

	aláírás	dátum
Érintett osztályvezető		
Gazdálkodási osztályvezető		
Szervezés		
Jegyző		
Polgármester		

Előterjesztés száma: /2019.

Előterjesztő: Gromon István polgármester

Előterjesztést készítette: Schauer Andrea gazdálkodási osztályvezető

Mellékletek: 2019. évi költségvetési rendelettervezet, mellékletekkel és tájékoztató táblákkal

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2019. február 7-i ülésére

Tárgy: Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetési rendelete

Előzmények: A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § szerint: „(2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. (3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.”

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (23. § (2) bekezdés) előírja, hogy a költségvetési rendeletnek milyen előirányzatokat, és milyen bontásban kell tartalmaznia.

A Magyar Országgyűlés az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján megalkotta a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényt (továbbiakban Kvtv.). A törvény szabályozza a helyi önkormányzatok 2019. évi általános működésének és ágazati feladatainak támogatását.

Tényállás: A törvényi szabályozás, valamint a 2019. évi önkormányzati költségvetési koncepció alapján elkészítettük önkormányzatunk 2019. évi költségvetését.

A költségvetés az Államháztartásról szóló törvény szerint a költségvetési rendeletből és annak mellékleteiből áll. A 2019. évi költségvetés várható bevételeiről és tervezett kiadásairól az alábbi összefoglaló szöveges értékelést adjuk.

I. BEVÉTELEK

1. Támogatási bevételek

1.1. Működési célú támogatások

A 2019. évi költségvetési koncepció készítésekor rendelkezésre álló információk alapján az Önkormányzat működésének általános támogatásaként a tavalyinál alacsonyabb összegű bevételre számítottunk két okból: egyrészt a beszámítás összegének várható, kb. 24 millió forintos növekedése, másrészt

a 32 000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzattól a nettó finanszírozás keretében elvonásra kerülő, általunk 22 millió forintra becsült szolidaritási hozzájárulás miatt.

A BM rendszerében év elején megjelent támogatási adatok alapján azonban nyilvánvalóvá vált, hogy a Kvtv 2. mellékletében meghatározott, I.1. f) pontja szerint képlet alapján kiszámított összeg Önkormányzatunk számára kedvező irányban módosítva került megállapításra. A Magyar Államkincstár ügyintézőjével konzultálva ennek valószínűsíthető oka az, hogy a 2017. költségvetési évtől egy passzus beiktatása lehetővé teszi a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter számára azt, hogy a 2017. évi országosan összesített beszámolók és a 2017. évi adóerő-képesség alapján a támogatáscsökkentés képletének paramétereit módosítsa. Így ez az eredetileg kalkulált 2019. évi bevételekhez képest 21.149 e Ft-tal több bevételt jelent a 2019. költségvetési évben.

Szintén kedvező fejlemény, hogy bár – idén először – meghaladtuk a 32.000 Ft-os szolidaritási hozzájárulási küszöböt, de mivel az Önkormányzatok működésének általános támogatása magasabb a számított beszámítás összegénél, ezért a szolidaritási hozzájárulás összege az idén sem csökkenti az állami támogatásunkat. (A szolidaritási hozzájárulás elvonására az ezt megelőző években nálunk eddig azért nem került sor, mert önkormányzatunk a Kvtv.-ben megállapított egy főre eső iparüzési adóerő-képesség határértéke alatt maradt.)

A Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 2. melléklete részletezi az önkormányzati bevételek jelentős részét kitevő általános működési és ágazati feladatok támogatási jogcímeit és összegeit, ezeket jelen rendelettervezetünk *13. melléklete* tartalmazza.

Az Önkormányzat működésének általános támogatásánál a tavalyinál kissé alacsonyabb összegű bevételre számíthatunk. A 2017. évi tényleges iparüzési adóalapból és a 2018. évi lakosságszámból számított 1 főre jutó adóerő-képesség szerint sávosan meghatározott támogatáscsökkentés (beszámítás) mértéke Pilisvörösvár Város Önkormányzatánál 2019. évre 160.544 e Ft, mely összeg a helyi önkormányzatok általános támogatásából kerül levonásra. Ez az összeg 2018. évben kicsivel kisebb, 157.533 e Ft volt. (Az egy főre jutó adóerőképesség a 2018. évre 29.192 Ft volt, míg ez az érték 2019-re 33.621 Ft.) A kismértékű, azaz 2.991 e Ft-os általános működési támogatásnövekedést elsősorban az új jogcímen kapott támogatás: az üdülőhelyi feladatok támogatása okozza, mely 1.990 e Ft növekedést jelent. Továbbá az egyes sorokon szereplő működési támogatási bevételek is csekély mértékben növekedtek.

Az ágazati támogatások között a köznevelési feladatok támogatásában az előző évhez képest közel 9 millió forint növekedés látható, amely összeg emelkedését az óvodaműködtetési támogatás emelkedése okozza.

A pénzbeli szociális ellátásokra már nem kapunk állami támogatást. 2019-re a szociális feladatok egyéb támogatása a 2018. évi támogatási összeg majdnem felére, azaz 10.769 e Ft-ra csökkent. A kérelmek számának csökkenése mellett a jogosultak köre a törvényi szabályozásoknak köszönhetően jelentősen korlátozottá vált, így önkormányzatunkat is kevesebb összeg illeti meg.

A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 16/1998. (IV. 30.) NM rendelet 25-26. §-a 2018. szeptember 1-től minden járási család- és gyermekjóléti központ kötelező feladatává teszi az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység biztosítását köznevelési intézményben. A feladat ellátása a Városi Napos Oldal Szociális Központ keretében működő Család- és Gyermekjóléti Központban történik.

