



Mogyoród Nagyközség Önkormányzat
POLGÁRMESTERE

2146 Mogyoród, Dózsa György út 40., Tel.: 28/540-716; Fax: 28/540-715,
e-mail: polgarmester@mogyorod.hu

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület
2019. november 29. napján tartandó ülésére

Tárgy: Döntés Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának 2020. évi költségvetési koncepciójának elfogadása tárgyában

Melléletek: 1.sz. melléklet: Kimutatás a folyamatban lévő és induló beruházásokról

Előterjesztő: Paulovics Géza polgármester

Előterjesztést készítette: Juhász András adó és pénzügyi irodavezető

Törvényességi ellenőrzésre érkezett: 2019.11.28. (jegyző/helyettes tölti ki!)

Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte: dr. Moldván Tünde jegyző

Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte: Juhász András adó és pénzügyi irodavezető

Tárgyalja: PB

A Képviselő-testület ülése*¹:			
- nyilvános			
- zárt	Mötv.46.§ (2) bekezdés a) pont alapján**	Mötv.46.§ (2) bekezdés b) pont alapján**	Mötv.46.§ (2) bekezdés c) pont alapján**
Határozathozatal módja:	egyszerű / minősített többség*		

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 2014. október 15-ei módosítása a költségvetési koncepció készítésére vonatkozó paragrafust hatályon kívül helyezte. Az Önkormányzat 2020. évi költségvetési koncepciójának betervezését egyrészt az Önkormányzat 2019. évi munkaterve, másrészt az Önkormányzat 2020. évre vonatkozó feladatainak, terveinek, gazdálkodási kereteinek meghatározása indokolja, és célunk, hogy az Önkormányzat 2020. évre vonatkozó feladatainak, terveinek, gazdálkodási kereteinek bemutatása továbbra is költségvetési koncepció készítésével történjen.

* megfelelő szövegrész aláhúzendó

** megfelelő szövegrész aláhúzendó

Általánosságban a koncepcióval kapcsolatos követelmény, hogy a jogszabályban előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen. Át kell tekinteni az önként vállalt feladatokat, és a továbbiakban a költségvetés tervezetének kimunkálásához legszükségesebb elveket kell megfogalmazni.

Az előterjesztés készítésének időpontjában a koncepcionális elvek kialakításához a Magyarország 2020. évi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényt (továbbiakban: Törvény) vettük alapul.

A helyi önkormányzatok feladatainak ellátásához a 2020. évi központi költségvetési törvény együttesen 739.046,7 Mrd Ft támogatást biztosít, amely 1,3%-al (10.129 Mrd Ft) haladja meg az előző évi 728.917 Mrd Ft összegű eredeti előirányzatot. Az önkormányzatok központi finanszírozása 2020. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Gazdálkodásunkat jövő évben is az intézményhálózat, a településüzemeltetés működőképességének megtartása, a 2019. évről áthúzódó beruházások befejezése, és további, a település fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása határozza meg.

A bevételi előirányzatok várható változásai

A 2020. évi költségvetési koncepció irányelveinek kialakításához előzetes számítások szükségesek a normatív állami hozzájárulások 2020. évi nagyságrendjére vonatkozóan. Az előzetes számítások és a Törvény 2., 3., és 9., mellékletei szerint meghatározott - az önkormányzatunkat a 2020. évre megillető - normatív állami támogatás összege több jogcímen várhatóan jelentősen nem változik.

A 2020-as költségvetési törvény 2. számú melléklete tartalmazza az önkormányzati hivatal működésének támogatási feltételeit és itt történt meg a várva-várt emelés: a korábbi években dolgozónként nyújtott évi 4 millió 570 ezer forintos támogatást 19 %-kal 5 millió 450 ezer forintra emelték. Minden hivatalnak van egy központilag finanszírozott köztisztviselői létszáma, amit a település nagysága, alapján egy bonyolult számolási rendszerben alakítanak ki. A béremelés ennek a létszámnak a bérét és a munkavégzésükhöz szükséges egyéb kiadásokat fedezi, de ha a feladatellátás indokolja és a helyi bevételek lehetővé teszik, és több embert tud megfizetni a település, akkor az engedélyezettnél magasabb létszámmal is dolgozhatnak a hivatalok.

A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA (adatok forintban)			
Támogatási jogcím	Támogatás összege 2019	Támogatás összege 2020	Eltérés
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	86 627 323	102 569 000	15 941 677
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	106 613 400	108 769 900	2 156 500
A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	10 665 441	9 425 855	-1 239 586

320. számú előterjesztés

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ, továbbá óvodai és iskolai segítő tevékenység támogatása	4 420 000	4 420 000	0
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ, továbbá óvodai és iskolai segítő tevékenység támogatása kivételével	0	0	0
Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	0	0	0
A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	0	0	0
Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás	17 423 000	21 538 000	4 115 000
Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetés	28 983 608	28 983 608*	0
A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	235 296	161 424	-73 872
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 376 830	8 783 271	406 441
Összesen	263 344 898	255 667 450	21 306 160

* Nincs adat, ezért a tavalyi érték lett beállítva.

