

**Előterjesztés száma: 49/2024.**

NYÍLT ÜLÉSEN tárgyalandó!
A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség szükséges

ELŐTERJESZTÉS**a Képviselő-testület 2024. november 27-i rendes, nyílt ülésére****Tárgy: Javaslat Ócsa Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési koncepciójának elfogadására****Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzatok működésére vonatkozó jogszabályok nem tartalmazzak a költségvetési koncepció elkészítésére, benyújtására vonatkozó előírást. A képviselő-testület dönthet arról, hogy költségvetési koncepció készüljön. A saját elhatározás alapján készített költségvetési koncepciót azért kell hangsúlyozni, mert az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzügyi és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő törvények módosításáról rendelkező 2014. évi XXXIX. törvény 64. § -a az Áht. 24 § (1) bekezdését hatályon kívül helyezte. Ez azt jelenti, hogy 2025. évre – 2014. szeptember 30-tól – kötelező jelleggel nem kell készíteni költségvetési koncepciót, de célunk, hogy az önkormányzat 2025. évre vonatkozó feladatainak, terveinek, gazdálkodási kereteinek bemutatása továbbra is költségvetési koncepció készítésével történjen.

Így bár törvény nem írja elő a Képviselő-testületnek a következő évre vonatkozó gazdálkodási irányelvek meghatározását, mégis úgy gondoljuk, hogy e tényezők alapvetően befolyásolják az Önkormányzat, illetve az irányítása alá tartozó költségvetési szervek jövő évi feladatellátását, annak forrásait és magát a 2024. évi költségvetést.

A korábbi évek kialakult és bevált gyakorlatának megfelelően ezen előterjesztés alapján kívánjuk meghatározni a 2025. évi tervezési irányelveket az Önkormányzat, és irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére.

A költségvetési koncepció tervezetét a Képviselő-testület, a Gazdasági és Ügyrendi Bizottság, a Humánpolitikai Bizottság, és a Városfejlesztési, Műemlékvédelmi és Természetvédelmi Bizottság valamint a Pályázati, Testvértelepülési és Értéktár Bizottság véleményével együtt megtárgyalja, és határozatot hoz a költségvetés-készítés további munkálatairól.

A 2025. évi költségvetési koncepciót a polgármester nyújtja be a Képviselő-testület elé és a testület a benyújtott koncepció alapján meghatározza a költségvetés tervezésének további szempontjait, feladatait. A koncepciót a várható bevételek, valamint az ismert kötelezettségek figyelembevételével állítottuk össze.

A költségvetési koncepció tartalmára és formájára nincs kötelező előírás. *A költségvetési tervezés célja annak biztosítása, hogy tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.* Olyan új közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során a pénzügyi fedezet már nem biztosítható, intézkedni kell a közfeladat megszüntetéséről.

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

Bizonytalansági tényezőként kell számolnunk a jogi szabályozási környezet változásaival, a kisléptékű gazdasági fejlődés miatt a helyi adók várható nagyságrendjével. A fokozódó állami szerepvállalás a közszférában átalakítja a működésünk szervezeti kereteit, intézményhálózatát, a feladat-finanszírozási rendszer pedig keretet szab az önkormányzat önálló mozgásterének.

A 2025. évi koncepció készítés időszakában még csak a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló tervezet került be az Országgyűlés elé, a törvény megalkotásának tervezett időpontja, 2024. december 20-a. Ez a tervezési munkát nagyban nehezítette, mivel az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető központi támogatási összegek nem kerültek jóváhagyásra.

A koncepció összeállításánál az önkormányzatot megillető működési támogatás nagyságrendjét az előző évi (minimálbér és garantált bérminimum nélkül) támogatási összegből kiindulva 18 %-kal emelten határoztuk meg, tekintettel arra, hogy az önkormányzatot megillető normatíva felmérés sem történt meg.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A Kormányzat gazdaságpolitikájának fő vonásai, a kormány gazdaságpolitikája, az államháztartás alakulása:

KORMÁNY GAZDASÁGPOLITIKÁJA

A gazdasági semlegesség alapjaira új gazdaságpolitika épül! Az új gazdaságpolitikai akcióterv a jövő évi költségvetés alapja is egyben. Ez az akcióterv három fő pillérre épül: a jövedelmek vásárlóerejének növelésére, a megfizethető lakhatás biztosítására, és a Demján Sándor Programra! A költségvetés tartalmazza a 21 pontos új gazdaságpolitikai akcióterv elemeit, a gyermekek után járó adókedvezmény kiterjesztését és a 13. havi nyugdíj állandósítását is! Az új akcióterv a gazdaság legkisebb szereplőit fogja segíteni! A dolgozó fiatalokat, mert nekik szól a munkáshitel. A kis építőipari cégeket, mert a vidéki otthonfelújítási program, és a többi otthonteremtési program is elsősorban őket segíti. A kis- és középvállalkozások széles körét, mert a Demján Sándor terv összes programját nekik írjuk ki. 2025 a kisvállalkozások megerősítésének éve lesz!

Az Új Gazdaságpolitikai Akcióterv együtt a gazdasági semlegesség politikájával 2025-től egy új növekedési pályára állítja a magyar gazdaságot! A gazdasági semlegesség politikája praktikusán azt jelenti, hogy Magyarország lesz a nyugati és a keleti világ gazdaságának találkozóhelye.

Az új gazdaságpolitika fontos eleme egy növekedésen alapuló bérmegállapodás! A munkahelyeket megőrizni és a béreket megemelni úgy lehet, ha a munkáltatók, a munkavállalók és a kormány megállapodnak! A béremelés alapja a gazdasági növekedés! Egy olyan, a növekedésen alapuló több éves bérmegállapodás alapjait teszi le ez a költségvetés, amivel előre kiszámítható módon lehet elérni a 400 ezer forintos minimálbért és az 1 millió forintos átlagbért Magyarországon! A magyar kis- és középvállalkozások támogatására 2025-ben elindítjuk a Demján Sándor tervet! Lesznek új, maximum 3,5 százalékos kamatú kedvezményes hitelek a Széchenyi kártya program keretén belül, lesz exportösztönzés, a digitalizáció támogatása, adminisztráció csökkentés! A legnagyobb újdonság a tőkejuttatás! Tőkét adunk a kis- és középvállalkozásoknak, hogy tudjanak hitelt felvenni, új piacra menni, beruházni, növekedni! Azok a kis- és középvállalkozások, akik részt vesznek a programban, meg tudják duplázni a méretüket! Nem a nagyokat, hanem a kicsiket fogjuk támogatni!

