



Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

**Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2014. november 13. napi ülésére**

Szám: 11/1227/2014.
Tárgy: 2015. évi költségvetési koncepció
Melléklet: 2 db

Előterjesztő: Fördős Attila polgármester
Készítette: Fördős Attila polgármester

Előzmény/korábbi döntés: -
Terjedelem: 18 oldal

Bizottsági tárgyalások: Pénzügyi – Ügyrendi Bizottság tárgyalta
2014. november 12-én

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

Törvényességi véleményezésre bemutatva dr. Csereklye Károly jogi osztályvezető

Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita jegyző

Nincs / az alábbi:

Véleményezésre megkapta: Kökény Szabolcs osztályvezető

Véleményezésre megkapta: Fördős Attila polgármester



Tárgy: 2015. évi költségvetési koncepció

**Vác Város Önkormányzat
Képviselő-testülete részére**

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

A következő évre vonatkozó költségvetési koncepció elkészítésére és képviselő-testület elé terjesztésre vonatkozó szabályokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) rögzítette.

Az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzügyi és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő módosításáról szóló 2014. évi XXXIX. törvény 64. §-a az Áht. 24. § (1) bekezdését, míg az egyes költségvetési és gazdasági tárgyú kormányrendeletek módosításáról szóló 260/2014. (X.15.) Korm. rendelet 11. §-a az Ávr. 26. §-át hatályon kívül helyezte.

A fenti jogszabályváltozások értelmében a költségvetési koncepció készítésére vonatkozó rendelkezések hatályukat veszítették, az önkormányzatoknak nem szükséges koncepciót megalkotniuk.

Ennek ellenére úgy gondolom, hogy a 2015. évi költségvetés tervezésének megkezdése előtt fontos áttekinteni a központi költségvetési törvényjavaslatot, 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 elsődleges célja a következő évi költségvetés kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása.

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



2014. október 30-án a Kormány benyújtotta az Országgyűlésnek Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló T/1794. számú törvényjavaslatát.

A jövő évi költségvetés tervezet 16 380 615,7 millió Ft bevételi főösszeggel, 17 258 218,4 millió Ft kiadási főösszeggel és 877 602,7 millió Ft hiánnyal számol.

A jövő évi benyújtott költségvetési törvényjavaslat szövege szerint a bruttó átlagkereset 3,4 százalékkal, a nettó 3,6 százalékkal nő és 1,8 százalékos inflációval számol.

1.A Kormány által prioritásként kezelt főbb területek és fontosabb változások

Unió programok alakulása

A korábbi évekhez hasonlóan a Kormány kiemelten kezeli az uniós támogatások felhasználását. Nominális összegben az uniós fejlesztések felhasználásához kötődő terület a legnagyobb haszonélvezője a 2015. évi költségvetésnek, hiszen az uniós forrásból megvalósuló programokra, beruházásokra több mint 2500 milliárd forintot költ a költségvetés, amely a GDP 7,5%-a, és közel 350 milliárd forint összegű, azaz 16%-os növekményt mutat a 2014. évhez képest.

Az uniós források és az ehhez kapcsolódó nemzeti hozzájárulás összegei továbbra is jelentős mértékben járulnak hozzá az egészségügy-, az oktatás-, a foglalkoztatáspolitikai átalakítása sikeréhez, de a közlekedés, a környezetvédelem és a gazdaságfejlesztés területén, valamint a terület- és vidékfejlesztési célok megvalósításában is kiemelkedő szerepet kapnak.

Munkát mindenkinek

A Kormány 2015-ben is folytatni kívánja a munkahelyteremtést. A hazánkba érkező uniós források 60%-a ezért a gazdaságélénkítés és –fejlesztést szolgálja, ezen belül 1000-1200 milliárd forint jut munkahelyteremtésre.

A Kormány kiemelt célkitűzése a segélyezettek visszavezetése a munka világába, amelynek érdekében ebben a kormányzati ciklusban is számos intézkedés születik. Az elkövetkező évek során a jelenleg foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülő ellátottak fokozatosan átkerülnek majd a munkaerő-piacra, először várhatóan döntő részben közfoglalkoztatásba, majd az elsődleges munkaerő-piacra.

