



ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

Előterjesztő:

**Bukodi Károly
polgármester
2019.**



Ócsa Város Polgármestere

2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.

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

Ügyiratszám: / 2019.

Tárgy: Az önkormányzat és az intézményeinek
2019. évi költségvetése

ELŐTERJESZTÉS

*"Ócsa Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetése"
elnevezésű napirendhez*

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényt. Ócsa Város Önkormányzatának 2019. 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 2019. évi költségvetési koncepciójában a Képviselő-testület által 2018. november 28-án elfogadott kiemelt tervezési szempontok alapján került összeállításra. 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.

2019-re 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 2019. 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.

Az Önkormányzatnál a beszedett gépjárműadóbból továbbra is 40 % marad, a törvény által meghatározott köztisztviselői illetményalap, a cafeteria keret és a bankszámla hozzájárulás változatlan.

Az Önkormányzat saját bevételei közül az iparűzési adó tervezésénél továbbra is a forrásmegosztási törvény változatlanságával számoltunk. A képviselő-testület a helyi adókat és a lakbéreket nem emelte, új adót nem vezetett be, ezért az adó- és egyéb működési bevételek (lakás, helyiségbérletek) nagyságrendileg nem változnak.

A 2018. évi költségvetés végrehajtásának háromnegyedévi 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 szolgáltatottak a 2019-es 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 találhatóak. 2019-ben 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 segítését 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 2019. évi költségvetés tervezése enyhén növekvő hazai gazdasági helyzetbe, 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 önkormányzatok központi finanszírozása 2019. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A gazdasági növekedésre ható egyes fontosabb intézkedések 2019-ben

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

A Kormányzat gazdaságpolitikájának fő vonásai, a kormány gazdaságpolitikája:

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

A pénzügyi stabilitás fenntartása mellett a kormány – a demográfiai intézkedéseket, valamint a versenyképesség erősítését és a termelékenység javítását előtérbe helyezve – továbbra is elkötelezett a családok támogatásának kiterjesztése, a munkaalapú gazdaság erősítése, hazánk

innovációs képességének fejlesztése, a nemzetpolitikai célok megvalósítása, valamint Magyarország külső és belső biztonságának garantálása mellett.

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

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

A gazdaságpolitikai mérőföldkőnek tekinthető bérmegállapodás 2017-ben és 2018-ban minimálbér- és garantált bérminimum-emelést, illetve ezzel párhuzamosan a munkaadói adóterhek jelentős csökkentését, az egységessé váló társasági adókulcs egyszámjegyűvé tételét, továbbá a 2018-at követő években a reálbér-növekedéstől függő további munkáltatói adómérséklést tesz lehetővé, ezáltal érdemben támogatja a következő években várható makrogazdasági folyamatokat, magasabb növekedési pályára állítva a magyar gazdaságot.

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

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

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

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

Az Országgyűlés Magyarország 2019. 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 2019-ben 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 2019. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az Önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2019. 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 önrészének megteremtése;
Az új pályázati rendszer- igazodva az Unió 2014-2020. évekre vonatkozó költségvetési ciklusához- várhatóan az önkormányzatoktól a kis- és középvállalkozások, civil szervezetek irányában mozdul el. Ezen szervezetekkel az eddig kialakult jó kapcsolat még szorosabbra fűzésére kell törekedni.
- 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 igénybevételére, 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 2019. évi költségvetés tervezésénél a korábbi képviselő-testületi határozatokban vállalt kötelezettségeket figyelembe kell venni.

A 2019. 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: 484.000.000 Ft

+ Bírság, díj, pótlék: 1.000.000 Ft

Összesen: 485.000.000 Ft

+ Az önkormányzati vagyon és az
önkormányzatot megillető vagyoni értékű
jog ért.-ből és haszn. származó bevétel

50.200.000 Ft

Mindösszesen: 535.200.000 Ft

A fenti számítás alapján a **hitelfelvételi korlát 2019-ben 535.200.000Ft * 0,5 = 267.600.000 Ft**

1. 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 2019 évi költségvetés tervezéséhez.