A lakás, a ház a magyar embereknek mindig fontos volt! Mivel a magyar családok vagyona leginkább lakásokban és házakban fekszik, ezért jó dolog, ha az ingatlanok értéke növekszik! De a fiatalokra is gondolnunk kell, akik az első lakás megvétele előtt állnak, vagy éppen lakást bérelnek! A kormány azoknak a munkáltatóknak, akik alkalmazottaik lakbéréhez hozzájárulnak adókedvezményt fog adni! A fiatalok számára elérhető piaci lakáshitel kamatot 5 százalékra fogjuk leszorítani és kollégiumépítési programon dolgozunk! 2025-től azt is lehetővé tesszük, hogy a nyugdíjmentakarítások és a SZÉP kártya is legyen felhasználható lakásfelújításra! Magyarországon még a polgári kormány vezette be a Diákhitelt az egyetemistáknak! Most itt a lehetőség, hogy a munkát vállaló fiataloknak is nulla kamatozású munkáshitelt nyújtsunk! Azoknak, akik már dolgoznak, de nem érték el a 26 éves életkort! A munkáshitel még a családalapítás előtti életszakaszban segíti a fiatalok életkezdését!

A költségvetésben számolnunk kell az ország védelmével is! A honvédelmi kiadások meghaladják az 1 750 milliárd forintot, a rendvédelmi kiadások pedig elérik az 1 400 milliárd forintot. A honvédelemre tervezett kiadások 2025-ben is elérik a GDP 2%-át.

Az inflációkövető béremelések mellett a kormány célja, hogy a rendőrök, a katonák és az összes fegyveres testület tagjai 2026 januárjától újra megkapják a fegyverpénzt.

A 2025-ös költségvetés több mint 1 600 milliárd forintot biztosít az oktatásban dolgozók (óvoda, általános és középiskola, felsőoktatás) bérére, ami duplája a baloldali Kormány által benyújtott utolsó, 2010-es

költségvetéshez képest. Az elmúlt évek béremelési programjának köszönhetően teljesíti a Kormány korábbi vállalását, így a tanárok fizetése jövőre eléri majd a diplomás átlagbér 80 százalékát. Az oktatási kiadások 2025-ben megközelítik a 3 900 milliárd forintot, ami közel 2 500 milliárd forintos növekedést jelent 2010-hez képest. Az egyéb, nem felsőfokú oktatásra, közel 500 milliárd forinttal több forrás jut, mint 2024-ben.

Az idei árvízhelyzet kezelésében is kiválóan helyt álló vízügyi dolgozók 30 százalékos, a tudománypolitikai ágazatban aktív szakemberek pedig 18 milliárd forintos bérfejlesztésre számíthatnak jövőre.

A Kormány azon dolgozik, hogy a magyar családokat megerősítse és az egyedülállóan széleskörű családtámogatási rendszert tovább bővítse. A cél az, hogy anyagilag ne járjon rosszabbul, aki gyermeket vállal. Ennek érdekében jövőre olyan intézkedéseket kell hozni, amelyek segítik a fiatalok életkezdését, erősítik a családok pénzügyi pozícióit, valamint megfizethető lakhatást biztosítanak.

A 2025-ös költségvetés egyik kiemelt tétele a családtámogatásokra fordítható összeg, amire több, mint 3 750 milliárd forint forrást biztosít a Kormány. Ez 2 800 milliárd forinttal magasabb, mint a baloldali Kormány által beadott utolsó költségvetésben szereplő támogatások összege.

A családokat érintő adó- és járulékkedvezmény, az első házasság kedvezményével együtt 2025-ben meghaladja a 440 milliárd forintot. A támogatási rendszer bevezetése, vagyis 2011-től kezdődően 2025 végéig számítva összesen mintegy 4 400 milliárd forint marad a magyar családoknál. Ezzel együtt a családi adókedvezmény megduplázása a jövő év kiemelt feladata. A Kormány 215 milliárd forintot fordít a 25 év alattiak Szja mentességének biztosítására, a 30 év alatt gyermeket vállaló nők Szja mentességére pedig további 20 milliárd forintot.

A Babaváró támogatások kerete 250 milliárd forint 2025-ben. Tovább nő a gyermekétkeztetésre fordítható összeg, ami meghaladja a 140 milliárd forintot. Ez 110 milliárd forinttal több, mint 2010-ben. A tankönyvellátás ingyenessége teljes körűvé vált a 2020/2021-es tanévtől. Erre a célra 19 milliárd forintot fordít a költségvetés.

A nyugdíjasokkal korábban kötött megállapodása értelmében a Kormány megőrzi a nyugdíjak értékét, biztosított az inflációkövető nyugdíjemelés. 2025-ben a költségvetés nyugellátásokra és nyugdíjszerű ellátásokra összesen 7 200 milliárd forintot fordít, ami a költségvetés egyik legnagyobb tétele. Megmarad a 13. havi nyugdíj, amire több, mint 500 milliárd forintos fedezet áll rendelkezésre. A NŐK40 program keretösszege pedig 490 milliárd forintra emelkedik.

A Kormány a 2025-ös költségvetésben jelentős mértékű beruházásokról döntött. Ennek célja a gazdaság dinamizálása és a munkahelyteremtés. A következő évben több száz beruházás indul, folyamatban van, vagy átadásra kerül, többek között a közlekedési infrastruktúra, az oktatás és az egészségügy területén.

2025-ben több mint 300 új beruházás indul, melyek összköltsége meghaladja a 8 100 milliárd forintot. Ebből a 2025-ös évre eső rész 480 milliárd forint.

A pénzügyi stabilitás és a költségvetési fegyelem fenntartásával a 2025. évi költségvetés tervezete is a biztonság és a fejlődés értékein alapszik:

Stabilitás, tervezhetőség

A kiszámíthatóságot és a tervezhetőséget szem előtt tartva az Országgyűlés idén a téli időszakban tárgyalta a következő évi költségvetési javaslatot, mely rendkívül rövid felkészülési időt biztosít mindenki számára a költségvetési keretek és a kormányzati prioritások megismerésére. A költségvetés ezzel kiszámítható és tervezhető alapot ad az ország stabilitásának megőrzéséhez, a gazdasági növekedési pálya fenntartásához, valamint az egyensúlyi mutatók javításához.

