



**ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJA**



Ócsa Város Polgármestere

2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.

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

Ügyiratszám: / 2018.

Tárgy: Az önkormányzat és az intézményeinek
2019. évi költségvetési koncepciója

ELŐTERJESZTÉS

*"Ócsa Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetési koncepciója"
elnevezésű napirendhez*

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatok működésére vonatkozó jogszabályok nem tartalmazzak a költségvetési koncepció elkészítésére, benyújtására vonatkozó előírást. A képviselő-testület dönthet arról, hogy költségvetési koncepció készüljön. A saját elhatározás alapján készített költségvetési koncepciót azért kell hangsúlyozni, mert az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzügyi és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő törvények módosításáról rendelkező 2014. évi XXXIX. törvény 64. § -a az Áht. 24 § (1) bekezdését hatályon kívül helyezte. Ez azt jelenti, hogy 2019. évre – 2014. szeptember 30-tól – kötelező jelleggel nem kell készíteni költségvetési koncepciót, de célunk, hogy az önkormányzat 2019. évre vonatkozó feladatainak, terveinek, gazdálkodási kereteinek bemutatása továbbra is költségvetési koncepció készítésével történjen.

Így bár törvény nem írja elő a Képviselő-testületnek a következő évre vonatkozó gazdálkodási irányelvek meghatározását, mégis úgy gondoljuk, hogy e tényezők alapvetően befolyásolják az Önkormányzat, illetve az irányítása alá tartozó költségvetési szervek jövő évi feladatellátását, annak forrásait és magát a 2019. évi költségvetést.

A korábbi évek kialakult és bevált gyakorlatának megfelelően ezen előterjesztés alapján kívánjuk meghatározni a 2019. évi tervezési irányelveket az Önkormányzat, és irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére.

A költségvetési koncepció tervezetét a Képviselő-testület, a Gazdasági Bizottság, az Ügyrendi Bizottság, az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, és a Városfejlesztési, Műemlékvédelmi és Természetvédelmi Bizottság véleményével együtt megtárgyalja, és határozatot hoz a költségvetés-készítés további munkálatairól.

A 2019. évi költségvetési koncepciót a polgármester nyújtja be a Képviselő-testület elé és a testület a benyújtott koncepció alapján meghatározza a költségvetés tervezésének további szempontjait, feladatait. A koncepciót a várható bevételek, valamint az ismert kötelezettségek figyelembe vételével állítottuk össze.

A költségvetési koncepció tartalmára és formájára nincs kötelező előírás.

A költségvetési tervezés célja annak biztosítása, hogy tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra. Olyan új közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek

ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során a pénzügyi fedezet már nem biztosítható, intézkedni kell a közfeladat megszüntetéséről.

A költségvetési koncepcióban elsősorban az önkormányzat működésével és a fejlesztésekkel kapcsolatos stratégiai döntéseket, jövőbeli irányokat szükséges meghatározni.

A korábbi évek tervezési gyakorlatának megfelelően a 2019. évi költségvetési koncepció enyhén növekvő hazai gazdasági helyzetben, pénzügyi környezetben fogalmazható meg. Bizonytalansági tényezőként kell számolnunk a jogi szabályozási környezet változásaival, a kisléptékű gazdasági fejlődés miatt a helyi adók várható nagyságrendjével. A fokozódó állami szerepvállalás a közszférában átalakítja a működésünk szervezeti kereteit, intézményhálózatát, a feladat-finanszírozási rendszer pedig keretet szab az önkormányzat önálló mozgásterének.

Az Országgyűlés a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló törvényt 2018. július 31-én elfogadta. Ez a tervezési munkát nagyban elősegítette, mivel az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek többségében jóváhagyásra kerültek.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2019. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A gazdasági növekedésre ható egyes fontosabb intézkedések 2019-ben

A következő kormányzati ciklust meghatározó gazdaságpolitika célja az államadósság és a GDP-arányos költségvetési hiány csökkentése, az egyensúlyos költségvetés megközelítése mellett a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés fenntartása.

A Kormányzat gazdaságpolitikájának fő vonásai, a kormány gazdaságpolitikája:

A kormányzat szándéka szerint Magyarország 2019. évi költségvetése a biztonságos növekedés költségvetése lesz.

A pénzügyi stabilitás fenntartása mellett a kormány – a demográfiai intézkedéseket, valamint a versenyképesség erősítését és a termelékenység javítását előtérbe helyezve – továbbra is elkötelezett a családok támogatásának kiterjesztése, a munkaalapú gazdaság erősítése, hazánk innovációs képességének fejlesztése, a nemzetpolitikai célok megvalósítása, valamint Magyarország külső és belső biztonságának garantálása mellett.

A magyar gazdaság növekedési potenciáljának erősítése érdekében a Kormány kiemelt célja továbbra is, hogy a segélyalapú gazdaságot munkaalapú gazdaság váltsa fel, azaz mindenkinek megérje dolgozni.

A munkaalapú társadalom építésére irányuló törekvések egyik legjelentősebb érdeme a kormány kezdeményezésére – 2016 novemberében – megkötött, hat évre szóló béremelési és adócsökkentési megállapodás (hatéves bérmegállapodás), amely egyszerre jelenti a bérfelzárkózást, illetve a vállalatok hatékonyságjavító törekvéseinek párhuzamos ösztönzését, ami által tovább erősödhet a magyar gazdaság munkahelyteremtő és munkaerő-megtartó, illetve jövedelemtermelő és versenyképessége.

A gazdaságpolitikai mérföldkőnek tekinthető bérmegállapodás 2017-ben és 2018-ban minimálbér- és garantált bérminimum-emelést, illetve ezzel párhuzamosan a munkaadói adóterhek jelentős csökkentését, az egységessé váló társasági adókulcs egyszámjegyűvé tételét, továbbá a 2018at követő években a reálbér-növekedéstől függő további munkáltatói

adómérséklést tesz lehetővé, ezáltal érdemben támogatja a következő években várható makrogazdasági folyamatokat, magasabb növekedési pályára állítva a magyar gazdaságot.

A következő években a korábban tapasztalt alacsony árdinamika növekedése várható, ugyanakkor figyelembe véve az inflációs várakozások historikusan alacsony szintjét, az áremelkedés visszafogott maradhat.

A jelenleg ismert, a jövő évi gazdálkodást, bevételeket és kiadásokat befolyásoló tényezők, melyek a tervezést befolyásolják, az alábbiakban foglalhatók össze:

A Magyarország központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény alapján Önkormányzatunk működésének és feladatainak támogatása előzetes számításaink alapján jelentősen csökken:

- az adóerő-képesség figyelembevétele miatt továbbra sem számíthatunk a település üzemeltetési feladataink támogatására,
- a köznevelési, szociális-gyermekjóléti és kulturális feladatok támogatásánál a 2018. évihez hasonló összegű központi finanszírozással számolhatunk.

Gazdálkodásunkat jövő évben is az intézményhálózat, az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. valamint az Egressy Gábor Nonprofit Kft. működőképességének megtartása, továbbá a város töretlen fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása határozza meg.

A feladatok megfogalmazását továbbra is célszerűen a település egészére, valamint az intézményhálózat működtetésére kell vonatkoztatni.

