



## **ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**

**Előterjesztő:**

**Bukodi Károly  
polgármester  
2023.**



# Ócsa Város Polgármestere

2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.

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

Ügyiratszám: ..... / 2023.

Tárgy: Az önkormányzat és az intézményeinek  
2023. évi költségvetése

## ELŐTERJESZTÉS

*"Ócsa Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetése"  
elnevezésű napirendhez*

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt. Ócsa Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetése az államháztartásról szóló - többször módosított - 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-ában előírt kötelezettség alapján és a végrehajtási rendelete, valamint az Önkormányzat 2023. évi költségvetési koncepciójában a Képviselő-testület által 2022. november 30-án elfogadott kiemelt tervezési szempontok alapján került összeállításra. Ócsa Város Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva, a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében a törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. A helyi önkormányzatok költségvetésének tervezésével kapcsolatos szabályokat nem változtatták meg, s nem változott a tervezésre vonatkozó helyi szabályozás sem, ezért a tervezési munka az előző évhez hasonló ütemben folyt. A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

2023-ra is el kell készíteni az önkormányzat középtávú – tárgyév és tárgyévet követő három év – tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, amitől eltérni csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetében lehet, s az esetleges eltérést indokolni kell.

Tájékoztatjuk a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2023. évi költségvetésre előterjesztett javaslat és rendelettervezet táblázatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően készültek el. A költségvetési rendelettervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat címenként, bevételi és kiadási előirányzat-csoportonként és a kiemelt előirányzatokat, melyeket a vonatkozó jogszabályok előírnak, illetve, amelyek a város szempontjából fontosak.

A helyi önkormányzatok feladatainak ellátásához a 2023. évi központi költségvetési törvény együttesen 957,7 Mrd Ft támogatást biztosít, amely 9,7 % -kal haladja meg az előző évi 873,4 Mrd Ft összegű eredeti előirányzatot.

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása, valamint a helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai előirányzatok tervezésekor figyelembevételre került, hogy a 2023. évi általános működési és ágazati feladatok ellátása előirányzatba beépült a minimálbér emelés és a garantált bérminimum emelése a teljes évre.

A 2023. évi előirányzatok tervezése során figyelembe vették a kis- és közepes vállalkozások iparűzési adókedvezménye a 2023. évre vonatkozóan megszűnik.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása címen belül az ellenőrzött előirányzatokat a 2023. évi Kvtv. javaslatban meghatározott feladatmutatók és a hozzárendelt fajlagos támogatások alapján állapították meg. A kiadási előirányzatok megalapozottak, várhatóan elégségesek a közfeladat ellátásához

Gazdálkodásunkat a jövő évben is az intézményhálózat, a településüzemeltetés működőképességének megtartása, a 2022. évről áthúzódó beruházások befejezése, és további, a település fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása határozza meg.

Az Önkormányzatnál a törvény által meghatározott köztisztviselői illetményalap testületi döntés alapján eltér a költségvetési törvényben meghatározott összegtől, a Cafetéria keret és a bankszámla hozzájárulás változatlan.

Az Önkormányzat saját bevételei közül az iparűzési adó tervezésénél figyelembe vettük, hogy a forrásmegosztási törvény nem változik. A képviselő-testület a helyi adókat és a lakbéréket nem emelte, új adót nem vezetett be, ezért az adó- és egyéb működési bevételek (lakás, helyiségbérletek) nagyságrendileg nem változnak.

A 2022. évi költségvetés végrehajtásának adatai alapján megállapítható, hogy az elmúlt évi előirányzatok tervezése megalapozott volt, a bevételi előirányzatok teljesítése és a kiadási keretek biztosították a kiegyensúlyozott működést és fejlesztést, megfelelő alapot szolgáltattak a 2023-as tervezéshez.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatók. 2023-ban is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

**Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:**

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;

- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- távhőszolgáltatás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

A sorozatos központi intézkedések, az önkormányzati rendszer átszervezése, valamint az áremelkedés miatt jelentkező többletköltségek ellentételezése évek óta jelentős terheket ró a közszolgáltatásokért felelős önkormányzatokra.

#### **További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:**

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az Önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az Önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az Önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Ennek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatok mellett az önként vállalt feladatok finanszírozási lehetőségei az elmúlt időben még jobban megnehezedtek, de ezeket az Önkormányzat igyekszik megtartani.

A költségvetési rendelettervezet megalkotásánál figyelembe vettük az előző évek zárszámadási adatait, jelentéseit, gazdasági és ágazati jelentéseket, ellenőrzési jelentéseket, makrogazdasági és ágazati stratégiai koncepciókat, előrejelzéseket, pénzügyi számításokat.

A korábbi évek tervezési gyakorlatának megfelelően a 2023. évi költségvetés tervezése a koronavírus járvány okozta gazdasági válság kezelése következtében, a jelenlegi hazai gazdasági helyzetben, pénzügyi környezetben fogalmazható meg. Bizonytalansági tényezőként kell számolnunk a jogi szabályozási környezet változásaival, a kisléptékű gazdasági fejlődés miatt a helyi adók várható nagyságrendjével. A fokozódó állami szerepvállalás a közszférában átalakítja a működésünk szervezeti kereteit, intézményhálózatát, a feladat-finanszírozási rendszer pedig keretet szab az önkormányzat mozgásterének.

Az Országgyűlés a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022 évi XXV. törvényt 2022. július 19-én elfogadta, majd 2022. decemberében módosította.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2023. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Az előterjesztés szöveges része részletesen bemutatja és indokolja a bevételi és kiadási előirányzatokat. A rendelettervezet első része normatív szabályozást tartalmaz. Mellékletei bemutatják a számszaki adatokat az Áht. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 36/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásai szerint.

### **A gazdasági növekedésre ható egyes fontosabb intézkedések 2023-ban**

Magyarország 2023. évi költségvetése – **„A rezsivédelem és a honvédelem” költségvetése.**

Magyarország Kormánya ahogyan vállalta, az elhúzódó háborús helyzetben is megvédi a munkahelyeket, a nyugdíjakat, a családokat és a rezsicsökkentést. Ennek forrásait a 2023-as költségvetés biztosítja. A következő évben is megmarad a 13. havi nyugdíj, a folytatódnak a családtámogatások és az infláció mértékének megfelelően tovább emelkednek a nyugdíjak. Az orosz-ukrán háború és a brüsszeli energia- és szankciós politika miatt most a legfontosabb feladat Magyarország békéjének és biztonságának megőrzése, valamint az ország energiaellátásának biztosítása és a rezsicsökkentés védelme. A 2023. évi költségvetést e két prioritás alapján tervezte a kormány, tartalmazza a Honvédelmi és a Rezsivédelmi Alaphoz szükséges forrásokat, valamint a magyar gazdaság fejlesztéséhez, a családtámogatások és nyugdíjak védelméhez szükséges forrásokat.

A koronavírus-járványt követően a magyar gazdaság megőrizte teljesítőképességét, az elmúlt évtized tudatos építkezésének köszönhetően ellenálló képessége erősnek bizonyult. A sikeres gazdaságvédelmi és gazdaság-újraindítási program eredményeként a munkahelyeket sikerült megvédeni, így számos országtól eltérően lényegesen gyorsabban indult újra a gazdaság és az élet Magyarországon. A járvány után az orosz-ukrán háború következményei ismét rendkívüli próbatétel elé állítják világszerte az országokat. A biztonság és a kiszámítható energiaellátás kérdései felértékelődtek. Az instabil nemzetközi környezet kihívásai ellenére a cél továbbra is a magyar családok biztonságának megőrzése, valamint az, hogy az új világgazdasági korszak nyertesei közé tartozzon Magyarország.

A koronavírus-járvány negatív gazdasági hatásai a világ összes országát komoly kihívások elé állították. A kormány 2010 utáni, tudatos, munkaalapú gazdaságpolitikájának köszönhetően azonban a magyar gazdaságot stabil állapotban érte a vírushelyzet. Ennek és a hatékony járványkezelésének köszönhetően számos országtól eltérően lényegesen gyorsabban állt helyre a gazdaság teljesítőképessége, így másfél év alatt elérte a járvány előtti szintet, sőt 2022-ben rekordot döntött a magyar gazdaság növekedése.

A járvány után kitört háború és a brüsszeli energiapolitika hatására az inflációs nyomás felerősödött, ami elsősorban az alapanyag- és energiaárakon keresztül érezte gazdasági-társadalmi hatását. Ennek kezelése érdekében a 2023. évi költségvetéssel kapcsolatos kormányzati célkitűzés, hogy stabil alapot biztosítson a kormányzati programok megvalósításához, garantálja a családok védelmét, hazánk biztonságának erősítését, a haderőfejlesztést és a rezsicsökkentés megőrzését.

A következő évek két fő kihívása a kiszámítható energiaellátás és az ország biztonságát garantáló honvédelmi képességek megerősítése lesz. Ennek érdekében a kormány a 2023. évi költségvetésben két önálló alapot hoz létre, melyek célja Magyarország biztonságának és a magyar családokat segítő rezsicsökkentésnek a védelme.

