



Vác Város Polgármestere

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Pénzügyi - Ügyrendi Bizottság  
2017. év november hónap 16. napi ülésére

Szám: 11/967/2017.  
Tárgy: 2018. évi költségvetési koncepció  
Melléklet: -2 db

Előterjesztő: Fördős Attila polgármester  
Készítette: Kökény Szabolcs osztályvezető  
Pálinkás Józsefné csoportvezető  
Előadó: Kökény Szabolcs osztályvezető

Előzmény/korábbi döntés: -  
Terjedelem: 21 oldal

Bizottsági tárgyalások: -

Döntéshozatal módja: nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1))  
egyszerű többség (Mötv. 47. § (2))

Törvényességi véleményezésre bemutatva: dr. Zsided Szilvia Jogi Osztály osztályvezető *Me...sn!*

Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita jegyző

Nincs / az alábbi:

Véleményezésre megkapta: Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály  
osztályvezető

Véleményezésre megkapta: Fördős Attila polgármester



Vác a Dunakanyar szíve

## Tisztelt Bizottság!

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a Bizottság elé terjesztem a 2018. évi költségvetési koncepciót. A koncepciónak a jövő évi költségvetés tervezését megelőző elfogadásával a Képviselő-testület megszabhatja az Önkormányzat 2018. évi költségvetése tervezésének fő irányait, szempontjait, ezzel biztosíthatja, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a kiegyensúlyozott működést biztosítsák.

A 2018. évi költségvetés tervezésének megkezdése előtt fontos áttekinteni a központi költségvetési törvényt, annak is a helyi önkormányzatokra vonatkozó részeit, illetve a várható bevételeket, kiadásokat és kötelezettségvállalásokat. Ezek figyelembevételével lehet megállapítani a következő év gazdálkodási célkitűzéseit és elkezdni a következő év költségvetésének tervezési feladatait.

A koncepció az előző évek gyakorlatának megfelelően a tervezett helyi bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek figyelembevételével került összeállításra.

Az előterjesztés 1. pontjában a Kormány gazdaságpolitikájának főbb célkitűzései kerülnek összefoglalásra, a 2. pont a helyi önkormányzatok 2018. évi forrásszabályozását mutatja be, míg a 3.pont az önkormányzat következő évi költségvetési koncepcióját tartalmazza.

A Magyarország 2018.évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényt az Országgyűlés június 15-én fogadta el.

A jövő évi költségvetés 18.751.458,2 millió Ft bevételi főösszeggel, 20.112.108,4 millió Ft kiadási főösszeggel és 1.360.650,2 millió Ft hiánnyal számol.

A Kormány gazdaságpolitikáját szem előtt tartva a 2018. évi főbb célkitűzések a következők:

- a családok adóterheinek további csökkentése a családi kedvezmény mértékének növelésén keresztül,
- az internet-előfizetés áfakulcsának további 5%-ra történő csökkentése,
- 2018-tól az ingatlan-bérbeadásból származó jövedelmet terhelő egészségügyi hozzájárulás megszűnése,
- a közmunkaprogram folytatása a „segély helyett munkát” elv érvényesítésének megfelelően, ugyanakkor a közmunka rendszerének hatékonyabbá tétele, az egyéb aktív munkapiaci programok szélesítése révén,
- a nyugdíjkiadások és egyes jövedelempótló ellátások reálértékének megőrzése, ezen felül a nyugdíjasok részesülhetnek a gyors gazdasági növekedés eredményéből,

- a pedagóguséletpálya-modell kialakításának befejező lépése, illetve a rendvédelmi és honvédelmi életpálya-modelljének folytatása,
- a Kormányhivataloknál és a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál foglalkoztatottak életpályája-modelljének folytatása,
- az európai uniós programoknál a maximális ütemű forrásfelhasználás prioritásként jelenik meg azért, hogy a fejlesztési források a kedvezményezettek számára minél hamarabb elérhetővé váljanak,
- a közlekedési fejlesztésekre továbbra is igen magas összeget fordít a kormányzat, a közútfelújításra rendelkezésre álló források jelentősen nőnek, a Paksi beruházás a szükséges engedélyek megszerzése után felgyorsulhat,
- a vidéki nagyvárosokat modernizáló, versenyképességet, kulturális vonzerőt növelő és életminőséget javító fejlesztésekre kerül sor a Modern Városok Program keretében, számos felsőoktatási, kulturális beruházás, nemzetstratégiai gazdaságfejlesztési támogatás kap helyet a 2018-as költségvetésben,

A fentiekkel összhangban a 2018. évi főbb célterületek és a legfontosabb változások az alábbiak:

#### **a) Családok helyzetének erősítése**

A Kormány kiemelt célja 2018-ban a gyermeket nevelő családok további támogatása. A munkabért Európa egyik legalacsonyabb személyi jövedelemadó kulcsa (15%) terheli, a gyermeknevelést pedig a személyi jövedelemadóból igénybe vehető családi kedvezménnyel, illetve a családi járulékkedvezménnyel segíti a Kormány.

2016-tól kezdődően négy év alatt fokozatosan kétszeresére nő a két gyermeket nevelő családok által érvényesíthető családi kedvezmény mértéke. 2016-ban havi 10 ezer forintról 12,5 ezer forintra, 2017-ben 15 ezer forintra emelkedett a havonta igénybe vehető adókedvezmény összege, 2018-ban pedig megvalósul a családi kedvezmény 2019-ig tartó növelésének harmadik üteme is. A kétgyermekes családok esetében 2018-tól gyermekenként 17,5 ezer forintra emelkedik a havonta igénybe vehető adókedvezmény összege, azaz a kétgyermekes családok jövedelme éves szinten 60 ezer forinttal emelkedik 2017-hez képest. A házasságkötés és a családalapítás támogatása érdekében az első házások kedvezménye 2017-től a családi kedvezménytől függetlenül igénybe vehető.