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

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

Intézményeket érintő irányelvek:

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

1.1 A létszám tervezése

A létszám tervezésére vonatkozó alapvető szabályok:

- Létszám csak akkor tervezhető, ha legalább a munkaköri csoportra kivetített átlag szerinti személyi juttatási előirányzat és járuléki 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, korkedvezményes-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 2018. évi teljesítés adataiból kiindulva kell megtervezni.

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

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

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 2019. évi felmérések alapján történik, melyek beadásra kerültek.

Ócsa Város Önkormányzata 2019. évi költségvetési tervezésének keretei

A 2019. évi költségvetés összeállításánál alapvető befolyásoló tényező, mind rövid-, mind hosszú távon az intézmények biztonságos működése mellett, a gazdaságosság, megbízhatóság, kiszámíthatóság elvét követni. Emellett az Önkormányzat rendelkezésére álló, illetve a jövőben teljesülő saját bevételeivel takarékosan kell gazdálkodni, megteremtve egy biztonsági tartalékot, az elkövetkező időszak még előre

nem ismert gazdasági helyzetére, hatására vonatkozóan. Célkitűzés, hogy a konszolidációval elért biztonságos likviditási helyzetet megtartsuk.

Továbbra is kimutatásra kerülnek a kötelező és önként vállalt feladatok, és jelentős hangsúlyt kap a működési és a felhalmozási oldal tervezése, figyelembe véve az előbb jelzett szempontokat.

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

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

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

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

A 2019. évi költségvetés várható bevételeinek és kiadásainak alakulása

A 2019. év költségvetés főösszege: 1.160.043.645 Ft

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI BEVÉTELEI

Az önkormányzat 2019. 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 2019. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként az 1. sz. tájékoztató tábla tartalmazza.

A 2019. évtől – 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 2019. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 1.160.043.645 Ft, melyet nem egészít ki finanszírozási pénzügyi műveletekből származó bevétel, így összesen 1.160.043.645 Ft forrás fog rendelkezésre állni. A beruházások finanszírozása érdekében 45.323.600 Ft-ot céltartalékba elkülönítettünk, valamint 50.000.000 Ft összegben ingatlan értékesítést terveztünk.

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

A 2019. 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, kommunális 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 bevételének a 89,6 %-át teszik ki, így beruházási és felújítási (településfejlesztési), egyéb felhalmozási kiadásokra a tervezett források 3,1 %-át tudjuk előirányozni, 4,2 %-ot pedig tartalékba helyezünk, továbbá 3,1 % marad a finanszírozási kiadásokra.

A 2019. évben a költségvetési bevételek 44 %-át fordítja az Önkormányzat az intézményi feladatellátásra.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2019-ben is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 458.833.645 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.

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

2019. évre költségvetési bevételeként 1.160.043.645 Ft-ot vettünk számításban, ennek 40 %-a a központi költségvetési forrásokból származik, összege: 458.833.645 Ft. Összetétele az alábbiak szerint alakul: a települési önkormányzatok működésének támogatására 120.146.838 Ft-ot, az egyes köznevelési feladatokra 195.951.000 Ft-ot, a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatására 130.992.757 Ft-ot, a kulturális feladatok támogatására 11.743.050 Ft-ot terveztünk.

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

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

- a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett gépjárműadó 40 %-a, és a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságokból, pótlékokból és végrehajtási költségből származó bevétel 100 %-a,
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a,
- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a,
- a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén kiszabott, és befolyt környezetvédelmi bírság 30 %-a,
- a közlekedési szabályszegésre tekintettel kiszabott közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a (abban az esetben, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője fogatosította),
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100 %-a.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A működési célú támogatások között szereplő tételek:

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

A felhalmozási célú támogatások között található előirányzatok:

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

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

Települési önkormányzatok működésének támogatása

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

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

A beszámítás (-68.102.072-Ft) miatt az önkormányzatot megillető támogatás ennek megfelelően, az előző évekhez hasonlóan: 120.146.838 Ft.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

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

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

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

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

- A könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok, ezen belül a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz 11.743.050 Ft támogatás várható.