A 2020. évi költségvetést megalapozó helyi adórendeletben szabályozott adómértékek tekintetében szintén a novemberi rendes testületi döntenek, hogy kívánják-e változtatni. Az adótörvények módosításáról szóló törvény, ami esetleg befolyással lehet a rendeletben meghatározottakra, nem tartalmaz lényeges változtatást. A 2019. november 13-ig teljesült adóbevételekről a 319. számú Adókonceptió tárgyú előterjesztésben számoltunk be, amely előre vetíti a 2020-ban várható bevételeket, az adók tekintetében, amennyiben az adómértékeket nem kívánja a Képviselő-testület megváltoztatni.

S.	Megnevezés	2013. tény	2014. tény	2015. tény	2016. tény	2017. tény	2018. tény	2019. terv	adatok eFt-ban	
									2019. tény (várható)	2020. terv
1	Építményadó	74 265	81 945	86 408	103 500	104 934	111 746	108 000	110 376	110 000
2	Telekadó	28 223	29 388	28 879	43 200	47 241	57 651	50 000	45 876	50 000
3	Idegenforg. adó	2 290	2 198	2 628	2 127	3 042	4 877	3 500	3 880	4 000
4	Helyi iparüzési adó	152 428	203 177	200 233	218 089	243 318	259 368	242 000	264 843	265 000
5	Gépjárműadó	12 211	25 966	22 829	22 000	25 570	25 176	24 500	29 409	25 000
6	Ttd, egyéb adók	9929	11473	15 028	5 145	5 135	4 630	5 500	6 689	5 500
7	Összesen	279 346	354 147	356 005	394 061	429 240	463 448	433 500	461 073	459 500

Össességében – az iparüzési adóerőképeség növekedése, és amennyiben a Képviselő-testület az adótárgyak bővítését eredményező adórendelet módosítást elfogadja – a **közhatalmi bevétel**

várhatóan mintegy 6 %-os, azaz kb. 26 millió forintos emelkedésével számolunk a 2019. évhez viszonyítva.

Az elmúlt évek előirányzati és teljesítési adataiból egyértelműen levonható az a következtetés, hogy a tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésére teljes biztonsággal nem számíthatunk, ezért a 2020. évi költségvetési rendeletben is javasolt, hogy a tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése előirányzat csak abban az esetben legyen tervezhető, ha az értékesítéséről a Képviselőtestület a 2019. december végéig dönt, illetve az ingatlanbevétel terhére tervezhető fejlesztéseket nevesíteni és rangsorolni kell.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben 2013. évtől működési hiány nem tervezhető. A rendelkezés betartása érdekében a 2019. évről áthúzódó feladatok fedezetét a 2020. évi költségvetésben elsősorban a tárgyévi előirányzatok (és szükség szerint a 2019. évi pénzmaradvány) terhére célszerű biztosítani. **Beruházási hitel igénybevétele a beruházások volumenétől függően válhat szükségessé, a hitelfelvételhez azonban a Kormány engedélye is kell.**

A bevételi előirányzatokat érinti az Mötv. 111. § (2)-(3) bekezdése, amely értelmében az önként vállalt feladatok forrását és kiadását a 2020. évi költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia. A rendelkezés végrehajtása érdekében a 2020. évi költségvetési rendeletben a működési és felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.

Össességében tehát az általános működési támogatás – leszámítva az önkormányzati hivatal működésének támogatását – nem változik lényegesen, a támogatás növekményt az alulfizetett bérek miatt, a hivatal bérfelállítására javaslom visszaforgatni, amellyel, a 2 évvel korábbi emeléshez mérten további 10 %-os béremelés végrehajtását tenné lehetővé.

A kiadási előirányzatok várható változásai

A kiadási előirányzatok tervezésének megalapozottsága érdekében a Törvényben rendelkezésre álló információk a következők:

A Törvény alapján az **alábbi mutatók nem változtak:**

- a köztisztviselői illetményalap 38 650 Ft,
- a közalkalmazotti bértábla változatlan,
- a közalkalmazottak illetménypótlék-számítási alapja 20 000 Ft,
- a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves béren kívüli juttatására (CAFETÉRIA) továbbra is bruttó 200 000 Ft tervezhető, de kormánytisztviselőt megillető cafetériaajuttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél.