A koncepciót meghatározó alapelvek, keretek

- A koncepció szervesen illeszkedik a Gazdasági Ciklusprogramban megfogalmazott fejlesztési célkitűzésekhez, érvényre juttatva a korábbi években megfogalmazott prioritásokat.
- Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a 2013-ban bevezetett feladattámogatási rendszer és saját adóbevételeink nagysága határozza meg.
- A Kormány által kijelölt új operatív programokhoz igazítva kell a fejlesztési terveinket megfogalmazni.
- A költségvetési törvény támogatási struktúrája alapján nem, vagy csak kisebb mértékben lesz mód rendkívüli állami támogatások igénybevételére.
- A stabilitási törvény előírásai alapján hitelfelvétel nem tervezhető.
- Szociális területen célzottan szükséges felhasználni a rendelkezésre álló forrásokat. Megőrizzük az elmúlt években bevezetett helyi támogatási formákat.

Főbb költségvetési irányelvek:

Az éves költségvetés fontos előkészítő szakasza a költségvetési koncepció összeállítása.

A jelenlegi és a várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben 2019. évi gazdálkodás során még nagyobb mértékben kell előtérbe helyezni az alábbi célokat:

- segítse elő a város gazdasági növekedésének, a lakosság életszínvonal és életminőség javulása feltételeinek megteremtését,
- feladat-centrikusan foglalja össze azokat a fejlesztési elképzeléseket, amelyek hosszabb távon meghatározzák az önkormányzati döntések irányát,
- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a Hivatal biztonságos működésének elősegítése, különös tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára, többletfelhasználás engedélyezése csak többletbevételek esetén lehetséges,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, és az esetleges új bevételi források felkutatására.
- pályázati lehetőségek felkutatása, kihasználása
- csak a biztos bevételhez rendelhető felhasználási cél

A fenti szempontok betartása biztosíthatja a városban a fenntartható működést és a fejlődést. A közösséget segítő fejlesztési stratégia végrehajtásának kulcsfontosságú eleme a civil és vállalkozói szféra bevonása. Kiemelt fontosságú feladat a nyertes pályázatok megvalósítása, új pályázatok esetén az önrész biztosítása, mivel a kiadások mérséklése mellett a megfontolt növekedésről sem szabad lemondani.

I. A 2019. év során tervezett főbb beruházások, felújítások

BERUHÁZÁSOK:

Önkormányzat:

- Ingatlan-vásárlás (1449 hrsz.) utolsó részlet
- Térfigyelő kamera hálózat bővítése
- Ingatlan-vásárlás (Baross utcai óvoda melletti telekrész)
- PM_önkormút pályázat önrésze
- PM_kerékpárút pályázat önrésze
- Kondipark melletti játszótér kialakítása
- Tehergépkocsi beszerzése Városüzemeltetési Kft. részére
- Első lakáshoz jutók támogatása

Polgármesteri Hivatal:

- kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

Könyvtár:

- könyvtári állomány gyarapítása
- kisértékű eszközök beszerzése

Óvoda:

- kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

FELÚJÍTÁSOK:

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

Önkormányzat:

- Gördülő fejlesztés- DPMV - szennyvízhálózat felújítás
- Gördülő fejlesztés- DPMV – vízhálózat felújítás
- PM_óvodafejlesztés
- Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás – Egressy Gábor Szabadidőközpont vizesblokk
- Város közterületeinek, parkjainak korszerűsítése (Milleneumi tér, Városház, Hősök tere, Köztársaság tér, Szabadidőközpont előtti parkoló és játszótér
 - várható útpályázat (önerő)
 - vasúti átjáró felújítása
 - víz-és szennyvíz rendszer vagyonértékelése

Könyvtár: - kertrendezés, öntöző rendszer kiépítése

Polgármesteri Hivatal:

- PH. udvarán kertész átalakítása anyakönyvi események megtartása céljából
- PH. kerékpártároló, térkövezés

A fejlesztések és beruházások vonatkozásában számos elképzelés van, de csak azoknak van realitása, melyek megvalósítására az önkormányzat rendelkezésére álló bevétel, illetve nyertes pályázatok esetén pénzt nyert támogatások.

Mivel a törvényi előírások megkövetelik, hogy az önkormányzat költségvetési terve elkészítése során hiánnyal nem tervezhet, így a saját bevételeink megtakarításaiból lehet biztosítani a 2019-es gazdálkodási év során beruházásaink és felújításaink összegét.

A mellékelt beruházási és felújítási táblák adatai a felmerült igények szerint kerültek összeállításra, a bevételek teljesülése és a képviselő-testület későbbi döntése alapján kerülnek megvalósításra.

Mindezek ellenére fontos a pályázatok folyamatos figyelése, hiszen számos területen szükség lenne fejlesztésekre, melyek segítségével csökkenthetők lennének a működtetési, fenntartási kiadásaink.

1. Az önkormányzati intézményvezetők által benyújtott igények

A koncepció elkészítésekor többszöri egyeztetések történtek az önkormányzati költségvetési intézmények vezetőivel. Az általuk benyújtott elképzeléseket változatlan formában mellékletként csatoltuk a 2019 évi költségvetési koncepcióhoz.

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

Az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően bekértük és egyben mellékeljük is a város életében fontos szerepet játszó civil szervezetek 2019. évi terveit.

Az egyes intézmények és vállalkozások támogatási keretösszege ezután kerül átgondolásra és feldolgozásra. A koncepcióban megtartottuk az előző évi keretszámokat.

Intézményeket érintő irányelvek:

1. A létszám, a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2019. évi tervezési feltételei:

1.1 A létszám tervezése

A létszám tervezésére vonatkozó alapvető szabályok:

- Létszám csak akkor tervezhető, ha legalább a munkaköri csoportra kivetített átlag szerinti személyi juttatási előirányzat és járulécai rendelkezésre állnak. Létszám személyi juttatási előirányzat nélkül nem tervezhető.
- Az EU-s forrásokból finanszírozott, határozott idejű szerződéssel foglalkoztatott létszám tervezhető, amennyiben a foglalkoztatáshoz többletforrás (támogatás) nem szükséges, illetve a nyertes pályázat azt kötelezően előírja.
- A létszám a költségvetési szervek közötti átadás-átvételek miatt nullszaldósan módosítható.
- A létszám az év közben testületi határozattal engedélyezett belépett fejlesztésekkel, feladatátadásokkal, és azok szintre hozásával növelhető.

1.2. A személyi juttatások tervezése

Általános információk:

- A tervezés során a költségvetési törvény és az ágazati jogszabályok által előírt mértékű illetményalappal/alapilletménnyel és a közalkalmazotti illetménytáblával kell számolni, a **személyi juttatás előirányzat illetményfejlesztés címen nem növelhető**, kivételt jelentenek a jogszabály által meghatározott bérrendezés, kiegészítés és pótlékok biztosítása.

A munkaadókat terhelő járulékokkal és a szociális hozzájárulási adóval a hatályos jogszabályok alapján kell számolni, megtervezni az előirányzatot. Ezen a rovaton kell tervezni: szociális hozzájárulási adót, rehabilitációs hozzájárulást, karkedvezményes-biztosítási járulékot, egészségügyi hozzájárulást (az egyéb béren kívüli juttatásokat terhelő!), táppénz hozzájárulást, munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót.