- a kulturális illetménypótlék támogatása évközi központi döntés alapján kerül kiutalásra, előirányzatot csak utána lehet adni.

2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 38.500.000 Ft

- Az egészségügyi alapellátási feladatokra (háziiorvosi ügyelet, védőnői szolgálat) 25.376.440 Ft előirányzatot terveztünk.
- Alsónémedi (eü. ügyelet hozzájárulás): 13.123.560,-Ft

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: nincs tervezés

4. Közhatalmi bevételek: 515.550.000 Ft.

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

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

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

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

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

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

A 2019. év költségvetés összeállításánál és annak teljesítésénél cél a helyi adókból származó bevételek szinten tartása. Az elmúlt évben a helyi adóbevételek összege növekvő tendenciát mutat. Ennek hatásaként a 2019-es költségvetési évben 13 %-al magasabb iparűzési adót terveztünk.

A belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a továbbra is a települési önkormányzatot illeti meg. A költségvetésben 40 % kerül tervezésre.

Építményadó	25.000.000 Ft
Iparűzési adó	430.000.000 Ft
Gépjárműadó	30.000.000 Ft
Magánszemélyek kommunális adója	29.000.000 Ft
Egyéb adójellegű bevételek	1.000.000 Ft
<u>Talajterhelési díj:</u>	<u>550.000 Ft</u>
Összesen:	515.550.000 Ft

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

5. Önkormányzat működési bevételei: 96.920.000 Ft

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

A 2019. január 1-jétől, az Önkormányzat feladatkörébe csatolt Ócsai Szociális Lakópark 80 db lakóházának bérleti díjai is itt kerültek betervezésre.

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

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

6. Felhalmozási bevételek: 50.000.000 Ft

A **felhalmozási bevételek** közül rendkívüli figyelmet kell fordítanunk az **ingatlan 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 2019. év költségvetésének tervezése során kiemelt hangsúlyt kap a fejlesztési terület mérlegének egyensúlya. Ez csak oly módon tartható fenn, ha a bevételek és kiadások realizálásának valószínűsége hasonló határok között mozog, ezért az ingatlan értékesítések tervezése során minden kockázati tényezőt teljes körűen fel kell mérni. Fejlesztési kiadások fedezetéül az önkormányzatnak azon saját bevételei használhatóak fel, mely a működési kiadások finanszírozásán felül megmarad, illetve pályázati források adhatják a bevételek lehetséges részét. A fejlesztési célú hitelműveletek továbbra is szigorú kormányengedélyhez kötöttek.

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

7. Működési célú átvett pénzeszközök: 40.000 Ft

A lakosság által a könyvtár részére adott adomány.

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 200.000 Ft

Gajdács Anna lakásvásárlás törlesztő részlete.

9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 1.160.043.645 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 2019. évben is. Így az előirányzatok között - az államháztartásról szóló törvény alapján – likviditási hitel felvétel nem szerepeltethető..

11. Belföldi értékpapírok bevételei: nincs tervezés

12. Maradvány igénybevétele: nincs tervezés

A 2018. évi gazdálkodásunktól függően keletkező szabad pénzmaradvány bővítheti a 2019. évre rendelkezésre álló forrásainkat, azonban ennek összege csak 2019. év elején 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: 1.160.043.645 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.

Az Önkormányzat 2019. évi kiadásai

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

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

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 figyelembe vételére, 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 2019. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 1.124.545.707 Ft, melyet a finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai 35.497.938 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 1.160.043.645 Ft kiadással számoltunk, mely 0,2 %-kal marad el az előző évi eredeti előirányzattól.

A Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottak tervezett létszáma 27 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatás terén 18 fővel számoltunk (Jelenleg még nincs aláírt hatósági szerződésünk). A minimálbér 138.000 Ft-ról 149.000 Ft-ra, a garantált bérminimum 180.500 Ft-ról 195.000 Ft-ra növekedett.