2015-ben még több embernek biztosít munkát a közfoglalkoztatás, a 2015. évnek az elmúlt évekhez hasonlóan kiemelt prioritása a Start-munkaprogram folytatása, fokozatos kiterjesztése.



Az eddigi átlagos évi 200 ezer közfoglalkoztatotton felül 2015. második felében további több tízezer ember (a jelenleg jövedelempótló támogatásban részesülők mintegy egynegyede) kaphat lehetőséget a közfoglalkoztatásban való részvételre. A Kormány célja, hogy olyan programok induljanak, amelyek még inkább könnyítik a közfoglalkoztatásból a versenyszférába való belépést. A foglalkoztatás élénkítésének szándékával összefüggésben normatív jövedelempótló ellátások köre szűkül, a foglalkoztatás bővülésével párhuzamosan a segélyekre, a jövedelempótló támogatásokra szánt kiadások érdemben csökkennek. Ugyanakkor erősödik az önkormányzati segélyezés, melyhez a csekélyebb adóerő-képességű önkormányzatok központi költségvetési támogatásban részesülnek.

Béremelések – Megbecsülés a közszolgálati dolgozóknak

2015-ben is folytatódnak a közszolgálati dolgozók megbecsülése érdekében tett intézkedések. Elindul a fegyveres és rendvédelmi életpálya-modell, amelyre 44 milliárd forintot biztosít a Kormány. Első ütemben, 2015 júliusában átlagosan 30%-kal nőnek a bérek. A béremelések hatása bruttó 44 milliárd forintot tesz ki.

Már negyedik éve, több lépcsőben zajlik az egészségügyi dolgozók béremelése, amelynek egyaránt részesei az ápolók, az orvosok, a szakorvosok, a rezidensek, a háziorvosok, a védőnők és a fogorvosok.

A Kormány célja, hogy 2016-tól a közszolgálati tisztviselők életpálya-modell is elinduljon.

Családpolitika, népesedéspolitika

A munkabérre 2015-ben is Európa egyik legalacsonyabb adókulcsa (16%) vonatkozik, a gyermeknevelést pedig családi adókedvezménnyel segíti a Kormány. A családi adókedvezmény eredményeként nagyságrendileg 240 milliárd forint marad a családok zsebében. A kiskeresetű, többgyermekes családoknak jövőre is gyakorlatilag zsebében marad a bruttó fizetése.

A Kormány célja a családi adórendszer további bővítése, a második gyermek vállalásának ösztönzése. A Kormány tervei szerint 2016-tól 2019-ig több lépcsőben kerül sor a két gyermekkel rendelkezők adókedvezményének további növelésére, az ennek megalapozását szolgáló törvények megalkotása 2015-ben várható. A Kormány elképzelése szerint a két gyermeket nevelő szülők adókedvezménye 4 év alatt fokozatosan (minden évben 2500 forinttal) kétszeresére emelkedik (gyermekenkénti 10 ezer forintról 20 ezer forintra). Ez 2016-tól évente további 14,5 milliárd forint támogatást jelent.



Bankok elszámoltatása, rezsicsökkentés

2015 a bankok elszámoltatásának éve, életbe lép a fair bankokról szóló törvény, január közepétől egészen az év végéig zajlik majd a devizahitelekkel kapcsolatos elszámoltatás. Ezzel tovább csökkennek a lakossági terhek és jövőre még több pénz marad a magyar családoknál.

A családok terheit mérsékli a rezsicsökkentés is, amelynek eredményeit a Kormány a nemzeti közmű-szolgáltatási rendszer elindításával fogja megőrizni. Az eddigi rezsicsökkentéseknek köszönhetően a családok terhei 350 milliárd forinttal csökkentek. A 2013-as 20%-os rezsicsökkentés után 2014-ben is tovább csökkent a gáz, a távhő, az áram ára.

