



Vác Város Polgármestere

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS
Vác Város Önkormányzat Pénzügyi – Ügyrendi Bizottság
2015. november 12. napi ülésére

Szám: 11/931/2015.
Tárgy: **2016. évi költségvetési koncepció**
Melléklet: - 2 db

Előterjesztő: **Fördős Attila polgármester**
Készítette: Fördős Attila polgármester
Kökény Szabolcs osztályvezető

Előadó:

Előzmény/korábbi döntés: -
Terjedelem: 18 oldal

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

Törvényességi
véleményezésre bemutatva Jogi osztály

Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita jegyző

Véleményezésre
megkapta: Kökény Szabolcs osztályvezető

Véleményezésre
megkapta: Fördős Attila polgármester

Nincs/ az alábbi:

Vác Város Önkormányzat
Pénzügyi – Ügyrendi Bizottság részére

Helyben

Tisztelt Pénzügyi – Ügyrendi Bizottság!

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 2016. 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 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.



A Magyarország 2016.évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényt az Országgyűlés június 23-án fogadta el.

A jövő évi költségvetés tervezet 15.800.364,4 millió Ft bevételi főösszeggel, 16.561.999,1 millió Ft kiadási főösszeggel és 761.634,5 millió Ft hiánnyal számol.

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

Családok helyzetének javítása

Jövőre is fennmarad a munka és a gyermeknevelés megbecsülésére épülő családi adórendszer. A munkabérre 2016-ban Európa egyik legalacsonyabb személyi jövedelemadó kulcsa (15%) vonatkozik majd, a gyermeknevelést pedig továbbra is családi adókedvezménnyel segíti a Kormány.

2016-tól kezdődően négy év alatt fokozatosan kétszeresére (a jelenlegi havi 10 ezer forintról 2019-re 20 ezer forintra) nő a két gyermeket nevelő családok által érvényesíthető családi adókedvezmény mértéke.

2016-ban is megmarad a házasságkötés adókedvezménnyel történő ösztönzése, valamint folytatódik a gyermekvállalásra és a kisgyermekes édesanyák foglalkoztatására pozitív hatást gyakorló gyed-extra is.

A jövő évben is elegendő forrás áll rendelkezésre a családok otthonteremtési kedvezményének bővítésére, mely igénybe vehető új vagy használt lakás megvásárlására, lakásépítésre, továbbá meglévő lakóépület bővítésére. A támogatásra már az egy gyermeket nevelő vagy vállaló családok is jogosulttá válnak.

2016-ban a nyugdíjak és egyes jövedelempótló ellátások az infláció mértékével növekednek.

Az idősek és a családok terheit mérsékli a rezsicsökkentés is, amelynek eredményeit a Kormány a nemzeti közmű-szolgáltatási rendszer létrehozásával kívánja megőrizni.

Munkahelyteremtés, rászorulókat támogatása

A Kormány kiemelt foglalkoztatáspolitikai prioritása a „segély helyett munkát” elv érvényre juttatása. Hosszú távú célja pedig az üzleti világgal szorosan együttműködve a teljes



foglalkoztatottság megvalósítása. Ennek megfelelően bevezetett, kapcsolódó szociális támogatási rendszer igazságosabb és átláthatóbb, emellett elejét veszi a korábban gyakran tapasztalt, segélyekkel való visszaéléseknek. Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2016-ban is jelentős célkitűzés tehát a segélyezették újbóli integrálása a munka világába.

Mindezekkel összefüggésben a költségvetés azzal számol, hogy az elkövetkező évek során a jelenleg foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülő ellátottak fokozatosan átkerülnek majd a munkaerőpiacra, elsőként várhatóan döntő részben a közfoglalkoztatásba, majd pedig az elsődleges munkaerőpiacra. A tartósan alacsony inflációnak köszönhetően a fizetések megőrzik értéküket.

A Kormány a családok támogatását, azon belül is a gyermekétkeztetési feladatok finanszírozását az utóbbi évek során mindvégig kiemelt területként kezelte. Mérföldkőnek tekinthető, hogy 2015. szeptember 1-jétől bővül a kisgyermeket ellátó intézményrendszerben a térítésmentes étkeztetés lehetősége, amely tovább csökkenti a családok gyermekneveléssel összefüggő terheit, valamint hozzájárul a jövő generációjának egészséges fejlődéséhez.