Jelenleg a magyar háztartások fizetik a legkedvezőbb rezsidíjakat az Európai Unióban. A Rezsivédelmi Alap célja a drasztikus és kiszámíthatatlan világpiaci energiaár-emelkedés hatásainak mérséklése, a rezsicsökkentés eredményeinek megőrzése, ezáltal a családok anyagi biztonságának és energiaellátásának biztosítása. Erre a kormány 670 milliárd forintot fordít.

A Honvédelmi Alap csökkenti a régióban kialakult háborús konfliktus biztonsági kockázatait, megteremti a további honvédelmi fejlesztések forrásait, valamint megerősíti hazánk fizikai biztonságát. Az alap kerete 2023-ban 842 milliárd forintot tesz ki, míg az összes honvédelmi kiadás eléri a GDP 2%-át.

A két alap fedezetéhez döntően azoknak a szektoroknak, nagyvállalatoknak a befizetései járulnak hozzá, amelyeknél a háború és a járvány okozta piaci folyamatok hatására jelentős extra profit keletkezett.

Mindezek mellett a költségvetés a mostani rendkívüli időkben is kiemelten kezeli a magyar családok, a gyermekvállalás és a gyermeknevelés támogatását. A családi adórendszer adókedvezményei, a legalább négy gyermeket nevelő nők személyi jövedelemadó-mentessége, a költségvetés emellett garantálja, hogy januártól 15 százalékkal emelkednek a nyugdíjak, ami a 13. havi nyugdíj visszaépítését követően erre is vonatkozik, a 25 év alattiak személyi jövedelemadó-mentessége továbbra is hozzájárulnak a családok vásárlóerejének fenntartásához. A költségvetés a rezsicsökkentés mellett a nehéz idők ellenére is biztosítja a családtámogatásokat, sőt ezek köre tovább bővül az idei évben. Azok a fiatal nők, akik gyermeket vállalnak, 30 éves korukig teljes adómentességet kapnak. *„Mint minden családtámogatásnál ennél is kettős a célunk. Amellett, hogy a gyermekvállalást ösztönözzük, azt is szeretnénk, hogy több pénz maradjon a gyermeket nevelő családnál. Az szja-mentesség nem új a családi adórendszerben. Egy éves szja-mentességet élveznek a huszonöt év alatti dolgozó fiatalok, és három éves a négy vagy több gyermeket nevelő édesanyák is”.*

## **A Kormányzat gazdaságpolitikájának fő vonásai, a kormány gazdaságpolitikája:**

A 2022 decemberi költségvetés módosítása során kiemelték, hogy a 2023-as év a folytatódó háború és a szankciós energiaválság második éve, amely veszélyes a magyar családokra, a gazdaságra és a munkahelyekre. „Ezért a jövő év legfontosabb feladata, hogy megvédjük a magyar családokat és a munkahelyeket, megőrizzük a nyugdíjak értékét, fenntartsuk a rezsicsökkentést és garantáljuk az ország biztonságát.

### **I. A KORMÁNY GAZDASÁGPOLITIKÁJA**

A nemzeti kormányzás kezdete óta Magyarország gazdasági fordulatot hajtott végre, növekedési pályára állt a magyar gazdaság, és ezt a koronavírus-járvány ellenére is megőrizte.

A koronavírus-járványt követően a magyar gazdaság megőrizte teljesítőképességét, az elmúlt évek kitartó építkezésének köszönhetően ellenálló képessége erősnek bizonyult. A járvány után az orosz-ukrán háború következményei ismét rendkívüli próbatétel elé állítják világszerte az

országokat. E kihívások megoldását hazánkban egy ellenálló, kiegyensúlyozott szerkezetű gazdaság és stabil államháztartás támogatja.

Bár 2020 második negyedében a járvány soha nem látott mértékben vetette vissza a gazdasági aktivitást, az erős fundamentumok, valamint az átfogó és hatékony válságkezelés következtében a bruttó hazai össztermék (GDP) történelmi rekord mértékben, 7,1%-kal bővült 2021-ben. A növekedés 2022. első negyedében is fennmaradt: a negyedév végére – 2021 azonos időszakához képest – 8,2%-kal bővült a magyar gazdaság. Ezzel a növekedéssel Magyarország jelentősen felülteljesítette mind az Európai Unió, mind pedig a régiós országok átlagának növekedését.

2022-ben 4,7%-os GDP-bővülés prognosztizálható, míg 2023-ban 4,1%-os növekedés várható, amelynek kapcsán az alábbi tényezők emelhetők ki.

Az orosz-ukrán háború kedvezőtlen nemzetközi hatásai ellenére a belső keresleti tételek (fogyasztás és beruházás) pozitívan járulnak hozzá a gazdasági növekedéshez. A rekord magas foglalkoztatás, az élénk belső kereslet együttesen magas reálbér-növekedést vetít előre. 2023-ban 0,3%-kal tovább bővíülhet a foglalkoztatás, a nettó átlagkeresetek várhatóan 10,2%-kal emelkedhetnek. Összességében a háztartások fogyasztása 4,3%-kal bővíülhet.

2023-ban. Ezt a folyamatot erősítik az emelkedő reáljövedelmek, valamint az a tény, hogy az Európai Unió tagállamai közül hazánkban egyrészt magas a GDP-arányos megtakarítási ráta, másrészt alacsony az eladósodottság, amelyek a következő években a fogyasztáson keresztül jelentős növekedési tartalékot képeznek.

Az elmúlt években rekord magasságba emelkedő beruházási ráta 2021-ben is magas szinten maradt, a következő években értéke még tovább, 2023-ban 28%-ra emelkedhet.

Mindez a termelőkapacitások jelentős bővülését vetíti előre, melynek eredményeképp dinamikus maradhat a kivitel és növekedhet Magyarország világpiaci részesedése. A növekedési lehetőségek kihasználását támogatja, hogy hazánk tökevonzó képessége számottevően erősödött az elmúlt évek során. A gazdasági növekedés fenntartását, az exportpiacokon elért sikerek megőrzését, valamint új munkahelyek teremtését exporttámogatási és beruházás-ösztönzési programok is segítik.

## **II. AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS CÉLJAI ÉS KERETEI**

### **1. Költségvetéspolitikai keretek**

A nemzeti kormány 2010 óta nemcsak gazdaságilag, hanem pénzügyileg is stabilizálta az országot, helyreállította a költségvetés egyensúlyát és csökkenő pályára állította az államadósságot. Ennek dinamikáját a járvány és a háború ugyan fékezte, de a célok változatlanok. A 2020-2030. közötti évtized a veszélyek, a bizonytalanságok és a háborúk kora, fokozódó migrációs- és inflációs nyomás, valamint soha nem látott energiaár-emelkedés zajlik világszerte. A XXI. század eddigi legnagyobb geopolitikai átrendeződése, valamint globális energia- és élelmiszerválság fenyeget. A háború folyamatos veszélyt jelent hazánkra, kockára teszi hazánk fizikai biztonságát, valamint veszélyezteteti az energiaellátást és a családok anyagi biztonságát.

A háború gazdasági-társadalmi következményeinek kezelése érdekében a jövő évi költségvetéssel kapcsolatos kormányzati célkitűzés, hogy stabil alapot biztosítson a kormányzati programok megvalósításához, garantálja a családok védelmét, hazánk biztonságának erősítését és a rezsicsökkentés megőrzését.

A kiemelt kormányzati célok mentén a jövő évi költségvetés karakterét két önálló alap határozza meg:

## 1. A költségvetés egyik meghatározó eleme a Rezsivédelmi Alap.

A törvényjavaslatban külön fejezet, az úgynevezett Rezsivédelmi Alap foglalja magába a lakosság rezsiárszint védelméhez, valamint a kormány irányítása alá tartozó szervek energiaár növekedése kompenzációjához szükséges kiadási és bevételi előirányzatokat. Az alap garantálja mindazon várható kiadások teljesítését, amelyekre a rezsiárszint védelme érdekében – a jelenlegi világpiaci ártendenciák mellett – szükség lehet 2023-ban.

Nem csak a családok, hanem Magyarország energiaszámlája is jelentősen nőtt az elmúlt hónapokban. 2023-ban 7-ről 17 milliárd euróra ugrik meg, de a kormány továbbra is biztosítja a rezsicsökkentés fenntartásához szükséges forrásokat az átlagfogyasztás mértékéig.

A rezsivédelmi alap 670 milliárd forintos összegét 2.610 milliárdra növelték. Ennyit fordít a tervei szerint az állam a rezsiköltségek kompenzációjára. Jelentős összeget fizetnek az önkormányzatoknak és a kis- és közepes vállalkozásoknak a megnövekedett áram- és gázköltségeik ellentételezésére.

## 2. A költségvetés másik kiemelt eleme a Honvédelmi Alap.

A régióban kialakult háborús konfliktus rendkívül komoly biztonságpolitikai kihívások elé állítja az országot. Ez az új helyzet erős honvédség fenntartását követeli meg, kiemelt cél tehát a haderő-fejlesztési program folytatása. A honvédelem fejlesztésében az új finanszírozási modell szerint a haderő működési és fejlesztési kiadásai külön fejezetben, a Honvédelmi Alapban kerültek megtervezésre, külön hozzárendelt bevételi előirányzatokkal.

A 2023. évi költségvetés garantálja a két alap fedezetét, amihez döntően azoknak a cégeknek a befizetései járulnak hozzá, amelyeknél a piaci folyamatok hatására jelentős, terven felüli extra profit keletkezett.