A személyi juttatások tervezésének irányelvei az alábbiakban összegezhetőek:

1. A személyi juttatásokat a költségvetési szerveknél a Törvényben/Törvény felhatalmazása alapján helyi rendeletben meghatározott illetményalap, a bértábla, a kinevezési okiratok, a munkaszerződések, soros előrelépés, a nyugdíjba vonulók felmentési idejére fizetendő helyettesítési díj, illetve az átmeneti többlet létszám igény és az évközi kötelező

teljesítményértékelés adatainak figyelembevételével szükséges megtervezni. Az önkormányzati hivatal bérfelzárkóztatása érdekében – külön soron kimutatva – 10 %-os illetményemelés tervezését javasoljuk. Miután a 2019. II. félévi teljesítmény-értékelés és a 2019. évi minősítés a vonatkozó jogszabályok értelmében, 2020 januárjában lesz esedékes, a munkáltatói hatáskörébe tartozó illetmény-eltérítések közvetlen költségvonzatait legkorábban a 2020. évi költségvetés tervezetének I. verziója jelenítheti meg. Javasoljuk, hogy az önkormányzati hivatalnál erre a 2019. évi mértékkel egyezően a bérkeret 2%-a kerüljön tervezésre.

2. A jubileumi jutalom tervezése a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1)-(2) bekezdése és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 150. § (1)-(2) bekezdése alapján történik.

Béren kívüli juttatások az alábbiak szerint tervezhetők az Önkormányzat és költségvetési szervei által:

3. közszolgálati tisztviselők Cafetéria kerete a kedvezményes adó- és járulékteherrel tervezve, bruttó 235.000,-Ft/fő összegben (munkáltatói járulékot is magában foglalóan);
4. közalkalmazottak Cafetéria kerete a kedvezményes adó- és járulékteherrel tervezve bruttó 96.000 Ft/fő összegben;
5. munkába járással kapcsolatos költségtérítés 15 Ft/km összeggel,
6. munkavégzésre irányuló kiküldetés (2019. évi eredeti előirányzat);
7. bankszámla költségtérítés bruttó 1.000,-Ft/fő/hó értékben
8. helyettesítési díj tervezése a gyermekek után járó pótszabadságok és a kötelező továbbképzés napjaira
9. betegszabadság miatti helyettesítési díj (az önkormányzat céltartalékként tervezi)
10. védőszemüveg a jogosult munkakörökben
11. a köztisztviselők bruttó 100.000 forintos ruházati költségtérítése;
12. rendkívüli munkáltatói segély (2019. évi eredeti előirányzat);

A dologi és egyéb folyó kiadások tervezésének irányelvei összefoglalva:

Az intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak – kivéve az energiaköltségek – keretösszege a 2019. évi eredeti előirányzati adatok, illetve a kifejezetten inflációkövetéssel rendelkező kötelezettségvállalások esetén eredeti előirányzat plusz az infláció várható mértéke (átlagosan 2,8 %) alapján, valamint a bázisévben a következő év költségvetésére hatást gyakorló intézkedések és előirányzat-módosítások figyelembevételével tervezhető. A dologi kiadáson belül az energiaköltség tervezésénél Mogyoród Nagyközség Önkormányzat 2019. évi költségvetésének várható tényadatából szükséges kiindulni, kivéve a 2019. évben beruházással érintett azon feladat-ellátási helyeket, ahol energetikai korszerűsítés, átalakítás történt, vagy a feladatellátás nem volt folyamatos. Ezekben az esetekben a 2019. évi eredeti előirányzati adatokat kell bázisként figyelembe venni.

Az ellátottak pénzbeli juttatásait a 2019. évi juttatások átfogó, számszerű elemzése, a helyi Esélyegyenlőségi Program figyelembevételével és a 2020. január 1-jét követően hatályos jogszabályok rendelkezései alapján szükséges tervezni.

Az Egyéb működési célú támogatások sorára szükséges beépíteni a civil, egyházi szervezetek és a sportegyesületek, alapítványok támogatását. 2020. évben is javasoljuk azt az elvet követni, hogy év közben a támogatási előirányzatot ne lehessen növelni.

A felhalmozási feladatok és felújítási célok tervezésénél:

Elsősorban a 2018-2019. évben megkezdett feladatok forrásigényét szükséges biztosítani, A fentieken túl lehetőség szerint biztosítani szükséges a középtávú gazdasági programban javasolt felhalmozási feladatok és felújítási célok prioritását. A 2019. évről áthúzódó felhalmozási feladatokat, felújítási célokat elsősorban a tárgyévi előirányzatok (és szükség szerint a 2019. évi pénzmaradvány, vagy a meglévő fejlesztési hitelkeretek terhére) szükséges biztosítani.