2. A dologi kiadások tervezése

A dologi kiadásokat a 2018. évi teljesítés adataiból kiindulva kell megtervezni

A dologi kiadások tervezésénél alapvetően az intézmények biztonságos működéséhez kapcsolódó kiadásokat szükséges meghatározni, a takarékos gazdálkodás elveit figyelembe véve. Így például **szakmai eszközök, irodaszer, nyomtatvány, belföldi kiküldetés költsége, illetve a személyi juttatásokhoz kerülő reprezentációs kiadások tekintetében az idei évre engedélyezett eredeti előirányzathoz képest növekmény nem tervezhető be.**

Az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására vonatkozó, szakmailag megalapozott beszerzések a Falu Tamás Városi Könyvtár intézménynél kerülnek megtervezésre.

Tartalék:

Az intézmények karbantartási, felújítási feladataihoz fűződő előre nem látható, váratlanul felmerülő költségek fedezetére általános tartalékkeretet tervez az önkormányzat. A tartalékban a tervezett bevételek és kiadások különbözete kerül kimutatásra.

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

Bevételek:

Saját bevételek a nyújtott szolgáltatások ellenértéke, bérleti díjak, térítési díjak, kamatbevételek, valamint az ÁFA bevételek, az étkeztetési díjak beszedéséből keletkeznek. Az állami támogatás mértékének meghatározása 2019. évi felmérések alapján történik, melyek beadásra kerültek.

Ócsa Város Önkormányzata 2019. évi költségvetési tervezésének keretei

A 2019. évi költségvetés összeállításánál alapvető befolyásoló tényező, mind rövid-, mind hosszú távon az intézmények biztonságos működése mellett, a gazdaságosság, megbízhatóság, kiszámíthatóság elvét követni. Emellett az Önkormányzat rendelkezésére álló, illetve a jövőben teljesülő saját bevételeivel takarékosan kell gazdálkodni, megteremtve egy biztonsági tartalékot, az elkövetkező időszak még előre nem ismert gazdasági helyzetére, hatására vonatkozóan. Célkitűzés, hogy a konszolidációval elért biztonságos likviditási helyzetet megtartsuk. Továbbra is kimutatásra kerülnek a kötelező és önként vállalt feladatok, és jelentős hangsúlyt kap a működési és a felhalmozási oldal tervezése, figyelembe véve az előbb jelzett szempontokat.

A tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek meghatározásra.

A központi költségvetésből származó források feladatalapú támogatások, azok felhasználása az Önkormányzat kötelező feladatellátásához kapcsolódik. Ezért a 2019. évi lehetőségeinket alapvetően befolyásolják a Képviselő-testület 2019. évre és az azt követő évekre vonatkozó döntésein alapuló kötelezettségvállalások (hitel felvétel szükségessége, többéves kihatású beruházások). Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Gst. tv.) rendelkezései szerint a likviditási hitel ténylegesen átmenti anyagi nehézségeket áthidaló hitel, ennél fogva 2019. év tervezésénél is rendkívül **aprólékos és megfontolt tervezésre van szükség**, melynek „tartópillérei” a költségvetésben biztosan számba vehető bevételek.

A hitelműveletek és az ahhoz kapcsolódó kiadások tervezésénél, valamint a likviditási ütemterv készítésénél továbbra is figyelemmel kell lenni a következőkre: A Gst. tv. 10. § (1) bekezdése alapján, az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes engedélyével köthet.

Kivételt képez a központi költségvetésből nyújtott, európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészeinek, és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra, likvid hitelre és az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb 10 millió Ft-ot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra vonatkozó ügylet megkötése.

A 2019. évi költségvetési koncepció várható bevételeinek és kiadásainak alakulása

A 2019. év koncepciójának költségvetési főösszege: 1.085.511.618 Ft

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2019. évre tervezett bevételeinek forrásonkénti összetételét az 1.1. melléklet tartalmazza.

1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 433.051.618 Ft

Normatív állami hozzájárulások:

A 2013-ban bevezetésre került feladat-finanszírozási rendszer négy területre csoportosította a forrásokat: általános működtetés, helyben maradó köznevelési, szociális és gyermekjóléti, valamint kulturális feladatok támogatása. A feladatfinanszírozásból származó bevételeket a tervezés során az ideivel azonosan vettük számításba.

Az állami támogatások tekintetében az előirányzatok meghatározása központilag történik. Az önkormányzatok várhatóan november hónapban kapnak adatszolgáltatást az eredményről a Magyar Államkincstár várhatóan december 22-ig igazolja vissza az önkormányzatunkat megillető állami támogatások pontos összegét.

Ócsa Város Önkormányzata családsegítés, illetve a gyermekjóléti szolgáltatási feladatok ellátását továbbra is a „Kertváros” Önkormányzati Társulás keretein belül látja el az eddigi gyakorlatnak megfelelően.

2019. évre költségvetési bevételként 1.085.511.618 Ft-ot vettünk számításban, ennek 40 %-a a központi költségvetési forrásokból származik, összege: 433.051.618 Ft. Összetétele az alábbiak szerint alakul: a települési önkormányzatok működésének támogatására 109.826.783 Ft-ot, az egyes köznevelési feladatokra 195.951.000 Ft-ot, a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatására 115.530.785 Ft-ot, a kulturális feladatok támogatására 11.743.050 Ft-ot terveztünk.

Ebben a pontban a központi költségvetési törvény önkormányzatokat érintő legfontosabb elemeit foglalom össze oly módon, hogy összevetem a 2018. évi költségvetés főbb irányát a jövő évre vonatkozó törvénnyel.

Az új költségvetés alapján a települési önkormányzatokat a 2019-es évben is az alábbi **átengedett bevételek** illetik meg:

- a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett gépjárműadó 40 %-a, és a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságokból, pótlékokból és végrehajtási költségéből származó bevétel 100 %-a,
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a,
- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a

- a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén kiszabott, és befolyt környezetvédelmi bírság 30 %-a,
- a közlekedési szabályszegésre tekintettel kiszabott közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a (abban az esetben, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője fogatosította),
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100 %-a

A nemzeti közbeszerzési értékhatárok 2019-ben is a 2018. éviével azonosak:

- árubeszerzés esetében 15 millió Ft,
- építési beruházás esetében 25 millió Ft
- építési koncesszió esetében 100 millió Ft
- szolgáltatás megrendelése esetében 15 millió Ft
- szolgáltatási koncesszió esetében 30,0 millió forint.

A köztisztviselők illetményalap 2019-ben is 38.650 Ft, de a helyi önkormányzat képviselő-testülete 2019. évre is felhatalmazást kapott arra, hogy a saját forrásai terhére a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját magasabb összegben határozza meg. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

A cafetéria juttatás éves kerete is 200.000 Ft maradt, amely magában foglalja a munkáltatót terhelő közterhek összegét is.

I. A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatására vonatkozó szabályokat a törvény **2. melléklete** tartalmazza.