Stabil államháztartás, csökkenő államadósság

Összhangban a Konvergencia Programban foglalt irányelvekkel, 4% körüli éves gazdasági növekedés mellett a költségvetés azzal számolt, hogy 2025-ben folytatódik a költségvetési hiány csökkenése és az államadósság mérséklődése.

A 2025. évi tervezett költségvetés tervszámái	
Gazdasági növekedés	3,7%
GDP-arányos hiánycél	3,4%
Infláció	3,2%

Biztonsági tartalékképzés

A költségvetés a megszokott, ún. konzervatív módon készült a változó körülményekből eredő kockázatok kezelése, a nem várt kiadások finanszírozása érdekében. A kockázatok kezelésére a fedezetet a jogszabályok által előírt mértékű biztonsági tartalékok garantálják a költségvetésben.

A jelenleg ismert, az Önkormányzat jövő évi gazdálkodását, a bevételeket és kiadásokat befolyásoló tényezők az alábbiakban foglalhatók össze:

A Magyarország központi költségvetéséről szóló 2025. évi költségvetési tervezet alapján Önkormányzatunk működésének és feladatainak támogatása előzetes számításaink alapján csökken:

- az adóerő-képesség figyelembevétele miatt továbbra sem számíthatunk a település üzemeltetési feladatainak támogatására,
- a köznevelési, szociális-gyermekjóléti és kulturális feladatok támogatásánál a 2024. évihez hasonló összegű központi finanszírozással számolhatunk.

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

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

A koncepciót meghatározó alapelvek, keretek

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

Főbb költségvetési irányelvek:

Az éves költségvetés fontos előkészítő szakasza a költségvetési koncepció összeállítása.

A jelenlegi és a várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben a 2025. évi gazdálkodás során még nagyobb mértékben kell előtérbe helyezni az alábbi célokat:

- segítse elő a város gazdasági növekedésének, a lakosság életszínvonal és életminőség javulása feltételeinek megteremtését,
- feladat-centrikusan foglalja össze azokat a fejlesztési elképzeléseket, amelyek hosszabb távon meghatározzák az önkormányzati döntések irányát,
- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a Hivatal biztonságos működésének elősegítése, különös tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára, többletfelhasználás engedélyezése csak többletbevételek esetén lehetséges,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,

- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszédésére, és az esetleges új bevételi források felkutatására.
- pályázati lehetőségek figyelése, kihasználása
- csak a biztos bevételhez rendelhető felhasználási cél

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

I. A 2025. év során tervezett főbb beruházások, felújítások

II. 2024. évi maradvány terhére tervezett kiadások:

BERUHÁZÁSOK:

Önkormányzat:

- Gördülő fejlesztési terv alapján - DPMV - víz-szennyvízhálózat
- Település Szerkezeti terv felülvizsgálata (kötelező jogszabály alapján)
- Lakossági járda építés
- Önkormányzat egyéb eszközbeszerzés
- Városgazdálkodás részére eszközbeszerzés

Polgármesteri Hivatal:

- kísértékű tárgyi eszközök beszerzése

Könyvtár:

- könyvtári állomány gyarapítása
- kis értékű eszközök beszerzése

Óvoda:

- kísértékű tárgyi eszközök beszerzése

FELÚJÍTÁSOK:

A koncepció készítésekor nem került tervezésre felújítás a maradvány terhére.

Jelenleg az alábbi felhalmozási kiadások nem kerülnek nevesítésre, azonban 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)
- 2364 Ócsa, Etele utca (ócsai 2255/1 hrsz.) szilárd burkolattal történő ellátása és szikkasztó árkok létesítése (kivitelezés)
- Orgona, Hortenzia, Levendula és Kölcsey utcák hiányzó útszakaszának szilárd burkolattal történő ellátása
- Előd és Ond vezér utcák szilárd burkolattal történő ellátása és szikkasztó árkok létesítése
- Helyi- és térségi turizmus fejlesztés TOP_PLUSZ 1.1.3-21
- Ócsai Halászy Károly Általános Iskola melletti zsákutca, Bajcsy - Zsilinszky utcán parkolók létesítése a Baross utcáig, gyalogátkelő hely biztonságossá tétele útburkolat, járda, parkosítás, kerítés tervezése
- Gyalogátkelőhelyek létesítése: 3 db Üllői út
- Gyalogátkelőhely tervezése és létesítése: Felsőbabád buszmegálló kivitelezés
- Ócsa, Némedi úton járdaépítés kivitelezés
- Ócsa, Napsugár Tagóvoda bővítése, udvarának átalakítása, felújítása, játékok beszerzése, telepítése, füvesítés, öntöző rendszer
- Dózsa György úti óvoda udvarának fejlesztése , öntözőrendszer, füvesítés, hátsó kapuhoz parkoló létesítése
- Gyalogos átkelőhelyek létesítése (Falu Tamás utcában 2 helyszín, Klapka utca)
- Alsópakony útfelületének javítása, csapadékvíz elvezetés biztosítása
- Kossuth Lajos , Csokonai és a Katona József utcák csapadékvíz elvezetés megoldása
- Intézményeink számára klíma berendezések beszerzése
- ún. Templom tér öntözőrendszer kiépítése és járdaépítés
- Strand területének fejlesztése 1. ütem

- Vasúti átjárók kialakítása
- Zöldhulladék tároló- és feldolgozó kivitelezése
- Halászy Károly Általános Iskola gazdasági udvarának lekerítése
- Fedett buszmegállók létesítése (2 db – Falu Tamás utca és Bajcsy-Zsilinszky utca)

Felújítás:

Önkormányzat

- Gördülő fejlesztési terv alapján - DPMV Zrt.
- Könyvtár épületének energetikai felújítása
- Könyvtár homlokzat, külső falak-, terasz felújítási munka
- Napsugár Tagóvoda nyílászáróinak és egyéb külső fafelületeinek festése, kezelése
- Bölcsőde épületének külső homlokzati részén fafelületek festése, kezelése
- Bölcsőde épületének 2013-ban épült játszóudvari részén tereprendezés
- Ócsai Halászy Károly Általános Iskola tető beázásának felújítási munkái
- Alsópakony közvilágítás kiépítése
- Önkormányzati szolgálati lakás felújítása (Ócsa, Falu Tamás utca 51.)
- Lakóparki lakások felújítása 1. ütem
- Ócsai Halászy Károly Általános Iskola épületenergetikai felújítás, szennyvíz elvezetés felújítása az úgynevezett Kossuth Iskolában mosdók felújítása

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 2025-ös 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.