Életpályaprogramok, bérrendezések:

2016-ban folytatódnak a közszolgálati dolgozók megbecsülése érdekében tett intézkedések. Ennek kapcsán a fegyveres és rendvédelmi életpályamodell keretében idén júliustól a katonák és rendvédelmi dolgozók fizetése átlagosan 30%-kal, majd 2019-ig évente 5-5%-kal nő. Az ágazatba tartozó közalkalmazottak bére átlagosan 10%-kal növekszik.

Emellett a jövő évben a korábbi döntésnek megfelelően tovább emelkedik a pedagógusok bére is.



A költségvetés fedezetet nyújt arra, hogy az egészségügyi ágazatban végrehajtott 2012-2013. évi béremelés összege is a mozgóbér (pl. ügyeleti díj, készenléti díj, műszakpótlék) alapját képezze, továbbá a fiatal szakorvosok jövedelmi helyzetének javítására is lehetőség nyílik.

A 2016. év második felétől elindul a kormánytisztviselői életpályaprogram is.

Unió programok:

A 2014-2020-as fejlesztési ciklusban a magyar vállalkozások pályázati lehetőségei megsokszorozódnak. Összesen több mint 34 milliárd eurónyi támogatás érkezik hazánkba. Ez a szükséges hazai társfinanszírozással együtt mintegy 12 ezer milliárd forintos fejlesztést jelent a következő években. A Kormány kiemelten kezeli az uniós támogatások felhasználását, az uniós forrásból megvalósuló programokra, beruházásokra a ciklus alatt a költségvetés több mint 1400 milliárd forintot költ, amely a GDP 4,0%-a.

A Kormány felkészült arra, hogy a hazánkba érkező fejlesztési forrásokat célzottan és egyszerűbben használja fel, és arról is határozott, hogy a források 60%-át a foglalkoztatás és versenyképesség növelésére épülő gazdaságfejlesztésre fogja fordítani. Fontos változás az is, hogy a pályázók a korábbinál már jóval átláthatóbb, egyszerűbb és ésszerűbb pályázati eljárásokkal számolhatnak. Az átalakítás egyik legfontosabb célja, hogy a források felhasználása koncentráltabbá váljon és egyúttal világos irányokat fogalmazzon meg a vállalkozások számára. Az uniós források és az ehhez kapcsolódó nemzeti hozzájárulás összegei továbbra is jelentős mértékben járulnak hozzá az egészségügyi-, az oktatás-, a foglalkoztatáspolitikai átalakításának sikeréhez, de a közlekedés, a környezetvédelem és a gazdaságfejlesztés területén, valamint a terület- és vidékfejlesztési célok megvalósításában is kiemelkedő szerepet kapnak.

Adó- és járulékpolitikai célkitűzések:

Az elmúlt évek adóintézkedéseinek köszönhetően a családokat, a munkavállalást, valamint a leghátrányosabb munkaerő-piaci helyzetben lévőket támogató adórendszer került kialakításra. Az élőmunka terheinek csökkentése mellett mérséklődtek a vállalkozások adóterhei, valamint javult az adóbeszedés hatékonysága. A gazdasági növekedés beindulása és a feketegazdaság elleni sikeres küzdelem a költségvetés számára lehetővé tette, hogy 2016-tól érdemben folytatódjon a korábban már megkezdett adócsökkentési program.



A 2016. évtől tervezett adóváltozások elsősorban a munka terheinek csökkentését, a családok támogatását, a gazdaság fehéritését, valamint a további gazdasági növekedés elősegítését célozzák meg. Az adópolitikában megfogalmazott célok az adóeljáráásban is új intézkedéseket igényelnek, melyek már 2016-tól javíthatják az adómorált, és új alapokra helyezik az adózók és az adóhatóság kapcsolatrendszerét.

2. A helyi önkormányzatok támogatása

Közel 12,5 milliárd forinttal nő az önkormányzatok támogatása jövőre. A költségvetés 661 milliárd 741,7 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 94,9 millió forint lesz, ez 3,1 milliárd forinttal több az ideinél. Összességében csökken az ideihez képest a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra szánt keret-187 milliárd 719,7 millió forint, ami 4 milliárd forinttal kevesebb az idei összegnél- de ezen belül a gyermekétkeztetés támogatására 71 milliárd 740 millió forint jut, ami közel 14 milliárd forintos emelkedés a 2015-ös előirányzathoz képest.

Az önkormányzatok kulturális feladataira 31 milliárd 15,3 millió forint jut, ami 250 millió forintos emelkedés.

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása a 2013. évtől bevezetett önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik továbbra is.