A Napos Oldal Szociális Központ társulásban ellátott feladatainak állami támogatása (Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás) a 2019. évben 4.777 e Ft-tal növekedett (51.858 e Ft-ra). A Család- és Gyermekjóléti Központ állami támogatása a 2018-as összeghez képest növekedett 30 704 e Ft-tal (összesen 52 814 eFt), ez a növekedés elsősorban az előzőekben ismertetett új tevékenység feladatfinanszírozását jelenti. Közben a Napos Oldal Szociális Központ kiadásai is igen jelentősen emelkedtek az előző évhez képest, elsősorban a minimálbérek emelkedése miatt.

A társult települések 2019. évi hozzájárulásának alakulása az alábbi képet mutatja. Pilisvörösvárnak a Család- és Gyermekjóléti Központ működéséhez 4 224 eFt hozzájárulást kell fizetnie. Ez az összeg 1 490 eFt-tal több, mint előző évben, mivel a központ feladatköre bővült, és az állami finanszírozás nem fedezi teljes egészében a költségeket. A többi - társulásban ellátott - feladat esetében is összességében növekedtek a szükséges hozzájárulások. A társult települések által fizetendő 2019. évi hozzájárulások annak függvényében nőttek – vagy adott esetben csekély mértékben csökkentek –, hogy az adott településen mely ellátási formákat veszik igénybe. Pilisvörösváron ez az emelkedés 6.855 e Ft, így a szükséges önkormányzati hozzájárulás 37 316 eFt-ról 44 171 eFt-ra emelkedik.

A gyermekétkeztetés támogatása területén 2,6 millió forinttal kevesebb támogatásra vagyunk jogosultak 2019-ben, mint 2018-ban. A 2019. évi támogatási összeg 95.544 e Ft.

A bölcsőde támogatása 1,6 millió Ft-al csökken, mely az üzemeltetési támogatás csökkenésével magyarázható, a gyermeklétszám változatlansága mellett.

A könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok (a kulturális feladatok) támogatása 2018-hoz közel azonos összegben adódik, azaz 17.659 e Ft.

A központi költségvetéstől közmunkaprogram-támogatást az idén is igényelhetünk. A közfoglalkoztatottak átlagos létszáma a tavalyival azonos, a támogatási összeget a tényleges létszám és a munkában töltött napok határozzák majd meg. A tervezett létszám alapján ugyanakkora mértékű támogatásra számítunk, mint 2018-ban (7.248 e Ft).

A Szakorvosi Rendelőintézet Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK, előtte OEP)-finanszírozása várhatóan 318 millió forint lesz, a tavalyi 295,5 millió forinttal szemben. Ez összesen 22,5 millió Ft bevételnövekedést jelent. A növekedés oka az országos pont/forint emelkedése, ami alapján a Szakorvosi Rendelő részére kiszámítják a működési célú támogatást, továbbá a havi fix díj emelkedése.

Összességében 1.017.619 e Ft működési támogatásra számíthatunk. Tavaly ez az összeg 946.745 e Ft volt, tehát ezen az előirányzaton 70.874 e Ft növekedéssel számolhatunk. A növekedés mind a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásánál, mind az egyes köznevelési feladatok támogatásánál, mind a NEAK (OEP) finanszírozásánál megfigyelhető, különböző nagyságrendben.

1.2. Felhalmozási célú támogatások

Felhalmozási célú támogatás soron csak a már megnyert PM_EUALAPELLATAS_2017/25 pályázat 2018-ban nem teljesült részét, azaz 5.574 e Ft-ot terveztük, mert még nem tudjuk, hogy a már beadott, de még el nem bíralt pályázatainkon milyen összegű pályázati támogatásra számíthatunk a 2019-es évben, ill. kérdéses, hogy az idei évben milyen további pályázatokon tudunk indulni, s ezek közül melyek részesülnek kedvező elbírálásban. A digitális röntgenkészülék beszerzésére beadott és elnyert pályázat esetében a bevételt még nem raktuk bele a 2019-es költségvetésbe, mert a támogatási szerződést még nem kaptuk meg, és így nem is kötöttük meg.

Benyújtott, de még el nem bíralt pályázataink:

- Helyi piacok fejlesztése PM-PIAC-2018. (Igényelt támogatás: 58.982.864 Ft.)
- Tó-dűlői záportározó medence megépítése (PM_CSAPVIZGAZD_2018) (Igényelt támogatás: 148.472.614 Ft.)
- illegális hulladéklerakók felszámolására vonatkozó Innovációs és Technológiai Minisztériumi pályázat. (Igényelt támogatás: 1.500.000 Ft.)

1.3. Közhatalmi bevételek

A 2019. évre tervezett helyiadó-bevételt az előző évek előirányzatai és a ténylegesen befolyt adók figyelembe vételével, a várható tényleges bevétel szintjén terveztük.

1.3.1. Vagyoni típusú adó

A magánszemélyek kommunális adója a tavalyi előirányzattal és a várható tényleges bevétellel azonos összegben, 84.500 e Ft-tal került tervezésre.

1.3.2. Termékek és szolgáltatások adói

A helyi iparüzési adó előirányzatát a 2018. évben teljesült bevételhez közelítve 585.000 e Ft-tal terveztük, ami az előző évi előirányzathoz képest (530.000 eFt) jelentős emelkedést jelent. Az örvendetes adóbevétel-növekedés oka az adóalanyok számának növekedése és az adóalap növekedése. Mindez különösen örvendetes annak fényében, hogy az önkormányzat 2009 óta nem emelte a sok környékbeli településhez képest amúgy is alacsony iparüzési adókulcsot.

A gépjárműadó-bevétel előirányzatát szintén a 2018. évben teljesült bevételhez közeli szinten, 58.000 e Ft-tal állítottuk be a költségvetésbe. (Ez az előirányzat az előző évben 55.500 e Ft volt.)