A 2024. évi beszámoló elkészítését követően megállapításra kerül az Önkormányzat végleges maradványa, melynek összege felhasználható a tervezett beruházások-felújítások kivitelezésére.

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 Önkormányzatunk tervezi még az önkormányzati szolgálati lakások felújítását is. Tekintettel arra, hogy az elmúlt évek során a Könyvtár épületének (főleg az utcai front) homlokzatán nagy repedések keletkeztek, és a vakolat le is hullott, 2025. évben kiemelt fontosságúnak tekintem a műemlék épület homlokzatának teljes felújítását. Amennyiben évközben anyagi forrásaink rendelkezésre állnának, a 2025-ös költségvetési évben a fentiekben megemlített beruházást és felújítást szeretnénk elvégezni.

Az önkormányzati intézményvezetők által benyújtott igények

A koncepció elkészítésekor többszöri egyeztetések történtek az önkormányzati költségvetési intézmények vezetőivel. Az általuk benyújtott elképzeléseket változatlan formában mellékletként csatoltuk a 2025. évi költségvetési koncepcióhoz.

A 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő Egressy Gábor Nonprofit Kft. által elkészített pénzügyi tervezetét is csatoltuk.

Az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően bekértük és egyben mellékeljük is a város életében fontos szerepet játszó civil szervezetek 2025. évi támogatási kérelmeit.

Az egyes intézmények és vállalkozások támogatási keretösszege ezután kerül átgondolásra és feldolgozásra.

Intézményeket érintő irányelvek:

- 1. A létszám, a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2025. 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 járulékok 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 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, munkabérrel 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 2024. 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 növelhető 18 %-kal.**

A megnövekedett energiaárak miatt a dologi kiadásaink nagymértékben megemelkedtek.

A Révfülöpi Üdültáborban résztvevő 60 fő gyermek részére táboroztatási költségek címén 1.000.000 Ft összeget terveztünk be.

Az elmúlt évekhez hasonlóan a 2025. évben is meghirdetjük a „Virágos Ócsáért” és a „Legszebb konyhakert”, valamint az „Adventi ablakok” programjainkat, melyekre 550.000 Ft -ot terveztünk.

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

Város marketing tevékenységre 1 millió forintot tervez az Önkormányzat. (tájékoztató táblák, hirdetések, kiadványok költsége.

Bevételek:

Saját bevételek a nyújtott szolgáltatások ellenértéke, bérleti díjak, térítési díjak, kamatbevételek, valamint az étkeztetési díjak beszédéséből keletkeznek. Az állami támogatás mértékének meghatározása 2025. évi felmérések alapján történik, melyek még nem kerültek beadásra.

A Szociális Lakóparkban lévő épületek karbantartási költségeit az Önkormányzati Hivatal városgazdálkodási feladatai között terveztük meg, ugyanis a feladatellátás ide kerül átcsoportosításra, 2025. január 1-jétől.

Ócsa Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési tervezésének keretei

A 2025. 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 közzgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közzfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek meghatározásra.

A központi költségvetésből származó források feladatalapú támogatások, azok felhasználása az Önkormányzat kötelező feladatellátásához kapcsolódik. Ezért a 2025. évi lehetőségeinket alapvetően befolyásolják a Képviselő-testület 2025. 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 2025. 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.

Kivételt képez a központi költségvetésből nyújtott, európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészenek, 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 2025. évi költségvetési koncepció várható bevételeinek és kiadásainak alakulása

A 2025. év koncepciójának költségvetési főösszege: 2.500.241.466 Ft

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2025. évre tervezett bevételeinek forrásonkénti összetételét az 1. melléklet tartalmazza.

1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 1.068.580.066 Ft

Normatív állami hozzájárulások:

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

Az állami támogatások tekintetében az előirányzatok meghatározása központilag történik. Az önkormányzatok várhatóan november hónapban kapnak adatszolgáltatási kötelezettséget és az eredményről a Magyar Államkincstár várhatóan 2025. január hónapban igazolja vissza az önkormányzatunkat megillető állami támogatások pontos összegét.

2025. évre költségvetési bevételként 2.200.241.466 Ft-ot vettünk számításban, ennek 49 %-a a központi költségvetési forrásokból származik. Összetétele az alábbiak szerint alakul: a települési önkormányzatok működésének támogatására 307.339.736 Ft-ot, az egyes köznevelési feladatokra 515.529.383 Ft-ot, a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatására 219.213.680 Ft-ot, a kulturális feladatok támogatására 26.497.267 Ft-ot, terveztünk.

Ebben a pontban a tervezett központi költségvetési törvény önkormányzatokat érintő legfontosabb elemeit foglalom össze oly módon, hogy összevetem a 2025. évi költségvetés főbb irányát a jövő évre vonatkozó törvénnyel.

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

Az új költségvetés alapján a települési önkormányzatokat a 2025-ös 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 foganatosította),
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100 %-a

A nemzeti közbeszerzési értékhatárok (kivéve a közszolgáltatási szerződésekre vonatkozó értékhatárt):

2025. január 1-től 2025. december 31-ig:

- árubeszerzés esetében 20 millió Ft,
- építési beruházás esetében 60 millió Ft
- építési koncesszió esetében 100 millió Ft
- szolgáltatás megrendelése esetében 15 millió Ft
- szolgáltatási koncesszió esetében 30,0 millió forint.

A nemzeti közbeszerzési értékhatárok (eltérően a közszolgáltatási szerződésekre vonatkozó értékhatártól):

2025. január 1-től 2025. december 31-ig:

- árubeszerzés esetében 50 millió Ft,
- építési beruházás esetében 100 millió Ft
- építési koncesszió esetében 50 millió Ft
- szolgáltatás megrendelése esetében 200 millió Ft
- szolgáltatási koncesszió esetében 100,0 millió forint.