Mindezek mellett a költségvetés prioritásként kezeli a pénzügyi stabilitás és a felelős költségvetési gazdálkodás fenntartását, melyekre hazánk fejlődéséhez, szuverenitásának megőrzéséhez minden helyzetben szükség van.

A pénzügyi stabilitás és a költségvetési fegyelem fenntartásával a 2023. évi költségvetés is a biztonság és a fejlődés értékein alapszik.

„Az első fél év az majdnem biztos, hogy egy nagyon nehéz fél év lesz. Technikai recesszió valószínűsíthető ebben, és második fél évben kapaszkodunk ki”.

A 2023-as módosított költségvetés 1,5 %-os gazdasági növekedéssel, csökkenő államadóssággal, 4 % alatti hiánnyal és 15 %-os inflációval számol.

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

A Magyarország központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény alapján Önkormányzatunk működésének és feladatainak támogatása előzetes számításaink alapján azonos szinten marad:

- a köznevelési, szociális-gyermekjóléti és kulturális feladatok támogatásánál a 2022. évihez hasonló összegű központi finanszírozással számolhatunk.

Az Országgyűlés Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló törvényt elfogadta. Ez a tervezési munkát nagyban elősegítette, mivel az önkormányzatok általános működtetésének



és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek.

A most beterjesztésre kerülő rendelettervezet 2023-ban is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét:

- pénzügyi egyensúly megtartása adósságot keletkeztető ügyletből származó bevétel nélkül,
- kötelezően ellátandó feladatok kiadásainak biztosítása, takarékos, biztonságos működés,
- önkormányzati szolgáltatások sokszínűségének és színvonalának fenntartása,
- szociális érzékenység, a hátrányos helyzetűek, rászorulóknak támogatása,
- közterületek értékének, színvonalának megőrzése
- vagyon gyarapítása, fejlesztési célok teljesítése

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával és a 2023. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az Önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2023. évi költségvetés elkészítésekor fő célkitűzéseként lehet megemlíteni a következőket:

- A városban lakó polgárok által elvárt szolgáltatások biztosítása, az életviszonyok és azok feltételeinek javítása, fejlesztése;
- A gazdasági és pénzügyi egyensúly megtartása;
- A település és intézményeinek biztonságos és takarékos gazdálkodás, hatékony és eredményes működtetése;
- Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés;
- A törvényi előírásoknak megfelelő kötelező feladatok ellátása;
- Önként vállalt feladatok biztosítása;
- Szociálisan rászorultak támogatása;
- Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés;
- Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában;
- A Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészeinek megteremtése;
- További külső források feltárása. A vállalkozások letelepedésének elősegítése, a vállalkozásokkal való kapcsolattartás és a folyamatos párbeszéd.
- Hatékony kintlévőség kezelés.
- A költségvetési törvény támogatási struktúrája alapján nem, vagy csak kisebb mértékben lesz mód rendkívüli állam támogatások igénybevitelére, ezért az adott keretekkel szükséges gazdálkodni.
- A stabilitási törvény előírásai alapján működési költségvetési hiány nem tervezhető, ebből következik, hogy működési hitelfelvétel sem tervezhető. A rendelkezésre álló folyószámla hitelkeretből felhasznált összeg tárgyév december 31-én visszafizetendő. Évközben törekedni kell a hitelkeret kihasználásának csökkentésére.

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.

A 2023. évi költségvetés tervezésénél a korábbi képviselő-testületi határozatokban vállalt kötelezettségeket figyelembe kell venni.

A 2023. évi költségvetési javaslat összeállításakor, a jelenlegi gazdasági környezet, a központi finanszírozási kondíciók-, illetve az önkormányzati saját döntéseken alapuló szabályozások alapján megállapítható, hogy a bevételek növelésére tett intézkedéseken túl további, pozíciójavulást eredményező lehetőségek csupán rendkívül korlátozott módon állnak rendelkezésre, ezért kiemelt figyelmet kell fordítani a kiadási oldal tervezésére.

Az egyenleg összegének finanszírozásáról az államháztartási törvényről szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (3) bekezdésének megfelelően rendelkezni kell.

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető éves hitelképességének felső határa az összetett szabályozás (Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az Mőtv.) alapján a következő módon kerül megállapításra:

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az Önkormányzat saját bevételeinek 50 %-át. Saját bevételnek minősülnek a helyi adók, a saját tevékenységből, vállalkozásból és az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel, nyereség, osztalék, kamat és bérleti díj, átvett pénzeszközök, külön törvény szerint az önkormányzatot megillető bírság, díj, továbbá az Önkormányzat és intézményei egyéb sajátos bevételei.

Éves saját bevétel:

+ Helyi adók: 535.000.000 Ft

+ Bírság, díj, pótlék: 1.000.000 Ft

Összesen: 536.000.000 Ft

+ Az önkormányzati vagyon és az

önkormányzatot megillető vagyon értékű

jog ért.-ből és haszn. származó bevétel 10.000.000 Ft

**Mindösszesen: 546.000.000 Ft**

A fenti számítás alapján:

**a hitelfelvételi korlát 2023-ban 546.000.000 Ft \* 0,5 = 273.000.000 Ft**

Az önkormányzati intézményvezetők által benyújtott igények

A költségvetés elkészítésekor többszöri egyeztetések történtek az önkormányzati költségvetési intézmények vezetőivel. Az általuk benyújtott elképzeléseket változatlan formában mellékletként csatoltuk a 2023. évi költségvetés tervezéséhez.

A 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő Egressy Gábor Nonprofit Kft. vezetője által elkészített pénzügyi tervezetét is változatlan formában csatoltuk a költségvetéshez.

Az Ócsai Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2022. december 31-én megszüntetésre került, az ügyvezető által elkészített 2023. évi pénzügyi terv adatait, kisebb változtatásokat követően a feladatot átvevő, Ócsai Polgármesteri Hivatal költségvetésében módosítottuk. Továbbra is fennmarad az a szabály, hogy beruházási és felújítási kiadásokat az egyes költségvetési szervek nem tervezhetnek a kisértékű tárgyi eszközök csoportján kívül.

Az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően bekértük és egyben mellékeljük is a város életében fontos szerepet játszó civil szervezetek 2023. évi terveit.

### **Intézményeket érintő irányelvek:**

#### **1. A létszám, a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2023. 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 terheli!), táppénz hozzájárulást, munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót.

#### **2. A dologi kiadások tervezése**

A dologi kiadásokat a 2022. 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 előző 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.

Az Ócsai Polgármesteri Hivatal dologi kiadásai a városüzemeltetési feladatok átvételét követően lényegesen megemelkedtek.

A megnövekedett energiaárak miatt a dologi kiadásaink nagy mértékben nőttek. A 2023. évre tervezett gáz- és villamosenergia díjak önkormányzati szinten bruttó 127.717.257 Ft.

A **Révfülöpi Üdülőtáborban résztvevő 60 fő gyermek** részére táboroztatási költségek címén 975.000 Ft összeget terveztünk be.

Az elmúlt évekhez hasonlóan a 2023. évben is meghirdetjük a **„Virágos Ócsáért”** és a **„Legszebb konyhakert”** valamint az **„Adventi ablakok”** programjainkat, melyekre 550.000 Ft -ot terveztünk.

Tervezésre kerül továbbá a **Közterület-Felügyeleti Ügyviteli Rendszer** éves bruttó díja 1.968.500 Ft összegben.

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

Város marketing tevékenységre 1 millió forintot tervez az Önkormányzat. (tájékoztató táblák, hirdetések, kiadványok költsége) valamint további 3.000.000 Ft tervezendő a jövőben megjelenő pályázatok előzetes előkészítő feladatok ellátására. (tervdokumentációk elkészítése stb.)

Ismételten elindítjuk a **„Kisállatok ivartalanítási programját”**, a tervezet kiadási keretösszeg 1.000.000,-Ft.

### **Bevételek:**

Saját bevételek a nyújtott szolgáltatások ellenértéke, bérleti díjak, térítési díjak, kamatbevételek, valamint az ÁFA bevételek, az étkeztetési díjak beszédéséből keletkeznek. Az állami támogatás mértékének meghatározása 2023. évi felmérések alapján történik, melyek beadásra kerültek.

A Szociális Lakóparkban lévő épületek karbantartási költségeit az Ócsai Polgármesteri Hivatal városüzemeltetési feladatainak kiadásaként terveztük meg.

### **Ócsa Város Önkormányzata 2023. évi költségvetés tervezésének keretei**

A 2023. 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 2023. évi lehetőségeinket alapvetően befolyásolják a Képviselő-testület 2023. évre és az azt követő évekre vonatkozó döntéseinek alapuló kötelezettségvállalások (hitel felvétel szükségessége, többéves kihatású beruházások). Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Gst. tv.) rendelkezései szerint a likviditási hitel ténylegesen átmeneti anyagi nehézségeket áthidaló hitel, ennél fogva 2023. 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) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes engedélyével köthet.