A 2020. évi költségvetési rendelet-tervezetben javasolt továbbá, hogy az előre nem tervezhető feladatok ellátása érdekében a Képviselő-testület részére kerüljön általános tartalékkeret meghatározásra, valamint a kieső bevételek fedezetére kerüljön céltartalék biztosításra.

Összességében az önkormányzat működési költségvetésében többlet forrás igény a bázis évi (2019. évi) költségvetéshez képest az alábbi jogcímenek van:

- Önkormányzati hivatal 10 %-os bérfejlesztése	12,5 millió forint
- Mogyoród Nonprofit Kft 10 %-os bérfejlesztése	14,0 millió forint
- Mogyoród Nonprofit Kft 2,5 fő státusz igénye	10,0 millió forint
- Mogyoród Turisztikai Kft. 23 %-os bérfejlesztése	2,1 millió forint
- Mogyoródi Pillangó Óvoda szintrehozással	1,0 millió forint

Ez azt jelenti, hogy a többletkötelezettségekre évente mindösszesen 38,6 millió forint többletforrás szükséges.

A fentiek alapján terjesztem megtárgyalásra és jóváhagyásra a Tisztelt Képviselő-testület elé Mogyoród Nagyközség Önkormányzat 2020. évi költségvetési koncepciójának irányelveit, az alábbi határozati javaslat elfogadását indítványozva:

Határozati javaslat:

Mogyoród Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának 2020. évi költségvetési koncepcióját az alábbiak szerint határozza meg:

I.**Általános előkészítési feladatok**

- 1.) Mogyoród Nagyközség Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Költségvetés) tervezetének előkészítése során elsődleges szempont az önkormányzat forrásainak leoptimalisabb felhasználása a költségvetés kötelező, állami és önként vállalt feladatainál, azon belül a működési és felhalmozási feladatoknál a bevételek és kiadások egyensúlyának biztosítása.
- 2.) A Költségvetés előirányzatainak kidolgozásakor különösen az alábbiakat kell figyelembe venni:
 - a) a gazdasági program teljesítésével összefüggő feladatokat,
 - b) stratégiákat, koncepciókat, feladatterveket,
 - c) a kötelező és önként vállalt feladatok körének felülvizsgálatát,
 - d) az önként vállalt feladatok alakulását, költségvetésre gyakorolt tendenciát.

- e) az önkormányzat bevételeire/kiadására hatással rendelkező önkormányzati rendelet felülvizsgálatát,
- f) a felújításokkal, beruházásokkal összefüggő feladatokat,
- g) a bevételi előirányzat növelésének lehetőségét,
- h) a kiadási előirányzat további racionalizálási lehetőségét,
- i) szerződéses kötelezettségeket,
- j) a pályázati lehetőségeket,
- k) a költségvetési szervek létszámát

II.

A bevételek tervezésének elvei

- 1.) Az állami támogatást a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló törvény szabálya szerint meghatározott összegben kell tervezni. A 2020. évi feladatmutatót lehetőség szerint úgy kell tervezni, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben biztosított lemondással ne kelljen élni.
- 2.) Az adóbevételt a hatályos önkormányzati rendeletben meghatározott adómérték és az adózásra kötelezettek körének figyelembevételével a tendenciaként értékelhető bevétel növekedés érvényesítésével kell tervezni.
- 3.) A további bevételt a költségvetési szerv analitikus nyilvántartásának előírása, az azt megalapozó szerződés és a jogszabály előírása alapján kell tervezni. Az év közben várható szerződésnél a tervezett előirányzatot számítással szükséges alátámasztani, és csak a nagy biztonsággal teljesülő bevételt lehet tervezni. A bevétel beszedése a költségvetési szerv elszámolási számlája javára történik. A tervezett bevételi előirányzatot meghaladó bevétel felhasználásának szabályát a Költségvetés állapítja meg.
- 4.) A működési és a felhalmozási feladat fedezetét szolgáló pályázati forrás a Költségvetésben a pályázat költségvetése és a rendelkezésre álló információ alapján tervezhető.
- 5.) A Költségvetés összeállítása során a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározottak alapján adósságot keletkeztető ügyletből származó bevétel csak a már korábban benyújtott Kormányengedély kérelemben meghatározott ügylet értékkel, vagy a Képviselő-testület hitelfelvételét elhatároló döntése alapján tervezhető.

III.