A közszolgálati tisztviselők illetményalapja 2025-ben is 38.650 Ft, de a helyi önkormányzat képviselő-testülete 2025. 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 tárgyévot megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai 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, 2025. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot.

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, határátkelőhelyek fenntartásának támogatása, polgármesteri illetményalap támogatása, megyei önkormányzatok feladatainak támogatása. Ebben a blokkban szerepel a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására szolgáló előirányzat, és a 2024. évről áthúzódó bérkompenzáció.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatását az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása, az óvodaműködtetési, a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők 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 kulturális alapellátás biztosításához, a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához, valamint a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény alapján tett tovább foglalkoztatási ajánlatot elfogadók számára biztosított differenciált béremeléshez járulnak hozzá. A támogatások szolgálnak a kulturális tevékenységet végző közalkalmazottak kulturális illetmény pótléka, és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is.

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 valószínűleg nő a 2024-es évhez képest.

Ócsa Város esetében az adóerő-képesség számítási alapja 512 362 335 Ft, 10 189 állandó lakossal számolva (2024. január 1-jei létszám-államkincstári közlés alapján) az 1 főre jutó adóerő-képesség 2025. évre nézve 50.286 Ft (2024-ben 49.466 Ft volt).

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

A működési célú támogatások között szereplő tételek:

- a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása
- önkormányzati elszámolások
- a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2024. évi áthúzódó és 2025. évi kompenzációja
- szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak kiegészítő támogatása
- A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása
- önkormányzatok rendkívüli támogatása

A felhalmozási célú, adható támogatások között található előirányzatok:

- kompok, révek fenntartásának, felújításának támogatása,
- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések,
- önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása,
- közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása,
- bölcsődei, mini bölcsődei férőhelyek kialakításának támogatása.
- vis maior támogatás
- belterületi utak, járdák, hidak felújítása jogcím

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 2025-ös év vonatkozásában.

2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 48.145.000 Ft

Az egészségügyi alapellátási feladatokra (Iskolaorvos, háziorvosi szolgálat, iskolavédőnői szolgálat) várható NEAK támogatás

Védőnői feladat ellátást átvett Jahn Ferenc kórház támogatása

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: nincs tervezés

4. Közhatalmi bevételek: 866.040.000 Ft.

A helyi és átengedett adók tervezése a közhatalmi bevételek része. Pótlék, bírság, valamint a talajterhelési díj kizárólag a bevétel alapján tervezhető. A 2025. 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. A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-a alapján: „A települési önkormányzat által megállapított helyi iparüzési 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 iparüzési adóból származó bevétel az önkormányzati hivatal állományában foglalkoztatottak személyi juttatásai és az ahhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó finanszírozására nem fordítható.”

2025. 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 iparüzési adó megosztásának számítási módszerét tartalmazó forrásmegosztási törvény tervezet a 2024 évben befolyt iparüzési adó összegét 2025 évben is az Önkormányzatnál hagyja, a felettes részt a központi költségvetésbe utaltatja.

A 2025. év költségvetés összeállításánál és annak teljesítésénél cél a helyi adókból származó bevételek szinten tartása. Az elmúlt két évben a helyi adóbevételek alakulása az alábbi táblázatban látható.

Adónem	2023. terv*	2023. teljesítés*	%	2024. terv*	2024. 09.30. tény*	%
Építményadó	23 000	25 524	111	25 000	30 860	123
Helyi iparüzési adó	480 000	704 600	147	650 000	752 955	116
Kommunális adó	31 000	30 692	99	27 000	27 236	101
Gépjárműadó						
Idegenforgalmi adó		170		52	40	80
Talajterhelési díj	1 000	1 678	168	1 400	873	62
Bírság, késedelmi pótlék, egyéb	1 000	4 747	475	1 800	1 675	93
Összesen:	536 000	767 411	143	705 252	813 639	115

*Az adatok ezer forintban értendők.

A hatósági jogkörhöz kapcsolódó- illetve egyéb saját közhatalmi bevételek esetében a 2024. évi teljesítési adatok az irányadók.

IPARÜZÉSI ADÓ

Az iparüzési adót a korábbi év árbevétele alapján fizetik a vállalkozások. Önkormányzatunk területén lévő vállalkozások esetében nem csökkentek az iparüzési adóbevételek ezért növekedéssel számoltunk a koncepció adataiban.

2024-ben az eredeti tervekhez mérten a háromnegyedéves adatok esetében 15 %-kal nőtt a teljesített iparüzési adó összege. A bázis évet követően a háromnegyedéves teljesítéshez képest 52.401 m Ft-os iparüzési adó növekedéssel számoltunk a 2025. évi koncepcióban. Az összeg megállapításánál figyelembe vettük a 2024. évre még várható adóbevételeket.

Fontosnak tartom a Képviselő-testületet tájékoztatni arról, hogy Magyarország Kormánya 2025. évtől külön alapba irányítja az önkormányzatok iparüzésiadó-bevételeit, mely összegekre a járárok pályázhatnak majd.

„2025-től minden magyar járás garantált éves fejlesztési forrásban részesül a Versenyképes Járások Program keretében”, melynek lényege, hogy az iparüzési adó 2025. évi többlete kerül be a területfejlesztési alapba.

Az iparüzésiadó többletbevételeket egy külön alapba irányítják, ahonnan pályázatokkal szerezhetnek pénzt saját keretük terhére az egyes térségek.

A Kormány program célja ezzel az, hogy a területi felzárkózás dinamikáját növelje, és szisztematikusabb fejlesztéspolitikát valósítson meg.

A pályázatok céljait a kormány jelöli meg az összel, és a projektek kidolgozása és pályáztatása járási szinten, járási fejlesztési fórumokon történik. A fórumok vezetői a járásszékhely polgármesterek lesznek, tagjai pedig az önkormányzati hivatallal rendelkező települések polgármesterei. A döntéseket kétharmados többséggel fogják meghozni.

Tehát ismételt saját bevétel elvonására kerül sor az eddigi szolidaritási hozzájáruláson felül még a 2025. évben keletkezett többlet iparüzési adó összegét is be kell fizetnie az önkormányzatnak a Kormány által meghatározott alapba.