Köznevelés

Fontos változás, hogy 2015 szeptemberétől a gyermekek korai fejlesztése érdekében 3 éves kortól kötelező lesz az óvoda. A hároméves kötelező óvodáztatás alól mentességet kaphatnak azok, akiknél úgy látják, a családban jobban biztosított az iskolára való felkészülés 5 éves korig. A Kormány célja, hogy 2015 végéig 4,8 milliárdos uniós és hazai forrásból további ezer bölcsődei férőhelyet alakítson ki. A jelenlegi 42 ezres bölcsődei férőhelyszámot 60 ezerre szeretné növelni a Kormány a 2020-ig tartó uniós fejlesztési időszakban.

2015-ben 5 milliárd forinttal több jut a gyermekétkeztetésre. Idén erre 52,6 milliárd forintot, jövőre pedig 58 milliárdot fog költeni a Kormány.

2015-től több forrás jut a gyermekek ellátásának intézményeire: emelt összegű támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök, játékok és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez, jelentős többlet jut a gyermekétkeztetési feladatokra és a gyermekek átmeneti ellátását biztosító intézmények fenntartására, illetve tovább javul a bölcsődék finanszírozása.

Bürokrácia csökkentés

Fontos a további bürokráciacsökkentést, amely egyformán érdeke a lakosságnak és a gazdasági szereplőknek. Ez az ország gazdasági versenyképességének további javításához is elengedhetetlen. A Kormány vizsgálja, hogy hogyan, milyen munkamegosztásban lehet még hatékonyabb, gyorsabb, egyszerűbb az államigazgatás, és az állam milyen további szolgáltatásokkal tudja könnyíteni a mindennapokat.



A bürokrácia csökkentés menetére a Kormány által felkért Államreform bizottság fog javaslatot tenni. 2015. januártól csökken az ügyintézési határidő a jelenlegi 21-ről, az általános 15 napra, ami legfeljebb 15 nappal hosszabbítható majd.

Több pénz az egészségügynek

A Kormány folytatja az egészségügy fejlesztését, az ágazat jövőre több pénzhez jut. Az egészségügy 2010 óta fokozatosan áll talpra, ezt béremelés, adósságrendezés segíti. Zajlik a mentésirányítás informatikai fejlesztése, a mentőállomások felújítása és újak építése.

2015-ben kiemelt feladat a háziorvosi rendszer megerősítése. A cél, hogy magasabb szintű ellátást biztosítsanak a háziorvosok, amihez szorosan kapcsolódnak majd a népegészségügyi feladatok. Ma az egészségügyet az terheli meg leginkább, hogy a kórházakban és a járóbeteg-ellátásban kezelnek olyan betegeket is, amelyeket jól felszerelt háziorvosi rendelőkben is lehetnek kezelni. A Kormány elkötelezett abban, hogy olyan jövedelmi rendszert alakítson ki, amelyben már megéri háziorvosnak lenni, így a jelenleg üres helyeket is betölthetik majd.

2. A helyi önkormányzatok támogatása

A helyi önkormányzatok 2015-ben hitelforrások nélkül mintegy 2500 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés 690,5 milliárd forintot biztosít. Ez mintegy 13 milliárd forinttal kevesebb központi forrást jelent az előző évi előirányzathoz képest.

Az előző évek adósságkonszolidációjának köszönhetően 2015-ben az önkormányzatok úgy láthatnak munkához, hogy nem kell adósságot törleszteniük, több mint 2000 település 1300 milliárd forintos tehertől szabadult meg.

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása a 2013. évtől bevezetett önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A struktúra megszilárdítása mellett, a részletek indokolt pontosítása tovább folytatódik, a 2015. év fő feladata az önkormányzatok számára a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése, a kistélepülések további felzárkóztatása, valamint az önkormányzatok által nyújtott közszolgáltatások és közfeladatok színvonalának emelése a költségvetés lehetőségeihez mérten.