*Kívételt 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 2023. évi költségvetés várható bevételeinek és kiadásainak alakulása**

**A 2023. év költségvetés főösszege: 2.169.015.464 Ft**

### **AZ ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI BEVÉTELEI**

#### **Az önkormányzat 2023. évre tervezett bevételeinek forrásonkénti összetételét az 1.1. melléklet tartalmazza.**

A Költségvetési törvény elfogadásával konkretizálódott az Önkormányzatnak a feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatások összege. Ez a bevételi forrás alapozza meg azt a tervezési folyamatot, hogy az intézmények működésének biztosításához a jelenlegi struktúrában mennyi fenntartói kiegészítésre van szükség. A 2023. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként az 11. sz. *melléklet* tartalmazza.

A feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

A különféle tervezett központi intézkedések várható hatásait egyelőre nem lehet megjósolni.

A 2023. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 1.669.015.464 Ft, melyet finanszírozási pénzügyi műveletekből 500.000.000 Ft előző évi maradvány egészít ki, így összesen 2.169.015.464 Ft forrás fog rendelkezésre állni, mely 823.557.900 Ft-tal magasabb, mint az előző évi eredeti előirányzat. A beruházások finanszírozása érdekében, 10.000.000 Ft összegben ingatlan értékesítést terveztünk.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az Önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

A 2023. évi feladatfinanszírozás támogatási bevételek, az Önkormányzat sajátos működési bevételei és a helyi adók együttes összege - mivel ezek szakaszosan befolyó bevételek - nem biztosítják azt a forrást, amennyi az alapvető intézményi (beleértve a Polgármesteri Hivatalt is) működési, szociálpolitikai, közüzemi kiadásaihoz folyamatosan szükséges. A működőképesség megőrzéséhez szükséges a folyószámla hitelkeretünk további rendelkezésre állása. Az említett hitelkeretet az Önkormányzat magas kihasználtsági szinten veszi igénybe.

Az Önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételeinek a 82 %-át teszik ki, így beruházási és felújítási (településfejlesztési), egyéb felhalmozási kiadásokra a tervezett források 16 %-át tudjuk előirányozni, továbbá 2 % marad a finanszírozási kiadásokra.

A 2023. évben a költségvetési bevételek 54 %-át fordítja az Önkormányzat az intézményi feladatellátásra.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2023-ban is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

#### A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

**1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 856.264.264 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.

A költségvetési törvényt áttekintve általánosságban elmondható, hogy a feladatfinanszírozás rendszere alapvetően nem változik 2022. évhez képest.

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

2023. évre költségvetési bevételként 1.669.015.464 Ft-ot vettünk számításban, ennek 51,3 %-a a központi költségvetési forrásokból származik, összege: 856.264.264 Ft. Összetétele az alábbiak szerint alakul: az önkormányzat működésének támogatására 230.223.215 Ft-ot, az egyes köznevelési feladatokra 299.190.726 Ft-ot, a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatására 131.489.673 Ft-ot, a kulturális feladatok támogatására 22.149.917, működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 173.210.733 Ft-ot kapunk (energia támogatás: 171.176.131 Ft, kulturális feladat bértámogatása: 2.034.602 Ft).

Ebben a pontban a központi költségvetési törvény önkormányzatokat érintő legfontosabb elemeit foglalom össze oly módon, hogy összevetem a 2022. évi költségvetés főbb irányát a 2023. évre vonatkozó törvénnyel.

Az új költségvetés alapján a települési önkormányzatokat a 2023-as évben is az alábbi **átengedett bevételek** illetik meg:

- 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 – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével – kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 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 2023. január 1-től 2023. december 31-ig:

- árubeszerzés esetében 15 millió Ft,
- építési beruházás esetében 50 millió Ft
- építési koncesszió esetében 100 millió Ft
- szolgáltatás megrendelése esetében 15 millió Ft
- szolgáltatási koncesszió esetében 30,0 millió forint.

A közszolgálati tisztviselők illetményalapja 2023-ban is 38.650 Ft, de a helyi önkormányzat képviselő-testülete 2023. évre is felhatalmazást kapott arra, hogy a saját forrásai terhére a hivatalnál foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők 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.

Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, illetve cafetéria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten adott – az Szja tv. 71. § (1) bekezdésében meghatározott – juttatások összege, törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2023. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot.

A 22.000 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 2022-es évhez képest nőtt.

Ócsa Város esetében az **adóerő-képesség** számítási alapja 370 052 755 Ft, 10 009 állandó lakossal számolva (2022. január 1-jei létszám-államkincstári közlés alapján) az 1 főre jutó adóerő-képesség 2023. évre nézve **36.972 Ft** (2022-ben **37.375 Ft** volt).

### **Települési önkormányzatok működésének támogatása**

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, közutak fenntartása, polgármesteri illetmény, tiszteletdíj), helyi adóztatás stb.) teszik ki.

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat azonban 2023-ban is az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege 2023-ban tovább nőtt. A hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma 2023. évben 27 fő. A normatíva a hivatali feladatellátáshoz szükséges személyi, dologi és felhalmozási kiadásait finanszírozza, de ha a feladatellátás indokolja és a helyi bevételek lehetővé teszik, a hivatali létszám ennél lehet nagyobb.

### **Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő 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 2022-ben is támogatott szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és azok szociális hozzájárulási adójához.
- 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 2023-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.
- 2023-ban 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 22.149.917 Ft támogatás várható.
- E támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Mötv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához. A támogatás fajlagos összege változatlanul 2.213 Ft/fő.
- Amennyiben a nyilvános könyvtárat fenntartó önkormányzat a támogatás legalább 10 %-át nem könyvtári dokumentum vásárlására fordítja, úgy a támogatás 20 %-ának megfelelő összegre nem jogosult.

### **2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 61.950.000 Ft**



Az önkormányzat kötelező feladatai körében ellátandó a védőnői és iskolavédőnői szolgálat, melyet az NEP átadott működési pénzeszköz útján finanszíroz. 2023. júliustól az önkormányzatok helyett az állam gondoskodik a védőnői ellátásról: a védőnők munkáltatói jogait az irányító megyei intézmény gyakorolja majd, a települési önkormányzatoknak pedig ingyen kell használatba adnia az államnak a védőnői ellátásra szolgáló ingó és ingatlan vagyont.

- Az egészségügyi alapellátási feladatokra (iskolaorvos, háziorvosi szolgálat, védőnői szolgálat) várható NEAK támogatás.

### **3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: nincs tervezés**

### **4. Közhatalmi bevételek: 536.000.000 Ft.**

Közhatalmi bevételek közé az önkormányzat által megállapított helyi adók, átengedett bevételek, valamint egyéb bevételként a végrehajtási költségátalány, a mulasztási bírság, továbbá a késedelmi pótlék bevételek tartoznak. Pótlék, bírság, kizárólag a bevétel alapján tervezhető.

A helyi adóbevételek a 2022. évi kivetések adatai alapján tervezhetők.

**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.

Az önkormányzat legjelentősebb bevételi forrásai továbbra is a helyi adókból származó bevételek.

A kkv-k iparüzési adó kedvezménye a 2023.évre vonatkozóan megszűnik, azonban a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 2023. január 1-jétől hatályos módosítása alapján az egyszerű és kedvezményes, sávós helyi iparüzési adózást évi 25 millió forint bevételig választhatják a kisvállalkozások, így például a legkisebbek, akiknek az éves bevétele 12 millió forint alatt marad, mindössze 50 ezer forint adót fizetnek évente. Az ezt az adózási formát választóknak lehetőségük lesz egy kedvezőbb, a hagyományos módon számított adóalapjuknál alacsonyabb adóalap után fizetni az iparüzési adót.

Valamennyi olyan vállalkozó, amelynek az adóévi bevétele – éves szinten számítva, azaz 12 hónapnál rövidebb adóév esetén a működés naptári napjai alapján évesítve – a 25 millió (a személyi jövedelem-adótörvény szerinti átalányadót választó kereskedők esetén a 120 millió) forintot nem haladja meg, jogosulttá válik az iparüzési adóalapja egyszerűsített megállapítására.

Az egyszerűsített adóalap-megállapítás főszabálya szerint a kisvállalkozónak a helyi iparüzési adóalapját nem kell megállapítania, bevallást nem kell benyújtania és – mert az adóalap tételes összegű – az adóalapját nem kell megosztania a települések között.

Az új adózási modell szerint a kisvállalkozónak későbbiekben adóelőleget évente csak egyszer kell fizetnie, s amennyiben a kisvállalkozó bevétele az adott bevételi sáv felső határát nem haladja meg az adóévben, akkor az adóévre fizetett adóelőleghez képest további adót sem kell fizetnie (az adóelőleg, bevallás benyújtása nélkül a Htv. szövege alapján végleges adóvá válik). Így, ha a kisvállalkozó adóévi bevétele az előző adóévben is irányadó bevételi sávhatárt nem lépi át, az évi egyszeri adó(előleg) fizetésen túlmenően az adóéven belül más – adókötelezettséggel összefüggő – teendője nincs.

Az egyszerűsített iparüzési adóalap-megállapításra jogosult kisvállalkozók egyszerűsített iparüzési adóalapja az adóévi bevételük nagyságától függően sávosan differenciált, (a

székhelyük és a telephelyeik fekvése szerinti) önkormányzatoként azonos nagyságú, tételes összeg lehet.