A 2018. évben a Kormány szándékainak megfelelően tovább folytatódik az otthonteremtési program, mely a családok lakáshoz jutását és lakáskörülményeinek javítását tűzte ki célul. A CSOK keretében a három- és többgyermekes, új lakást építő vagy vásárló családok 3%-os fix kamatozású lakáskölcsönt vehetnek igénybe. A lakáshelyzet javítását szolgálja az

ingatlanértékesítések áfakulcsának 5%-ra történő mérséklése, továbbá a saját célra építkezők részére az adó visszatérítési támogatás.

Ezen túlmenően a Kormány a gyermekétkeztetés finanszírozásán keresztül közvetett módon segíti a családokat azzal, hogy továbbra is kiemelt figyelmet fordít mind az intézményi keretek között, mind a szünidőkben történő étkeztetés magas színvonalú megvalósítására. A bölcsődei és óvodai gyermekétkeztetés 2015. szeptember 1-jétől történő kiterjesztéséből adódóan soha nem látott mértékben bővült a kisgyermeket ellátó intézményrendszerben a térítésmentes étkeztetés lehetősége, továbbá 2016-tól a Kormány – a korábbi nyári gyermekétkeztetéshez képest – az összes szünidőben lehetővé tette a rászoruló gyermekek étkezését. Mérföldkőnek tekinthető továbbá, hogy az állam nemcsak a gyermekétkeztetést ellátó konyhák működtetéséhez, hanem azok fejlesztéséhez, bővítéséhez is hozzájárul, így egyre több településen modern felszerelésű konyhák és étkezők biztosítják az egészséges táplálkozáshoz szükséges ételeket.

## **b) Teljes foglalkoztatás elérése, további munkahelyteremtő intézkedések**

A foglalkoztatási szempontokat a Kormány prioritásként kezeli, ezen belül legfontosabb foglalkoztatáspolitikai célkitűzése a teljes foglalkoztatás megteremtése Magyarországon. A 2010-es kormányváltás óta 702 ezer fővel nőtt a foglalkoztatottak száma. A növekedés döntően a versenyszféra munkahelyteremtésére vezethető vissza, ahol 486 ezer fővel nőtt a létszám, ami mintegy 70%-os arányt képvisel a foglalkoztatás bővülésében. A foglalkoztatás növekedését egyre inkább a piaci munkahelyteremtés generálja, ami a fenntartható növekedés irányába mutató tendencia.

A foglalkoztatás bővülése azt eredményezi, hogy az államnak kevesebbet kell majd költenie segélyekre és jövedelem pótló támogatásokra. A Kormány célja, hogy az uniós fejlesztési és beruházási támogatások legalább 60%-át gazdaságfejlesztésre és munkahelyteremtésre fordítsa.

Mindezek mellett a Kormány egyetért azzal, hogy a közfoglalkoztatottak elsődleges munkaerő piaci elhelyezkedését szükséges ösztönözni. A magyar gazdaság helyzetének erősödésével a Kormány lehetőséget teremt a közfoglalkoztatottak piaci alapú munkavállalására, amit kompetenciafejlesztő és képzési programokkal is támogat.

### **c) Életpályaprogramok továbbvitele, bérrendezések**

2018-ban tovább folytatódnak a közszolgálati dolgozók megbecsülése érdekében tett intézkedések. Ennek részeként folytatódik a 2015-ben indított fegyveres és rendvédelmi életpályamodell, ennek keretében 2018-ban további, átlagosan 5%-kal nő a katonák és a rendvédelmi dolgozók fizetése.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal foglalkoztatottjai a 2016-ban indított életpályamodell keretében 2018-ban további 15%-os illetményemelésben részesülnek, elérve ezáltal az átlagosan 50%-os növekedést.

További emelésben részesülnek az egészségügyi ágazat szakdolgozói, valamint az Országos Mentőszolgálat állományában lévő alkalmazottak.

Lezárul a 2016-ban indított bírói és ügyészi illetményalap-emelés (2018-ban további 5%), illetve a felsőoktatási oktatói, kutatói és tanári bérrendezés (2018-ban további 5%). Emellett, a korábbi döntésnek megfelelően emelkedik a pedagógusok bére is a minősítés keretében.

A költségvetés fedezetet nyújt valamennyi, már végrehajtott intézkedés továbbviteléhez is, így a pedagógusok életpályájára és kapcsolódó bérintézkedéseire, a járási és megyei kormányhivatalok munkatársainak állami tisztviselői életpályájára, továbbá a már végrehajtott egészségügyi, szociális és kulturális bérintézkedésekre.

### **d) Uniós források maximális felhasználása**

A Kormány kiemelten kezeli az uniós támogatások felhasználását. Ezzel összefüggésben 2017 első negyedévének végéig a 2014-2020-as időszakban rendelkezésre álló támogatások teljes összege meghirdetésre került. Elsődleges cél, hogy 2018-ban az összes forrás lekötésre kerüljön annak érdekében, hogy a fejlesztési források a kedvezményezettek számára minél hamarabb elérhetővé váljanak, és ezáltal a támogatások legnagyobb része már a 2018. év végére kifizetésre kerüljön, elkerülve azt a korábbi gyakorlatot, amikor a források jelentős részének kifizetésére csak az uniós pénzügyi időszak végén került sor. Mindez az jelenti, hogy a 2018. évi kifizetések nagyságrendje várhatóan még a korábbi évek kiemelkedően magas értékeit is meghaladja, fenntartva a gazdasági növekedés lendületét, hiszen a Kormány a fejlesztési források 60%-át – az uniós célkitűzésekkel összhangban – a foglalkoztatás és versenyképesség növelésére épülő gazdaságfejlesztésre fordítja.

A vissza nem térítendő támogatások mellett a korábbi pénzügyi időszakhoz képest jelentősen magasabb arányban kerülnek meghirdetésre pénzügyi eszközök is, melyek a többszöri kihelyezés

által hosszú távon tudnak biztos finanszírozási forrást nyújtani a megerősödő vállalkozások jövőbeni fejlesztéséhez.