A tervezet növelné az önkormányzatok egyes köznevelési feladataira szánt támogatások összegét, a korábbi 149 milliárd 575 millió forintról 165 milliárd 888 millió forintra.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- biztosítja az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők illetményét úgy, hogy figyelembe veszi a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit;

- emellett a 2015. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladataira közel 20 milliárd forinttal kevesebb forrást (244 milliárd 231 millió Ft) tartalmaz a tervezet az előző évihez képest. Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amelynek támogatására a tervek szerint 58 milliárd forint fog jutni jövőre, ami 5 milliárd forinttal magasabb az idei összegnél. A feladat támogatása 2014-től a köznevelési ágazat helyett a szociális ágazatnál jelenik meg – igazodva ahhoz, hogy az ehhez kapcsolódó szabályozást és felelősségeket a gyermekvédelmi törvény határozza meg.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása. A szociális és a gyermekjóléti feladatokra biztosítandó fajlagos támogatási összegek néhány kivételtől eltekintve megegyeznek az idei évben biztosított összegekkel.

Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés a 2015. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást az előző évihez képest 730 millió forinttal magasabb összegben. Változatlanul biztosított forrás a települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatására is. Emellett a központosított előirányzatok között



továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására, a közművelődési tevékenység érdekeltségénövelő támogatására, az „art” mozik fejlesztésére, valamint a múzeumok szakmai támogatására is.

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 2015. évben is az általános működési támogatások címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá a központi költségvetés.

Az elmúlt évek tapasztalatai azt mutatják, hogy az önkormányzatok működőképességét az eltérő saját bevételi lehetőségek a feladatalapú finanszírozás mellett is komolyan befolyásolják, így az is nyilvánvalóvá vált, hogy a központi költségvetésnek még erőteljesebben érvényesítenie kell a szolidaritás elvét. Ennek megfelelően 2015. évben fontos változás, hogy míg az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat 2015. évben is csökkenti az ún. „beszámítás” összege, ugyanakkor – a szolidaritás elvének fokozottabb érvényesülésével – az alacsony gazdasági potenciállal rendelkező települések felzárkózása érdekében kiegészül a rendszer a pozitív „kiegyenlítéssel.

A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz. A gépjárműadóról 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 környezetvédelmi, természetvédelmi felügyelőség által a települési önkormányzat területén kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a.
- A szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény 252. § (1) bekezdése alapján kiszabott és végrehajtott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó, a települési önkormányzat fizetési számlájára vagy annak valamely alszámlájára érkezett bevétel 100 %-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.

3. Vác Város Önkormányzat 2015. évi költségvetési koncepciója

2015-ben a következő célkitűzéseknek kell meghatározni a gazdálkodásunkat:

- az intézményhálózat, a városüzemeltetés működőképességének megtartása,
- a város fejlődését elősegítő, elbírálás alatt álló vagy már megkezdett pályázatok eredményes menedzselése, új pályázatok benyújtása,
- hatékony kintlévőség kezelés,
- adóbevételek növelése érdekében vállalkozások Vácott történő letelepedésének elősegítése,
- a vállalkozásokkal való kapcsolattartás és folyamatos párbeszéd,
- az idegenforgalom további fejlesztése.

Az kijelenthető, hogy 2015-ben az önkormányzat költségvetésének főösszege az idei évihez képest nem fog emelkedni.

Külső forrás bevonását jelenleg nem tervezzük, ám amennyiben ez indokoltá válna, akkor a Képviselő-testületnek kell majd a szükséges döntéseket meghoznia.

Likviditásunk biztosításához folyószámla-hitelkeretre lesz szükségünk, a bevételek és a kiadások ütembeli eltérésének kezelésére.

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 2015-ben is csak akkora összegben lesz lehetőség fejlesztési, beruházási kiadásokra kötelezettséget vállalni, amekkora összegben a felhalmozási bevételek realizálódtak. Ettől csak külön képviselő-testületi döntéssel lehet eltérni.

Bevételek:

A központi költségvetés támogatása:

Vác Város lakosság száma 2014. január 01-én 34.862 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 helyi önkormányzatok **működésének általános támogatását** tartalmazza.

- Az önkormányzati hivatal működésének támogatására az elismert hivatali létszámhoz kapcsolódóan dolgozónként 4.580 eFt illetné meg önkormányzatunkat. Ezen a jogcímen 2014-ben nem részesültünk támogatásban.