A kiadások tervezésének általános elvei

- 1.) A Hivatal és az intézmények a 2020. évi kiadási előirányzata a feladataikhoz kötött, ún. „szintrehozással” korrigált kiadásaik alapján tervezhető.
- 2.) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervnek a 2020. évi tervjavaslatában elemeznie és értékelnie kell az elmúlt év gazdasági folyamatait, és részletes indokolással kell bemutatni a tervezett feladat kiadási előirányzatát.
- 3.) A személyi juttatásokat a költségvetési szerveknél – kivéve a hivatalt – a Törvényben meghatározott illetményalap, a bértábla, a kinevezési okiratok, a munkaszerződések, soros

előrelépés, a nyugdíjba vonulók felmentési idejére fizetendő helyettesítési díj, illetve az átmeneti többlet létszám igény és az évközi kötelező teljesítményértékelés adatainak figyelembevételével szükséges megtervezni.

A költségvetési szervek a személyi juttatás között jutalom előirányzatot nem tervezhetnek.

- 4.) Az önkormányzati hivatal személyi juttatása előirányzatának megállapítása a vonatkozó jogszabályban meghatározott kötelező juttatás, a soros előrelépés, valamint a közszolgálati szabályzat figyelembevételével történhet. A 2 évvel ezelőtt megkezdett bérfelzárkóztatás folytatásaként az önkormányzati hivatal személyi kiadásai 10 %-os illetményemeléssel tervezze, melyet külön soron kell kimutatni.
- 5.) A béren kívüli juttatások a Törvény alapján a közalkalmazottak számára adhatók, a köztisztviselők részére - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdése alapján - kötelező juttatás a – bankszámla költségtérítés kivételével – a 2017. évi szinten tervezhető, tényleges fedezetének biztosításáról a költségvetési rendelet dönt. Bankszámla költségtérítés bruttó 1.000,-Ft/fő/hó értékben tervezhető.
- 6.) A jubileumi jutalom tervezése a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1) bekezdése és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 150. § (1) bekezdése alapján történhet.
- 7.) Az intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak – kivéve az energiaköltségek – keretösszege a 2019. évi eredeti előirányzati adatok, illetve a kifejezetten inflációkövetéssel rendelkező kötelezettségvállalások esetén eredeti előirányzat plusz az infláció várható mértéke (átlagosan 2,8 %) alapján, valamint a bázisévben a következő év költségvetésére hatást gyakorló intézkedések és előirányzat-módosítások figyelembevételével tervezhető. A dologi kiadáson belül az energiaköltség tervezésénél Mogyoród Nagyközség Önkormányzat 2019. évi költségvetésének várható tényadatából szükséges kiindulni, kivéve a 2019. évben beruházással érintett azon feladat-ellátási helyeket, ahol energetikai korszerűsítés, átalakítás történt, vagy a feladatellátás nem volt folyamatos. Ezekben az esetekben a 2019. évi eredeti előirányzati adatokat kell bázisként figyelembe venni.
- 8.) A költségvetési szerv a dologi és a felhalmozási kiadását a 2020. évre vonatkozó kötelezettségvállalás és az ismert feladatváltozás figyelembevételével határozza meg. Az ellátottak pénzbeli juttatásai - az intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai jogcím kivételével - , az egyéb működési és felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről és kívülről, valamint a tartalék jogcímen csak az Önkormányzat jogi személy tervezhet előirányzatot.
- 9.) A felhalmozási feladatok és felújítási célok tervezésénél elsősorban a 2019. évben megkezdett feladatok forrásigényét szükséges biztosítani;
A 2019. évi költségvetésben nem szereplő - beruházás illetve felújítás tervezése elsősorban pályázati forrás bevonásával lehetséges, másodsorban saját forrásból - figyelembe véve azt, hogy adósságot keletkeztető ügyletből származó bevétel csak a II.5.) pont alapján tervezhető. Az újabb beruházások előtt a beruházás további fenntartási költségét, egyéb többéves kihatású kötelezettségek költségvetési kihatását is vizsgálni kell.
A 2020. évben tervezendő beruházások és felújítások részletes feladatonkénti és célonkénti meghatározásáról részletes (az előirányzatot alátámasztó műszaki paramétereket, vagy árazott költségvetést tartalmazó) kimutatást kell készíteni, melynek határideje: **2019. január 6.**

Elsősorban a megkezdett és a 2019. évben tervezett beruházások forrását kell biztosítani:
Külön mellékletben szerepeltetjük (*lsd. 1. sz. mellékletben*)