A tartózkodás utáni idegenforgalmi adóra 1.800 e Ft-ot, a talajterhelési díjra 1.000 e Ft-ot állítottunk be a közhatalmi bevételek közé.

1.3.3. Egyéb közhatalmi bevételek

Az igazgatási szolgáltatási díjak, az építéshatósági bírság, a szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, a közigazgatási bírság, a helyi adópótlék és bírság bevételi előirányzataként összesen 1.500 e Ft-ot állítottunk be. Nem várható ezeken a sorokon több bevétel.

Összességében közhatalmi bevételként 731.800 e Ft várható, így a tavalyi évhez képest 55.400 e Ft növekedésre számítunk. A növekedés döntő része az iparüzési adóbevétel összegének növekedéséből (55.000 eFt) származik.

1.4. Egyéb működési bevételek

Az Önkormányzat jelenleg a Polgármesteri Hivatallal együtt mindösszesen 7 intézményt tart fenn, illetve működtet:

- Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal, GESZ, Pilisvörösvár,
- Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda,
- Pilisvörösvári Ligeti Cseperedő Óvoda,
- Pilisvörösvári Tipegő Bölcsőde,

- Művészetek Háza – Kulturális Központ és Városi Könyvtár,
- Pilisvörösvár Város Szakorvosi Rendelőintézet.

(A Napos Oldal Szociális Központot 2014-től nem az önkormányzat, hanem a Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás működteti, így a Napos Oldal Szociális Központtal kapcsolatos kiadások és bevételek nem szerepelnek az önkormányzat költségvetésében. A Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulásnak saját költségvetése van, amelyhez a tagönkormányzatok – beleértve Pilisvörösvárt is – hozzájárulnak. Az Önkormányzat hozzájárulása és a Társulás részére átadott pénzeszköz az egyéb működési célú támogatások során szerepel, melyet a *21. melléklet* részletez.)

Intézményeinknek is vannak bevételei (pl. helyiségbérlet, szolgáltatások) ezeket összesítve a *3. melléklet* tartalmazza. Önkormányzatunk és a Polgármesteri Hivatal várható működési bevételeit a *15. melléklet* részletezi.

Szolgáltatások értékesítésén belül a Ligeti Cseperedő Óvoda helyiségbérletből származó bevételeit 250 e Ft-tal, a Német Nemzetiségi Óvoda helyiségbérletből származó bevételeit 400 e Ft-tal terveztük.

A Művészetek Háza várható bevételeit (Városi Könyvtár, Vörösvári Napok, egyéb rendezvények, helyiségbérlet és egyéb bevételek) 35.952 e Ft-ban határoztuk meg, a 2018-as teljesítést közelítve. A Vörösvári Napok esetében 1,5 millió Ft többletbevétellel és 2500 e Ft vendéglátós helypénz bevétellel számolunk. A helyiségbérlet és egyéb bevételek esetében 5 500 e Ft -ot határoztunk meg a Művészetek Háza költségvetésében. A Városi Könyvtár egyéb bevételénél a 2018-as 1 100 e Ft helyett 1 000 e Ft-ot irányoztunk elő.

A Pilisvörösvári Típegő Bölcsőde ellátási díjbevételét 2.960 e Ft összegben állítottuk be a költségvetésünkbe.

A GESZ-nek az idei évben nem várható működési bevétele, mert a Vörösvári Újság lapkiadással kapcsolatos bevételei 2017. évtől a Polgármesteri Hivatalhoz kerültek át.

Az egyéb szolgáltatási díj-, bérleti díj jellegű bevételek számba vétele a korábbi évekhez hasonlóan a meglévő szerződések és testületi döntések figyelembe vételével történt.

Áru- és készletértékesítés címén a Sportpálya Büfé és a Kultúr Büfé idei évre várható bevételét, illetve a Vörösvári Újság bevételét összesen 7.256 e Ft-ra becsüljük.

Közvetített, továbbszámlázott szolgáltatásokra a 2018. évi teljesítési adatok alapján 12.771 e Ft-ot terveztünk. (A tavalyi előirányzat 12.721 e Ft volt.) Ez az összeg azon kiadások tovább számlázásának a bevétele, amelyek nem önkormányzatunkat terhelik. (Például: a bérbeadott nem lakó- és lakóingatlanok bérlőinek továbbszámlázott rezsiköltségei.)

A tulajdonosi bevételek között a DMRV Zrt.-vel kötött víziközmű használati-bérleti szerződés alapján szerepeltetnünk kell a DMRV által fizetendő, de a gyakorlatban a mai napig nem fizetett bérleti díjat. Mivel a DMRV nem fizeti a bérleti díjat, az Önkormányzat a Képviselő-testület 138/2015. (IX. 03.) Kt. sz. határozata alapján a Duna Menti Regionális Vízmű Zrt. ellen a peres eljárás megindításáról intézkedett. Az első fokú bírósági tárgyalások folyamatban vannak. A költségvetésbe a jelenleg érvényben lévő szerződés alapján a 2018. évben kiszámlázandó bérleti díjat állítottuk be, 75.101 eFt összegben. A költségvetési egyensúly fenntartása érdekében ezt az összeget, és az előző év végi csatorna érdekeltségi hozzájárulások egyenlegét a kiadási oldalon, a tartalékok között idén is elkülönítettük.

Lakbérékből összesen 7.670 eFt bevételt várunk. (2018-ben az előirányzat 8.707 e Ft volt.) A csökkenés oka az, hogy a bérlakások közül 2018-ban egy lakás értékesítésre került.