### **. A helyi önkormányzatok támogatása**

A költségvetés 705 milliárd 406,3 millió forintban határozza meg a terület előirányzatát. Az önkormányzatok részére átengedett bevételek –adók, bírságok- mértéke és fajtája változatlan marad. A helyhatóságok működésének általános támogatása 154 milliárd 437,3 millió forint lesz, ami közel 6 milliárd Ft-al több az idei évi összegnél. Összességében növekszik az ideihez képest a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra szánt keret-236 milliárd 627,5 millió forint, ami 38 milliárd forinttal több a 2017-re biztosított összegnél- de ezen belül a gyermekétkeztetés támogatására 79 milliárd 304,7 millió forint jut, ami 5,4 milliárd forintos emelkedés a 2017-es előirányzathoz képest.

Az önkormányzatok kulturális feladataira 38 milliárd 482,6 millió forint jut, ami 7 milliárd forintos emelkedés az idei évihez képest.

A helyi önkormányzatok központi támogatási rendszere a 2018. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik továbbra is.

Több forrás jut az önkormányzati köznevelési feladatokra, erre több mint 8,2 milliárd forinttal fordít többet az állam.

A települések fő feladata a köznevelés területén 2018-ban is az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz –a 2017. évhez hasonlóan- négyelemű finanszírozást biztosít a központi költségvetés:

- átlagbéralapú támogatás jár a pedagógusok és a nevelő munkát közvetlenül segítők jogszabályi előírások alapján elismert létszáma alapján,
- kiegészítő támogatás jár az óvodapedagógusok minősítéséből és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező, a nevelőmunkát segítők Pedagógus II. fokozatba történő átsorolása miatti többletkiadásokhoz, létszámuk alapján,
- óvodaműködtetési támogatás szolgálja a nem szakmai dolgozók bérének és az intézmény szakmai eszközei beszerzésének, dologi kiadásainak támogatását,
- a bejáró gyermekek utazásához is forrást kapnak az érintett települések.

Az ágazat 2018. évi támogatásai mértékeiben alapvetően a bérintézkedések hatásai miatt történnek változások. Az ágazat munkavállalóinak esetében is jelentkezik a garantált bérminimum 2018. évi emelkedésének, illetve a szociális hozzájárulási adó csökkentésének hatása. Ennek

megfelelően a 2018. évi költségvetési törvényben az 1.800 eFt/fő 2017. évi fajlagos összeg 2.205 eFt/fő összegre történő emelésére kerül sor. Ez összesen 6 milliárd 800 millió Ft többletet jelent. Az óvodaműködtetés költségeinek ellentételezésére szolgáló támogatás fajlagos összege 81.700 Ft/ellátotti szám.

A szociális és gyermekjóléti ellátó rendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is az alapellátások biztosítása. A 2016. évi bérmegállapodás szerinti 2017. és 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés, továbbá a szociális adó csökkenésének hatása a szociális és gyermekjóléti területet érinti leginkább. Az ágazatban összesen 17,2 milliárd forint többletkiadás beépítése történik meg az egyes támogatásokban.

A bölcsődék finanszírozási rendszere alapvetően megváltozik: itt is megjelenik a két elemből álló feladatalapú finanszírozás. A finanszírozás egyik elemét a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó bértámogatás, a másik elemét az alacsonyabb jövedelmi helyzetű önkormányzatok bölcsődei működéssel kapcsolatos üzemeltetési támogatása jelenti. Fontos, hogy az új bértámogatás az eddig külön jogcímen támogatott bölcsődei pótlék fedezetül is szolgál.

Az intézményi gyermekétkeztetés támogatása jogcímen 2017. évhez képest 5,4 milliárd Ft-al több áll rendelkezésre a következő évben, a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása jogcímen továbbra is 6 milliárd 670 millió Ft-ot biztosít a költségvetés. A 2017. évinél magasabb előirányzat oka a minimálbér és garantált bérminimum emelése, a másik fő ok a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény jövedelmi határának módosítása, aminek eredményeképpen több gyermek fog ingyenes étkezésben részesülni. Az önkormányzatoknál emiatt kieső térítési díjbevételek ellentételezése érdekében az előirányzat emelkedik.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés a 2018. évben is az általános működési támogatások címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok ellátásához nyújt támogatást.

A 2017. évi költségvetési törvény új elemmel egészítette ki az önkormányzatok finanszírozási rendszerét: bevezette a szolidaritási hozzájárulást, amelyet a magas (32.000 Ft-nál magasabb) egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települések teljesítenek a központi költségvetés felé. A 2018. évi költségvetési törvény szerint a hozzájárulást meghatározó kategóriákban változások

történnek, továbbá a mértékek emelkednek. E többletek elsősorban a már jelzett bérintézkedések fedezetéhez járulnak hozzá.

A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz. A gépjárműadóóról szóló törvény alapján a következő évben is a beszedett adó 40%-a illeti meg a települési önkormányzatot.

Ezen felül a települési önkormányzatot illeti meg:

- a gépjárműadóhoz kapcsolódó pótlékból, bírságból származó bevétel 100%-a,
- a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a.
- A közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott – a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította.
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a.

A közbeszerzési értékhatárok tekintetében 2018. január 1-től nem lesz változás.

### **3. Vác Város Önkormányzat 2018. évi költségvetési koncepciója**

2018-ban a következő célkitűzéseknek kell meghatározniuk gazdálkodásunkat:

- az intézményhálózat és a városüzemeltetés működőképességének biztosítása,
- a város fejlődését elősegítő pályázatok eredményes menedzselése, új pályázatok benyújtása,
- hatékony kintlévőség kezelés (kiemelten az adó és a vagyonhasznosítás területén),
- adóbevételek növelése érdekében vállalkozások Vácott történő letelepedésének elősegítése,
- a vállalkozásokkal való kapcsolattartás és folyamatos párbeszéd,
- az idegenforgalom további fejlesztése,
- a parkolási üzletág, ezen belül a mélygarázs rentábilis működtetése,
- kiemelt projektek (pl. Árvízvédelem, Kosdi úti körforgalom, Galcsok utcai bérlakásépítés stb.) megvalósítása.