- A település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás fenntartása, köztemető fenntartása, közutak fenntartása) ellátására a támogatás a 2013. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő szakfeladatok településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásainak figyelembevételével kerül megállapításra. Erre vonatkozó adattal jelenleg nem rendelkezünk.

- Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatására (az Mötv. 13§-ában meghatározott egyes feladatok ellátására) 2700 Ft/fő, összesen 94.127 eFt támogatás járna részünkre a törvénytervezet szerint.

- A központi költségvetés -2.550 Ft/külterületi lakos- támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak a 2014. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján. Esetünkben 1357 lakossal számolva 3.460 eFt lenne a támogatás összege.



- Az üdülőhelyi feladatok támogatására 1,5 Ft/idegenforgalmi adóforint támogatást biztosít a tervezet az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett idegenforgalmi adó 2013. évi tényadatai alapján. Ez alapján 3.634 eFt támogatás jár önkormányzatunknak.

Úgy kalkulálunk, hogy a működés általános támogatására az idei évhez hasonlóan jövőre sem kapunk központi forrást, mivel a fentiek alapján járó támogatás összegét csökkenti az önkormányzat ún. elvárt bevétele (a 2013. évi iparüzési adóalap 0,55%-a), ami esetünkben meghaladja a fenti feladatok ellátásához kapcsolódó támogatási összegeket. Önkormányzatunknál az elvárt bevétel 545.452 eFt, az általános támogatás pedig összességében nem éri el ezt az összeget, így a támogatáscsökkentés 100 %.

Az óvodai ellátás finanszírozását kötött felhasználású támogatásként biztosítja az állam a következő évben is, mely magába foglalja az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatását, illetve az óvoda működtetési költségeit is. A tervezet szerint a pedagógusi életpályamodellhez kapcsolódó következő évi bérfejlesztésre is biztosít forrást a központi költségvetés.

Az óvodaműködtetésre meghatározott fajlagos összeg 68.000 Ft/fő/év, ami 14.000 Ft-tal magasabb az idei évről biztosított összegnél.

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (pl: szociális és gyermekjóléti alapeladatok ellátása, szociális étkeztetés, időskorúak nappali intézményi ellátása, hajléktalanok nappali ellátása stb.) esetében a feladatokhoz kapcsolódó fajlagos összegek többnyire megegyeznek az idei összegekkel, így ezeknek a feladatoknak az ellátásához az idei évvel közel azonos támogatásra számíthatunk.

Viszont a segélyezés területén olyan változások várhatóak, melyek hátrányosan fognak érinteni bennünket. Erre vonatkozóan számadatokkal még nem rendelkezünk, de ezen a területen egyre több feladat és anyagi szerepvállalás vár az Önkormányzatokra.

A települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása** esetében –mivel a fajlagos összegek nem emelkednek- a 2014-ban biztosított összeggel számolhatunk (maximum 70.000 eFt).



A költségvetési törvényjavaslat 3. melléklet III.4. pontja szerinti önkormányzati fejezeti tartalék előirányzata szolgál a települési önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás forrásául.

Közhatalmi bevételek:

A helyi adók körében legnagyobb forrást jelentő iparűzési adóbevétel tervezéséhez rendelkezésre álló adatok alapján 1.969.201 eFt bevétellel számolhatunk a következő évben. Az iparűzési adó maximális mértéke (adóalap 2 %-a) 2015-ben nem változik.

A gépjárműadó bevétel 40%-a marad a települési önkormányzatoknál, 60%-a a központi költségvetést illeti. Ezt figyelembe véve ebből az adónemből várható bevétel 104.000 eFt.

A magánszemélyek kommunális adója esetében 111.771 eFt-al számolunk a következő évben. A magánszemélyek kommunális adójának törvény szerinti felső mértéke 28.624,3 Ft/adótárgy/év, jelenleg az önkormányzatnál az adó mértéke 10.000 Ft/adótárgy/év. Az adó mértéke emelhető.

Az építményadót 2010. január 1-től vezette be az önkormányzat. A 35/2013.(VI.21.) sz. rendeletével a Képviselő-testület az adó mértékét 600 Ft/m²-re emelte. A Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatója szerint az adó felső határa 1.852,1-Ft/m²/év lehet. Ebből az adónemből 316.000 eFt bevétel várható.