Ócsa Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetési koncepciójának elfogadó határozatát figyelembe véve az adható juttatásokat (cafeteria rendszer) a Polgármesteri Hivatal tekintetében a kötelező minimumra szorítja. Az Önkormányzat további intézményeibe, figyelembe véve az Önkormányzat likviditási helyzetét, nem 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.

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 juttatásoknál számba vett reprezentációs kiadások**

tekintetében az idei évre engedélyezett eredeti előirányzathoz képest növekmény nem tervezhető be.

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

Tartalék:

Az intézmények karbantartási, felújítási feladataihoz fűződő előre nem látható, váratlanul felmerülő költségek fedezetére általános tartalék keretet tervez az önkormányzat.

Bevételek között megtervezett, szerződéssel nem megfelelően alátámasztott vagy előreláthatólag, pénzügyileg nem teljesített bevételekre céltartalék képzése szükséges.

(pl. DPMV Zrt. üzemeltetési díj bevételei, ingatlan értékesítés)

Az önkormányzati rendezvényeket 2019. évben is az Egressy Gábor Nonprofit Kft. fogja megszervezni és lebonyolítani. A 2019. évben is szándékában áll a Képviselő-testületnek, hogy kiadja Ócsa Város hivatalos lapját az Ócsai Kisbírót, melynek tervezett költsége: 5.898.240 Ft. Ebből a szerkesztés, tördelés költsége: 2.592.000.-Ft Egressy Gábor Kft , a nyomdaköltség 3.306.240 Ft Kontaktprint Nyomdaipari Kft.

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.

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

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

Az Önkormányzat által elfogadott 2015-2019. évekre szóló gazdasági programjában és az erre alapozva készült 2019. évi költségvetési koncepciójában megfogalmazottak szerint az elmúlt

évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük, melyek közül a legfontosabbak az alábbiak:

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

BERUHÁZÁSOK:

Önkormányzat:

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

Polgármesteri Hivatal:

- kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

Könyvtár:

- könyvtári állomány gyarapítása
- kisértékű eszközök beszerzése

Óvoda:

- kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

FELÚJÍTÁSOK:

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

Önkormányzat:

- Gördülő fejlesztés- DPMV - szennyvízhálózat felújítás
- Gördülő fejlesztés- DPMV – vízhálózat felújítás
- PM_óvodafejlesztés
- Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás – Egressy Gábor Szabadidőközpont vizesblokk
- Város közterületeinek, parkjainak korszerűsítése (Milleniumi tér, Városházpark, Hősök tere, Köztársaság tér, Szabadidőközpont előtti parkoló és játszótér
 - vasúti átjáró felújítása
 - víz-és szennyvíz rendszer vagyonértékelése (Önkormányzat és a Lakópark)
 - ún. Szociális Lakópark területén térítés mentesen az Önkormányzat tulajdonába adott ingatlanok kötelező vagyonértékelése

Könyvtár: - kertrendezés, öntöző rendszer kiépítése

Polgármesteri Hivatal:

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

A fejlesztések és beruházások vonatkozásában számos elképzelés van, de csak azoknak van realitása, melyek megvalósítására az önkormányzatnál bevétel, illetve nyertes pályázatok esetén elnyert támogatások rendelkezésre állnak.

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.

Mivel a törvényi előírások megkövetelik, hogy az önkormányzat költségvetési terve elkészítése során hiánnyal nem tervezhet, így a saját bevételeink megtakarításaiból lehet biztosítani a 2019-es gazdálkodási év során beruházásaink és felújításaink összegét kizárólag a saját forrásból megvalósuló fejlesztések esetén rangsort állítunk fel a tervezhetőség érdekében.

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.