2018-ban az alábbi, pályázatokhoz kapcsolódó projektek eredményes megvalósítása a célunk:

KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-01248

Vác Város Önkormányzat ASP központhoz való csatlakozása

támogatási szerződés megkötésének időpontja: 2017. május 29.

projekt megvalósításának tervezett napja: 2018. június 30.

támogatási intenzitás: 100 %

támogatási szerződés szerinti támogatás (eFt): 9.000

Az önkormányzati ASP rendszerről szóló 257/2016. (VIII. 31.) Korm. rendelet alapján vált kötelezettséggé, hogy a települések csatlakozzanak a központi elszámoló struktúrához. E feladat megoldásához (a hardver és szoftver fejlesztés anyagi hátterének biztosításához) az önkormányzatok a BM-hez pályázatot nyújthattak be, melynek eredményeként Vác a maximálisan kapható forráshoz jutott (ami egyébként nem lesz elegendő a vállalások teljesítéséhez). Az ASP-re való áttérés határideje: 2019. január. 1.

VEKOP-4.1.1-15-2016-00004

A Közép-Duna vízi turizmusának komplex fejlesztése (csónakház építése Vácon)

támogatási szerződés megkötésének időpontja: 2017. május 31.

projekt megvalósításának tervezett napja: 2018. december 31.

támogatási intenzitás: 100 %

támogatási szerződés szerinti támogatás (eFt): 105.410

E projekt gazdája a Magyar Kajak-Kenu Szövetség, melynek menedzselésében, 11 szervezet (önkormányzat és egyesület) különböző Duna-menti településeken épül vízi turizmust szolgáló objektum. A váci létesítmény tervezése megtörtént; hamarosan indul a kivitelező kiválasztására vonatkozó közbeszerzési eljárás.

VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-00040

Új bölcsőde építése Vácon

támogatási szerződés megkötésének időpontja: 2017. október 5

projekt megvalósításának tervezett napja: 2019. július 30

támogatási intenzitás: 100 %

támogatási szerződés szerinti támogatás (eFt): 334.618

A Bauer Mihály utcában a bölcsődeépítéssel kapcsolatban jelenleg az előkészítés történik: a tervezésre vonatkozó szerződés aláírása folyamatban van.

KEHOP-1.4.0-15-2016-00019

Árvízvédelmi fejlesztés Vácon

támogatási szerződés megkötésének időpontja: 2017. február 21.

projekt megvalósításának tervezett napja: 2018. szeptember 30.

támogatási intenzitás: 100 %

támogatási szerződés szerinti támogatás (eFt): 2.220.000

E projektben jelenleg a támogatási szerződés komplex módosítása van folyamatban: beleértve a megvalósítandó feladat tartalmi részét és a támogatás nagyságát is.

Vácon a parkolást a többször módosított 13/2001. (IV.23.) sz. önkormányzati rendelet szabályozta. Ezt a 40/2013. (VI.21.) sz. önkormányzati rendelet helyezte hatályon kívül, így 4,5 éve a városban mindenütt ingyenes a parkolás. A parkolás ingyenessé tétele az árvízi védekezés miatt indokolt volt, de a belvárosban tapasztalhatóvá váltak a közlekedési problémák.

A mélygarázs tulajdonjogának 2017. júniusi megszerzése új helyzetet teremtett a parkolás területén. Gyakorlatilag több mint 10 éve meg van az elhatározás arról, hogy a mélygarázs megépül és üzemelni fog. Egy évtizede „csupán” az a kérdés, hogy a mélygarázs működésének megindítása mikor és milyen konstrukcióban történik. Az Önkormányzat most került abba a helyzetbe, hogy e létesítményt használja és bekapcsolja azt a városi közlekedés rendszerébe.

Amikor a tulajdonjog megszerzéséről beszélünk – a jövedelmezőség szempontjából – ki kell emelni azt, hogy az Önkormányzat részéről ennek az adás-vételi szerződésnek teljesítése nem járt közvetlen pénzügyi teherrel, hiszen a létesítmény vételének, valamint a kapcsolódó kiegészítő munkáknak a nettó 2 milliárdos fedezetét az állam biztosította. Ez önmagában is leveszi a mélygarázs működtetésének azt a terhét, melyet 2006-ban, illetve az azt követően – az akkori tárgyalások és szerződések alapján a banki megállapodástervek – éves százmilliós nagyságrendű tételek formájában jelenítettek meg. Az 1 évtizede készített legjellemzőbb adatsorok szerint az építmény beruházási költségeit egyenlő részletekben 20 év alatt kellett volna visszafizetni, ami – az akkor 2 milliárd forint felett meghatározott bekerülési értéket figyelembe véve – évente 100 millió Ft-ot meghaladó tőketörlesztést jelentett volna. Emellett pedig e tőkekötelezettség mindenkor maradványértékére kamatot is fizetnünk kellett volna. Ennek nagysága – a 10 évvel ezelőtti banki ajánlatokban foglaltak alapján – a 20 éves visszafizetési futamidő alatt gyakorlatilag megegyezett a tőketörlesztés nagyságával.

A mélygarázs tulajdonjogának megszerzése után a struktúra két részből áll: az eddig is meglévő felszíni és a most induló mélygarázsos parkolásból.

A fizetős parkolás –beleértve a mélygarázsban történőt is- 2018. január 1-től el fog indulni, így a parkolási rendszer olyan nagymérvű változtatása következik be, melynek sok összetevőjét nem tudjuk mérni és a várható hatásokat nem lehetséges megbízható pontossággal felbecsülni.