Az ellátási díjakból (bölcsődei, óvodai, iskolai térítési díjakból) befolyó bevételt az intézmények által, az állami támogatást megalapozó felméréshez leadott létszámadatok alapján határoztuk meg, a Polgármesteri Hivatal bevételeként. Ezekből mindösszesen 23.135 e Ft bevételre számítunk, ami minimális (175 e Ft) csökkenést jelent ezen a soron.

40 e Ft-ot várunk egyéb kamatbevételek jogcímen. Az átmenetileg felszabaduló pénzeszközöket a Magyar Államkincstárnál nyitott értékpapírszámlán helyezük el, de az ennek során keletkező kamatbevételeket a 2019-es költségvetésben egyelőre nem terveztük.

1.5. Felhalmozási bevételek

Az önkormányzati ingatlanértékesítések bevételeként idén 69.394 e Ft-ot terveztünk, amely az eladott önkormányzati ingatlanok részletfizetéseit, illetve a meghirdetett ingatlanok eladási árát tartalmazza, az alábbi részletezés szerint.

Ingatlaneladás, részletfizetők: 1.792 e Ft

Ingatlaneladás:

- Csobánkai u. 3. 3-as lakás: 13.701 eFt
- Csobánkai u. 3. 4-es lakás: 13.801 eFt
- Csobánkai u. 3. 2-es lakás: 12.600 eFt
- Csobánkai u. 3. 1-es lakás: 12.500 eFt
- Csobánkai u. 3. üres telek: 15.000 eFt

A Polgármesteri Hivatal a két használt platós teherautóját le kívánja cserélni, így a felhalmozási bevételek között szerepel az eladásra szánt gépkocsik eladási ára is. Ezzel együtt összesen 71.194 e Ft-ot terveztünk felhalmozási bevételekre.

1.6. Működési célú átvett pénzeszközök

Működési célú átvett pénzeszközátvétellel (16. melléklet) az idei évben nem számolunk.

1.7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A „háztartásoktól átvett pénzeszközök” az első lakáshoz jutó fiatal házaspárok kölcsönének törlesztését jelenti, amely az idén kevesebb bevételként szerepel költségvetésünkben – mindösszesen 221 e Ft –, mivel a szerződések jelentős része már lejárt vagy végtörlesztett.

1.8. Finanszírozási bevételek

A várható pénzmaradvány-igénybevétel előirányzatát 412.779 e Ft-tal terveztük. Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§. (2) bekezdés d) pontja lehetővé teszi az előző évi pénzmaradvány igénybe vételét. Annak érdekében, hogy ezzel a lehetőséggel élni tudjunk, a bevételek között szerepeltetjük a várható pénzmaradványt. Ebből a kiadási oldalon tavalyról áthúzódó beruházásokra 80.036 e Ft, áthúzódó felújításokra 37.005 e Ft, áthúzódó egyéb működési kiadásra 36.396 e Ft, állami előleg visszafizetésére 22.635 e Ft szerepel. A fennmaradó 236.707 e Ft idei új fejlesztésekre lett betervezve.

II. KIADÁSOK

1. Működési kiadások

1.1. Személyi juttatások

A költségvetés tervezésének folyamatában kapacitásaink egy részét lekötötte az óvodapedagógus hiány kezelésével kapcsolatos intézkedések és azok anyagi fedezetének megtervezése. Városunkat is sújtja az egész országban tapasztalható óvodapedagógus-hiány, a német nemzetiségi óvónők hiányáról már nem is beszélve.

Az óvónők hiánya jelenleg elsősorban a Ligeti Cseperedő Óvodát érinti. A Szabadság utcai óvodában ebben a nevelési évben tartósan 5 óvodapedagógusi álláshely üres, amelyeken határozott időre, a nevelési év végéig kinevezett pedagógiai asszisztensek dolgoznak. Ez azt jelenti, hogy minden csoportban egy óvónő látja el a feladatot kettő helyett, a hiányzó óvónők álláshelyén pedig pedagógiai asszisztensek dolgoznak. A Zrínyi utcai óvodában jelenleg 2 óvónő hiányzik, de februárban nyugdíjazás következtében további egy fő, majd év végével további egy óvónő vonul nyugdíjba. Az álláshelyeket az intézményvezető folyamatosan hirdeti. Az üres álláshelyeken pedagógiai asszisztensek dolgoznak.

A Rákóczi utcai óvodákban tagintézményeként csak egy óvónő hiányzik, ezt a hiányt azonban a tervek szerint az intézményvezető az új nevelési év kezdetével át tudja hidalni (két pedagógiai asszisztens óvónői diplomát szerez, illetve egy óvónő visszajön gyestről, míg egy végzettséget szerez).

Az egyik gyakorlati probléma, hogy a pedagógus-bértábla miatt a kezdő magyaros óvónők a gyakornoki idő alatt, tehát 3 évig minimálbérnek megfelelő illetményt keresnek. A németes óvónők a nemzetiségi pótlék miatt bruttó 55 e forinttal magasabb havi bért kapnak, viszont belőlük kevés hagyja el a főiskolát. A magas pilisvörösvári gyermeklétszám természetesen nagy létszámú csoportokat eredményez, így nagy alkalmazotti leterheltséget is.

Az óvónőkért és megtartásukért a környékbeli települések között nagy harc folyik. Az utóbbi években sok pilisvörösvári óvónő ment Solymárra, Pilisjászfalura, Óbudára dolgozni, részben a magasabb bérén kívüli juttatások miatt. Felmértük a környékbeli települések juttatásait, s megállapítottuk, hogy Solymáron, Pilisszentivánon, Pomázon, a budapesti kerületekben és Piliscsabán már most is magasabbak a bérén kívüli juttatások (ha nem is túl sok juttatással), és ezen települések a juttatások további emelésén is gondolkodnak.