5. Önkormányzat működési bevételei: 217.446.400 Ft

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

A működési bevételek összegét a 2024. évi bázist alapul vége határoztuk meg. Az önkormányzat és intézményei bevételét képezik a helyiségek, önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérleti díj bevételei. A bérleti díjak meghatározása szerződések, önköltség számítási szabályzat, illetve a külön megállapodás alapján történik. Az önkormányzat nem tervezi emelni a bérleti díjakat 2025. évben.

Ez alól kivételt képeznek azok a szerződések, amelyekben a bérleti díj összegének emelését az éves inflációs ráta százalékában határozták meg.

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: nincs tervezés

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.

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: 30.000 Ft

A lakosság által a könyvtár részére adott adomány.

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: nincs tervezés

9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 2.200.241.466 Ft

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

10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről:

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

A jogszabály alapján a likviditási hitel tényleges, fogalma szerinti pozícióját fogja betölteni a 2025. 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: 300.000.000,-Ft

A 2024. évi gazdálkodásunktól függően keletkező szabad pénzmaradvány bővíti a 2025. évre rendelkezésre álló forrásainkat, azonban ennek pontos összege csak 2024. évi beszámoló leadását követően lesz véglegesíthető.

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: 300.000.000,-Ft

17. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 2.500.241.466 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 2025. évi kiadásai

Az önkormányzat 2025. évre tervezett kiadások összetételét az 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 2024. évről áthúzódó, következő éveket is terhelő szerződések

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 központosított 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 önkormányzati érdekek, az adott feladat súlyának megfelelően, szem előtt tartva a biztonságos gazdálkodás feltételeinek megteremtését.

A 2025. 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 valószínűsíthető meg az Önkormányzat önként vállalt feladatai.

1. Működési költségvetés kiadása:

A 2025. évi koncepció 2.203.613.466 Ft összegben tartalmaz működési kiadást, mely az összkiadásaink 88 %-át teszi ki.

A folyó működési kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások (872.862.200 Ft), valamint a munkaadókat terhelő járulékok (114.711.000 Ft) és a dologi kiadások (794.021.737 Ft) jelentik.

A 2025. évi koncepció elkészítésekor a bázis év alapján fenntartjuk az óvodában keletkezett pedagógus hiány megoldása érdekében a béren kívüli juttatások körének bővítését. A 2024. évben is a szakma vonzóbbá tétele érdekében, illetőleg a meglévő alkalmazottak megtartásaként tervezésre került cafetéria, és jutalom (egy havi alapilletmény). Eltérést csak indokolt feladatellátási kötelezettség, törvény, vagy rendelet eredményezhet, melyet minden intézményvezető köteles írásban jelezni és indokolni az irányító szerv felé.

A koncepcióban a személyi kiadások tervezése a kötelező, rendszeres személyi juttatások megléte mellett az alábbi új kötelező elemek figyelembevételével történt az óvodai dolgozók vonatkozásában:

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény, valamint a pedagógusok új életpályájáról szóló 401/2023.(VIII.30.) Korm. rendelet, valamint, valamint egyes közneveléssel összefüggő 402/2023. (VIII.30.) Korm. rendelete alapul vételével.

Rendszeres személyi juttatások bölcsődei dolgozók kisgyermeknevelők, dajkák részére: a 272/2019.(XI.20.) Korm. rendelet rendelkezései alapul vételével. Dajkák részére bölcsődei pótlék, kisgyermeknevelők részére bölcsődei szakmai pótlék jogcímen történt tervezés. A bölcsődei pótlékok az alkalmazottak közalkalmazotti jogviszonyuk alapján sávosan a kormányrendeletben szereplő táblázat szerint kerültek betervezésre. Hasonlóan, mint az óvodai alkalmazottak esetében a bölcsődei alkalmazottak személyi juttatásaira is emelkedő hatással bír(hat) majd a minimálbér emelkedésének összege.

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

Esetükben a mindenkor hatályos költségvetési törvény maximalizálja a Cafetéria keret nettó összegét, mely nem lehet több mint nettó 400.000 Ft/év/fő. 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 feladatbővítéssel, illetve intézménybővítéssel arányban kerülnek felülvizsgálatra. Létszám az adott feladatra csak akkor tervezhető, ha a személyi juttatás előirányzata és járulékai rendelkezésre állnak. **Létszám személyi juttatás nélkül nem tervezhető.**

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

Mivel a koncepciókészítés időszakában a központi költségvetés 2025-re vonatkozó bérpolitikai elképzelései még nem ismertek, a tervezetben a személyi juttatásokat a jelenleg hatályos jogszabályokban kötelezően

biztosított juttatási elemek, illetményalapok és bértáblák figyelembevételével terveztük meg, illetve a 2025. évre hatályos szabályozás alapján történt a munkáltatót terhelő járulékok számítása is.

A Polgármesteri Hivatal személyi jellegű kiadásai:

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap a 2024. évben 38.650 Ft. Az illetményalap 15 éve változatlan. A 2024 évi központi költségvetési törvény 60.§ (6) bekezdése az alábbiakat is tartalmazza:

(6) A helyi önkormányzat Képviselő-testülete rendeletben a 2024. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a Képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakról eltérően – az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetében e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. 235. §-a lehető teszi, hogy képviselő -testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselőnek az e törvényben meghatározott illetményrendszerre vonatkozó szabályoktól eltérő személyi illetményt állapíthat meg a jegyző. A polgármesteri hivatal köztisztviselői nagy többségükben személyi illetményben részesülnek.

2024. január 1-től Ócsa Város Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselői illetményalapot 38.650 Ft-ról 95.000 Ft-ra emelte. A 2025. évre az illetményalapot változatlanul 95.000 Ft összegben fenntartja.

Az Ócsai Polgármesteri Hivatal dolgozói számára járó cafetéria-juttatás mértékét – figyelemmel a 167/2020. (VII.29.) számú ÖK. határozatban, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdésében, valamint Magyarország 2025. évi tervezett központi költségvetéséről szóló törvény 61. § (4) bekezdésében foglaltakra – a 2025. évre nézve nettó 400.000 Ft-ban állapítja meg.

A 2025. évi költségvetési törvény a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői létszámát 26 főben határozta meg, illetőleg ezen ismert létszámhoz állapítja meg a támogatást.

Úgy gondoljuk, hogy a meghatározott létszámmal a feladatokat elfogadható színvonalon, maradéktalanul teljesíteni lehet, azonban elengedhetetlen az egyes irodákban lévő újonnan belépett dolgozók mielőbb felzárkózzanak a hatékony és eredményes munka érdekében.