A települési önkormányzatok működésének támogatása, és a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatásába tartozó támogatások is változatlanok maradtak: a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása alaptámogatása, a közvilágítás fenntartásának alaptámogatása, a köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása, a közutak fenntartásának alaptámogatása, az egyéb önkormányzati feladatok, illetve a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok, valamint Az üdülőhelyi feladatok támogatása. Ebben a blokkban szerepel a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására szolgáló előirányzat, és a 2018. évről áthúzódó bérkompenzáció.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatását az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő bértámogatása, az óvodaműködtetési, a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítő minősítéséből adódó többletkiadás, és a nemzetiségi pótlék támogatása jelenti.

III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék, a szociális feladatok egyéb támogatása, egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása, a települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok, a gyermekétkeztetés, a bölcsőde, mini bölcsőde támogatásából tevődik össze.

IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása a könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok, a kulturális illetménypótlék támogatási blokkja.

A 32.000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzattól – Budapest Főváros Önkormányzatának kivételével – a támogatáscsökkentés beszámítás alapján meghaladó része (a szolidaritási hozzájárulás alapja) a nettó finanszírozás keretében elvonásra kerül szolidaritási hozzájárulás jogcímen, mértéke a 2018-as évhez képest emelkedik.

Ócsa Város esetében az adóerő-képesség számítási alapja 240 665 386-Ft, 9705 állandó lakossal számolva (2018. január 1-jei államkicstári közlés alapján) az 1 főre jutó adóerő-képesség 2019. évre nézve **24.798.090 Ft** (2018-ban **25.642.364 Ft** volt).

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásaira vonatkozó szabályokat a költségvetési törvény 3. melléklete tartalmazza.

A működési célú támogatások között szereplő tételek:

- lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása,
- a kéményseprő-ipari közszolgáltatás helyi önkormányzat általi ellátások támogatása,
- a kötelezően ellátó helyi közösségi közlekedési feladat támogatása,
- a jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása,
- a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közérdekű közszolgáltató meg nem térülő költségeinek támogatása,
- önkormányzatok rendkívüli támogatása

A felhalmozási célú támogatások között található előirányzatok:

- kompok, révek fenntartásának, felújításának támogatása,
- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések,
- önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása,
- közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása,
- bölcsődei, mini bölcsődei férőhelyek kialakításának támogatása.

A törvény 6. melléklete tartalmazza a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozata szerinti garantált illetmények havi összegét forintban, valamint a fizetési fokozatokhoz tartozó szorzószámokat a 2019-es év vonatkozásában.

Települési önkormányzatok működésének támogatása

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. Ezen feladatokhoz Önkormányzatunkat **188.248.910 Ft támogatás illetné meg.**

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat azonban 2019-ben is csökkenti az ún. „*beszámítás*” összege (a helyi önkormányzatok iparűzési adóalaphoz viszonyított elvárt bevétele), ugyanakkor az alacsony gazdasági potenciállal rendelkező települések felzárkózása érdekében kiegészül a rendszer a pozitív „kiegyenlítéssel”. Az alacsony iparűzési adóval rendelkező települések meghatározott százaléku kiegészítő forrásban részesülnek az alapfeladataik ellátása érdekében. A jelentős iparűzési adóval rendelkező településeket ugyanakkor továbbra is sávosan növekvő mértékben terheli a beszámítás.

A beszámítás (-78.422.127-Ft) miatt az önkormányzatot megillető támogatás ennek megfelelően, az előző évekhez hasonlóan: 109.826.783 Ft.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatására (elismert létszám alapján), óvodaműködtetés támogatása jogcímen valamint kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz jogcímen támogatást biztosít az állam.

Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása magába foglalja:

- A 2018-ban is támogatott szociális ágazati összevont pótlék és annak szociális hozzájárulás adója jogcímet,
- az egyes szociális és gyermekjóléti központ, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali intézményi ellátása, hajléktalanok nappali intézményi ellátása, támogató szolgáltatás).
- Az intézményi gyermekétkeztetés támogatása igénylésének feltétele 2018-ban is, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.
- A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása igénylésének feltétele nem változott. A támogatás összege az adóerő-képesség növekedésével arányosan sávosan csökken.
- 2019-ben a bölcsődei finanszírozás rendszere kettő jogcímre, bértámogatásra és üzemeltetési támogatásra oszlik.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

- A könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok, ezen belül a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz 11.743.050 Ft támogatás várható.
- a kulturális illetménypótlék támogatása évközi központi döntés alapján kerül kiutalásra, előirányzatot csak utána lehet adni.

2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 38.500.000 Ft

- Az egészségügyi alapellátási feladatokra (háziorvosi ügyelet, védőnői szolgálat) 24.376.440 Ft előirányzatot terveztünk.
- Alsónémedi (cū. ügyelet hozzájárulás): 10.623.560,-Ft

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: nincs tervezés

4. Közhatalmi bevételek: 466.800.000 Ft.

A helyi és átengedett adók tervezése a közhatalmi bevételek része. Pótlék, bírság, valamint a talajterhelési díj kizárólag a bevétel alapján tervezhető. A 2019 évi várható adóbevételei is e soron szerepelnek.

A helyi adóbevételek: A helyi adóbevételek a helyi adópolitika kialakításának célját testesítik meg, annak érdekében, hogy az Önkormányzat gazdálkodása biztosított legyen. Az Önkormányzat gazdasági helyzetének megalapozása, a gazdálkodás alapjainak szinten tartása minden évben szükségessé teszi a helyi adópolitika felülvizsgálatát, és esetenkénti módosítását.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 2015. január 1-jétől lehetővé teszi, hogy a települési önkormányzat képviselő-testülete rendelettel az illetékességi területén települési adót vezethet be. A települési adóból származó bevétel az azt megállapító önkormányzat bevétele, amelyet fejlesztési célra és a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használhat fel.

2019. évre a Képviselő-testület nem hozott olyan döntést, melynek kihatásai lettek volna a helyi adóbevételek változására.

A csökkenő állami támogatások, normatívák ellentételezése érdekében a helyi adók beszedésére mind nagyobb figyelem hárul az önkormányzati költségvetésben.

Az iparűzési adó megosztásának számítási módszerét tartalmazó forrásmegosztási törvény változásával nem számolunk.

A 2019. év költségvetés összeállításánál és annak teljesítésénél cél a helyi adókból származó bevételek szinten tartása. Az elmúlt két évben a helyi adóbevételek alakulása az alábbi táblázatban látható.

Adónem	2017. terv*	2017. teljesítés*	%	2018. terv*	2018. 09.30. tény*	%
Építményadó	24 500	29 497	120,0	25 000	22 457	89,8
Helyi iparűzési adó	325 000	381 444	117,0	380 000	350 401	92,2
Kommunális adó	28 400	23 796	83,8	30 000	26 278	87,6
Gépjárműadó	28 700	28 382	98,9	30 000	19 235	64,1
Idegenforgalmi adó						
Talajterhelési díj	500	199	39,8	200	274	137,0
Bírság, késedelmi pótlék, egyéb	2 200	2 326	105,7	1 400	984	70,3
Összesen:	409 300	465 644	113,8	466 600	419 629	89,9

*Az adatok ezer forintban értendők.

A hatósági jogkörhöz kapcsolódó- illetve **egyéb saját közhatalmi bevételek** esetében a 2018. évi teljesítési adatok az irányadók.