Fentiek miatt, figyelembe véve a környékbeli települések juttatásait, az intézményvezetők véleményét és költségvetés adta lehetőségeket, javasoltuk a közalkalmazottak (nem csak az óvónők) cafeteria juttatásának megduplázását, illetve az óvodai dolgozók esetében az 50.000 forintos évi munkaruha-juttatás bevezetését.

Javaslatunk szerint a Ligeti Cseperedő Óvodában az intézményből hiányzó óvónők feladatait ellátó pedagógiai asszisztensek bére és az óvónők bére közötti különbség miatti bérmegegyezés terhére a csoportjukban egyedüli óvónőként dolgozóknak munkáltatói döntésen alapuló juttatást állapíthat meg az intézményvezető. A pedagógiai asszisztensek többletmunkáját a bérkeret erejéig szintén elismerheti az intézményvezető. Illetve a költségvetési rendelet 6. § (19) bekezdése szerinti egy-egy „mozgó státuszt” is ezen probléma áthidalására találtunk ki, amelyhez az intézményi tartalékok között fedezetet is tervezünk.

Az óvodai fejlesztések közötti prioritási sorrendet is úgy állítottuk be, hogy a nagy óvónőiánnal küzdő épületekben több közérzetjavító intézkedésre biztosítunk fedezetet.

Ugyancsak nagy feladatot jelentett a költségvetés tervezésének folyamatában a köztisztviselői alapilletmény emelésére vonatkozó pályázati lehetőség kihasználása. A támogatás igényléséhez a Pályázati kiírást és a hozzá kapcsolódó, a Magyar Államkincstár által összegyűjtött, technikai részleteket tartalmazó Gyakran ismételt kérdések c. dokumentumot 2019. január 17. napján küldte meg a Magyar Államkincstár elektronikus úton. A pályázat benyújtásának jogvesztő határideje az ebr42 önkormányzati információs rendszerben 2019. január 25. napja volt, így a költségvetés tervezésének finisében, egy hét alatt kellett elvégezni az összes számítást, valamint elkészíteni az előterjesztést.

A Képviselő-testület 12/2019. (I. 24.) Kt. sz. határozatában vállalta, hogy a köztisztviselői illetményalapot a Kvtv.-ben rögzítettekhez képest 20 %-kal emelt összegben, azaz 46.380 forintban állapítja meg a 2019. évre vonatkozóan, 2019. január 1. napjától kezdődően. A jelen előterjesztéshez csatolt költségvetési rendeletervezetet már ennek megfelelően állítottuk össze.

Az „önkormányzati személyi juttatások” 46.958 eFt-os előirányzata a polgármester illetményén, a képviselő-testületi tagok tiszteletdíján, a külsős bizottsági tagok megbízási díján és a polgárőrök megbízási díján felül a közfoglalkoztatottak bérét is teljes egészében tartalmazza. A közmunka-támogatás keretében 75%-os támogatással, átlagosan havonta 9 fő foglalkoztatásával számoltunk, bár egyelőre még csak az év első felében engedélyezett a közfoglalkoztatás.

A Polgármesteri Hivatal személyi juttatásaira 336 960 eFt-ot terveztünk, ami jelentősen, 43.680 eFt-tal több, mint a tavalyi előirányzat volt. Ennek főbb okai a következők.

- A cafetéria összegét a Hivatal köztisztviselőire vonatkozóan évi bruttó 6.750 Ft-tal emelt összeggel terveztük, a 2019. évi költségvetési koncepciónak megfelelően.
- A középfokú végzettségű köztisztviselők és a munka törvénykönyve alá tartozó dolgozók bérrendezésére a „Kiegyenlítő bérrendezési alap”-pályázattal összefüggésben, a bérkülönbségek mérséklésére 12.500 e Ft plusz forrást biztosítunk.
- A törvényi előírások miatt a munkavállalók egy részénél a bérüknek a minimálbérrre történő kiegészítését jogszabály alapján az önkormányzatnak kell biztosítania. A garantált bérmínimumra történő kiegészítés többletkiadást jelent az önkormányzat számára.
- Az idei évben egy hivatali dolgozó jogosult a jubileumi jutalomra a közszolgálati jogviszonyban töltött 25 éves munkaviszonya után.

A természetbeni juttatásokat a következőképpen terveztük:

- a) A köztisztviselők esetében 200.000 Ft/év cafetéria-juttatást terveztünk.
- b) A közalkalmazottak esetében, ahol a Kjt. nem ír elő kötelezően cafetéria-juttatást, a tavalyi összeg kétszeresét, személyenként évi bruttó 120 ezer Ft/fő juttatást terveztünk,
- c) a GESZ-nél dolgozó közalkalmazottak részére a költségvetési egyeztető jegyzőkönyv szerinti cafetéria-juttatást terveztük.

A cafetéria-juttatás tervezett éves összege fedezetet biztosít a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A személyi juttatások között külön soron szerepeltetjük a reprezentációs kiadásokat, így például a kt. ülések, az állampolgári eskük, a Március 15-i ünnepség, a Hősök napja, a Pedagógus nap, a Semmelweis nap, a Vörösvári Napok, a Zuzu-kupa, a Bányásznapi, az Idősek napja kiadásait, valamint a polgármester reprezentációs költségeit. A partnerkapcsolatok költségei és a testvérvárosi találkozók kiadásai szintén

ezen a soron szerepelnek. Mindezen kiadások várható összege az intézmények ilyen jellegű kiadásaival együtt összesen 4.200 e Ft.

1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Beterveztük ezen a soron a cafetéria-juttatásokhoz, az egyes reprezentációs és személyi jellegű kiadásokhoz kapcsolódó munkaadói járulékokat és a bérekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adót. Az intézményekkel együtt összesen ez a sor 185.761 e Ft-tal került tervezésre.