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

A dologi és egyéb folyó kiadások tervezésének irányelvei összefoglalva:

A dologi kiadások 2025 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 2025. évben is.

A dologi kiadások nagymértékben haladják meg az idei eredeti előirányzatot, többnyire az energiaválság miatt megemelkedett rezsi költségek vonatkozásában.

A dologi kiadásokon belül az energiaköltségek tervezése a 2025. évre a realizált összegek valamint a 2024. évben újrakötött közüzemi szerződések alapján kerül megállapításra

Az intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak keretösszegét a 2024. évi III. negyedéves adatok, valamint a megnövekedett energiaárak és az infláció figyelembevételével állapítjuk meg.

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

A 2025. 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 hulladékszállítási díjának támogatása
6. Új beköltözők köszöntése

amely a városban élő családok költségeit enyhíti az egyes életszakaszokra vonatkozó kiadásokkal kapcsolatosan.

A dologi kiadásokra, készletbeszerzésekre, üzemeltetési, fenntartási és egyéb működtetési kiadásokra a koncepció 794.021.737 Ft előirányzatot tartalmaz.

Ebben az évben is meg kívánjuk szervezni a „Virágos Ócsáért”, a „Legszebb konyhakert” és az „Adventi ablakok” programot a lakosság és az intézmények részére.

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

Az Önkormányzat a tulajdonában lévő külterületi utak karbantartására 10.000.000,-Ft-ot tervez.

Ellátottak pénzbeli juttatására, szociális kiadások: 10.000.000 Ft

A szociális juttatásoknál a tervezett összeg elégséges forrást biztosít a rászorulóknak jogszabályokban meghatározott valamennyi ellátási jogcímére. Továbbra is célunk, hogy a városban egyedileg bevezetett támogatási jogcímek teljesítéséhez szükséges források a 2025. 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 szociális juttatások tervezésénél figyelemmel kell lenni a városlakók jelenlegi szociális helyzetére, az előző időszakok tendenciájára-, illetve a 2024. 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 2025. 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 2025. 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 2025. évben összességében az emelést követően az Önkormányzat költségei nagy mértékben emelkedtek.

Egyéb működési célú kiadások: 412.018.529 Ft

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

A működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre: 232.435.963 Ft

Ez a jogcím tartalmazza az Egressy Gábor Nonprofit Kft. támogatását, az egyesületek, az egyházak, képviselőcsoportok és egyéb nonprofit szervezetek támogatásait (179.535.963 Ft)

NEAK pénzeszköz átadás tartalmazza az iskolaegészségügy és a 2. sz. háziorvosi körzet támogatását (43.500.000 Ft).

HAMSZA Kft. működési támogatása: 9.400.000 Ft.

Államháztartáson belüli támogatás: 44.300.000 Ft

Pest Vármegyei Rendőrkapitányság működési támogatása 1.000.000 Ft.

Az Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat működését 3.000.000 Ft-tal támogatjuk.

A „Kertváros” Gyáli Kistérség támogatására 40.000.000 Ft került betervezésre.

BURSA HUNGARICA alapítványon keresztül a rászoruló tanulók támogatására 300.000 Ft-ot tervezünk.

Szociális hozzájárulás : 135.282.566 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: 162.000.000 Ft

Az állami támogatások jövő évi végleges összege még nem ismert, de a magas közüzemi és szolgáltatási díjak miatt jelenleg 10.000.000 Ft működési tartalékot tudunk képezni. A jelenlegi várható bevételekből 152.000.000 Ft céltartalékot különítettünk el, mely a folyamatban lévő fejlesztések befejezésére szolgál. Az

évközi, eredeti előirányzat feletti bevétel és az előző évi maradvány 3000.000.000 Ft feletti része fog még a tartalékba kerülni.

2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 103.628.000 Ft

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

Annak érdekében, hogy az új pályázatokhoz kapcsolódóan a költségvetésünkben az önrész biztosítása ne okozzon év közben problémát, a 2024 éves beszámolóban kimutatható maradványt javasoljuk erre a célra felhasználni.

A forráskorlátokat figyelembe véve javasolt a burkolt közutak, járdák, közvilágítási hálózat, további felújítási-, kialakítási munkálataira költséget 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 kerültek tervezésre a lehetséges források figyelembevétele mellett (irodai eszközök pótlása, informatikai eszközök pótlása).

A Falu Tamás Városi Könyvtár állomány-gyarapítása, valamint az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Óvoda és Manóvár Bölcsőde kisértékű eszközbeszerzései az intézmény saját költségvetésében kerültek tervezésre.

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 4. és a 5. számú mellékletek alapján. A mellékletek a felmerült igény szerint készülnek, viszont jelenleg fedezetük nem biztosított, erről a költségvetés megalkotásáig szükséges dönten.

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

Adósságszolgálat

Az Önkormányzat a koncepció készítés időpontjában 90.000.000 Ft 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 meg lévő előirányzatok, illetve rendkívüli bevételek terhére vállalhatunk.

3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 2.469.241.466 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: 31.000.000 Ft

A 2024. évi megelőlegezés visszafizetése: 31.000.000 Ft

7. Külföldi finanszírozás kiadásai: nincs tervezés

8. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek: nincs tervezés

9. Váltókiadások: nincs tervezés

10. Finanszírozási kiadások összesen: 31.000.000 Ft

11. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN: 2.500.241.466 Ft

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

Látható, hogy az önkormányzati szintű tervezett költségvetés bevételeinek (2.200.241.466 Ft) és a költségvetés kiadásainak (2.469.241.466 Ft) egyenlege mínusz (269.000.000 Ft), vagyis a tárgyévi működési bevételek 2025-ben nem fedezik a tárgyévi működési kiadásokat. Természetesen a költségvetés elkészítéséig még a jelenlegi állami normatívák ismeretében változásra számíthatunk.

A költségvetési egyensúly várható alakulása

A koncepcióban bevételeink tervezése, Magyarország 2025. évi tervezett központi költségvetéséről szóló törvényben meghatározott makrogazdasági mutatók, valamint az önkormányzati feladatokhoz hozzárendelt feladatfinanszírozási rendszer fajlagos támogatási összegei alapján történt.

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

A stabilitási törvény előírásai alapján működési hitelfelvétel nem tervezhető.