Ez év végéig a parkolással kapcsolatos önkormányzati rendeletet meg kell alkotni, a Városfejlesztő Kft.-vel (mint leendő üzemeltetővel) a Feladatátadási Megállapodást ki kell egészíteni és a feladattal kapcsolatos Közszolgáltatási Megállapodást (nem kötelező) is el kell készíteni.

Jövedelmezőségi szempontból fontos, hogy az üzletág legalább nullszaldóval működjön, ne kelljen a városi költségvetésből finanszírozni ezt a tevékenységet. E cél megvalósításához két főirányban kell dolgozni: a bevételek növeléséért, illetve a költségek reális szinten tartásáért.

A bevételek és a kiadások ütembeli eltérésének kezelésére, ill. a Képviselő-testület által a tárgyévi költségvetési rendelet végrehajtási szabályai alól adott felmentésekre ( a megtervezett felhalmozási feladatokkal összefüggésben kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amilyen arányban az Önkormányzat felhalmozási bevételei teljesülnek kivéve, ha a Képviselő-testület döntésével eltekint) tekintettel, az önkormányzat fizetőképességének folyamatos biztosításához a következő évben 600.000 eFt hitelkeret rendelkezésre állására lesz szükségünk.

Az Möt. 111. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Ezért a költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását kell biztosítani, önként vállalt feladat csak akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete a saját bevételekből megteremthető.

Az idei évi gyakorlatot követve 2018-ban is csak akkora összegben lesz lehetőség felújítási, beruházási kiadásokra kötelezettséget vállalni, amekkora összegben a felhalmozási bevételek realizálódtak. Ettől csak külön képviselő-testületi döntéssel lehet majd eltérni.

## **Bevételek:**

### **A központi költségvetés támogatása:**

Vác Város lakosság száma 2017. január 01-én 34.297 fő volt. Ez a szám azért fontos, mert egyes központi támogatások esetében lakosság szám alapján illeti meg a hozzájárulás a települési önkormányzatokat.

A törvényjavaslat 2. sz. mellékletének I. pontja a települési önkormányzatok **működésének általános támogatását** tartalmazza.

A költségvetési törvény 2. sz. melléklet, V. Beszámítás, kiegészítés pontjának szabályai miatt az alábbi feladatokkal kapcsolatban nem részesülünk támogatásban, mivel ezekre a feladatokra járó

támogatás összegét csökkenti az önkormányzat ún. elvárt bevétele (a 2016. évi iparűzési adóalap 0,55%-a), ami esetünkben meghaladja a feladatok ellátásához kapcsolódó támogatási összegeket. Az alábbi feladatokra a támogatáscsökkentés összesen 529.825 eFt.

- A korábbi évekhez hasonlóan az önkormányzati hivatal működésének támogatására az elismert hivatali létszámhoz (59,27 fő) kapcsolódóan dolgozónként 4.580 eFt illetné meg önkormányzatunkat. Ez 271.457 eFt.

- A település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás fenntartása, köztemető fenntartása, közutak fenntartása) ellátására a támogatás a 2016. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő kormányzati funkciók településkategóriánként számított egy négyzetméterre/kilométerre eső nettó működési kiadásainak figyelembevételével kerül megállapításra. Az erre járó összeg 159.045 eFt

- Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatására (az Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes feladatok ellátására) 2700 Ft/fő, összesen 92 millió 602 ezer Ft támogatás járna részünkre a törvény szerint.

- A központi költségvetés 2.550 Ft/külterületi lakos- támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak a 2017. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján. Esetünkben 1299 lakossal számolva 3 millió 312 ezer Ft lenne a támogatás összege.

- Üdülőhelyi feladatok támogatására az önkormányzatok 2016. évi idegenforgalmi adóból beszedett összege után jár támogatás. Vác esetében ez 3.409 eFt lenne.

A költségvetési törvényben 2017-ben új elemként jelent meg a **„szolidaritási hozzájárulás”**, mellyel kapcsolatban a 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 2. melléklet V. pontja szerinti az alábbiak várhatóak:

Önkormányzatunk esetében az egy lakosra jutó adóerő-képessége 46.717 Ft, ami meghaladja a 32.000 Ft/főt, a szolidaritási hozzájárulás fizetésének alsó határát. A Kvtv. 2. melléklet V. pontja szerinti táblázat alapján a beszámítás mértéke 105% az alábbiak szerint: 114.450.564 millió Ft (adóalap)\*0,0055\*1,05=660 millió 952 eFt. Amennyiben a beszámítás összege meghaladja az I.1. pont szerinti támogatást (2018. évre 529.825 eFt), úgy e két szám különbsége jelenti a szolidaritási hozzájárulás alapját , ami 131 millió 227 eFt. A szolidaritási hozzájárulás összege a még nem

teljesült beszámítás összege szorozva a szolidaritási hozzájárulás költségvetési törvényben foglalt, differenciált mértékével (jelen esetben ez 50%). Így az elvonás összege 65 millió 563 eFt lesz az idei 43 millió 400 eFt-al szemben.

**Az egyes köznevelési feladatok támogatása** jogcím magába foglalja az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatását, illetve az óvoda működtetés támogatását.

Az óvodaműködtetésre meghatározott fajlagos összeg 81.700 Ft/fő/év lesz, ami 1.700 Ft-tal magasabb az idei évre biztosított összegnél.

Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 50.900 Ft-al lesz kevesebb az idei összegnél, erre 4.419 eFt/számított létszám/év támogatás fog járni. Az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 405 eFt-al emelkedik, így 2018-ban 2.205 eFt/létszám/év lesz a támogatás összege.

**Egyes szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása** (pl: szociális és gyermekjóléti alapfeladatok ellátása, szociális étkeztetés, időskorúak nappali intézményi ellátása, hajléktalanok nappali ellátása, stb.) esetében a feladatokhoz kapcsolódó fajlagos összegek megegyeznek az idei összegekkel, így ezeknek a feladatoknak az ellátásához az idei évvel közel azonos támogatásra számíthatunk, a pontos számokat csak az év végén ismerjük meg.