5. Önkormányzat működési bevételei: **96.920.000 Ft**

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

44.000.000 Ft üzemeltetési díj (Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. vízmű- és szennyvízcsatorna rendszer üzemeltetési díja) került betervezésre. Ezen összeg a rendszer fejlesztésére használható fel.

Az **ÁFA bevételek** tervezése kockázatot nem rejt magában, mivel az adókulcsváltozás nem jelent nagymértékű változást értékben. Fontos szempont, hogy e bevételeket a havi/negyedéves bevallásokban szerepeltetnünk kell, így beszámításra kerülnek a NAV felé, tehát csupán tájékoztató jelleggel jelennek meg a költségvetési sorok között bevételi és kiadási oldalon egyaránt.

6. Felhalmozási bevételek: **50.000.000 Ft**

A **felhalmozási bevételek** közül rendkívüli figyelmet kell fordítanunk az **ingatlan értékesítések**re. A korábbi évek tapasztalatai alapján alulteljesítés mutatkozott a tervezett összegekhez képest. A központi gazdaságélénkítő intézkedések várhatóan pozitív hatást fognak gyakorolni az ingatlanpiacra is, főként az ipari területek vonatkozásában. A 2019. év költségvetésének tervezése során kiemelt hangsúlyt kap a fejlesztési terület mérlegének egyensúlya. Ez csak oly módon tartható fenn, ha a bevételek és kiadások realizálásának valószínűsége hasonló határok között mozog, ezért az ingatlan értékesítések tervezése során minden kockázati tényezőt teljes körűen fel kell mérni. Fejlesztési kiadások fedezetéül az önkormányzatnak azon saját bevételei használhatóak fel, mely a működési kiadások finanszírozásán felül megmarad, illetve

pályázati források adhatják a bevételek lehetséges részét. A fejlesztési célú hitelműveletek továbbra is szigorú kormányengedélyhez kötöttek.

50.000.000 Ft bevételt lehet tervezni a forgalomképes, és az Önkormányzat feladatai ellátásához szorosan nem köthető ingatlanok (szántó és erdő résztulajdonok) eladásából, tárgyi eszközök értékesítéséből.

7. Működési célú átvett pénzeszközök: 40.000 Ft

A lakosság által a könyvtár részére adott adomány.

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: nincs tervezés

9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 1.085.511.618 Ft

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

10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről:

A beruházási hitelek felvételét alapvetően befolyásolja, és meghatározza Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény. A jogszabály alapján – néhány, korábban már jelzett kivételtől eltekintve – szinte mindenmű hitel- és kölcsön felvétel kormányengedélyhez és jelentési kötelezettséghez kötött.

A jogszabály alapján a likviditási hitel tényleges, fogalma szerinti pozícióját fogja betölteni a 2019. évben is. Így az előirányzatok között - az államháztartásról szóló törvény alapján – likviditási hitel felvétel nem szerepeltethető..

11. Belföldi értékpapírok bevételei: nincs tervezés

12. Maradvány igénybevétele: nincs tervezés

A 2018. évi gazdálkodásunktól függően keletkező szabad pénzmaradvány bővítheti a 2019. évre rendelkezésre álló forrásainkat, azonban ennek összege csak 2018. év elején lesz megállapítható. Konceptió szintjén, a 2018. I-III. negyedéves bevételi teljesítési adatok alapján (bevétel elmaradás miatt) várható szabad maradvánnyal nem számolunk.

13. Belföldi finanszírozás bevételei: nincs tervezés

14. Külföldi finanszírozás bevételei: nincs tervezés

15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: nincs tervezés

16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: nincs tervezés

**17. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:** 1.085.511.618 Ft

Egyéb bevételt érintő intézkedések

Fokozott intézkedéseket kell tenni a kintlévőségek – valamennyi törvényes eszköz igénybevétele mellett történő – behajtására.

A vagyonhasznosításból származó bevételeket illetően minden évben az infláció mértékével történő emeléssel számolunk.

KIADÁSOK

Az önkormányzat 2019. évre tervezett kiadások összetételét az 1.1. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat kiadásainak tervezéskor figyelemmel kell lennünk a jogszabályokban, a helyi rendeletekben, a képviselő-testületi határozatokban és koncepciókban, valamint a gazdasági programban foglalt feladatokra. A kiadások tervezésénél figyelembe kell venni a már megkötött és a 2018. évet is terhelő szerződéseket, továbbá a költségvetési szervek a 2019. évi költségvetésben elfogadott kiemelt előirányzatait.

Az Önkormányzat összevont kiadásai

A kiadási oldal kereteit minden évben alapjaiban határozza meg a bevételi oldal főösszege. Az intézményfinanszírozás rendszere a 2014-ben kialakult rendszerhez képest nem változik jelentősen.

Továbbra is számítunk az év közben központilag biztosított pótelőirányzatokra – szociális feladatok ellátásához kapcsolódóan, e-útdíj és bérkompenzáció vonatkozásában -, melynek kiadási oldala szintén előirányzat módosítással kerül meghatározásra.

A kiadási oldal kidolgozása során törekedni kell arra, hogy minden esetben érvényesülni tudjanak az össz-önkormányzati érdekek, az adott feladat súlyának megfelelően, szem előtt tartva a biztonságos gazdálkodás feltételeinek megteremtését.

A 2019. évi tervezés során alapvetően a kötelező- és az államigazgatási feladatok ellátásából kell kiindulni, ahhoz párosítani a szükséges bevételeket, úgy, mint állami támogatások, államháztartáson belülről érkező támogatások majd végül az egyéb bevételek. Az így „lefoglalt” bevételi előirányzattal csökkentett, még fennmaradó forrásból valósíthatók meg az Önkormányzat önként vállalt feladatai.

1. Működési költségvetés kiadásai: 1.010.947.000 Ft

A 2019. évi koncepció 1.010.947.000 Ft összegben tartalmaz működési kiadást, mely az összkiadásaink 93 %-át teszi ki.

A folyó működési kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások (388.642.000 Ft), valamint a munkaadókat terhelő járulékok (87.710.000 Ft) jelentik.

A tervezési szint általánosságban nem térhet el a 2018. évi eredeti előirányzattól. Eltérést csak indokolt feladat ellátási kötelezettség, törvény, vagy rendelet eredményezhet, melyet minden intézményvezető köteles írásban jelezni és indokolni az irányító szerv felé.

A központi költségvetési törvényben megállapított **közalkalmazotti bértábla**, és az illetménypótlék alapja, valamint a kereset kiegészítés mértéke:

61 § (2) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.)

66. § (1) bekezdése szerinti, a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, és a növekvő számú fizetési fokozatokhoz tartozó – az első fizetési fokozat garantált illetményére épülő – legkisebb szorzószámokat a 2019. évre a 6. melléklet tartalmazza,

b) 69 §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja a 2019. évben is 20.000 forint.

A közalkalmazottak vonatkozásában a 2019. évi minimálbér, és a garantált bérminimum változás jelent többlet jövedelmet.

Fontosnak tartom tájékoztatni a Képviselő-testületet, hogy kormányzati döntés nem született a minimálbér és a garantált bérminimum vonatkozásában. Így a tárgyalások alapjául szolgáló érdekképviselő javaslata alapján teszek javaslatot a Tisztelt Képviselő-testületnek arra, hogy a 2018. évben garantált bérminimum 180.500 Ft/hó összegről a 2019. évben 202.000 Ft/hó összegre történő emelkedésével számoljon előzetesen, mely 12 %-os növekményként jelentkezik.

A Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott kereset-kiegészítés a 2019. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a. Fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható.

A pedagógusok előmeneteli rendszere miatt, illetve a szociális szférában dolgozók részére történő kötelező ágazati pótlék kifizetése és az egyéb béren kívüli juttatások emelkedése miatt 2019. évre az intézményeknél tervezendő személyi juttatások és járulékok költsége emelkedik.

A pedagógusok béremelkedését, illetve az ágazati pótlék kifizetését a bevételi oldalon várhatóan az állami támogatás kompenzálni fogja.

A béren kívüli juttatások rendszere a közszolgálati dolgozók vonatkozásában eltérő az előzőekben leírtaktól.

Esetükben a mindenkor hatályos költségvetési törvény maximalizálja a Cafetéria keret bruttó összegét, mely több éve bruttó 200.000 Ft/év/fő volt.

A külső személyi juttatások esetében szintén a 2018. évi eredeti előirányzatnak megfelelően kell a tervszámokat kidolgozni, növekedést mértékének figyelembevételével lehetséges. A külső személyi juttatások előző évhez képest való növekedése csak írásbeli alátámasztással, indokolt esetben engedélyezhető. Az elmúlt évhez hasonlóan a külső személyi juttatások előirányzatánál jelentkezik a reprezentációs és üzleti ajándékok kiadása.

A munkáltatói járulékok rendszerében a bérekhez kapcsolódóan változás nem fog bekövetkezni.

Az intézményi létszámok a feladatbővüléssel, illetve intézménybővítéssel arányban kerülnek felülvizsgálatra.

Létszám az adott feladatra csak akkor tervezhető, ha a személyi juttatás előirányzata és járulékai rendelkezésre állnak. **Létszám személyi juttatás nélkül nem tervezhető.**

Létszám az év közben belépett feladatokkal/fejlesztésekkel és azok szintre hozásával növelhető.

Mivel a koncepciókészítés időszakában a központi költségvetés 2019-re vonatkozó bérpolitikai elképzelései még nem ismertek, a tervezetben a személyi juttatásokat a jelenleg hatályos

jogszabályokban kötelezően biztosított juttatási elemek, illetményalapok és bértáblák figyelembe vételével terveztük meg, illetve a 2019. évre hatályos szabályozás alapján történt a munkáltatót terhelő járulékok számítása is.

A Polgármesteri Hivatal személyi jellegű kiadásai:

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap a 2018. évben 38.650 Ft. Az illetményalap 10 éve változatlan. A 2019 évi központi költségvetési törvény 60.§ (6) bekezdése az alábbiakat is tartalmazza:

(6) A helyi önkormányzat Képviselő-testülete rendeletben a 2019. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a Képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakról eltérően – az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévvel megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetében e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.

2018. január 1-től Ócsa Város Képviselő-testülete a köztisztviselői illetményalapot 38.650 Ft-ról, 2018-ban 45.000 Ft-ra emelte.

A köztisztviselői cafetéria kerete továbbra is 200.000 Ft/év a 2019. évi költségvetési törvény alapján.

A 2019. évi költségvetés törvény a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői létszámát 27 főben határozta meg, illetőleg ezen ismert létszámmal állapította meg a támogatást.

2019. évben az önkormányzat személyi változást nem tervez, de a felszabaduló létszámokhoz tervez bért a meghatározott létszámkeretnek megfelelően.

Úgy gondoljuk, hogy a meghatározott létszámmal a feladatokat elfogadható színvonalon, maradéktalanul teljesíteni lehet. Azonban elengedhetetlen egyes irodákban lévő üres álláshelyek betöltése a hatékony és eredményes munka érdekében.

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

A dologi és egyéb folyó kiadások tervezésének irányelvei összefoglalva:

A **dologi kiadások** 2019 évi tervezésének alapjait az évközben elvégzett költségvetési felülvizsgálatok szolgáltatják. Elsődleges tényező a feladatok rangsorolása, illetve a rendelkezésre álló forrásokhoz történő hozzárendelése. A rezsiköltségek meghatározásakor alapvetően a módosított előirányzatokat kell számba venni a teljesítésnek megfelelően. Továbbra is elsődleges cél a költségtakarékos megoldások további keresése a 2018. évben is.

A dologi kiadások kisebb mértékben haladhatják meg az idei eredeti előirányzatot, többnyire a rezsiköltségek vonatkozásában.

Az intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak keretösszegét a 2018. évi III. negyedéves adatok figyelembevételével állapítjuk meg.

A koncepció és annak határozata felhatalmazást ad a polgármesternek és az intézmények vezetőinek arra, hogy valamennyi szolgáltatásvásárlást, vállalkozási szerződést, megbízási szerződést, munkaszerződést, bérleti szerződést, szállítói megállapodást átalány szerződést, stb. felmondjon, újratárgyaljon, versenyeztessen a kedvezőbb ár elérése érdekében.

A dologi kiadásokra, készletbeszerzésekre, üzemeltetési, fenntartási és egyéb működtetési kiadásokra a koncepció 331.929.000 Ft előirányzatot tartalmaz.

A testvérvárosi kapcsolatok ápolására a dologi kiadások között 1.000.000,-Ft-ot tervez.

A városi kamera rendszer hálózat és a MÁV P+R parkoló üzemeltetési költségére 1.000.000,- Ft-ot tervez.

Az Erdőmester Szövetkezet erdészeti szakirányításra 101.600,-Ft-ot tervezetünk a 152/2017.(VI.28.) ÖK. határozat alapján.

A korábbi években megkezdett házszám- és utcanév táblák pótlásának, költségeire 1.120.000,- Ft-ot terveztünk.

Az utakon, közterületeken lévő fák gallyazási költségeire 1.000.000,-Ft kerül tervezésre.

A költségek naturáliáit a költségvetés készítésekor felmérjük a pazarló felhasználás elkerülése érdekében.

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

A **kamatkiadások** mértéke az EU önerős hitel- és az óvoda tetőfelújításra felvett fejlesztési hitelállomány kamatfizetési szintjén terveződik, valamint kizárólag folyószámlahitel igénybevitelhez kapcsolódóan jelenik meg kötelezettség.

Ellátottak pénzbeli juttatására, szociális kiadások:

19.074.000 Ft

A szociális juttatásoknál a tervezet elégséges forrást biztosít a rászorulóknak jogszabályokban meghatározott valamennyi ellátási jogcímére. Továbbra is célunk, hogy a városban egyedileg bevezetett támogatási jogcímek teljesítéséhez szükséges források a 2019. évi költségvetésben is biztosítottak legyenek. (3. sz. tájékoztató tábla)

Ócsa Város Önkormányzata az Szt. 45. §-a szerinti **önkormányzati segély** állapítható meg, melyre felhatalmazást kapott a települési önkormányzat, hogy rendeletben szabályozza az önkormányzati segély megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályait.

A 2019. évben is tervezésre kerül a **Babaköszöntő csomag**, mely a városban élő családok költségeit enyhíti, az újszülöttek kiadásaival kapcsolatosan.