1.3. Dologi kiadások

Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal dologi kiadási előirányzatait a *18. melléklet* tartalmazza. A legnagyobb tételt itt az önkormányzat igazgatási tevékenysége (61.555 e Ft) ill. a Polgármesteri Hivatal igazgatási tevékenysége (44.856 e Ft) jelentik.

Az igazgatási tevékenység általános dologi kiadása az önkormányzatnál 3.112 e Ft-tal, a Hivatalnál 2.156 e Ft-tal csökkent a tavalyi évhez képest, mivel az idei előirányzat a Búcsú térre tervezett sportcsarnok helyszínével kapcsolatos szakértői vizsgálat díjának és a Duna Menti Regionális Vízmű Zrt. elleni peres eljárás szakértői díjának csak a hátralévő részét tartalmazza. A dologi kiadások döntő többségénél számoltunk a 2,8%-os fogyasztói árnövekedéssel.

A második legnagyobb tétel a Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése (útkátyúzás, vízelvezetés, hóeltakarítás, síkosságmentesítés), mely az idei évben várhatóan 42.962 e Ft kiadást jelent. Itt a legnagyobb tétel a hóeltakarítás és síkosságmentesítés, amelyre az előző évi tapasztalatok alapján 34.571 e Ft-ot terveztünk. Ez a sor tartalmazza a forgalomtechnikai tervben tavaly meghatározott forgalomtechnikai táblák és tükrök kihelyezésének költségét is.

A közvilágítás költsége is igen jelentős – a 2018. évi teljesítési adatokra támaszkodva, inflációval kalkuláltuk (22.024 e Ft).

Jelentős tétel még a zöldterület-kezelés (pl. fakivágás, -telepítés, park- és közterület-gondozás, gyommentesítés, virágültetés, aknázómoly elleni védekezés, illegális hulladék elszállítása stb.), melynek költségeire 16.471 e Ft-ot terveztünk – a tavalyi évhez (13.762 e Ft) képest magasabb összegben, mert sok az elöregedett, életveszélyes fa, amelyek miatt a magasabb lesz a fakivágás összköltsége. Itt biztosítjuk a fedezetet a Templom téren álló öreg eperfa megmentésére is.

A köztemető-fenntartási feladatok terén 6.744 e Ft költséggel számolunk, a 2018. évi tényleges kiadásokat alapul véve.

A sportlétesítmények dologi kiadása (2.580 e Ft) több mint 1 millió forinttal csökkent az előző évhez viszonyítva. Ennek oka, hogy tavaly ezen a soron szerepelt a tanuszoda előkészítésére betervezett 2 millió Ft is, amely mára már megvalósult.

A városgazdálkodási kormányzati funkción látható előirányzat-növekmény (5.480 e Ft) nagyrészt a földútkarbantartás keretében történő murvázásra tervezett nagyobb, 7 millió Ft-os összegnek tulajdonítható.

A GESZ és intézményeinek dologi kiadásai (105.756 e Ft) a meglévő szerződések és az elmúlt évi teljesítések figyelembe vételével 8.114 e Ft-tal magasabb összegben kerültek megtervezésre, mert itt jelennek meg a megemelkedett munkaruhaköltségek. A Művészetek Háza esetében a Vörösvári Napokra

az intézményvezető javaslatára idén magasabb összeget állítottunk a költségvetésbe a tavalyihoz képest, mind kiadási (21.000 eFt), mind bevételi (11.500 eFt) oldalon.

1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A rendszeres és eseti pénzeszköz-ellátások (szociális segélyek) éves keretösszege a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest az Önkormányzat esetében az előző évi tapasztalatok alapján kissé alacsonyabb szinten, 14.266 e Ft, a Hivatal esetében 4.000 e Ft összeggel lettek tervezve. A 70 éven felüli pilisvörösvári lakosok karácsonyi ajándékutalványára az előző évekhez képest 600 e Ft-tal több, azaz 6.000 e Ft-ot terveztünk erre a sorra.

A pénzbeli és természetbeni szociális támogatásokról szóló 4/2015. (II. 27.) önkormányzati rendelet tartalmazza az Önkormányzat által nyújtott támogatások formáit és szabályait.

A szociális segélyek részletezését a 20. melléklet mutatja be.

1.5. Egyéb működési és felhalmozási célú kiadások

A 21. melléklet „elvonások és befizetések” sora tartalmazza az ASP központhoz való csatlakozás címen kapott pályázati támogatás (202 e Ft) és a Kisgyermeket nevelő szülők munkavállalási aktivitásának növelése címen (1.536 e Ft) kapott támogatás visszafizetési kötelezettségét, valamint a 2017. évi norma-tíva (1.823 e Ft) visszafizetési kötelezettségét.

Egyéb működési célú támogatásokat nyújtunk a sürgősségi ellátásra az OMSZ-nak (3.126 e Ft értékben), és általános működési kiadásokra a Német Nemzetiségi Önkormányzatnak (2.320 e Ft). A sürgősségi ellátásra (orvosi ügyelet) az OMSZ-nak 2.324 e Ft-tal kevesebb kiadást terveztünk idén (3.126 e Ft-ot), mert tavaly javult az állami finanszírozás, és emiatt kevesebb az Önkormányzat által pótolandó összeg.

A Szakorvosi Rendelőintézetnek a háziorvosi szolgálatra, a közös használatú helyiségek rezsijére szánt támogatási összeget a „járóbeteg-ellátás finanszírozása és támogatása” dologi kiadások között szerepeltetjük.

A civil szervezetek működési támogatására a tavalyival azonos összeget, 9.900 e Ft-ot terveztünk.