Több forrás jut az önkormányzati köznevelési feladatokra, erre több mint 14 milliárd forinttal többet fordít az állam.

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 kereteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit;



- emellett a 2016. 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.

Több mint 2,5 milliárd forinttal emelkedik az óvodaműködtetési támogatás és 3 milliárd forinttal nő az a forrás, amit az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz tesz hozzá az állam.

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 2016. évben is az általános működési támogatások címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá a központi költségvetés.

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 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 2016. évi költségvetési koncepciója

2016-ban is a következő célkitűzéseknek kell meghatározni a gazdálkodásunkat:

- az intézményhálózat, a városüzemeltetés működőképességének megtartása,
- a város fejlődését elősegítő 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,
- mélygarázs ügyének megnyugtató lezárása,
- kiemelt projektek (pl. Kosdi úti körforgalom, Galcsek utcai bérlakásépítés) befejezése.

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

Likviditásunk biztosításához 500 millió forintos 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 2016-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 eltérni.



Bevételek:

A központi költségvetés támogatása:

Vác Város lakosság száma 2015. január 01-én 34.870 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 támogatását** tartalmazza.

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

- A település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás fenntartása, köztemető fenntartása, közutak fenntartása) ellátására a támogatás a 2014. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő kormányzati funkciók településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásainak figyelembevételével kerül megállapításra. Erre vonatkozó adattal jelenleg nem rendelkezünk.

- Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatására (az Möt. 13. §-ában meghatározott egyes feladatok ellátására) 2700 Ft/fő, összesen 94 millió 149 ezer Ft támogatás járna részünkre a törvénytervezet szerint.

- A központi költségvetés 2.550 Ft/külterületi lakos- támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak a 2015. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján. Esetünkben 1334 lakossal számolva 3 millió 401 ezer Ft lenne a támogatás összege.

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 2014. évi iparűzési adóalap 0,55%-a), ami esetünkben



meghaladja a fenti feladatok ellátásához kapcsolódó támogatási összegeket. Önkormányzatunknál az elvárt bevétel 577 millió 621ezer Ft, az általános támogatás pedig összességében nem éri el ezt az összeget, így a támogatáscsökkentés 100 %.

Az egyes köznevelési feladatok támogatása magába foglalja az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatását, illetve az óvoda működtetési költségeit is.

Az óvodaműködtetésre meghatározott fajlagos összeg 70.000 Ft/fő/év, ami 2.000 Ft-tal magasabb az idei évre biztosított összegnél.

Egyes szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása (pl: szociális és gyermekjóléti alapeladatok ellátása, szociális étkeztetés, időskorúak nappali intézményi ellátása, hajléktalanok nappali ellátása, gyermekétkeztetés 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. Kivétel a gyermekétkeztetés területe, mely esetben a központi előirányzat a 1997. évi XXXI. törvény év közbeni módosítása miatt (jelentősen emelkedik a normatív kedvezményben részesülők száma) 14 milliárd forinttal emelkedik. Ez önkormányzatunk esetében az ideinél magasabb támogatási összeget fog jelenteni, de a pontos számokat csak a következő év elején ismerjük meg.

A települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása** esetében –mivel a fajlagos összegek nem emelkednek- a 2015-ben biztosított összeggel számolhatunk (maximum 70 millió Ft).

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

Fentiek alapján megállapítható, hogy a központi támogatások összege az idei évhez képest nem fog jelentősen módosulni 2016-ban sem.



Közhatalmi bevételek:

A 2013-ban bevezetésre került feladatalapú támogatási rendszer az önkormányzat magas egy főre jutó adóerő-képessége miatt közel 500 millió forinttal kevesebb forrást juttat részünkre, mint ami megilletne. Így ahhoz, hogy a működőképességünket meg tudjuk őrizni, évről-évre rendkívüli működési támogatásra kellett pályáznunk.

Természetesen a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében számos bevételnövelő és kiadáscsökkentő intézkedéseket tettünk (építményadó mértékének emelése, civil szervezetek részére átadott pénzeszközök csökkentése, szemétszállítási díj bevezetése), de további intézkedésekre van szükség a működőképesség megőrzéséhez.

A helyi adók körében legnagyobb forrást jelentő **iparűzési adó**bevételek tervezéséhez rendelkezésre álló adatok alapján 2,2-2,3 milliárd Ft bevétellel számolhatunk a következő évben. Az iparűzési adó maximális mértéke (adóalap 2 %-a) 2016-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 105 millió Ft.