A leendő első osztályosok részére „**Iskolakezdési csomagot**” biztosít Önkormányzatunk.

A szociális juttatások tervezésénél figyelemmel kell lenni a városlakók jelenlegi szociális helyzetére, az előző időszakok tendenciájára-, illetve a **2018. évi teljesítési adatokra**. A törvényi kereteken belül továbbra is érvényesülnie kell az igazságosság elvének, a jogos igényeket ki kell elégíteni. A rendszeres kifizetésekhez az állam különböző mértékű hozzájárulást biztosított 2018. évben, az eseti ellátások pedig az önkormányzat saját forrásai terhére valósultak meg. Kialakult tapasztalat, hogy bizonyos időszakokban megnő az igény a támogatások iránt (ünnepek előtt, beiskolázás előtt), amit az éves finanszírozási tervben figyelembe kell venni.

A Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegét a Képviselő-testület döntése határozza meg. A 2019. évi előirányzat tervezésénél figyelembe kell venni az évközben visszautalt támogatásokat is.

A gyermekétkeztetés, valamint a szociális étkeztetés egyaránt kötelező feladata marad az Önkormányzatnak. Településünkön a TS Gastro Kft. látja el a tevékenységet végző konyhák üzemeltetését.

Egyéb működési célú kiadások: 183.592.000 Ft

A támogatásértékű működési célú pénzeszközáradáson belül továbbra is önkormányzathoz tartozó intézmények finanszírozása a kiemelt terület.

A **működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre** jogcím tartalmazza az Egressy Gábor Nonprofit Kft. és az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. támogatását, illetve a sportegyesületek, az egyházak, képviselőcsoportok és egyéb nonprofit szervezetek támogatásait. A cégek finanszírozását az egyes üzleti terveknek megfelelően kell kialakítani.

Államháztartáson belüli támogatásként:

Az Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak 300.000 Ft támogatást tervezünk.

A „Kertváros” Gyáli Kistérség támogatására 23.000.000 Ft került betervezésre.

A működési célú pénzeszköz átadás tartalmazza az iskolaegészségügy támogatását (6.500.000 Ft).

A jelenlegi likviditási helyzet megtartása érdekében, illetve az ellátandó feladatokat tekintve javasolt, hogy a támogatási előirányzatok összességében ne növekedjenek, és továbbra is a vállalt feladatoknak megfelelően differenciáltan kerüljenek meghatározásra.

Tartalékok: 3.800.000 Ft

Javaslom, hogy a korábbi évekhez hasonlóan a jövő évi költségvetésben is a tervezés során legyen szempont megfelelő mértékű tartalék biztosítása, amely a biztonságos gazdálkodás egyik fontos garanciájaként az év közben jelentkező, nem tervezhető feladatok gyors megvalósítását teszi lehetővé, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek pótlására is szolgál. Jelenleg a koncepció szintjén általános tartalék képzéssel számoltunk.

A nemzetgazdasági adatok alakulása nagymértékben függ a nemzetközi környezettől, az önkormányzatoknak ilyen feltételek között kell boldogulniuk. A külső bizonytalansági tényezők lehető legnagyobb mértékben történő kiküszöbölése érdekében az általános tartalék összegét a költségvetési keretek adta lehetőség szerint a lehető legmagasabb összeggel kell tervezni.

Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a koncepció kidolgozásakor általános tartalékot képeztünk.

A 2019. évi koncepcióban felhalmozási tartalékot nem képeztünk.

2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 35.764.618 Ft

A **pályázatokon** való részvételekről a Képviselő-testület minden esetben meghozza döntését, amelyben a szükséges önerő biztosítása is megtörténik. A nagyprojektekre vonatkozóan

lehetőség szerint támogatást megelőlegező hitelszerződés megkötésére kell tárgyalásokat folytatni.

Annak érdekében, hogy az új pályázatokhoz kapcsolódóan a költségvetésünkben az önrész biztosítása ne okozzon év közben problémát, amennyiben a 2018-as évben várhatóan több maradvány képződik, azt javasoljuk erre a célra felhasználni.

A forráskorlátokat figyelembe véve javasolt a burkolt közutak, járdák, közvilágítási hálózat, további felújítási-, kialakítási munkálataira költséget meghatározni.

A város céljai között kiemelt helyen szerepel a 2019. évben a közterek (Milleneumi tér, Hősök tere, Városházpark, Egressy Gábor Szabadidőközpont parkoló- és játszótér felújítása, korszerűsítése, felvirágoztatása, az intézmények épületeinek további állagmegóvása, felújítások folytatása. Az intézmények felülvizsgálatai alapján több éves hiányosságok kerültek feltárára, ezért szükséges az épületek állagmegóvásának és felújításának a folytatása.

A Polgármesteri Hivatal munkájához szükséges eszközbeszerzések a hivatal költségvetésébe kerülnek betervezésre a lehetséges források figyelembevételével (irodai eszközök pótlása, informatikai eszközök pótlása).

A Falu Tamás Városi Könyvtár állomány-gyarapítása, valamint a Nefelejcs Napköziotthonos Óvoda és Manóvár Bölcsőde kisértékű eszközbeszerzései az intézmény saját költségvetésében kerül betervezésre.

A beruházási kiadások alakulását meghatározzák az önkormányzatnak a felhalmozási kiadások fedezetére rendelkezésre álló bevételei, ennek megfelelően a feladatok rangsorolásra kerülnek a tervezés során.

Ez a jogcím tartalmazza a beruházási és felújítási kiadások bruttó összegét a 3. és a 4. számú mellékletek alapján. A mellékletek a felmerült igény szerint készültek, viszont jelenleg fedezetük nem biztosított, erről a költségvetés megalkotásáig szükséges dönteni.

A jogcímek tételes felsorolásáról, valamint a hozzárendelt összegekről a költségvetési rendelet tervezetben gondoskodni kell.

Adósságszolgálat

Az Önkormányzat a koncepció készítés időpontjában 90.000.000 Ft rüfőző működési hitelkerettel rendelkezik, melyből felhasználásra a bankszámla napi pénzforgalmi helyzetétől függően kerül sor. Az év közben adódó likviditási gondokat áthidalhatjuk vele, de év végére nem lehet tartozásunk a K&H Bank felé. Kötelezettséget minden esetben csak a meglévő előirányzatok illetve rendkívüli bevételek terhére vállalhatunk.

Hitel fajtája	Szerződés azonosító	Hitelkeret szerződés szerinti hitel összege (Ft)	2019. évet terhelő tőkefizetési kötelezettség (Ft)	2019. évet terhelő kamatfizetés kalkulált összege (Ft)
Fejlesztési célú energetikai korszerűsítés önerő rész fedezete (futamidő 7 év)	IBD-MUN-14-0086-THB	60.000.000	10.000.000	1.000.000
Óvoda tetőfelújítására vonatkozó fejlesztési hitel	IBD-MUN-15-0111/1	30.000.000	10.000.000	500.000

3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.050.511.618 Ft

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

4. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: 20.000.000 Ft

Az EU-s pályázatok önrészét támogató hitel 2019. évi tőke törlesztésének összege.

5. Belföldi értékpapírok kiadásai: nincs tervezés

6. Belföldi finanszírozás kiadásai: 15.000.000 Ft

A 2018. évben teljesített december havi munkabérek elszámolása.