Az Önkormányzat a „Kistérség” Önkormányzati Társulásban továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához 23.000.000 Ft összegben tervez hozzájárulni. A településen működő Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési kiadásaihoz a központi költségvetési normatíván túl 300.000 Ft támogatással járul hozzá, 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 2019. évi tervezés során alapvetően a kötelező- és az államigazgatási feladatok ellátásából kell kiindulni, ahhoz párosítani a szükséges bevételeket, úgy, mint állami támogatások, államháztartáson belülről érkező támogatások majd végül az egyéb bevételek. Az így „lefoglalt” bevételi előirányzattal csökkentett, még fennmaradó forrásból valósíthatók meg az Önkormányzat önként vállalt feladatai.

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

- fizioterápia,
- 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: 1.039.907.489 Ft

A 2019. évi költségvetés 1.039.907.489 Ft összegben tartalmaz működési kiadást, mely az összkiadásaink 90 %-át teszi ki.

A folyó működési kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások (389.902.000 Ft), valamint a munkaadókat terhelő járulékok (87.950.000 Ft) jelentik.

A tervezési szint általánosságban nem térhet el a 2018. évi gazdálkodási tényadatoktól.

Eltérést csak indokolt feladat ellátási kötelezettség, törvény, vagy rendelet eredményezhet, melyet minden intézményvezető köteles írásban jelezni és indokolni az irányító szerv felé.

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

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

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

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

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

Így a tárgyalások alapjául szolgáló érdekképviselő javaslata alapján teszek javaslatot a Tisztelt Képviselő-testületnek arra, hogy a 2018. évben garantált bérminimum 180.500 Ft/hó összegről

a 2019. évben 195.000 Ft/hó összegre történő emelkedésével számoljon előzetesen, mely 8 %-os növekményként jelentkezik.

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

A pedagógusok előmeneteli rendszere miatt, illetve a szociális szférában dolgozók részére történő kötelező ágazati pótlék kifizetése és az egyéb béren kívüli juttatások emelkedése miatt 2019. évre az intézményeknél tervezendő személyi juttatások és járulékok költsége emelkedik. A pedagógusok béremelkedését, illetve az ágazati pótlék kifizetését a bevételi oldalon várhatóan az állami támogatás kompenzálni fogja.

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

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

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

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

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

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

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

A Polgármesteri Hivatal személyi jellegű kiadásai:

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

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

2019. január 1-től Ócsa Város Képviselő-testülete a köztisztviselői illetményalapot 45.000 Ft-ról, 2019-ben 46.380 Ft-ra emelte. Az emelést követően pályázat formájában 14.586.300 Ft támogatásban részesül, azaz a megemelt illetményalap kompenzálására kerül sor.

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

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

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

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

A megnövekedett feladatok (ASP, elektronikus ügyintézés stb.) jogszabályszerű és határidőn belül történő elvégzése szükségsszerűvé teheti az üres álláshelyek betöltését illetve létszámbővítést főként a gazdálkodás terén.

Az önkormányzat plusz feladatot kapott az „Ócsai Lakópark” ingyenes tulajdonba adásával, mivel az ott lévő 80 ház bérbeadása és fenntartása átkerült hivatalunkhoz.

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

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

A dologi és egyéb folyó kiadások tervezésének irányelvei összefoglalva:

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

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

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

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

A dologi kiadásokra, készletbeszerzésekre, üzemeltetési, fenntartási és egyéb működtetési kiadásokra a költségvetés 353.909.489 Ft előirányzatot tartalmaz.

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

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

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

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

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

A lakópark karbantartási költségeit a Városüzemeltetési Kft. tervezte, a későbbiekben szükséges felújítási és beruházási költségekről évközben a Képviselő-testület dönt.

A Máltai Szeretet Szolgálatlal megkötésre kerülő mentori szerződés együttműködési díjával is számoltunk, hiszen az átvett feladat kötelező része.

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

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

Ellátottak pénzbeli juttatására, szociális kiadások:

19.074.000 Ft

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

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

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

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

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

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

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

Egyéb működési célú kiadások: 189.072.000 Ft

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

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

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.

Államháztartáson belüli támogatásként:

Az Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak 300.000 Ft támogatást tervezünk.