A **magánszemélyek kommunális adója** esetében amennyiben az adóemelés mértéke nem változik, 111 millió Ft bevétellel 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. Ennek az adóemelésnek a mértéke 2005 óta változatlan. **Javasolom az adó mértékének 20.000 Ft-ra történő megemelését. Az emelés nem jelentene aránytalanul nagy terhet a lakosság részére, az önkormányzat pedig 111 millió forintos többletbevételhez jutna.**

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 306 millió Ft bevétel várható, ami 10 millió forinttal kevesebb az idei évinél. Ennek oka, hogy a volt húsipari vállalat területén lévő építményeket a tulajdonos elbontotta, így a 15.000 m² –es terület után már nem kell adót fizetnie.



Építményadó rendeletünk 7. § (2) bekezdés c. pontja szerint mentes az adó alól az 5. § (1) bekezdése alapján számított hasznos alapterületből adózónként összesen 500 m². Javaslom az 500 m²-re vonatkozó mentesség 100 m²-re történő csökkentését, amivel számításaink szerint közel 50 millió forint többletbevételhez juthat az önkormányzat. Ugyanakkor azon váci kisvállalkozások, melyek által használt építmények nagysága nem éri el a 100 m²-t, továbbra is mentesek az adófizetési kötelezettség alól.

Idegenforgalmi adóból 2,5 millió Ft, adózással kapcsolatos pótlék, bírság bevételből 9 millió Ft tervezhető 2016-ban.

Az összes adónem tekintetében a kintlévőség összege 457 millió forint, ezért különösen fontos az adóbehajtási és adóellenőrzési feladat ellátásának hatékonysága, a kintlévőségek minél nagyobb arányú beszedése. A kintlévőség kezelés eredményeként 2015. október hónapban 75 millió Ft folyt be az önkormányzathoz. A következő évben is cél az adóbehajtási és adófeltárási, ellenőrzési tevékenység szorgalmazásával a lehető legkisebbre szorítani a hátralékállományt.

Az idei évtől azok az adótartozások, melyeket az önkormányzat évek óta nem tud kezelni, átadásra kerültek a NAV részére behajtásra.

A **működési bevételek** – melyek a szolgáltatások ellenértékét, bérleti és lízing bevételeket, intézményi ellátási díjakat, egyéb saját bevételeket, kamatbevételeket foglalják magukba – cca.705 millió Ft összegben tervezhetőek tapasztalat alapján. Bérleti díjakból a kintlévőség összege 160 millió Ft. Az adózási területhez hasonlóan a bérleti díjak esetében is szükséges a hatékonyabb kintlévőség kezelés.

A 1997. évi XXXI. törvény év közbeni módosítása miatt (jelentősen emelkedik a normatív kedvezményben részesülők száma) a Gazdasági Hivatal ellátási díjbevétele 19 millió forinttal csökken az idei évihez képest.

A **felhalmozási bevételek** tervezése a jelenlegi gazdasági környezetben nem könnyű feladat. 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. Kiemelten kell kezelni a volt Esze Tamás Laktanya, ill. a Karacs Kollégium értékesítésének kérdését.

Kiadások:

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában –hasonlóan az idei 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.

Intézményhálózatunk a 203/2015.(IX.24.) sz. Képviselő-testületi határozat alapján 2016. január 1-jei hatállyal a Váci Család –és Gyermekjóléti Központtal bővül. Az új intézmény költségvetésére vonatkozó adatokkal jelenleg nem rendelkezünk. Természetesen a feladat ellátásához a központi költségvetés a feladatfinanszírozás keretében támogatást fog nyújtani, de ez valószínűleg nem fogja fedezni a szükséges kiadásokat.

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 lesz, ezért a létszámadatok növekedni fognak az idei évihez képest. Emellett a 211/2015.(IX.24.) sz. Képviselő-testületi határozat alapján a Közterület Felügyelet létszámát 2016. január 1-jétől 4 fővel megemeljük. A következő évre vonatkozó minimálbér adatok még nem ismertek, de a Képviselő-testületi döntések és a várható minimálbéremelkedés azt jelentik a számunkra, hogy a személyi juttatások és járulékok előirányzata cca. 60 millió forinttal emelkedik jövőre.

A köztisztviselői illetményalap összege nem változik, 2016-ban is 38.650 Ft. A köztisztviselők cafeteria juttatása az idei évvel megegyezően br. 200 eFt lesz jövőre is.

Meg kell említeni, hogy a személyi jövedelemadó kulcs 16%-ról 15%-ra csökkentése növeli a munkavállalók nettó fizetését.