7. Külföldi finanszírozás kiadásai: nincs tervezés

8. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek: nincs tervezés

9. Váltókiadások: nincs tervezés

10. Finanszírozási kiadások összesen: 35.000.000 Ft

10. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.085.511.618 Ft

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

Látható, hogy az önkormányzati szintű tervezett működési költségvetés bevételeinek (1.085.511.618 Ft) és a működési költségvetés kiadásainak (1.050.511.618 Ft) egyenlege pozitív (35.000.000 Ft), vagyis a tárgyévi működési bevételek 2019-ben fedezik a tárgyévi működési kiadásokat.

A költségvetési egyensúly várható alakulása

A koncepcióban bevételeink tervezése, Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényben meghatározott makrogazdasági mutatók, valamint az önkormányzati feladatokhoz hozzárendelt feladatfinanszírozási rendszer fajlagos támogatási összegei alapján történt.

Fő célkitűzésként továbbra is a működőképesség megtartását, a megkezdett, előkészített fejlesztések folytatását foglalmaztuk meg. A működtetésre tervezett bevételeink és kiadásaink takarékos, átgondolt gazdálkodás mellett várhatóan elégségesek a városüzemeltetési és intézmény- működtetési feladatok ellátásához. Ugyanakkor nem mondhatunk le a város további fejlődését szolgáló beruházások és felújítások indításáról sem. Ezek fedezetéről a költségvetési rendelet elfogadásáig határozni kell. A rendelkezés származhat a bevételek növekedéséből, illetve a kiadások csökkentéséből.

A stabilitási törvény előírásai alapján működési hitelfelvétel nem tervezhető.

Továbbra is fontos a reális szükségletek felmérése, az önkormányzati célok, elképzelések megvalósíthatóságának objektív értékelése, az önkormányzati fenntartású intézmények folyamatos működését, gazdálkodásának stabilitását biztosító intézkedések megtétele.

Követelményként fogalmazódik meg a működési bevételek és a működési kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások költségvetési egyensúlyának biztosítása. A 2019. évi költségvetés tervezésénél továbbra is alapkövetelmény a működési hiány nélküli, körültekintő, óvatos, a kötelező feladatokat előtérbe helyező költségvetési gazdálkodás

Jelen gazdasági, pénzügyi és szabályozási keretek között kell biztosítanunk az intézményeink működőképességének fenntartását, a kötelezettségvállalások teljesítését, a megkezdett beruházások, fejlesztések folytatását, illetve az új fejlesztések előkészítését.

A megfogalmazott elvek végrehajtásához, a költségvetés kidolgozását a szakmai célok, feladatok, kötelezettségek felmérése mellett a helyi gazdasági program megismerése után továbbfolytatjuk.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy Ócsa Város Önkormányzatának 2019. évi Költségvetési Koncepcióját elfogadni szíveskedjék.

Kérem továbbá, hogy a tisztelt Képviselő-testület a koncepcióban foglalt célokat, elképzeléseket, intézkedéseket megtárgyalva és a határozati javaslatot elfogadva egyúttal járuljon hozzá a 2019. évi költségvetési tervezési munkák folytatásához.

Ócsa, 2018. november 21.

Bukodi Károly
polgármester

Dr. Molnár Csaba
jegyző

Az előterjesztést készítette:

Farkas Marietta
pénzügyi irodavezető

Határozati javaslat:

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Ócsa Város Önkormányzatának 2019. évre szóló költségvetési koncepcióját elfogadja és hozzájárul a 2019. évi költségvetési rendelet-tervezet elkészítéséhez szükséges munka folytatásához a következők figyelembevételével:

1. Elsősorban biztosítani kell a **kötelező önkormányzati feladatok** ellátásának fedezetét, figyelembe véve az önkormányzati törvény rendelkezéseit a kiadások minimalizálása mellett, a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

2. Alaposan felül kell vizsgálni az **önként vállalt feladatokat, a közvetett támogatásokat** és amennyiben jogszabályi lehetőség van rá, megszüntetni azokat, amelyeket saját bevétel nem fedez.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

3. A takarékoság követelményének érvényesítése érdekében felül kell vizsgálni a kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat annak érdekében, hogy megtakarításokat lehessen elérni. A tervezés feladatorientált legyen.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

4. A **dologi kiadások** tervezése valamennyi intézmény vonatkozásában legfeljebb a 2018. évi tervezett összegben történhet úgy, hogy a kiadási előirányzatok a lehető legszigorúbb takarékoság mellett, a törvényi minimum szintjét figyelembe véve biztosítsák a feladatellátást. Egyes dologi költségek tervezése normatív módon, a 2019. évi infláció ismeretében (2,7%) meghatározott összegek alapján történhet.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

5. Valamennyi **költségvetési szerv vezetője** köteles a takarékos és ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni, valamint javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a hiány/kiadások csökkentését.

Felelős: polgármester, költségvetési szervek vezetői

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

6. Az önkormányzat valamennyi közalkalmazott és köztisztviselő számára biztosítja a jogszabályokban előírt illetményeket, pótlékokat, és juttatásokat. A köztisztviselői illetményalap 2018. január 1-jétől 45.000 Ft, melyet a Képviselő-testület rendeletben szabályoz.

Felelős: jegyző, polgármester, költségvetési szervek vezetői

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

7. A 2019. évi költségvetésnek megfelelően limitálni kell a **megbízási díjakat és a további jogviszonyok díjazását**. Ezen túlmenően a nem rendszeres személyi juttatások előirányzata a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest nem növelhető, a külső személyi juttatásokat a lehető legminimálisabb mértékre kell csökkenteni.

Felelős: polgármester, intézményvezetők

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

8. Az intézmények kihasználtságának felülvizsgálata történjen meg és amennyiben más formában gazdaságosabb az intézmények szervezeti működtetése, történjen meg az átszervezés.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

9. A költségvetési egyensúly megőrzése érdekében felül kell vizsgálni az egyes feladatok tartalmát, költség- és létszámszükségletét. Racionálisan szűkíteni kell a kapacitásokat és csökkenteni a létszámot. E felülvizsgálatnak minden költségvetési szervre ki kell terjednie.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

10. Az **adóintézkedések**, bármilyen jellegű **követelések** csökkentése érdekében 2019-ben is szigorú, költségghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet kell folytatni.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

11. **Újabb kötelezettség** vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

12. A költségvetési egyensúly megtartása érdekében a képviselő-testület előzetesen hozzájárul az egyes forgalomképes vagyontárgyak 2019. évi értékesítésének előkészítéséhez.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

13. A költségvetési intézmények tekintetében a személyi juttatások tervezésénél csak a kötelezően adandó juttatásokkal lehet tervezni.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

14. A szükséges felújításokra és beruházásokra, a beadott pályázati önerő biztosítására szükséges további pályázati lehetőségek igénybevétele és a kiadások csökkentése.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

15. A folyamatban lévő fejlesztéseken kívül további fejlesztési kiadás csak az alapvető működés biztosításán túlmenően rendelkezésre álló források függvényében lehetséges.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja

16. A végleges költségvetési rendelettervezet kidolgozása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségeit.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

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

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

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

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendeletervezet benyújtásának időpontja.