A bölcsődék finanszírozási rendszere alapvetően megváltozik: itt is megjelenik a két elemből álló feladatalapú finanszírozás. A finanszírozás egyik elemét a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó bértámogatás, a másik elemét a 32 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó adóerő-képességű önkormányzatok bölcsődei működéssel kapcsolatos üzemeltetési támogatása jelenti. A bértámogatás szolgál a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is. Az idei évben a pótlék kifizetésére több mint 12.000 eFt támogatást kapott az önkormányzat! Az egy főre jutó adóerő-képességünk meghaladja a 46 eFt-ot, így a bölcsődei működéssel kapcsolatos üzemeltetési támogatásra nem lesz jogosult az önkormányzat.

Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkezési feladatot ellátók után járó bértámogatás 268 Ft-al emelkedik, 2018-ban 1.900 eFt/számított létszám/év összeget biztosít a központi költségvetés.

A települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása** jogcímnél a Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása esetében a fajlagos összeg 1.140 Ft/főről 1210 Ft/főre emelkedik, ez összességében 2,5 millió Ft többletet

jelent az előző évhez képest A kulturális feladatok támogatására kapott összeg így sem fogja meghaladni a 70 millió Ft-ot.

**A jövő évi központi támogatásokat megalapozó felmérés folyamatban van, ennek eredményéről ez év végéig kapunk tájékoztatást.**

A költségvetési törvény 3. melléklet 10. pontja szerinti önkormányzati rendkívüli támogatás előirányzat szolgál a települési önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás forrásául.

### **Közhatalmi bevételek:**

A 2013-ban bevezetésre került feladatalapú támogatási rendszer az önkormányzat magas egy főre jutó adóerő-képessége miatt jelen ismereteink szerint közel 600 millió forinttal kevesebb forrást juttat részünkre, mint ami megilletne. Így ahhoz, hogy a működőképességünket meg tudjuk őrizni, évről-évre rendkívüli működési támogatásra kellett pályáznunk és így lesz ez a következő évben is.

Ennek ellenére 2018-ban adómérték emelését, új adónem bevezetését nem tervezi önkormányzatunk, hiszen az elmúlt években mind a lakosság, mind a vállalkozások adóterhei -a bevételek növekedése érdekében- jelentősen megemelkedtek.

A helyi adók körében legnagyobb forrást jelentő **iparűzési adó**bevételek tervezéséhez rendelkezésre álló adatok alapján 2 milliárd 500 millió Ft bevétellel számolhatunk a következő évben. Az iparűzési adó maximális mértéke (adóalap 2 %-a) 2018-ban nem változik.

A **gépjárműadó** bevétel esetében továbbra is 40% marad a települési önkormányzatoknál, 60% a központi költségvetést illeti. Ezt figyelembe véve ebből az adónemből várható bevétel 108 millió Ft.

A **magánszemélyek kommunális adója** esetében az adómérték emelésének köszönhetően 232 millió Ft bevétellel számolunk a következő évben. A magánszemélyek kommunális adójának törvény szerinti felső mértéke 28.625,7 Ft/adótárgy/év, jelenleg az önkormányzatnál az adó mértéke 20.000 Ft/adótárgy/év.

Az **építményadót** 2010. január 1-től vezette be az önkormányzat. A 35/2013.(VI.21.) sz. rendeletével a Képviselő-testület az adó mértékét 400-ról 600 Ft/m<sup>2</sup>-re emelte. A Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatója szerint az adó felső határa 1.853,9-Ft/m<sup>2</sup>/év lehet. Ebből az adónemből közel 400 millió Ft bevétel várható.

Az összes adónem tekintetében a kintlévőség összege 456 millió forint (Építményadó 39.551 eFt, Magánszemélyek kommunális adója 39.197 eFt, Iparüzési adó 220.873 eFt, Gépjárműadó 100.298 eFt, Késedelmi pótlék 56.266 eFt) ezért különösen fontos az adóbehajtási és adóellenőrzési feladat ellátásának hatékonysága, a kintlévőségek minél nagyobb arányú beszedése. Meg kell jegyezni, hogy a kintlévőségek egy része behajthatatlan, hiszen számos vállalkozás áll felszámolás alatt. A kintlévőség kezelés eredményeként 2017. október hónapban 84 millió Ft folyt be az önkormányzathoz. A következő évben is cél az adóbehajtási és adófeltárási, ellenőrzési tevékenység szorgalmazásával a lehető legkisebbre szorítani a hátralékállományt.

A **működési bevételek** – melyek a szolgáltatások ellenértékét, bérleti díj bevételeket, intézményi ellátási díjakat, egyéb saját bevételeket, kamatbevételeket foglalják magukba – 762.500 eFt összegben tervezhetőek tapasztalat, ill. az I-III. negyedéves adatok alapján.

Bevétel emelkedés az ellátási díjak esetében várható, hiszen az élelmezési nyersanyagnorma emelése a térítési díjak növekedésével fog járni.

Bérleti díjakból a kintlévőség összege 258 millió Ft. Az adózási területhez hasonlóan a bérleti díjak esetében is szükséges a hatékonyabb kintlévőség kezelés.

**Felhalmozási bevételek:** Mivel a működési bevételek csak a működési kiadásokra lesznek elegendőek, ezért a saját forrásból megvalósítandó felújítási, beruházási kiadások csak felhalmozási bevételekből lesznek teljesíthetőek. Ilyen jellegű kiadásokkal - pl. pályázati önrészek, idei évről áthúzódó feladatok, ill. Képviselő-testületi döntés miatt- számolnunk kell a jövő évben is, tehát legalább a tervezett kiadásoknak megfelelő összegben szükséges felhalmozási bevételeket tervezni. A koncepció 259.809 eFt felhalmozási bevétellel számol, a felújítási, beruházási kiadásoknál felsorolt feladatokra.