- 10.) A gazdasági társaságok 2020. évi előirányzatának megállapításánál a 2019. évi eredeti előirányzatból szükséges kiindulni, figyelembe véve a feladatváltozásból származó szöveges indokolással és kiegészítő számítással alátámasztott további javaslatot és az üzleti terv koncepciót. A tervezési dokumentumnak tartalmaznia kell a tárgyév bevételi terve (finanszírozása) csökkentésére vonatkozó javaslatot, valamint a Kft és az Önkormányzat közötti szerződés további elemzését a legoptimálisabb támogatási feltétel kialakítása szempontjából. A gazdasági társaság a személyi juttatás között jutalom előirányzatot nem tervezhet.
- 11.) A benyújtott és a már elnyert pályázatot a Költségvetésben tervezni szükséges. Az előirányzat alátámasztásául - kiemelten az európai uniós pályázatról - a nyilvántartás alapján összesítést kell készíteni, amelyet a Költségvetésről szóló rendelet részeként külön táblázatban szükséges bemutatni az alábbi tartalommal:
- a) benyújtó szervezet, közreműködő szervezet,
 - b) pályázat címe, azonosítója,
 - c) önrész összege,
 - d) igényelt támogatás összege,
 - e) futamidő,
 - j) előkészítési költségek és sikerdíjak,
 - g) finanszírozás módja,
 - h) utófinanszírozás esetén a megelőlegezendő összeg,
 - i) szállítói finanszírozás esetén a fizetendő összeg.
- 12.) Az Önkormányzat által alapított valamennyi többségi tulajdonú gazdasági társaság köteles az üzleti tervét **2020. február 14-ig** benyújtani a Képviselő-testület részére, míg a számszaki adatokat tartalmazó részt a költségvetés tervezetének összeállításához **2020. január 6-áig** kell elkészíteni az Adó-és Pénzügyi Iroda részére. Az üzleti tervben az önkormányzati bevételek és a saját bevételek arányát be kell mutatni, és a tervet olyan szerkezetben kell előkészíteni, hogy az üzleti terv és a Költségvetés összhangja biztosított legyen. Az üzleti tervben feladatra bontva kell bemutatni az önkormányzati finanszírozást úgy, hogy az adott feladatra az önköltségszámítás alapján meghatározott feladat egységére vetített költség, és az ellátandó/ellátható éves mennyiség is bemutatásra kerüljön. Amennyiben az előző évi teljesítéshez képest többletigény mutatkozik, azt a feladatbővüléssel alá kell támasztani.
- 13.) Az önkormányzat önként vállalt feladataihoz kapcsolódó kiadásokat, támogatásokat a 2019. évi szinten kell tartani, azonban a működési hiány összegét a 2019. évben elfogadott 175.230.165 forinthez képest jelentősen, lehetőség szerint a felére kell csökkenteni, amelyet elsősorban az önként vállalt feladatokra előirányzott kiadás csökkentésével kell elérni. A sportegyesületek támogatásánál elsődleges szempont, hogy a 18 év alatti gyermekek kerüljenek támogatásra és ez a közvetett támogatások (mint például a létesítményhasználat) esetén is érvényesüljön.

- 14.) A Költségvetésben az előre nem tervezhető feladat ellátása érdekében a Képviselő-testület részére általános tartalékkeretet szükséges tervezni. A kieső bevétel fedezetére és az európai uniós és egyéb pályázatok önrészeire céltartalékokat szükséges tervezni.
- 15.) Minden költségvetési szervnek az Ütemterv szerint el kell készítenie 2020. költségvetési évre vonatkozó elemi költségvetési javaslatát. A költségvetési szerv elemi költségvetésében kell megtervezni a költségvetési szerv személyi és járulék kiadásait, valamint a dologi kiadások közül a Cafetériát terhelő kezelési költségeket és a hatósági díjakat. Az Önkormányzatok költségvetésében kell megtervezni a választott tisztségviselők, polgármester/elnök, alpolgármester/alelnök személyi és járulékkiadása

A Költségvetés tervezésére alkalmazandó dokumentumokat a tervezési utasításban meg kell határozni.

IV.

Ütemterv a 2020. évi Költségvetés elkészítésére

A Képviselő-testület a 2020. évi költségvetési rendelet kimunkálásának ütemtervét, az alábbiak szerint állapítja meg és hagyja jóvá,

- az államháztartásról szóló 2011. CXCV. Törvény 15. A költségvetési rendelet előkészítése, elfogadása 24 §. (3) bekezdésére figyelemmel (*„A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek).*

1./ Költségvetési koncepció testületi tárgyalása (elfogadása).

Felelős: polgármester

Határidő: 2019. november 29.

2./ A Költségvetés I. verziójának rendező elveit elfogadó KT határozat kíséretében a költségvetési koncepció közreadása, az intézmények számára (tervezési körirat).

Felelős: jegyző

Határidő: 2019. december 6.

3./ Intézményi tervek – beleértve az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok üzleti tervét megalapozó számszaki tábláit – elkészítésének és Adó- és Pénzügyi Iroda részére történő átadásának határideje. A terveknek feladat mélységig részletezniük kell a szükségleteknek megfelelő 2020. évi költségvetési- és létszám-tervet, egyidejűleg beterjesztve az elemi költségvetést és annak írásos magyarázatát/indoklását.