Idegenforgalmi adóból 2.500 eFt, adózással kapcsolatos pótlék, bírság bevételből 9.000 eFt tervezhető 2015-ben.

Az összes adónem tekintetében a kintlévőség összege meghaladja az 500.000 eFt-ot, ezért különösen fontos az adóbehajtási és adóellenőrzési feladat ellátásának hatékonysága, a kintlévőségek minél nagyobb arányú beszedése. 2013-ban behajtási tevékenységre 143.253 eFt, 2014-ben október végéig 86.860 eFt 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 és lízing bevételeket, intézményi ellátási díjakat, egyéb saját bevételeket, kamatbevételeket foglalják magukba – cca. 830.000 eFt összegben tervezhetőek tapasztalat alapján. A bérleti díj bevételek esetében évről évre csökkenés tapasztalható. Ennek okai között szerepel a fizetési morál romlása, az emberek nehéz pénzügyi helyzete, a válság hatása miatti bérleti díjcsökkentések. Bérleti díjakból a kintlévőség összege 170.498 eFt. Az adózási területhez hasonlóan a bérleti díjak esetében is szükséges a hatékonyabb kintlévőség kezelés.

A **felhalmozási bevételek** tervezése a jelenlegi gazdasági környezetben nem könnyű feladat. Fejlesztési, felújítási kiadások csak felhalmozási bevételekből lesznek teljesíthetőek. Ilyen jellegű kiadásokkal - pl. pályázati önrészek esetében- számolnunk kell a jövő évben is, tehát legalább a tervezett kiadásoknak megfelelő összegben szükséges tervezni felhalmozási bevételeket. Kiemelten kell kezelni a volt Esze Tamás Laktanya, ill. a Karacs Kollégium értékesítésének kérdését.

Kiadások:

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában –hasonlóan az idej évhez- kiemelt szempont lesz a jövőben is a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése. Fontos, hogy az önkormányzat a költségvetési szerveinek zavartalan működését, a városüzemeltetési feladatokat a takarékoság maximális figyelembevételével biztosítsa, ill. lássa el.

Személyi kiadások:

A költségvetés készítésénél a létszám előirányzat a személyi juttatások megállapításának alapja. Ezért fontos az intézményi létszámkeretek ellátandó feladatokkal arányos megállapítása. Az intézményi struktúrát tekintve változás nem várható, a következő évre vonatkozóan létszámleépítés nincs tervezve. A köztisztviselői illetményalap összege nem emelkedik, 2015-ben is 38.650 Ft. A köztisztviselők cafeteria juttatása az idej évvel megegyezően br. 200 eFt lesz jövőre is.

A 2015. évi személyi és járulékkiadások 743 álláshellyel számolva kerülhetnek megtervezésre cca. 2.267.000 eFt összegben.



A Képviselő-testület az ÁROP szervezetfejlesztési pályázattal kapcsolatban döntött arról, hogy a szociális és gyermekjóléti intézmények esetében meg kell vizsgálni annak lehetőségét, hogy gazdasági feladataikat egy közös szervezeti egységben el tudják látni. Amennyiben igen, úgy 5 álláshely és ahhoz kapcsolódó bérköltség kerülhet megtakarításra. Ennek a feladatnak a végrehajtása folyamatban van.

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

Tekintettel a folyamatosan szűkülő forrásokra a 2014. évihez képest a dologi előirányzatok emelésére nem lesz lehetőségünk. Természetesen a közüzemi díjak emelkedése, a nyersanyagnorma emelés miatt növekvő élelmezési költségek nem hagyhatóak figyelmen kívül a tervezés során, de ezekre több forrást csak az egyéb dologi kiadások terhére lehet biztosítani.

A dologi kiadások várható előirányzata 2.200.000 eFt-ban lesz tervezhető.