#### **Kiadások:**

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában –hasonlóan az idei évhez- kiemelt szempont lesz a jövőben is a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése. A jövőben is fontos,

hogy az önkormányzat a költségvetési szerveinek zavartalan működését, a városüzemeltetési feladatokat a takarékoság maximális figyelembevételével biztosítsa, ill. lássa el.

### **Személyi kiadások:**

A Kormány 430/2016.(XII.15.) Korm. rendelete döntött a legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum összegéről. A rendelet szerint 2018. január elsejétől a minimálbér összege 127.500 Ft-ról 138.000 Ft-ra, a garantált bér 161.000 Ft-ról 180.500 Ft-ra emelkedik. Ez 8, ill. 12%-os emelkedést jelent. A szociális hozzájárulási adó mértékében is változás lesz, az adó mértéke 20% lesz a jelenlegi 22 % helyett.

Fenti döntések eredményeként az önkormányzat bérjellegű kiadásai közel 90.000 eFt-al lesznek magasabbak az idei évinél. Ennek az emelkedésnek részbeni fedezetére az egyes központi támogatások kiadástöbblete szolgál, azonban jelentős összegű saját forrást is biztosítanunk kell a béremelések miatti pluszköltségekre.

A költségvetés készítésénél a létszám előirányzat a személyi juttatások megállapításának alapja, ezért fontos az intézményi létszámkeretek ellátandó feladatokkal arányos megállapítása. Az intézményi struktúrát tekintve nem lesz változás, az önkormányzat álláshelyeinek számában minimális emelkedés várható.

A köztisztviselői illetményalap összege nem változik, 2018-ban is 38.650 Ft lesz. A köztisztviselők cafeteria juttatása az idei évvel megegyezően bruttó. 200 eFt lesz a következő évben.

A 2018. évi közalkalmazotti fizetési osztályok és az ezekhez tartozó legkisebb szorzószámok szintén megegyeznek az idei évvel.

A **dologi kiadásokon** belül legnagyobb hányadot a közüzemi díjak, az ételmezési és karbantartási kiadások teszik ki, ezeket az előirányzatokat továbbra is kiemelt előirányzatként kell kezelni a dologi kiadásokon belül.

Tekintettel a folyamatosan szűkülő forrásokra a 2017. évihez képest a dologi előirányzatok emelésére nem lesz lehetőségünk.

Az Önkormányzat pert vesztett a Naszály-Galga Nonprofit Kft-vel szemben, így 127.967 eFt fizetési kötelezettség keletkezett a felszámoló felé. Ebből az összegből 2017-ben 42.655 eFt kifizetésre kerül, a fennmaradó 85.312 eFt a jövő évi költségvetést fogja terhelni.

Szintén a következő költségvetési évet terhelni a KEOP-5.3.0/A/09-2009-0129 számú „Vác város közvilágításának korszerűsítése” tárgyú projekt kapcsán korrekció jogcímén fizetendő 20.042 eFt.

A Váci Városfejlesztő Kft. kiadásaira tervezett előirányzatok összegét a költségvetési év közben folyamatosan növelni kellett ahhoz, hogy a városüzemeltetés zavartalan legyen. Szükségesnek tartom, hogy a Kft. induló előirányzata az idei évhez hasonlóan 980 millió Ft legyen.

Továbbra is ki kell használni a beszerzésben, közbeszerzésben rejlő megtakarítási lehetőségeket, ill. karbantartás esetén saját technikai dolgozókkal kell megoldani a jelentkező feladatok egy részét.

Az előző évek gyakorlatának megfelelően a költségvetési egyensúly megtartása érdekében az önkormányzat által korábban nyújtott - nem kötelező feladatokat szolgáló – támogatások 2018-ban is csak kivételes esetben lesznek tervezhetőek. Fontos tudomásul venni azt, hogy az önkormányzat várható likviditási helyzete nem teszi lehetővé –főleg a likvid hitelkeret terhére kifizetett- támogatások nyújtását.

Természetesen a forrásokkal való hatékony gazdálkodás minden intézményvezető kötelessége, és elvárható tőlük az, hogy saját területükön tárják fel a megtakarítási lehetőségeket. Ez mind a személyi mind a dologi kiadásokra vonatkozik. Emellett törekedniük kell a bevételek maximalizálására, a náluk jelentkező kintlévőségek hatékony kezelésére.

Ezek a megállapítások az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokra, ill. azok vezetőire is vonatkoznak.

Fontos a közalkalmazottak munkájának megbecsülése, ezért a pénzügyi nehézségek ellenére 2018-ban is biztosítani kell részükre a béren kívüli juttatásokat. Terveink szerint dolgozónként havi 6.000 Ft-ot, összességében cca. 60 millió Ft-ot szükséges elkülöníteni erre a célra.

Jelen gyakorlatot folytatva az intézmények kötelezettségvállalást csak előzetes polgármesteri hozzájárulás birtokában tehetnek.

Várhatóan továbbra is nagy szerepe lesz likviditásunk biztosításában a folyószámla-hitelkeretnek, melyet 2018. január 2-án 600 millió Ft összegben meg kell nyitnunk a számlavezető pénzintézetnél. Az ezzel kapcsolatos döntést a november havi képviselő-testületi ülésen kell meghozni.