A tervezet három bevételi sávot és ahhoz tartozó tételes adóalapot határoz meg. A bevételi sávokat éves szinten kell tekinteni, tehát 12 hónapnál rövidebb adóév esetén napi időarányosítással kisebb a bevételi sáv összege is.

Eszerint a vállalkozó székhelyére és a telephelyére/telephelyeire jutó adóalap:

- 2,5-2,5 millió forint, ha a vállalkozó bevétele a 12 millió forintot nem haladja meg (éves iparűzési adó: 50 ezer forint)
- 6-6 millió forint, ha a vállalkozó bevétele a 12 millió forintot meghaladja, de a 18 millió forintot nem haladja meg, (éves iparűzési adó: 120 ezer forint)
- 8,5-8,5 millió forint, ha a vállalkozó bevétele a 18 millió forintot meghaladja, de a 25 millió forintot nem haladja meg. Utóbbi kategóriába tartozik az a kisvállalkozó, aki a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózó kiskereskedő és bevétele éves szinten nem több, mint 120 millió forint, (éves iparűzési adó: 170 ezer forint)

Amennyiben az adókötelezettség 12 hónapnál rövidebb (például: kezdő vállalkozás esetén, a vállalkozás megszüntetése esetén, vagy adott településen, ha a kisvállalkozás adóév közben telephelyet nyit vagy zár be), akkor a Htv-ben rögzített összegű tételes adóalapnak csak az időarányosan kisebb részét kell figyelembe venni adóévi adóalapként.

A sávos, egyszerűsített iparűzési adó összeghez a vállalkozónak be kell majd jelentenie az erre vonatkozó választását, tehát akinek egyébként ténylegesen a fenti összegeknél nagyobb adót kellene fizetnie, annak mindenképpen érdemes időben bejelenteni az erre vonatkozó döntését. Fontos összefüggés, hogy ha a – bevétel-nagysága okán – arra jogosult vállalkozó úgy dönt, hogy az egyszerűsített adóalap-megállapítást választja, akkor adóalapját a székhelye és valamennyi telephelye fekvése szerinti önkormányzat felé így kell megállapítani, s az erről szóló bejelentést a rá irányadó módon (adóbevallásában vagy telephely-nyitás, székhely-áthelyezés esetén a településre való bejelentkezésekor) valamennyi érintett (székhely, telephely szerinti) önkormányzat felé külön-külön meg kell tennie.

A kisvállalkozó a tételes adóalap-megállapítási módszert csak a teljes adóévre választhatja, s a döntése – erre vonatkozó külön, évenkénti bejelentés nélkül – mindaddig érvényes, amíg azt vissza nem vonja.

Feltételezve, hogy minden jogosult adózó az egyszerűsített iparűzési adóalap meghatározását fogja választani 2023-ban, a 2021. évi bevallás adatok alapján ez a törvénymódosítás az adózóink cca. 66%-át fogja érinteni.

A helyi adóknál az előző évek irányelvét kell alkalmazni a tervezés folyamán, a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében törekedni kell a reális tervezésre, hiszen ezek a bevételek a költségvetésen belül arányában a legjelentősebb tételek.

Különösen fontos az adóbehajtási és adóellenőrzési feladat ellátásának hatékonysága, a kintlévőségek minél nagyobb arányú beszedése. Cél az adóbehajtási és adófeltárási, ellenőrzési tevékenység szorgalmazásával a lehető legkisebbre szorítani a hátralékállományt.

*A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 2015. január 1-jétől lebetűvé 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. A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-*

a alapján: A települési önkormányzat által megállapított helyi iparűzési adóból származó bevétel elsőként – a fővárosi önkormányzat esetén külön törvényben meghatározottak szerint – a helyi közösségi közlekedési feladat ellátására, a helyi közösségi közlekedési feladat ellátásához szükséges összesen felüli bevétel különösen a települési önkormányzat képviselőtestületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használható fel. A települési önkormányzat által megállapított helyi iparűzési adóból származó bevétel az önkormányzati hivatal állományában foglalkoztatottak személyi juttatásai és az ahhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó finanszírozására nem fordítható.”

2023. évre a Képviselő-testület nem hozott olyan döntést, melynek kihatásai lettek volna a helyi adóbevételek változására.

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

A bázis évet követően 30 mFt-os iparűzési adó növekedéssel számoltunk a 2023. évi költségvetésben.

**A 2023. év költségvetés összeállításánál és annak teljesítésénél cél a helyi adókból származó bevételek szinten tartása.**

#### **Tervezett helyi adók:**

Építményadó	23.000.000 Ft
Iparűzési adó	480.000.000 Ft
Magánszemélyek kommunális adója	31.000.000 Ft
Egyéb adójellegű bevételek	1.000.000 Ft
<u>Talajterhelési díj:</u>	<u>1.000.000 Ft</u>
Összesen:	536.000.000 Ft

A hatósági jogkörhöz kapcsolódó- illetve **egyéb saját közhatalmi bevételek** esetében a 2022. évi teljesítési adatok az irányadók.

#### **5. Önkormányzat működési bevételei: 204.771.200 Ft**

A közfeladatok ellátása során nyújtott szolgáltatások értékesítése jogcímen önkormányzatunknál jellemzően az étkezési térítési díjbevételel számolhatunk az étkezési térítési díjak megállapításáról és beszedéséről szóló önkormányzati rendeletben meghatározott díjtételekkel. A díjak emelésére 2022. október hónapban volt lehetőség, azonban a drasztikusan megemelkedett rezsiköltségek és alapanyagárak szükségessé teszik a díjak ismételt felülvizsgálatát, és szükség esetén azok ismételt emelését 2023. évben.

A működési bevételek közé tartoznak az önkormányzati vagyon hasznosításából származó, úgynevezett tulajdonosi bevételek:

- a lakás és nem lakáscélú helyiségek bérleti díja, itt kell tervezni az önkormányzati tulajdonú lakások bérleti díjbevételeivel, a bérleti szerződés útján történő hasznosításából származó bevételekkel.

Ezen felül számolni lehet még a szolgáltatások ellenértékeivel, mint pl.:

- Közterületfoglalási díj

- Készletértékesítés
- a közvetített szolgáltatások ellenértéke
- Továbbszámlázott díjak
- a tulajdonosi bevételek,
- Használati díj DPMV Zrt.
- a szennyvíz üzemeltetéssel kapcsolatos bérleti díj, amely a GFT bevétele, és csak szennyvízzel kapcsolatos felújítási, beruházási munkákra fordítható
- működési célú ÁFA bevételek.
- kiszámlázott szolgáltatások után felszámolt ÁFA

E jogcímen 44.000.000 Ft üzemeltetési díj került betervezésre a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. vízmű- és szennyvízcsatorna rendszer üzemeltetési díjaként. 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: 10.000.000 Ft**

A **felhalmozási bevételek** közül rendkívüli figyelmet kell fordítanunk az **ingatlan értékesítésekre**. A korábbi évek tapasztalatai alapján alulteljesítés mutatkozott a tervezett összegekhez képest. A központi gazdaságélénkítő intézkedések várhatóan pozitív hatást fognak gyakorolni az ingatlanpiacra is, főként az ipari területek vonatkozásában. A 2023. 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 teljeskörűen 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.

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

#### **7. Működési célú átvett pénzeszközök: 30.000 Ft**

A lakosság által a könyvtár részére adott adomány.

#### **8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: nincs tervezés**

#### **9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 1.669.015.464 Ft**

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

#### **10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: nincs tervezés**

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 2023. 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:**                      **500.000.000 Ft**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben 2013. évtől működési hiány nem tervezhető. A rendelkezés betartása érdekében a 2022. évről áthúzódó feladatokra a 2023. évi költségvetésben a 2022. évi költségvetési maradvány biztosít fedezetet.

A 2022. évi gazdálkodásunktól függően keletkező szabad pénzmaradvány pontos összege csak 2022. évi zárszámadáskor lesz megállapítható.

**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:**    **2.169.015.464 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.

A tulajdonosi bevételek – 44.000.000,-Ft – teljesítése a korábbi évek gyakorlata alapján nem várható a tárgyévben.

## **Az Önkormányzat 2023. évi kiadásai**

**Az önkormányzat 2023. évre tervezett kiadások összetételét az 1.1. melléklet tartalmazza.**

Az Önkormányzat kiadásainak tervezésekor 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 2022. évről áthúzódó következő éveket is terhelő szerződéseket, továbbá a költségvetési szervek a 2023. évi költségvetésben elfogadott kiemelt előirányzatait.

A feladatellátást biztosító források az Önkormányzat költségvetésében rendelkezésre állnak oly módon, hogy bizonyos előirányzatokat – a takarékoság érdekében – továbbra is célszerű csökkenteni. A költségvetési tervezet összeállításakor törekedtünk azon szempontok figyelembevételére, amelyeket a Képviselő-testület a költségvetési koncepciójában meghatározott.

A tervezési munka során elkülönítetten kezeltük a működéssel és a fejlesztésekkel kapcsolatos bevételeket és kiadásokat, így azok elkülönített mérlegei is elkészültek.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások tartalmazzák:

1. az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadását),
2. előirányzat felhasználási tervét,
3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
4. a közvetett támogatásokat (pl.: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást,
5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A 2023. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 2.141.693.322 Ft, melyet a finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai 27.322.142 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 2.169.015.464 Ft kiadással számoltunk, mely 823.557.900 Ft-tal magasabb az előző évi eredeti előirányzattól.