Az Egyéb működési célú támogatások soron a legjelentősebb összeg a Szociális Intézményfenntartó Társulás részére a szociális feladatokra kapott állami támogatás átadása (51.858 e Ft) és az ehhez a feladathoz való önkormányzati hozzájárulás (44.171 e Ft – ez utóbbi 6.855 e Ft-tal több a tavalyinál), a Család- és Gyermekjóléti Központ által ellátott feladatokra kapott állami támogatás átadása (52.814 e Ft), valamint az ehhez való önkormányzati hozzájárulás (4.224 e Ft – ez 1.490 e Ft-tal több a tavalyinál). A családsegítési- és gyermekjóléti alapszolgáltatások állami támogatása a tavalyinál 30.704 e Ft-tal magasabb összegben került tervezésre. A Család- és Gyermekjóléti Központ működéséhez való önkormányzati hozzájárulás a tavalyi évhez képest csekélyebb mértékben változott.

A „vállalkozásoknak egyéb működési támogatás” sor a fogászati körzetalakítás (összevonás) következtében az egy orvosra jutó megnövekedett ellátotti létszámból fakadó többletköltségek ellentételezése céljából fizetendő praxishozzájárulást tartalmazza, 1.920 e Ft-tal. (A 128/2017. (VIII. 03.) Kt. sz. határozat alapján.)

Egyéb támogatásokra a 3.300 e Ft-tot terveztünk, a sportpálya-világítás korszerűsítésére a PUFC TAO pályázatának támogatásaként, továbbá a műfüves pálya karbantartására és a sportpálya kamerarendszer kiépítésére, valamint a Trina-rendezvény támogatására.

Az egyéb működési és felhalmozási célú kiadásokat a *21. melléklet* mutatja be.

1.6. Tartalékok

Az általános tartalékot a tavalyihoz hasonló nagyságrendben, 15.000 eFt összegben határoztuk meg.

A várható pénzmaradványból „Pályázati önerőtartalék” címén 10.000 e Ft-ot, „Fejlesztési tartalék” címén 10.000 e Ft-ot különítettünk el nevesített tartalékként a költségvetési év során felmerülő ilyen jellegű kiadásokra, a 2018. évhez hasonlóan.

További jelentősebb tételek a fejlesztési célú nevesített tartalékok között:

- Csatornahálózat és szennyvíztisztító telep felújítási és karbantartási tartalék (91.623 e Ft),
- Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda fejlesztési tartalék (2.750 e Ft),
- Ligeti Cseperedő Német Nemzetiségi Óvoda fejlesztési tartaléka (12.825 e Ft),
- Művészetek Háza fejlesztési tartalék (500 e Ft),
- Városi Napos Oldal Szociális Központ fejlesztési tartaléka (450 e Ft)
- Cziffra György Alapfokú Művészeti Iskola színháztermének mennyezet-felújítási tartaléka (1.650 e Ft).

A fentiek szerint összesen 18.175 ezer forintot terveztünk be intézményi felújításra, az intézményvezetők igényei ill. azok felülvizsgálata alapján. Megvannak a konkrét célok, a feladatok elvégzését és az összegek lehívását a GESZ koordinálja.

A nevesített, működési és általános tartalékokat a *22. melléklet* mutatja be.

2. Felhalmozási kiadások

2.1. Beruházások

Az Önkormányzat költségvetésében a 2019-ben újonnan indítandó beruházásokra összesen 216.073 e Ft-ot terveztünk. Ehhez hozzájön még több tavaly megkezdett, de az idei évre áthúzódó, összesen 82.144 e Ft értékű beruházás. Az összes idei – szűk értelemben vett – önkormányzati beruházás értéke tehát 298.217 eFt, amely még a tavalyi évnél (291.057 e Ft) is magasabb. Az intézményekben tervezett beruházásokkal együtt összesen 304.779 e Ft-ot biztosít a 2019. évi költségvetés beruházásokra.

A tervezett legnagyobb építési feladatok az idén: a Fő utca-felújítás folytatása a Hősök terétől a CBA-ig (járda- és parkolóépítés + csapadékvíz-elvezetés); Béke utcai útépítés a Nagy Imre utcáig; Köztemetőben két további út megépítése; Járdáépítés a Görgey utcában a Nagykovácsi utcától a benzinkúti meglévő járdáig; Járdáépítés a Klapka utcában.

Az építési feladatokon túl beruházásként:

- a Polgármesteri Hivatal két platós tehergépkocsijának cseréje vált szükségessé (6.000 e Ft),
- időszerűvé vált a Lahmkruam Helytörténeti Emlékpark tófóliájának cseréje (3.800 e Ft),
- városi térfigyelő kamerarendszer kiépítése (10.000 e Ft).

A maradvány terhére a költségvetésben szerepeltetett, áthúzódó beruházások az alábbiak:

- tervek, immateriális javak:
 - Az Őr-hegy–Bányatavak és a Hősök tere–Háziréti-patak csapadékvíz-elvezetés vízjogi engedélyes és kiviteli tervei (1.842 e Ft),
 - HÉSZ-módosítás (6.604 e Ft),
 - Pilisvörösvár kerékpárforgalmi úthálózati terve (1.524 e Ft),
 - a Görgey utcai járdaépítéshez szükséges engedélyes és kiviteli tervek (1.613 e Ft),
 - a Klapka utcai járdaépítéshez szükséges kivitelitervek (610 e Ft),
- Nagy-tó körüli sétány és futópálya (54.504 e Ft),
- Iskola utca, Budai út, Szt. István utca járda és parkoló kivitelezés (6.816 e Ft),
- Csapadékvíz-elvezetési munkák az Erkel F. utca és Csendszirtos utca találkozásánál (2.965 e Ft),
- az Egészséges Budapest Program pályázathoz szükséges önerő a Szakorvosi Rendelőintézet részére digitális röntgenkészülék beszerzésére (5.238 e Ft),
- garanciális visszatartások (162 e Ft).