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

Követelményként fogalmazódik meg a működési bevételek és a működési kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások költségvetési egyensúlyának biztosítása. A 2025. évi költségvetés tervezésénél továbbra is alapkövetelmény a működési hiány nélküli, körültekintő, óvatos, a kötelező feladatokat előtérbe helyező költségvetési gazdálkodás.

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

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

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy Ócsa Város Önkormányzatának 2025. évi Költségvetési Koncepcióját elfogadni szíveskedjék.

Kérem továbbá, hogy a tisztelt Képviselő-testület a koncepcióban foglalt célokat, elképzeléseket, intézkedéseket megtárgyalva és a határozati javaslatot elfogadva egyúttal járuljon hozzá a 2025. évi költségvetési tervezési munkák folytatásához.

Határozati javaslat:

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Ócsa Város Önkormányzatának 2025. évre szóló költségvetési koncepcióját elfogadja és hozzájárul a 2025. évi költségvetési rendelet-tervezet elkészítéséhez szükséges munka folytatásához a következők figyelembevételével:

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

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

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

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

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

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

4. A dologi kiadások tervezése valamennyi intézmény vonatkozásában legfeljebb a 2024. évi tervezett összeghez mérten az energiaárak emelkedéséből származó többletköltségek összegével növelhető úgy, hogy a kiadási előirányzatok a lehető legszigorúbb takarékoság mellett, a törvényi minimum szintjét figyelembe véve biztosítsák a feladatellátást.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

5. Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles a takarékos és ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni, valamint javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.
Felelős: polgármester, költségvetési szervek vezetői
Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendeletervezet benyújtásának időpontja.
6. Az önkormányzat valamennyi köznevelési foglalkoztatott és köztisztviselő számára biztosítja a jogszabályokban előírt illetményeket, pótlékokat és juttatásokat. A köztisztviselői illetményalap 2024. január 1-jétől 95.000 Ft, melyet a Képviselő-testület rendeletben szabályoz, ezen összeggel számolunk 2025-ben is.
Felelős: jegyző, polgármester, költségvetési szervek vezetői
Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendeletervezet benyújtásának időpontja.
7. A 2025. évi költségvetésnek megfelelően limitálni kell a megbízási díjakat és a további jogviszonyok díjazását. Ezen túlmenően a nem rendszeres személyi juttatások előirányzata a 2024. évi eredeti előirányzathoz képest nem növelhető, a külső személyi juttatásokat a lehető legminimálisabb mértékre kell csökkenteni.
Felelős: polgármester, intézményvezetők
Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendeletervezet benyújtásának időpontja.
8. Az intézmények kihasználtságának felülvizsgálata történjen meg és amennyiben más formában gazdaságosabb az intézmények szervezeti működtetése, történjen meg az átszervezés.
Felelős: polgármester
Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendeletervezet benyújtásának időpontja.
9. A költségvetési egyensúly megőrzése érdekében felül kell vizsgálni az egyes feladatok tartalmát, költség- és létszámszükségletét. E felülvizsgálatnak minden költségvetési szervre ki kell terjednie.
Felelős: jegyző
Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendeletervezet benyújtásának időpontja.
10. Az adóintézkedések, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében 2024-ben is szigorú, költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet kell folytatni.
Felelős: jegyző
Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendeletervezet benyújtásának időpontja.
11. Újabb kötelezettség vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realitását.
Felelős: polgármester
Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendeletervezet benyújtásának időpontja.
12. A költségvetési egyensúly megtartása érdekében a képviselő-testület előzetesen hozzájárul az egyes forgalomképes vagyontárgyak 2025. évi értékesítésének előkészítéséhez.
Felelős: polgármester
Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendeletervezet benyújtásának időpontja.
13. A költségvetési intézmények tekintetében a személyi juttatások tervezésénél csak a kötelezően adandó juttatásokkal lehet tervezni. 2024. január 1-től a köznevelési foglalkoztatott részére nettó 200.000 Ft /fő/év cafetéria, és egy havi jutalom kerül tervezésre a munkavállalók megtartása érdekében.
Felelős: jegyző
Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendeletervezet benyújtásának időpontja.
14. A szükséges felújításokra és beruházásokra, a beadott pályázati önerő biztosítására szükséges további pályázati lehetőségek felkutatása.
Felelős: polgármester
Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendeletervezet benyújtásának időpontja.

15. A folyamatban lévő fejlesztéseken kívül további fejlesztési kiadás csak az alapvető működés biztosításán túlmenően rendelkezésre álló források függvényében lehetséges.
Felelős: jegyző
Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja
16. A végleges költségvetési rendelettervezet kidolgozása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségeit.
Felelős: jegyző
Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.
17. Az önkormányzat tulajdonában álló nonprofit vállalkozások esetében tovább kell vizsgálni az egyes takarékosági lehetőségeket.
Felelős: polgármester
Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.
18. Az intézmények költségvetési előirányzatait az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.
Felelős: jegyző
Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

Ócsa, 2024. november 22.


Paul Tamás
polgármester



Előterjesztés mellékletei:

- 2025. évi koncepció táblázat
- Mozgáskorlátozottak Ócsai Egyesületének 2025. évi kérelme
- Falu Tamás Városi Könyvtár 2025. évi költségvetési koncepciója
- Nefelejcs Napközi Otthonos Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2025. évi költségvetési terve
- Egressy Gábor Kulturális Nonprofit Kft. 2025. évi költségvetési terve
- Ócsa Öreghegyi Pincesor Egyesület 2025. évi költségvetési terve
- UFÓ 2025. évi költségvetési terve
- Ócsai Városi Polgárőr Egyesület 2025. évi költségvetési terve
- Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatási kérelme
- Ócsa Város Sportegyesületének 2025. évi költségvetési terve
- Ócsa Önkéntes Tűzoltó Egyesületének támogatási kérelme

Az előterjesztést készítette:

Az előterjesztés a szakmai követelményeknek megfelel:

Törvényességi záradék:

Pénzügyi záradék:

Az előterjesztés véleményezésére jogosult:

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető

dr. Szabó György jegyző

dr. Szabó György jegyző

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető

Gazdasági és Ügyrendi Bizottság

Városfejlesztési, Műemlékvédelmi és
Természetvédelmi Bizottság

Humánpolitikai Bizottság

Pályázati, Testvértelepülési és Értéktár
Bizottság