### **A 2023. évi költségvetésre ható egyéb tényezők**

- A minimálbér 2023. évi összegét 232.000 Ft, a garantált bérminimumét pedig 296.400 Ft-ban határozták meg. A minimálbér 16%-os, a garantált bérminimum pedig 14%-os emelkedést jelent a 2022. évihez képest.
- A védőnők esetében a 256/2013.(VII.5.) Korm. rendelet 15.melléklete alapján az illetmény és bérnövekedésre tekintettel 2023. évben is támogatás lesz igényelhető.
- A 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet alapján a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztés keretében a 2022. január 1-jétől beépülő jelleggel 20%-os béremelésben részesültek a kulturális intézményünkben foglalkoztatott munkavállalók, amelynek ellentételezésére 2022. évben támogatás volt igényelhető. Erre vonatkozóan 2023. év tekintetében a költségvetési törvény alapján kiegészítő támogatást biztosít.

- A *községi tisztségviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény* 132. §-a szerinti illetményalap a 2023. évben is – immár 2007 óta változatlan marad, **38.650 Ft**. A helyi önkormányzat Képviselő-testülete rendeletében 2023. évben is – az önkormányzat saját forrásai terhére – a köztisztviselők vonatkozásában a 38.650 Ft-nál *magasabb összegben is megállapíthatja* az illetményalapot azzal, hogy az nem haladhatja meg a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyévvel megelőző évről vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Az illetményalapunk jelenleg 80.000 Ft.
- A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatás kerete 2023. évben nem haladhatja meg a **nettó 400 000 Ft-ot**, azonban a Községi tisztségviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. 151.§ (1) alapján a köztisztviselők részére nyújtott cafeteria közterhekkal növelt összege nem lehet kevesebb az illetményalap ötszörösénél. A polgármestert a köztisztviselőkkel azonos mértékű cafeteria juttatás illeti meg. A közalkalmazottak és az MT-s alkalmazottak esetében a jogszabály nem ír elő minimum összeget.
- A Képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselő részére bankszámláhozjárulás a helyi önkormányzat Képviselő-testületének rendeletében meghatározott módon és mértékben nyújtható.
- Számolni kell a megnövekedett energiaárakkal, a szolgáltató már közzétette a fix áras energia díjakat. Az előzetes becslések alapján az energiaköltségek akár közel 172 millió Ft-tal is meghaladhatják a 2021. évet, azonban ez nagy mértékben függ az időjárástól, és a már meghozott takarékosági intézkedések is befolyásolják.
- A szolgáltatási díjak esetében 15-25% díjemeléssel kell számolni.

A Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottak tervezett létszáma 25 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatás terén 15 fővel számoltunk (Jelenleg még nincs aláírt hatósági szerződésünk).

Ócsa Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési koncepciójának elfogadó határozatát figyelembe véve az adható juttatásokat (Cafeteria rendszer) a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői és az Önkormányzati Hivatal foglalkoztatottai tekintetében a rendelet nettó 400.000 Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat további intézményeibe, éves szinten nettó 120.000,-Ft/ fő figyelembevételével állapít meg adható (Cafeteria rendszer) juttatást.

A dologi kiadások tervezésénél törekedünk az optimális szintre, nagy figyelmet fordítottunk az elmaradt, a megszűnő és az újonnan jelentkező feladatokra.

Az önkormányzati rendezvényeket 2023. évben is az Egressy Gábor Nonprofit Kft. fogja megszervezni és lebonyolítani. A 2023. évben is szándékában áll a Képviselő-testületnek, hogy kiadja Ócsa Város hivatalos lapját az Ócsai Kisbírót, melynek tervezett költsége: 4.309.200 Ft, mely a nyomdai költségeket foglalja magában.

## Adósságszolgálat

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

Az egyéb fejlesztési és beruházási kiadások finanszírozására – kormányzati engedélyhez kötött hitel felvételét nem terveztünk.

Az Önkormányzat által elfogadott 2020-2024. évekre szóló gazdasági programjában és az erre alapozva készült 2023. évi költségvetési koncepciójában megfogalmazottak szerint az elmúlt évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük, melyek közül a legfontosabbak az alábbiak:

## **I. A 2023. év során tervezett főbb beruházások, felújítások**

### **BERUHÁZÁSOK:**

#### **Önkormányzat**

- Gördülő Fejlesztési Terv – DPMV Zrt. által víz- és csatornarendszer beruházásai
- VEKOP-6.1.1-21-2021-00017 Ócsai Óvoda és Bölcsőde Manóvár Bölcsődéje bővítése
- Integrált Városfejlesztési Stratégia elkészítése
- Önkormányzat egyéb kisértékű eszközbeszerzés
- Városgazdálkodás részére: 1 db Kistraktor öntöző berendezéssel és 1 db fűnyíró kistraktor beszerzése
- Óvodákban öntöző rendszer kiépítése

#### **Polgármesteri Hivatal:**

- kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

#### **Könyvtár:**

- könyvtári állomány gyarapítása
- kis értékű eszközök beszerzése

#### **Óvoda:**

- kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

### **FELÚJÍTÁSOK:**

- Járdafelújítás
- Gyalogos átkelőhelyek tervezése:
  - Üllői-Damjanics utca sarok
  - Martinovics-Üllői utca sarok
  - Bajcsy-Zsilinszky-Falu Tamás utca sarok
- Szabadság téri Emlékmű felújítása
- Kisvárosi program: Temető kerítés felújítás, valamint parkolók kialakítása (2022. évről)
- Napsugár Óvoda és Manóvár Bölcsőde homlokzat festése
- Gördülő Fejlesztési Terv – DPMV Zrt. víz- és csatornarendszer felújítási munkái



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

**Beruházás:**

**Önkormányzat:**

- 2364 Ócsa, Álmos vezér utca (ócsai 2255/5 hrsz és ócsai 03/10 hrsz.) szilárd burkolattal történő ellátása és szikkasztó árkok létesítése (kivitelezés)
- Helyi- és térségi turizmus fejlesztés TOP\_PLUSZ 1.1.3-21 (pályázat elbírálás alatt)
- Ócsai Halászy Károly Általános Iskola melletti zsákutca útburkolat, járda, parkosítás, parkolók, kerítés tervezése
- Lilaakác utca közvilágítás tervezése (1.016.000,-Ft)

**Felújítás:**

**Önkormányzat:**

- 2364 Ócsa, Széchenyi utca (ócsai 1358 hrsz.) útburkolat felújítása és szikkasztó árkok létesítése (Kivitelezés) TOP\_PLUSZ-1.2.3-21 pályázat (nyertes pályázat)
- Egészségház felújítása TOP\_PLUSZ-3.3.2-21 pályázat (elbírálás alatt)
- Falu Tamás Városi Könyvtár épületének energetikai felújítása (Tervezői szerződés – MET Kft.)
- „Halászy Károly Általános Iskola elektromos hálózatának felújítása”
- Egressy Gábor Szabadidőközpont energetikai tervezése (fűtés, hűtés, légtechnika, tető és fűdémzsigetelés, napelem, hőszivattyú stb.)
- Ócsai Bolyai János Gimnázium 5 db terem parkettázása (18.211.632,-Ft)
- Millenniumi téren köztéri automatikus és akadálymentesített illemhely (WC) pavilon beszerzése, létesítése, (30 000 000 Ft)

**Egyéb felhalmozási kiadás:**

Első lakáshoz jutók támogatás:	7.500.000,-Ft
--------------------------------	---------------

A fejlesztések és beruházások vonatkozásában számos elképzelés van, de csak azoknak van realitásuk, melyek megvalósítására az önkormányzat rendelkezésére áll a bevétel, illetve nyertes pályázatok esetén az elnyert támogatás összege.

Mivel a törvényi előírások megkövetelik, hogy az önkormányzat költségvetési terve elkészítése során hiánnyal nem tervezhet, így a saját költségvetési bevételeinkből, illetve az előző évi maradványból lehet biztosítani a 2023-as 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.

Fontosnak tartom megjegyezni, hogy amennyiben a meghirdetett pályázati lehetőségek alapján, melyen Ócsa Város Önkormányzata indul és pozitív elbírálást kap, az alábbi felújítások valósulnak meg:

- TOP\_Plusz-1.1.3-21 Helyi és térségi turizmus fejlesztése (Református Műemlék Templom és az Öreghegyi pincék közötti kerékpárútvonallal)
- Ócsa Város Önkormányzata 1/1 tulajdonában lévő ócsai 2608. hrsz. alatt nyilvántartott ingatlan területén Szabadidő, Pihenő- és Sportpark kialakítása (Élhető települések TOP\_Plusz\_1.2.1-21 elnevezésű pályázat)
- TOP\_plusz-3.3.2-21 Egészségház pályázat

A Képviselő-testület beruházásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalásainál fokozottan figyelemmel kell lenni arra, hogy kizárólag a meglévő elkülönített források állnak rendelkezésre az önerő finanszírozására. Amennyiben indokolt, a cél és a rendelkezésre álló forrásokon túl hitelre is szükség lenne az adott beruházás finanszírozásához, akkor erről hónapokkal korábban döntést kell hozni, hogy a kormányzati engedély ez ügyben rendelkezésre álljon.

