PÓCSMEGYER KÖZSÉG POLGÁRMESTERE
Készítette: Pócsmegyer Község Jegyzője

Az előterjesztést és a határozat-tervezetet törvényességi szempontból megvizsgáltam.

Zákányné dr. Szőke Tímea
jegyző

ELŐTERJESZTÉS
az Önkormányzat 2027. évi költségvetési koncepciójának megtárgyalásához
(Készült a Képviselő-testület 2026. november 26-i rendes ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény nem ír elő kötelezettséget költségvetési koncepció beterjesztésére, elfogadására, azonban pénzügyi-gazdálkodási szempontból továbbra is fontosnak tartom elfogadását, támpontot nyújt a Képviselő testületnek a következő évi költségvetés megalkotásában.

A koncepció tartalmára javaslat:

2027. évben az önkormányzat kiemelt céljai és feladatai

A gazdasági-pénzügyi stabilitás megőrzése, az intézményrendszer fenntartása.

A kormány döntése az iparűzési adó többletbevétel elvonásáról komoly kihívás elé állítja az önkormányzatokat. Konkrétum a végrehajtással kapcsolatban még nincs, a jogszabály kihirdetésekor tudunk biztosat.

Az új orvosi rendelő építésének kiviteli költségei 2018-ban 65 483 ezer Ft-tal haladták meg a pályázatban jóváhagyott összeget, melyet 10 éves futamidejű fejlesztési hitel felvételéből biztosított az önkormányzat. OTP Bankkal a szerződés aláírása 2018. november 19. Lehívására 2019. novemberben került sor. Törlesztés kezdete 2020. I. negyedév, lejárata 2028. III. negyedév. A költségvetés tervezésekor – már látva az önkormányzat költségvetési lehetőségeit/nehézségeit – felül kell vizsgálni az előtörlesztés lehetőségét.

Likvid hitelt szabadon vehet fel az önkormányzat azzal, hogy december 31-én nem lehet hiteltartozása. A 2027. évi folyószámla-hitel szerződés megkötése folyamatban van (2023-tól amennyiben az önkormányzat nem kíván a keretösszegen módosítani csak felülvizsgálat van, nem kell ismételt Képviselő-testületi döntés).

Fejlesztési hitel felvételéhez (10 millió Ft felett) a kormány engedélye szükséges (kivéve EU-s projektek megvalósításának önrésze).
2027-ben további hitelt nem tervez felvenni az önkormányzat – de a Tulipán utcai beruházás még szükségessé teheti – figyelembe véve az önkormányzat teljesítő képességét.

A Pro Pócsmegyer Kft. részére átadásra kerülő költségvetési támogatás összegének tervezéséhez szükséges, hogy a Kft. további sorsáról döntés szülessen, annak megfelelően a 2027-ös üzleti terve készen álljon.

2027. évben az intézmények kiemelt céljai és feladatai

Az intézményrendszer működésének felülvizsgálata, működőképességének - a takarékossági szempontok figyelembevételével – megőrzése.
A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

A helyi szociális rendeletben és egyéb rendeletekben meghatározott önkéntes önkormányzati juttatások felülvizsgálata – szükség szerint.

Foglalkoztatáspolitikai célok és feladatok

2027. évben az önkormányzatnál és intézményeinél foglalkoztatottak tervezett munkajogi létszáma 37 fő, választott tisztségviselők száma 7 fő az alábbiak szerinti bontásban:
- Az Óvodában a munkajogi létszám 13 fő, jelenleg 11 fő dolgozik az intézményben.
- A Polgármesteri Hivatalban a munkajogi létszám 10 fő.
- Az Önkormányzat munkajogi létszáma 14 fő, foglalkoztatottjainak száma jelenleg 13 fő.
- A képviselő testület munkajogi létszáma 7 fő.

Közfoglalkoztatottak alkalmazását nem tervezzük, tekintettel arra, hogy már csak korlátozottan támogatja a kormány.
Minden intézménynél törekedni kell a takarékos gazdálkodásra, különösen nagy gondot kell fordítani a személyi jellegű kiadások jogszabályi előírásoknak megfelelő tervezésére, a költségvetési javaslatok szakmai és pénzügyi felülvizsgálatára.

Kapcsolat társadalmi szervezetekkel

Az önkormányzat 2027. évben is fontos feladatának tartja a helyi társadalmi szervezetekkel való együttműködést és azok támogatását, melyek általában szociális, kulturális, polgári védelmi, sport és környezetvédelem területekre terjed ki. Kiemelt jelentőséggel bír azon szervezetek támogatása, melyek a kötelező önkormányzati feladatok ellátásában az önkormányzattal kötött megállapodás szerint vesznek részt.

Pályázati lehetőségek, beruházások

2027. évben is fontos célkitűzés a pályázati lehetőségek figyelemmel kisérése, és a lehetőségek kihasználása. Az önkormányzat likviditását figyelembe véve leginkább az önrészt nem kívánó pályázatokat részesítenénk előnyben.

Tárgyévről következő évre áthúzódó beruházásunk a Tulipán utca felújítása.

Évek óta tervben van a kamerarendszer kiépítése és üzemeltetése (Napsugár tér, Kossúth út-Sziget út kereszteződés és a Megyeri fasor és Sziget út kereszteződés). A költségvetés tervezésénél figyelmet fordítunk a megvalósíthatóságára.
Az óvodában az udvari játszótér gumitégláit is cserélni kellene, ez is már több éve tervben lévő feladat.