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 (beleértve a pályázati alapokból nyújtottakat is) 2015-ben sem lesznek tervezhetőek. Fontos tudomásul venni azt, hogy az önkormányzat várható likviditási helyzete nem teszi lehetővé –főleg a likvid hitelkeret terhére kifizetett- támogatások nyújtását. Ezt a számlavezető pénzügyintézet több alkalommal kihangsúlyozta. Amennyiben a Képviselő-testület, ill. a bizottságok ezt nem veszik figyelembe, úgy akár a számlavezetést, ill. a folyószámla-hitelkeret szerződést is veszélyeztethetik.

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. Ezzel kapcsolatos javaslataikat a költségvetési tárgyalások során kell benyújtaniuk.



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

Fontos a közalkalmazottak munkájának megbecsülése, ezért a pénzügyi nehézségek ellenére a következő évben is biztosítani kell részükre a béren kívüli juttatásokat. Ez dolgozónként havi 5.000 Ft-t jelent, összességében max. 60.000 eFt.

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

Várhatóan továbbra is nagy szerepe lesz likviditásunk biztosításában a folyószámla-hitelkeretnek, melyet 2015.január 1-vel 400.000 eFt összegben meg kell nyitnunk a számlavezető pénzintézetnél. Az ezzel kapcsolatos döntést a december havi képviselő-testületi ülésen kell meghozni.

Felújítási és fejlesztési kiadások esetében jövőre is csak a felhalmozási bevételekből érkező források kerülhetnek felhasználásra a fejlesztési feladatok megvalósításához. Ezt figyelembe véve elsősorban az alábbi feladatok tervezhetőek:

- Szociális bérlet építés folytatása 25.000 eFt
- Kosdi úti csomópont kivitelezési munkálatai 20.000 eFt
- Naszály úti kerékpárút kivitelezés 15.000 eFt
- Közvilágítás fejlesztések 20.000 eFt
- „ Vác Város, közvilágítás energiatakarékos átalakítása” című KEOP-5.5.0/A/12-2013-0 202 jelű pályázat vállalt önrésze 87.600 eFt.
- I. Világháborús Emlékmű újraállításának befejezése 20.000 eFt.
- Múzeum tömb fejlesztése 10.000 eFt

A már elnyert, ill. elbírálás alatt lévő pályázataink (melyek érinthetik a következő költségvetési évet is) a következők:

A Közop-5.5.0-09-011-2011-0020 azonosító számú projektben „Vác város helyi közforgalmú közlekedési rendszerének fejlesztési terve” címmel 2012. május 21-én került aláírásra a támogatási



szereződés. Ennek alapján önkormányzatunk 144.148 eFt forráshoz jutott, önerő biztosítása nélkül. A megvalósításra vonatkozó közbeszerzés lefolytatását követően, a tényszámok ismeretében a tényleges összköltség 92.142 eFt-ra módosult. A projekt megvalósításának – a helyi közlekedés fejlesztéséről szóló tanulmány megírásának – időpontja 2014. szeptember 25. volt. Jelenleg a Közreműködő Szervezetnél (az NFM-nél) folyik az eredménytermék elfogadása, valamint az elszámolások egyeztetése.

A Keop-2.1.2/2F-09-11-2012-0006 azonosító számú, „Hatékony árvízvédelem Vácon” című projektben, a 2013. július 22-én aláírt támogatási szerződés szerint önkormányzatunk 1.498.717 eFt támogatásban részesült, önerő biztosítása nélkül. A feladat – az árvízvédelmi mű megépítése – a következő költségvetési évet érinteni fogja, hiszen a benyújtott támogatási szerződés módosítása iránti kérelem értelmében a megvalósítás napja: 2015. szeptember 30.

Az Árop-3.A.2.-2013-2013-0041 kódszámú „Szervezetfejlesztés Vác Város Önkormányzatánál” című projektben, a 2013. december 5-én aláírt támogatási szerződés szerint 40.000 eFt támogatásban részesültünk, önerő biztosítása nélkül. A projekt befejezés határideje 2014. december 31. Jelenleg a projekthez tartozó utolsó részfeladatok megvalósítása folyik.