**Beruházási és felújítási** feladatok elvégzésére a jövő évben is az ingatlan értékesítések, ill. pályázati források nyújthatnak fedezetet. Az alábbi feladatok mindegyikének elvégzésére valószínűleg nem lesz lehetőség, de megvalósításuk indokolt lenne:

**Saját forrású beruházások:**

- Kosdi úti körforgalom befejezése 5 millió Ft
- Kosdi út- Jávorszky Ödön sétány torkollat átépítés, tervezés, kivitelezés 10 millió Ft
- Kerékpárút felújítások 15 millió Ft
- Közvilágítási lámpafelszerelések 11 millió Ft
- Óvodai tetőfelújítások 15 millió Ft
- Útburkolat felújítások 50 millió Ft
- Új közvilágítási hálózat építések 20 millió Ft
- Huszár utcai buszforduló kialakítása 20 millió Ft
- Intézményi gépészeti felújítások 20 millió Ft
- Nyilvános WC-k felújítása 25 millió Ft
- Deákvári vízfogó felújítása 20 millió Ft
- Hársfa utcai óvoda bővítés tervezése, engedélyezése 1,5 millió Ft

**Összesen: 212,5 millió**

**Pályázati forrású beruházások:**

- Akó utca útépítés 100 millió Ft
- Akó utca csapadék csatorna 50 millió Ft
- Galcsek u. 9. teljes befejezés 120 millió Ft
- Damjanich téri csomópontban jelzőlámpás forgalomirányítás kiépítése 130 millió Ft
- Szent-Györgyi Albert utca út, járda, csapadékvíz közvilágítás 65 millió
- dr. Csányi L. körúton parkolók kialakítása és kijelölt gyalogos-átkelőhely létesítése a Tornyos Pál utca és Althann M. F. utca között 20 millió Ft
- Kosdi út felső szakaszán járda 50 millió Ft
- Kosdi út felső szakaszán csapadékcsatorna építés 40 millió Ft
- Sirály utcai óvoda bővítés kivitelezése 35 millió Ft
- Kálvin utca és környezetének közterületi rendezése 65 millió Ft
- Rózsakert felújítása 100 millió Ft

**Összesen: 775 millió Ft**

Természetesen továbbra is fontos cél az olyan pályázatokon történő részvétel, mely önerő nélkül jelentős forrásokat biztosít önkormányzati feladatok elvégzéséhez, új értékek teremtéséhez.

A jövő évben is folytatnunk kell a sportinfrastruktúra fejlesztéseket is (TAO-s pályázatok).

A Képviselő-testület 102/2017.(IV.20.) sz. határozatában döntött arról, hogy a Vác Város Labdarúgó Sportegyesület 2018. évben megvalósítandó beruházásához 73.027 eFt fejlesztési célú, kormányengedélyhez kötött hitelt vesz fel.

Önkormányzatunk 2 db, összesen 422.639 eFt összegű 10 éves futamidejű, fejlesztési célú kölcsönszerződést kötött az OTP Bank Nyrt.-vel. A fejlesztési célokhoz kapcsolódó hitelek lehívása folyamatban van, az ezzel kapcsolatos fizetési kötelezettségünk cca.50.000 eFt lesz 2018-ban.

Összességében elmondható, hogy a központi költségvetésből származó források, ill. a helyben képződő bevételek csak szigorú, takarékos gazdálkodás mellett nyújthatnak fedezetet a működési kiadásokra, eleget téve ezzel a működési hiányra vonatkozó jogszabályi előírásoknak.

Kérem a Tisztelt Bizottságot az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására!

Vác, 2017. november 15.

**Tisztelettel: Fördös Attila sk.**  
**polgármester**

## **H a t á r o z a t i j a v a s l a t**

Vác Város Önkormányzatának Pénzügyi-Ügyrendi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy a 2018. évi önkormányzati költségvetés a koncepcióban foglaltak és a vonatkozó, az Országgyűlés által elfogadott jogszabályok alapján készüljön el.

**Határidő:** következő Képviselő-testületi ülés

**Felelős:** Polgármester  
Jegyző

Helyben képződő bevételek

Megnevezés	2017. évi eredeti előirányzat	2018. évi tervezet	%
Működési bevételek	759 537	762 500	100,4
Közhatalmi bevételek	3 144 443	3 270 700	104,0
Felhalmozási bevétel	547 343	259 809	47,5
<b>Összesen:</b>	<b>4 451 323</b>	<b>4 293 009</b>	<b>96,4</b>

2018. évi kötelezettségek

Megnevezés	eFt
<b>A Képviselőtestület többéves kihatással járó döntéseinek 2018. évre eső része</b>	
<b>Intézmények világításkorszerűsítése</b>	
Gazdasági Hivatal	4 830
Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye	598
Idősek Otthona	564
Madách Imre Művelődési Központ	174
Katona Lajos Városi Könyvtár	221
Vác Város Önkormányzat - Boronkay György Műszaki Középiskola	1 043
<b>Összesen</b>	<b>7 430</b>
<b>Intézmények egyéb</b>	
Madách Imre Művelődési Központ kazánrekonstrukció II.	2 635
<b>Fejlesztési célú külső forrás bevonás (tőke, kamat,költség, jutalék)</b>	<b>47 309</b>
<b>Képviselőtestület 2018.évet érintő döntései</b>	
Orvosi ügyelet támogatása (11,-Ft/lakos * 34.297 lakos) * 12 hó	4 527
200/2011.(VI.16.) sz. határozat Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft. támogatása	15 312
120/2016. (V.19.) sz. határozat Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft. támogatása	1 600
137/2013.(V.23.) sz. határozat Városi Programiroda	3 425
192/2007.(IX.27.)sz. határozat Alapellátási keret	3 400
165/2014.(VII.17.) sz. határozat Váci Waldorf Óvoda 2018. évi támogatása 35 fő * 51.170,-Ft	1 791
226/2017.(IX.21.) sz. határozat Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat	2 000
54/2016. (III.17.) sz. határozat pályázati érdekeltség	6 000
<b>Összesen</b>	<b>38 055</b>
<b>2017. évről áthúzódó kötelezettségvállalások</b>	
KEOP - 5.3.0/A/09-2009-0129 azonosító számú "Vác Város közvilágításának korszerűsítése" projekt	20 042
Naszály - Galga Szakképzési Tervezési Társaság Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft.	85 312
<b>Összesen</b>	<b>105 354</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>200 783</b>