Felelős: intézményvezetők, ügyvezetők, az Önkormányzat és a Mogyoródi Polgármesteri Hivatal költségvetési tervéért az adó- és pénzügyi irodavezető

Határidő: 2020. január 6.

4./ Önkormányzati szintű tervösszesítés, amelyet követően a tervszámokat az Adó- és Pénzügyi Iroda hivatott megfeleltetni a költségvetési törvényben megjelenő előírásoknak.

Felelős: adó- és pénzügyi irodavezető

Határidő: 2020. január 15.

5./ 2020. évi költségvetési rendelet-tervezet I. verziójának közreadása

Felelős: jegyző

Határidő: 2020. január 17.

6./ 2020. évi költségvetési rendelet-tervezet I. verziójának egyeztetése, a költségvetési szervek vezetőivel

Felelős: jegyző

Határidő: 2020. január 20-22. (véleményüket közreadva)

7./ 2020. évi költségvetési rendelet-tervezet I. verziójának bizottsági megtárgyalása (PB ülése),

Felelős: PB elnöke

Határidő: 2020. január 27., bizottsági véleménylapok közreadása 2020. január 27.

8. 2020. évi költségvetési rendelet-tervezet I. verziójának képviselő-testületi megtárgyalása

Felelős: polgármester

Határidő: 2020. január 29-31. (meghívó kiküldése 2020. január 27.)

9./ 2020. évi költségvetési rendelet-tervezet I. verziójának Képviselő-testület által meghatározottak szerinti átdolgozása

Felelős: adó- és pénzügyi irodavezető

Határidő: 2020. február 14.

10. 2020. évi költségvetési rendelet-tervezet végleges verziójának bizottsági megtárgyalása (PB ülése), majd bizottsági vélemény közreadása

Felelős: PB elnöke

Határidő: 2020. február 19-24. (véleménylap közreadása 2020. február 25.)

11. 2020. évi költségvetési rendelet elfogadása

Felelős: polgármester

Határidő: 2020. február 28. (meghívó kiküldése 2020. február 25.)

Határidő: a döntésre vonatkozóan 2020. február 28., továbbá hatályára vonatkozóan a 2020. évi költségvetési rendelet hatályba lépésének napja

Felelős: Paulovics Géza polgármester

Mogyoród, 2019. november 22.