Informatikai fejlesztésre a tavalyival megegyező összeget, 4 500 e Ft-ot terveztünk.

A beruházásokat részletesen a 23. *melléklet* mutatja be.

2.2. Felújítások

A tavalyi évhez hasonlóan a beruházások mellett jelentős értékű felújításokat is terveztünk az idei évben is:

- Pilisvörösvári Szakorvosi Rendelőintézet egészségügyi alapellátást biztosító helyiségeinek (házi-orvosi rendelők) felújítása a hozzájuk tartozó vizesblokkokkal és váróhelyiségekkel együtt: 92.147 e Ft (ebből pályázati támogatás: 22,5 millió Ft),
- Helyi piacok fejlesztése (PM-PIAC-2018.) pályázati önerész: 14.746 e Ft,
- A Rákóczi u. 5. sz. alatti bányász emlékszoba felújítása (300 e Ft) és a Puskin u. 8. építéshatóság épületén utcai homlokzati felújítás (2.000 Ft), összesen: 2.300 e Ft,
- NNÁI melegítőkonyhájának felújítása tervezetessel: 9.200 e Ft,
- a garanciális visszatartás összege (1.090 e Ft).

Tavalyi évről áthúzódó intézményi felújítás

- a Friedrich Schiller Gimnázium és a zeneiskola csapadékvíz-elvezető rendszerének átalakítási munkáinak tervezése (1.130 e Ft),
- a Schiller Gimnázium energetikai korszerűsítését előkészítő terv (2.337 e Ft),
- a 3. házi-orvosi rendelő kialakítása tervezési díja (953 e Ft),

mely összesen 4.420 e Ft-tal szerepel a költségvetésben.

Össességében felújításokra 129.103 e Ft-ot biztosít a költségvetés, ami 86.840 e Ft-tal több a tavalyinál.

A 24. *melléklet* mutatja részleteiben a felújítási célokat.

Beruházásokra és felújításokra tehát összesen 438.335 e Ft-ot tartalmaz a költségvetés, ami az elmúlt évek legmagasabb fejlesztési összege.

2.3.

Felhalmozási célú támogatások

A 136/2018. (X. 31.) Kt. számú homlokzat-felújítási pályázatról szóló határozat szerinti homlokzat-felújítási pályázati keretet beépítettük a költségvetésbe 3.000 e Ft-os összegben.

3. Finanszírozás kiadásai

Az önkormányzatnak egyetlen hitele van, még 2010-ből (MFB-s fejlesztési célhitel, Raiffeisen Bank Zrt.), ennek törlesztési összege minimális: a 2019. évre tőketörlesztésre 1.320 eFt-ot, míg kamatfizetésre 192 e Ft-ot irányoztunk elő.

Intézményeink fenntartása és működtetése valamivel több, mint egy milliárd forintba kerül a 2019. évben (1.027.650 e Ft). (Ez az összeg tavaly 945.572 e Ft összeg volt.)

III. EGYEBEK

1. A költségvetési rendeletben meghatároztuk az intézmények által a költségvetési évben alkalmazható maximális dolgozói létszámokat. A maximálisan alkalmazandó dolgozói létszámokat és azok összetételét a *26. melléklet* tartalmazza.
2. A *26. melléklet* elkülönítetten tartalmazza a 2019. évben foglalkoztatható közhasznú munkások létszámát is, intézményi bontásban. Itt a tavalyi létszámmal azonosan, 9 fővel számoltunk 2019. évben. Nagyobb létszámmal azért nem tudunk számolni, mert nehéz betölteni közhasznú munkára rendelkezésre álló férőhelyeket, illetve a Munkaügyi Központ sem engedélyezett magasabb keretet.
3. A költségvetés tervezetében az alábbi státusz-átcsoportosításokat, valamint egy új státuszt építettünk be: A Ligeti Cseperedő Német Nemzetiségi Óvodában 2019. január 1-től december 31-ig 1 fő pedagógiai asszisztens álláshelyet.
4. Pilisvörösvár Város Önkormányzatának költségvetési mérlegét (közgazdasági tagolásban) a *27. melléklet* részletezi.
5. A 2019-ben várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a *28. melléklet* tartalmazza.
6. A Pilisvörösvár Város Önkormányzat intézményeinek finanszírozási ütemtervét a *29. melléklet* tartalmazza.
7. A Pilisvörösvár Város Önkormányzatának közvetett támogatásait a *30. melléklet* részletezi.
8. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügylet 2018. évi adatait a *31. melléklet* tartalmazza.
9. A gördülő tervezés a *32. mellékletben* szerepel.
10. Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai adatait a *33. melléklet* tartalmazza.

Szakmai vélemény: A 2019. évi költségvetés az utóbbi évekhez hasonlóan:

- biztosítja a kötelező feladataink ellátásához, az intézményeink zavartalan működéséhez és a városüzemeltetéshez szükséges forrásokat,
- fedezetet nyújt összesen 304.779 e Ft összegű beruházásra,
- jelentős összeget biztosít felújításokra, 129.103 e Ft összegben,
- és mindezek mellett még igen jelentős összegű nevesített fejlesztési tartalékot (130.798 e Ft) és megfelelő összegű általános tartalékot (15.000 e Ft) is tartalmaz.

Az Mőtv., az önkormányzat vagyonrendelete és az önkormányzat 2014-2019. évre szóló gazdasági ciklusprogramja figyelembevételével került előkészítésre a költségvetési rendelettervezet, mely meghatározza a költségvetési év gazdálkodását. A költségvetési rendelet jól nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról és a tervezett fejlesztésekről.

Javaslom a mellékelt költségvetési rendelet elfogadását.

A Képviselő-testület döntését minősített többséggel hozhatja meg.

Pilisvörösvár, 2019. január 30.

Gromon István
polgármester