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

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

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

Tartalékok: 49.123.600 Ft

Fontosnak tartom, hogy a korábbi évekhez hasonlóan a 2018. évi költségvetésben is a tervezés során legyen szempont megfelelő mértékű tartalék biztosítása, amely a biztonságos gazdálkodás egyik fontos garanciájaként az év közben jelentkező, nem tervezhető feladatok gyors megvalósítását teszi lehetővé, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek pótlására is szolgál.

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 3.800.000 Ft összegű általános tartalékot képeztünk.

A 2019. évi költségvetésben céljellegű felhalmozási tartalékként 45.323.600 Ft-ot terveztünk, mely összeg a felmerült beruházási és felújítási igényekre használható fel.

A tartalékok további kiegészítésére a 2018. 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).

2. Felhalmozási költségvetési kiadások:

35.514.618 Ft

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

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

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

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

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

A Falu Tamás Városi Könyvtár állomány-gyapítása, valamint az Ócsai Nefelejcs Napköziotthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde kísértékű eszközbeszerzései az intézmény saját költségvetésében kerül betervezésre.

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

Ez a jogcím tartalmazza a beruházási és felújítási kiadások bruttó összegét a 6. és a 7. számú mellékletek alapján. A mellékletek a felmerült igény szerint készültek, viszont jelenleg fedezetük nem biztosított, erről a későbbiekben szükséges dönteni.

A felújításokra és felhalmozási kiadásokra tervezett összegek működési kiadásra nem csoportosíthatók át.

A DPMV Zrt-nél felhalmozott bérleti díjak összegét az elfogadott gördülő fejlesztési tervben megfogalmazott célokra, valamint az Alsópakonyi településrész víz- és szennyvízrendszerének kiépítésére kívánjuk felhasználni.

Nagy terhet jelent továbbá Önkormányzatunknak a szennyvíztisztító-telep várható felújításának, bővítésének 40 %-os költsége. A telep három Önkormányzat tulajdonában van, jelenleg konzorcium formájában pályázatot nyújtottunk be a munkálatokra. Az üzemeltetésre átvető DPMV Zrt. felmérése alapján, komoly megoldásra váró feladatokat kell elvégezni, ellenkező esetben nem vállalja az üzemeltetést.

3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.124.545.707 Ft

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

4. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: 20.000.000 Ft

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

5. Belföldi értékpapírok kiadásai: nincs tervezés

6. Belföldi finanszírozás kiadásai: 15.497.938 Ft

A 2018. évben teljesített december havi munkabérek elszámolása.

7. Külföldi finanszírozás kiadásai: nincs tervezés

8. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek: nincs tervezés

9. Váltókiadások: nincs tervezés

10. Finanszírozási kiadások összesen: 35.497.938 Ft

10. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.160.043.645 Ft

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

Látható, hogy az önkormányzati szintű tervezett működési költségvetés bevételeinek (1.160.043.645 Ft) és a működési költségvetés kiadásainak (1.124.545.707 Ft) egyenlege pozitív (35.497.938 Ft), vagyis a tárgyévi működési bevételek 2019-ben fedezik a tárgyévi működési kiadásokat.

A költségvetési egyensúly várható alakulása

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

Az **Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének** legfontosabb feladata, hogy a költségvetési koncepcióban elfogadott elvek mentén biztosítsa a város működését, feladataink ellátását, a középtávú programokban, feladattervekben megfogalmazott célok megvalósítását. 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 megkezdett, vagy 2019-ben 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 2019. évi költségvetési előterjesztést megvitatni szíveskedjen, és javaslataikkal segítsék elő a végleges költségvetés kialakítását.

Ócsa, 2019. február 6.

Bukodi Károly
polgármester

Dr. Molnár Csaba
jegyző

Az előterjesztést készítette:

Farkas Marietta
pénzügyi irodavezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2019. 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 Ócsa Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Ócsa, 2019. február 6.

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 2019. évi költségvetéséről szóló/2019. (.....) 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 2019. 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, 2019. február 6.

Tisztelettel:

dr. Molnár Csaba
jegyző