Az önkormányzat további fejlesztési céljait a Képviselő-testület határozza meg, figyelembe véve az önkormányzat pénzügyi helyzetét és a pályázati lehetőségeket. Törekedni kell a pályázati önrészek költségvetésben esetlegesen jelentkező többletbevételeiből való megteremtésére.

Fontos az Önkormányzat forgalomképes ingatlanjainak felülvizsgálata, ingatlanok értékesítésének, hasznosításának vizsgálata, és megvalósítása. Ingatlanértékesítés bevételei csak beruházásra és felújításra fordíthatók, illetve a pályázatok önrészeinek biztosítására.

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

Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

Szervezeti változások bemutatása

Az önkormányzat 2027-re szervezeti átalakítást tervez. 1 fő fizikai állományú alkalmazottra még nagy szükség lenn a községgazdálkodási feladatok ellátása érdekében.
Az óvodában 1 fő (részmunkaidős) konyhai kisegítőre szükség van a dajkák tehermentesítése végett.
Amennyiben az önkormányzatokra további közigazgatási feladatokat rónak, akkor a hivatal létszámát is bővíteni kell.

Bevételek

Tervezett helyi adók: 2027-re új adónem bevezetését, adómérték emelést nem tervez az önkormányzat
Az adókintlévőségek csökkentése érdekében tovább kell folytatni a következetes végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

Nyújtott szolgáltatások bevételei: az étkezési térítési díjakat – amennyiben az indokolt - felül kell vizsgálni (jelenleg nem tervezünk emelést).

Állami támogatások tervezése a mindenkori költségvetési törvény szerint vehető majd figyelembe.
Koncessziós és bérleti díjbevételek: bérleti díjak felülvizsgálata folyamatos, jelenleg inflációt követő.

Kiadások

Működési kiadások (foglalkoztatáspolitikai célokhoz igazodó személyi juttatások a kötelező önkormányzati, valamint állami feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások, ezen túl az önként

vállalt feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások) meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során.

A felhalmozási kiadások tervezését nagymértékben befolyásolja egyrészt az önkormányzat pénzügyi helyzete, másrészt a 2027-ben kiírásra kerülő pályázatok.

A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell.

A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános tartalékot kell képezni. Ennek mértéke lehetőleg a működési költségvetés összegének legalább 0,5 %-a.

Jelen helyzetben nem tudhatjuk, hogy az önkormányzat 2027. évi költségvetésének összeállításáig még milyen változások, központi intézkedések lépnek hatályba. Elsődleges cél a kötelező feladatok ellátása, az önkormányzat működésének, likviditásának biztosítása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az önkormányzat 2027. évi költségvetési koncepciójának összeállítására vonatkozó irányelveket elfogadni szíveskedjék.

Pócsmegyer, 2026. november 13.

Mwajas Krisztina
polgármester

Határozati javaslat

Pócsmegyer Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2027. évi költségvetési koncepcióját - mint a költségvetés kidolgozásának alapját - az alábbiak szerint fogadja el:

1. A működési bevételek és kiadások – felhalmozási bevétel felhasználása nélküli – egyensúlyának megteremtésére tett intézkedések folytatása. A költségvetési terv összeállításánál alapvető szempont a pénzügyi egyensúly megteremtése.

2. 2027-ben nem tervez további fejlesztési hitelt felvenni az önkormányzat.

3. Az intézményrendszer működésének felülvizsgálata, működőképességének - a takarékossági szempontok figyelembevételével – megőrzése.

4. A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételéből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

5. A helyi szociális rendeletben és egyéb rendeletekben meghatározott önkéntes önkormányzati juttatások szükség szerinti felülvizsgálata.

6. A helyi társadalmi szervezetekkel való együttműködés és azok támogatása, melyek általában kulturális, polgári védelmi, sport és környezetvédelmi területekre terjed ki. Kiemelt jelentőséggel bír azon szervezetek támogatása, melyek a kötelező önkormányzati feladatok ellátásában az önkormányzattal kötött megállapodás szerint részt vesznek.

7. A pályázati lehetőségek figyelemmel kisérése, és kihasználása. A költségvetésben jelentkező többletbevételből meg kell tudni teremteni a pályázati önrészeket.

8. Az Önkormányzat forgalomképes ingatlanjainak felülvizsgálata, ingatlanok értékesítésének, hasznosításának vizsgálata, és megvalósítása. Ingatlanértékesítés bevétele csak beruházásra és felújításra fordítható, illetve a pályázatok önrészeinek biztosítására.

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

10. Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

11. Új adónem bevezetését, adómérték emelést nem tervez az önkormányzat. Az adókintlévőségek csökkentése érdekében tovább kell folytatni a következetes végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

12. A szolgáltatások bevételeinek felülvizsgálata – amennyiben szükséges. (étkeztetés, bérleti díjak)

13. Működési kiadások (foglalkoztatáspolitikai célokhoz igazodó személyi juttatások és kötelező, valamint állami feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások, ezen túl az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások) meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során.

14. A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell.

15. A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános tartalékot kell képezni. Ennek mértéke lehetőség szerint a működési költségvetés összegének 0,5 %-a.

Határidő: 2027. évi költségvetés készítése
Felelős: Polgármester, jegyző