Az Árop-1.A.6-2013-2013-0017 kódszámú „Közigazgatási partnerségi kapcsolatok erősítése Vácon” című projektben, a 2014. január 31-én aláírt támogatási szerződés szerint 20.000 eFt támogatásban részesültünk, önerő biztosítása nélkül. A projekt befejezés határideje 2014. október 31. volt. Jelenleg a Közreműködő Szervezetnél (a Miniszterelnökségnél) folyik az eredménytermék elfogadása, valamint az elszámolások egyeztetése.

A KEOP-5.5.0/A/12-2013-0202 azonosító jelű, „Vác Város, közvilágítás energiatakarékos átalakítása” című projektben, a 2013. december 12-én aláírt támogatási szerződés szerint önkormányzatunk 496.400 eFt összegű támogatást nyert, a vállalt önerő 87.600 eFt. A módosított támogatási szerződés szerint a projekt megvalósításának határideje: 2015. május 29. Jelenleg a tervezés és kivitelezés végrehajtására vonatkozó közbeszerzési eljárás folyik.



Fontos feladat és városi érdek az, hogy a fenti feladatok sikeresen megvalósuljanak! Emellett természetesen továbbra is fontos cél az olyan pályázatokon történő részvétel, mely önerő nélkül jelentős forrásokat biztosít önkormányzati feladatok elvégzéséhez, új értékek teremtéséhez.

Összességében elmondható, hogy jelenlegi ismereteink szerint az önkormányzat gazdálkodásának feltételeiben a következő évben sem várható javulás. 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. Likviditásunk biztosításához a következő évben is szükség lesz a folyószámla-hitelkeretre, melynek mértéke max. 400.000 e Ft lehet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására!

Vác, 2014. november 07.

Tisztelettel: Fördős Attila sk.
polgármester



H a t á r o z a t i j a v a s l a t

Vác Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2015. évi önkormányzati költségvetést a koncepcióban foglaltak és a vonatkozó, az Országgyűlés által elfogadásra kerülő jogszabályok alapján kell elkészíteni.

Határidő: folyamatos, ill.
a 2015. évi költségvetés
előterjesztése

Felelős: Polgármester
Jegyző

Helyben képződő bevételek

Megnevezés	2014. évi eredeti előirányzat	2015. évi tervezet	%
Intézményi működési bevételek	879 403	830 000	94,4
Közhatalmi bevételek	2 536 191	2 525 472	99,6
Felhalmozási bevétel	344 258	197 600	57,4
Összesen:	3 759 852	3 553 072	94,5

2015. évi kötelezettségek

Megnevezés	eFt
A Képviselőtestület többéves kihatással járó döntéseinek 2015. évre eső része	
Intézmények világításkorszerűsítése	
Gazdasági Hivatal	14 350
Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye	1 463
Idősek Otthona	646
Madách Imre Művelődési Központ	1 003
Katona Lajos Városi Könyvtár	861
Vác Város Önkormányzat - Boronkay György Műszaki Középiskola	3 170
Összesen	21 493
Intézmények egyéb	
Madách Imre Művelődési Központ kazánrekonstrukció II.	651
Képviselőtestület 2015.évet érintő döntései	
Orvosi ügyelet támogatása 11,-Ft/lakos * 34.862 lakos	4 602
200/2011.(VI.16.) sz. határozat Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft. támogatása	15 312
137/2013.(V.23.) sz. határozat Városi Programiroda	4 625
192/2007.(IX.27.)sz. határozat Alapellátási keret	3 400
Váci Szimfonikus Zenekar támogatása - Közzszolgálati szerződés alapján	5 800
Közvilágítás energiatakarékos átalakítása	87 600
165/2014.VII.17.) sz. határozat Váci Waldorf Óvoda 2015. évi támogatása	972
188/2014.(IX.18.) sz. határozat Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat	1 500
Összesen	123 811
2014. évről áthúzódó feladatok	
Múzeumok szakmai támogatásához kapcsolódó fejlesztés 2014.év	16 000
Városfejlesztési koncepció felülvizsgálata, Településszerkezeti terv, Helyi Építési Szabályzat módosítás, aktualizálás	9 015
I. Világháborús Emlékmű újraállítása	25 093
Összesen	50 108
Mindösszesen:	196 063