Az Önkormányzat a „Kistérség” Önkormányzati Társulásban továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához 26.561.690 Ft összegben tervez hozzájárulni.

A településen működő Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési kiadásaihoz a központi működési támogatáson felül 2.530.000 Ft támogatással járul hozzá, hogy a működés feltételeit biztosítja.

A kiemelt előirányzatok tervezett kiadásait a rendelettervezet mellékletei tartalmazzák.

### **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 2023. 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.

Az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai

#### 1. Kötelező feladatok

- városüzemeltetés,
- vagyongazdálkodás,
- közvilágítás,
- utak karbantartása,
- egészségügyi alapellátás biztosítása,
- alapfokú oktatáshoz feltételek biztosítása.

#### 2. Önként vállalt feladatok

- fizikoterápia,
- labor helyi tevékenysége
- civil szervezetek támogatása

#### 3. Állami, államigazgatási feladatok

- helyi jogalkotás.
- építésügyi helyi igazgatás,
- adóigazgatás.
- szociális igazgatás,
- közterület-felügyelet

**A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:**

##### **1. Működési költségvetés kiadásai: 1.775.824.876 Ft**

A 2023. évi költségvetés 1.775.824.876 Ft összegben tartalmaz működési kiadást, mely az összkiadásaink 82 %-át teszi ki.

A folyó működési kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások (646.469.751 Ft), valamint a munkaadókat terhelő járulékok (84.005.715 Ft) és a dologi kiadások 797.991.518 Ft jelentik.

A tervezési szint általánosságban nem térhet el a 2022. évi gazdálkodási tényadatoktól.

A 2023. évi koncepció elkészítésekor a bázis év alapján fenntartjuk az óvodában keletkezett pedagógus hiány megoldása érdekében a béren kívüli juttatások körének bővítését. A 2023. évben is a szakma vonzóbbá tétele érdekében, illetőleg a meglévő alkalmazottak megtartásaként tervezésre került cafetéria, - jutalom (egy havi alapilletmény).

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:

66. § (1) 61 § (2) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) 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 2022. évre a 6. melléklet tartalmazza,

b) 69 §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja a 2023. évben is 20.000 forint.

A közalkalmazottak vonatkozásában a 2023. évi minimálbér és a garantált bérminimum változás jelent többlet jövedelmet.

Fontosnak tartom tájékoztatni a Képviselő-testületet, hogy kormányzati döntés alapján 2023. évben a minimálbér 200.000 Ft-ról 232.000 Ft-ra, a garantált bérminimum 260.000 Ft-ról 296.400 Ft-ra növekedett.

A Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott kereset-kiegészítés a 2023. 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 2023. 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.

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 járulécai rendelkezésre állnak. **Létszám személyi juttatás nélkül nem tervezhető.**

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

A képviselői tiszteletdíjakat *az önkormányzati képviselőnek és a Képviselő-testület bizottságának nem* képviselő tagjának járó tiszteletdíjról szóló önkormányzati rendeletben meghatározott összeggel szükséges a költségvetésbe beépíteni.

Mivel a költségvetés készítésének időszakában a központi költségvetés 2023-ra vonatkozó bérpolitikai elképzelései már ismertek, a tervezetben a személyi juttatásokat a jelenleg hatályos jogszabályokban kötelezően biztosított juttatási elemek, illetményalapok és bértáblák figyelembevételével terveztük meg, illetve a 2023 évre hatályos szabályozás alapján történt a munkáltatót terhelő járulékok számítása is.

**A Polgármesteri Hivatal személyi jellegű kiadásai:**

Létszámát 25 főben határozta meg, illetőleg ezen ismert létszámhoz állapította meg a támogatást.

2023. évben az önkormányzat személyi változást tervez az Ócsai Polgármesteri Hivatalban, ugyanis a városüzemeltetési feladatok ellátására vonatkozóan 15 fő MT-s alkalmazású személyt kíván felvenni, továbbá az üres álláshelyekre tervez bért a meghatározott létszámkeretnek megfelelően.

Úgy gondoljuk, hogy a meghatározott létszámmal a feladatokat elfogadható színvonalon, maradéktalanul teljesíteni lehet. Azonban elengedhetetlen az egyes irodákban lévő üres álláshelyek betöltése a hatékony és eredményes munka érdekében. Az év folyamán megfontolandó, hogy a városüzemeltetési feladatok átvételét követően, a megnövekedett pénzügyi feladatok teljesítése érdekében indokoltá válik-e egy fő felvétele a pénzügyi irodára.

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

Az elmúlt éveknek megfelelően továbbra is anyagi elismerést biztosítunk a táboroztató tanárok részére.

**A dologi és egyéb folyó kiadások** tervezésének irányelvei összefoglalva:

A **dologi kiadások** 2023. évi tervezésének alapjait az évközben elvégzett költségvetési felülvizsgálatok szolgáltatják. Elsődleges tényező a feladatok rangsorolása, illetve a rendelkezésre álló forrásokhoz történő hozzárendelése. A rezszi költségek meghatározásakor alapvetően a módosított előirányzatokat kell számba venni a teljesítésnek megfelelően. Továbbra is elsődleges cél a költségtakarékos megoldások további keresése a 2023. évben is.

A dologi kiadások nagy mértékben haladhatják meg az előző évi előirányzatot, többnyire az energiaválság miatt megemelkedett rezszi költségek vonatkozásában.

Az intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak keretösszegét a 2022. évi teljesítés adatok, a szerződéses kötelezettségek, illetve a várható infláció figyelembevételével állapítjuk meg.

A költségvetési szerv dologi kiadásainak jelentős hányadát az épületek, építmények fenntartással kapcsolatos közüzemi szolgáltatások igénybevétele teszi ki, elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni ezek fedezetét. Takarékos gazdálkodásra kell törekedni, amellet nem lesz szükség bezárásra, maximum a működés időszakos felfüggesztéséről kell döntést hozni

Az intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak keretösszegét a 2022. év teljesítési adatainak 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.

Az egyes szolgáltatások esetében számítani lehet a szolgáltatási díjak emelésével. Már érkeztek tájékoztatások a jövő évi áremelésekkel kapcsolatban a szerződéses partnerektől, amelyek 15-22% mértékig tartalmaznak áremelést.

A dologi kiadásokra, készletbeszerzésekre, üzemeltetési, fenntartási és egyéb működtetési kiadásokra a költségvetés 797.991.518 Ft előirányzatot tartalmaz.

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

A kamatkiadások mértéke a folyószámlahitelfel kamatfizetési szintjén terveződik, valamint kizárólag folyószámlahitel igénybevételhez kapcsolódóan jelenik meg kötelezettség.

**Ellátottak pénzbeli juttatására, szociális kiadások: 9.000.000 Ft**

Az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen tervezett kiadásokat - települési támogatásokat a szociális rendelet alapján kell tervezni.

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 2023. évi költségvetésben is biztosítottak legyenek. (2. 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 2023. évben is tervezésre kerül az Ócsai Életút Program részét képező

1. Ócsai Csemete Program
2. Ócsai Óvodakezdési Program
3. Ócsai Iskolakezdési Program
4. Első közös lakáshoz jutó családok támogatása
5. 65 év felettiek hulladékiszállítási díjának támogatása

mely a városban élő családok költségeit enyhíti, az egyes életszakaszokra vonatkozó kiadásaival kapcsolatosan.

A szociális juttatások tervezésénél figyelemmel kell lenni a városlakók jelenlegi szociális helyzetére, az előző időszakok tendenciájára-, illetve a **2022. 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 2023. 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 2023. évi előirányzat tervezésénél figyelembe kell venni az évközben visszautalt támogatásokat is.

A gyermekétkeztetés, valamint a szociális étkeztetés egyaránt kötelező feladata marad az Önkormányzatnak. Településünkön az EATREND Kft. látja el a tevékenységet végző konyhák üzemeltetését. A 2022. évben összességében 50 %-os emelést követően az Önkormányzat költségei nagy mértékben emelkedtek.

**Egyéb működési célú kiadások: 238.357.892 Ft**

**A működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre** jogcím tartalmazza az Egressy Gábor Nonprofit Kft. és az Ócsa és Társai Nonprofit Kft. támogatását, illetve a

sportegyesületek, az egyházak, képviselőcsoportok és egyéb nonprofit szervezetek támogatásait. A cégek finanszírozását az egyes üzleti terveknek megfelelően kell kialakítani.

Az államháztartáson belülről (pl. társulási tagdíjak), illetve az államháztartáson kívülről (pl. civil szervezetek, alapítványok) nyújtott működési támogatások tervezésénél a bázis év teljesítési adatai az irányadók a következők figyelembevételével.

Továbbra is kiemelt feladat a **civil és nonprofit szervezetekkel** való jó együttműködés. Az önkormányzati támogatás feltételeinek megfelelően működő, bejegyzett, az évenkénti elszámolási kötelezettséget teljesítő egyesületek, szervezetek éves működését, fejlesztéseket megvalósításához az önkormányzat saját forrásból támogatást biztosít.

