés érkezett már ennek kérelmére. A javítás állampolgári közérdek lenne, mivel Ágasegyháza és az 52-es főúthoz átmenő forgalmat sokan igénybe vennék és 20 kilométereket nem kellete megtennie a lakosságnak.”

- **Kun utca lakói, útjavítás, szilárd burkolat biztosítása (2870/1/2017.)**

Indokolás:

„ A Kun utca útszakasz aszfaltozása, szilárd burkolattal való lefedése, mielőbb szükséges, hiszen a nagy mennyiségben lehullott csapadék és az a tény, hogy az útszakaszon történt útkarbantartási, illetve simítási munka az önkormányzat részéről, teljesen járhatatlanná teszi az utat, mind gyalogosan, mind autóval közlekedve, mivel a simítás során a már letaposott nagyobb kő zúzalék darabok a felszínre kerülnek.”

- **Nap utca vízvezetésének fejlesztése**

Indokolás:

„ Képviselői bejelentés nyomán elvégeztük a helyszíni szemlét és megállapításra került, hogy az itt lévő mélyen fekvő területre a környező utcákból befolyik a csapadék és a legmélyebben fekvő lakóházat ténylegesen veszélyezteti. Itt egy átfogó csapadékvíz elvezetést kell megoldani, mivel a lakóházat közvetlenül érintő kb. 80 méteres szikkasztó árok és a közel 29 fm áteresztő letétele nem oldja meg végleg a problémát.

Tisztelt Képviselő-testület!

A koncepció mindig egy terv és általában célokat fogalmaz meg. A kétfordulós tárgyalási mód további lehetőséget nyújt majd a változások átgondolására és a szükséges intézkedések megtételére.

Ehhez várjuk a Kormány segítségét a következőkben:

- a miniszteri hatáskörbe utalt szabályozások kiadása, konkrét pénzügyi támogatási összegek meghatározása és ezzel a tervezési biztonság megteremtése.

Álláspontunk szerint szűkös és feszített költségvetési év elé nézünk, azonban megfelelő odafigyeléssel biztosítani tudjuk a város működőképességét, az intézmény zavartalan működését és a vállalt feladatok ellátását.

A benyújtott anyag minimum költségvetés. A jelentkező többletek pénzmaradványként kerülnek megtervezésre és fontossági sorrend szerint feladatokhoz csoportosítható.

Kérem az előterjesztés elfogadását.

I z s á k, 2017. november 21.

(: Mondok József:)
polgármester

Határozat-tervezet:

Izsák Város Önkormányzat Képviselő-testülete Izsák Város 2018. évi költségvetési koncepcióját az alábbiak szerint fogadja el:

- A 2018. évi költségvetés tervezett bevételi főelőirányzata: 555.678.000 Ft
- A 2018. évi költségvetés tervezett kiadási főelőirányzata: 555.678.000 Ft
 - ebből: Működési kiadások főösszege: 497.228.000 Ft
 - a) személyi jellegű kiadások: 216.403.000 Ft
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 43.515.000 Ft
 - c) dologi kiadások 182.469.000 Ft
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai 39.914.000 Ft
 - e) egyéb működési célú kiadások 14.927.000 Ft

Fejlesztési kiadások főösszege: 58.450.000 Ft

Létszám: 65 fő

A költségvetési koncepció a TOP pályázatokat és a közfoglalkoztatással kapcsolatos bevételeket és kiadásokat nem tartalmazza, mivel azokhoz önerő biztosítása nem szükséges.

Határidő: 2018. február 20.

Felelős: Mondok József polgármester.