Paulovics Géza
polgármester



Feladat megnevezése	KT döntés	Beruházás		Kiadás 2020		hitel	egyéb költségek-dologi	Támogatás
		Tervezett kezdés	Tervezett befejezés	saját forrás-céltartalék				
0246, 0267/39 hrszú ingatlanok cseréje	50/2017. (I.25.)	2020	2020	0				
0351/20. hrsz. Telekmegosztási vázrajz ajándékozás	229/2019. (IV.24.)			0			400 000	
2101-es út melletti nyúlvány ter.-ek és 717/3 Ag u. árok átvétele	475/2017. (X.25.)	2020	2020	0			800 000	
2685. hrsz. Telekvásárlás (Morvai Ilona)	234/2019. (IV.24.)			4 000 000				
681 hrsz-ú ingatlantól a Kamillás utcai ingatlanok megvásárlása (680, 681, 683/1-4.)	369/2019. (VI.26.)	2020	2020	50 000 000				
682 hrsz.-ú ingatlan megvásárlása	172/2019. (III.27.)	2020	2020	12 000 000				
Béke u-i parkoló				600 000				
Bölcsöde építése önrésze	507/2018.(X.10.) 544/2018.(XI.12.) 462/2019. (VIII.22.)	2019	2020	50 000 000				192 000 000
COOP Zrt. Bérleménybe villanyóra bővítése	478/2018. (IX.26.)	2020	2020	150 000				
Családsegítő épület tető felújítása	nincs döntés			1 500 000				
Dózsa György út 21. orvosi rendelő kazánház felújítása		0	2020	3 000 000				0
Dózsa György út pályázaton kívüli felújítása		2020	2020	10 000 000				
Egyéb informatikai eszköz ÖNK				200 000				
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés MŰVHAZ				500 000				
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés OVI				1 000 000				
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés PH				1 000 000				
Fő tér bővítése	126/2018.(III.28.)	2019	2019	0			400 000	
Gesztényés óvoda tetőfelújítás				20 000 000				
Gyalogosátkelő kialakítása - patak felett	242/2019. (IV.24.)			2 200 000				
Hangya épület felújítása	248/2018.(V.30.) 250/2018.(V.30.) 362/2018.(VII.25.), 423/2018.(VIII.29.) 540/2018.(XI.12.)	2018	2020	15 000 000				
Helyi esélyegyenlőségi program végrehajtása	378/2018. (VII.25.)	2018	2023	0				
Helyi természetvédelmi területek kijelölése	92/2017. (II.22.)		2020	0			500 000	
HTT fenntartás (természetvédelem)			2020	0			500 000	
Hungaroring járda melletti közvilágítás			2020	3 000 000				
Ingatlan kisajátítás új HESZ			2020	25 400 000				
Járdaépítés			2020	10 000 000				
Kandeláber pótlása	541/2019. (IX.30.)		2020	1 544 600				
Klíma beszerzés COOP Zrt. bérleménybe	477/2018. (IX.26.)	2020	2020	88 900				
Közvilágítási hálózat bővítése	484/2018.(IX.26.)	2018	2019	2 500 000				
M3 melletti területek térítés nélküli átvétele	474/2017. (X.25.)	2020	2020	0			800 000	
Mátyás k. út - Főti út gyalogosátkelő hely	499/2019. (IX.25.)		2020	13 000 000				
Mogyoród Nagyközség Települési Környezetvédelmi Programja 2016-2020 időszakra	89/2017.(II.22.)	2017	2020	0			500 000	
Mogyoródi Pillangós Óvoda- Kiskapu a nagykapu mellé			2020	48 000				
Mogyoródi Pillangós Óvoda-Utcafronti úszókapu a parkolási problémák megold.			2020	196 000				
Önkormányzati utak forgalomtechnikai tervek, festés, utcabútor			2020	4 000 000				
Pályázati önrészek			2020	25 000 000				
Patak művelési ágú területek rekonstrukciós munkák	575/2018. (XI.29.)		2020	4 000 000				
Peres ügyek (AHK,)	508/2019. (IX.25.)		2020				5 000 000	
Pillangós óvoda udvarai rendbetétele			2020	7 000 000				
Polgármesteri Hivatal felújítás befejezése			2020	20 000 000				
Polgármesteri Hivatal Igazgatási iroda terőfelújítása			2020	30 000 000				
Polgármesteri Hivatal informatikai eszközbeszerzés			2020	1 000 000				
Református temető megközelítését biztosító út	374/2015.(XI.25.) 169/2017.(IV.26.) 308/2017.(VI.28.), 423/2017.(IX.27.), 335/2018.(VII.25.) 541/2018.(XI.12.)	2018	2020	1 500 000				
Szent Jakab Parkfalu kerítés építés, parkosítás			2020	1 500 000				
Szent Jakab Parkfalu közösségi ház bérbévelete 1573/52	572/2017. (XII.18.)	2020	2020	98 758				
Településrendezési eszközök módosítása	224/2018.(V.30.)							
Térfigyelő kamera	468/2019. (VIII.22.)	2018	2019	5 207 000				
			2021	0				

Feladat megnevezése	KT döntés	Beruházás		Kiadás 2020		hitel	egyéb költségek-dologi	Támogatás
		Tervezett kezdés	Tervezett befejezés	saját forrás-céltartalék				
Tervdokumentációk (Útfelújítás, Szent L. kápolna kiviteli tervdok.böv.)			2020	20 000 000				0
Új Egészségház építése maradvány	302/2018.(VI.27.)	2018	2020					
Új Községi Ház Építése	503/2018.(X.10.)	2018	2021	0				
	236/2018. (V.30.) 256/2018.(V.30.)							
Új Községi Ház tervdokumentációja	447/2019. (VII.31.)	2018	2020	8 993 802				
Utak karbantartása - nem önkormányzati	440/2019. (VII.31.)	2020	2020	2 000 000				
Útépítés			2020	35 000 000				
Útépítés tervezése			2020	15 000 000				
Útfelújítás, karbantartás			2020	10 000 000				
Vasház transzformátorállomás kiváltása, áthelyezéssel, átalakítással			2020	8 000 000				
VEKOP pályázat önrésze		2018	2020	19 000 000				
Villámvédelem		2020	2020	9 000 000				
Vis Maior - Mogyoródi patak	306/2018. (VI.27.) 545/2019. (IX.30.)	2018	2020	3 429 460				
Vis Maior - Mogyoródi patak mederrézsű	549/2019. (IX.30.)	2018	2020	4 306 420				
Vis Maior, Berekakácós, ÖNRÉSZ	270/2018.(VI.06.)	2018	2020	2 499 995				
Vízvezető árkok építése, felújítása, tervezése			2021	7 500 000				
Vizkárelhárítás végrehajtása			2022	10 000 000				
Vizkárelhárítási terv felülvizsgálata	169/2019. (III.27.)		2020	600 000				
WiFi4EU hálózat kiépítése	532/2019. (IX.25.)		2020	500 000				
Zártkerti program - települési fejlesztések támogatása			2020	500 000				
				482 562 935 Ft	- Ft	8 900 000 Ft		192 000 000 Ft