Az önkormányzati támogatásoknak mindig valamilyen írásos megállapodáshoz kell kapcsolódnia. A támogatott civil szervezeteknek a kapott támogatás felhasználásáról a szerződésben rögzített feltételek alapján az önkormányzat, vagy a támogatást nyújtó intézmény felé el kell számolniuk.

Az OEP működési célú pénzeszköz átadás tartalmazza az iskolaegészségügy és a 2. sz. háziorvosi körzet támogatását (31.200.000 Ft).

#### **Államháztartáson belüli támogatásként:**

Az Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak 2.530.000 Ft támogatást tervezünk.

A „Kertváros” Önkormányzati Társulás támogatására 26.561.690 Ft került betervezésre.

Bursa Hungarica támogatásra tervezett összeg 300.000 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: 10.000.000 Ft**

Fontosnak tartom, hogy a korábbi évekhez hasonlóan a 2023. évi költségvetésben az általános tartalékon túl a tervezés során legyen szempont megfelelő mértékű céltartalék 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. Tartalék képzésére csak évközben van lehetőségünk.

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 költségvetés kidolgozásakor csak kismértékű általános tartalékot határozott meg, ezért céltartalék összegének tervezésére a 2022. évi maradvány megállapítását követően kerül sor.

A 2023. évi költségvetésben céljellegű felhalmozási tartalékot nem terveztünk.

A tartalékok további kiegészítésére a 2022. évi költségvetési maradvány jóváhagyásakor kerül sor. (A tartalékok az év közben felmerülő energia, karbantartási és egyéb működési

pótigényekre, az intézményhálózati felújítási-fejlesztési feladatok eredeti tervet meghaladó bővítésére, a pályázati források önrészének biztosítására szolgálnak).

A 2022. évi beszámolóban szereplő maradvány összege fogja tartalmazni a működésre elkülöníthető és a beruházásokra fordítható keretet.

Az elnyert pályázatokhoz előző évben kapott és még fel nem használt fejlesztési támogatások összege nem használható fel más célra.

Az orvosi ügyelet előreláthatólag 2023. második felétől az Állami Mentőszolgálat feladatkörébe kerül. Jelenleg az orvosi ügyeletet a Nagykadácsi Kft. látja el Ócsa és Alsónémedi körzetében. Az orvosi ügyelet költségei várhatóan rövid időn belül nem terhelik az önkormányzatot, azonban az új fenntartóval történő pontos elszámolási módszer még nem ismert, így erre a feladatra célszerű forrást elkülöníteni az elszámolásról történő információk megismeréséig

## **2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 355.868.446 Ft**

A pályázatokon való részvételekről a Képviselő-testület minden esetben meghozza döntését, amelyben a szükséges önrő biztosítása is megtörténik. A nagyprojektekre vonatkozóan lehetőség szerint támogatást megelőlegező hitelszerződés megkötésére kell tárgyalásokat folytatni.

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

**Az intézmények felülvizsgálatai alapján több éves hiányosságok kerültek feltárássra, ezért szükséges az épületek állagmegóvásának és felújításának a folytatása.**

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

*A Falu Tamás Városi Könyvtár állomány-gyarapítása, valamint az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde kísértékű eszközbeszerzései az intézmény saját költségvetésében került 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 DPMV Zrt-nél felhalmozott bérleti díjak összegét az elfogadott gördülő fejlesztési tervben megfogalmazott célokra kívánjuk felhasználni.

## **3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 2.141.693.322 Ft**

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

**4. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre:** nincs tervezés

**5. Belföldi értékpapírok kiadásai:** nincs tervezés

**6. Belföldi finanszírozás kiadásai:** 27.322.142 Ft



A 2022. évben teljesített következő évi finanszírozási előleg.

<b>7. Külföldi finanszírozás kiadásai:</b>	nincs tervezés
<b>8. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek:</b>	nincs tervezés
<b>9. Váltókiadások:</b>	nincs tervezés
<b>10. Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>27.322.142 Ft</b>
<b>10. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2.169.015.464 Ft</b>

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

Látható, hogy az önkormányzati szintű tervezett működési költségvetés bevételeinek (1.669.015.464 Ft) és a működési költségvetés kiadásainak (2.141.693.322 Ft) egyenlege negatív (-472.677.858 Ft), vagyis a tárgyévi működési bevételek 2023-ban nem fedezik a tárgyévi működési kiadásokat, ezért kellet betervezni az előző évi maradvány felhasználást.

### **A költségvetési egyensúly várható alakulása**

A költségvetésben bevételeink tervezése, Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben meghatározott makrogazdasági mutatók, valamint az önkormányzati feladatokhoz hozzárendelt feladatfinanszírozási rendszer fajlagos támogatási összegei alapján történt.

Az **Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének** legfontosabb feladata, hogy a költségvetési koncepcióban elfogadott elvek mentén biztosítsa a város működését, feladatainak ellátását, a középtávú programokban, feladattervekben megfogalmazott célok megvalósítását.

Követelményként fogalmazódik meg a működési bevételek és a működési kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások költségvetési egyensúlyának biztosítása.

A 2023. évi költségvetés tervezésénél továbbra is alapkövetelmény a működési hiány nélküli, körütekintő, óvatos, a kötelező feladatokat előtérbe helyező költségvetési gazdálkodás.

A rendelet-tervezetben szereplő bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottak, teljesíthetők, ezért a pénzügyi végrehajtásban rejlő kockázat (bevételek teljesülése, tényleges kiadások fedezetének biztosítása) minimális.

Az intézmények személyi juttatásai között a kötelező bérelemeken túl idén is szerepel az elmúlt években nyújtott kereset-kiegészítés, cafeteria és bankszámla-költségtérítés a törvényileg adható maximális szinten.

A dologi kiadások takarékos, megfontolt felhasználás mellett elegendőek a feladatok ellátásához.

A gyermekek és szociálisan rászorulóknak étkeztetésének jelentős többletköltsége az eredeti előirányzatokba beépült.

Kizárólag saját forrásokból, hitelfelvétel és egyéb külső forrás nélkül biztosítjuk a műszakilag indokolt felújítások és a megkezdett vagy 2023-ban induló beruházások, felhalmozási kiadások fedezetét.

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.

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 jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-ának rendelkezései szerint: „A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. (...)”

A rendelet-tervezet hatásvizsgálatának bemutatása az előterjesztés mellékletét képező „Előzetes hatásvizsgálati lap”-on történik.

A Jat. 18. §-a kimondja az indokolási kötelezettséget, vagyis a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítőjének indokolást kell csatolni, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait. Ezen kötelezettségnek az előterjesztésben tettünk eleget.

Az Önkormányzat 17/2012.(VIII.30.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés a) pontja értelmében „nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátania a költségvetésről, annak módosításáról, végrehajtásáról szóló rendeletek tervezeteit.” E rendelkezés értelmében a rendelettervezet társadalmi egyeztetésre bocsátásra nem került.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2023. évi költségvetés előterjesztését megvitatni és Ócsa Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletét megalkotni szíveskedjék.

**Ócsa, 2023. február 05.**

**Bukodi Károly**  
polgármester

**Dr. Molnár Csaba**  
jegyző

Az előterjesztést készítette:

**Farkas Marietta**  
pénzügyi irodavezető

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A 2023. évi költségvetési javaslatról hozott döntésükkel meghatározzák a város jelen és jövőbeni működőképességének megtartását és fejlődésének lehetséges mértékét. E felelősség tudatában kérjük az előterjesztett költségvetési javaslat megvitatását és elfogadását.

Az általános vitára Önök elé terjesztett javaslat tárgyalása során a bizottsági és képviselői módosító indítványok, valamint a Képviselő-testületi döntés tovább befolyásolhatja a részletes költségvetés számszaki adatait.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2023. évi költségvetés előterjesztését megvitatni szíveskedjen.

**Ócsa, 2023. február 05.**

**Bukodi Károly**  
polgármester

**dr. Molnár Csaba**  
jegyző

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

(A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

**A tervezett jogszabály:** Az Ócsa Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló ...../2023. (.....) önkormányzati rendelete

### A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

- 1) **Társadalmi hatásai:** Alapvető cél az önkormányzati feladatok ellátásához megfelelő előirányzatok biztosítása a zavartalan működés érdekében, a hatékony és takarékos közpénzfelhasználás figyelembevételével.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az Önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

- 2) **Gazdasági hatásai:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának jelentős hatásai vannak az Önkormányzat gazdasági helyzetére, működésére, mivel gazdálkodási keretek kerültek meghatározásra a bevételek beszedése és kiadások teljesítése érdekében.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

- 3) **Költségvetési hatásai:** A rendelet célja a költségvetési előirányzatok meghatározása, ezáltal bemutatva a 2023. évben felhasználható keretösszegeket.

- 4) **Környezeti következményei:** A rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

- 5) **Egészségi következményei:** A rendeletben foglaltaknak egészségre gyakorolt hatása nincs.

- 6) **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

- 7) **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése értelmében a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak minősül, ami támogatás megvonásával jár.

- 8) **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak megsértése. A rendelet alkotás elmaradása esetén az Önkormányzat és intézményei működése, a feladatok finanszírozása nem biztosítható.

- 9) **Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelettervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

**Ócsa, 2023. február 05.**

Tisztelettel:

**dr. Molnár Csaba**  
**jegyző**