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 2015. évihez képest a dologi előirányzatok emelésére nem lesz lehetőségünk. Sőt, a pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében a bevételnövelő intézkedések mellett kiadáscsökkentő intézkedéseket is kell tennünk. Ismerve az intézmények gazdálkodását úgy gondolom, hogy az idei évi induló előirányzat 2%-os csökkentésével is biztosítható lesz a zavartalan működés. Természetesen a közüzemi díjak emelkedése, a nyersanyagnorma emelés miatt növekvő ételmezési költségek nem hagyhatóak figyelmen kívül a tervezés során, de ezekre több forrást csak az egyéb dologi kiadások rovására lehet biztosítani.

A 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 előirányzatát kb. 200 millió forinttal magasabb összegben tervezzük meg 2016-ban.

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 2016-ban sem 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 a következő évben is biztosítani kell részükre a béren kívüli juttatásokat. Ez dolgozónként havi 5.000 Ft-t jelent, összességében max. 55 millió Ft.

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

Várhatóan továbbra is nagy szerepe lesz likviditásunk biztosításában a folyószámla-hitelkeretnek, melyet 2016. január 1-vel 500 millió Ft összegben meg kell nyitnunk a számlavezető pénzintézetnél. Az ezzel kapcsolatos döntést a december havi képviselő-testületi ülésen kell meghozni.

Beruházási 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 bérlakás építés folytatása (Galcsék utca)	30 millió Ft
- Váci Távhő Kft. részére fejlesztési hozzájárulás (152/2015.(VI.18.) sz. Képviselő-testületi határozat	72 millió Ft
- Kosdi úti csomópont tervezési, kivitelezési munkálatai	50 millió Ft
- Naszály úti kerékpárút építés	20 millió Ft
- Közvilágítás hálózat bővítések	20 millió Ft
- Március 15. tér 10. felújítása	20 millió Ft
- Hatékony árvízvédelem tervezések	10 millió Ft

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 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.



Bevételnövelésre és kiadáscsökkentésre tett javaslataim támogatása esetén egy biztonságosan végrehajtható költségvetést tudunk elfogadni 2016-ban!

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

Vác, 2015. november 06.

Tisztelettel: Fördős Attila sk.
polgármester

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Pénzügyi – Ügyrendi Bizottsága javasolja a Képviselő - testületnek, hogy a 2016. évi önkormányzati költségvetés a koncepcióban foglaltak és a vonatkozó, az Országgyűlés által elfogadott jogszabályok alapján készüljön el.

A Képviselő-testület támogassa a magánszemélyek kommunális adómértékének 2016. január 1-től 20.000 Ft/adótárgy/év összegre történő megemelését.

A Képviselő-testület támogassa az építményadó esetében az 500 m²-re vonatkozó mentesség 100 m²-re történő csökkentését 2016. január 1-től.

A Képviselő-testület támogassa a költségvetési szervek esetében, hogy azok 2016. évi dologi előirányzatai a 2015. évi dologi előirányzat 98%-ában kerüljenek megtervezésre.

Határidő: következő Kt.-i ülés

Felelős: Polgármester
Jegyző

Helyben képződő bevételek

Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2016. évi tervezet	%
Működési bevételek	717 207	705 097	98,3
Közhatalmi bevételek	2 637 300	2 641 500	100,2
Felhalmozási bevétel	393 720	277 900	70,6
Összesen:	3 748 227	3 624 497	96,7

2016. évi kötelezettségek

Megnevezés	eFt
A Képviselőtestület többéves kihatással járó döntéseinek 2016. évre eső része	
Intézmények világitáskorszerűsítése	
Gazdasági Hivatal	14 198
Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye	1 488
Idősek Otthona	657
Madách Imre Művelődési Központ	1 020
Katona Lajos Városi Könyvtár	876
Vác Város Önkormányzat - Boronkay György Műszaki Középiskola	3 130
Összesen	21 369
Intézmények egyéb	
Madách Imre Művelődési Központ kazánrekonstrukció II.	540
Képviselőtestület 2016.évet érintő döntései	
Orvosi ügyelet támogatása 11,-Ft/lakos * 34.870 lakos	4 603
200/2011.(VI.16.) sz. határozat Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft. támogatása	15 312
192/2007.(IX.27.)sz. határozat Alapellátási keret	3 400
152/2015.(VI.18.) sz. határozat Váci Távhő Kft. fejlesztési feladatok támogatása	72 000
165/2014.(VII.17.) sz. határozat Váci Waldorf Óvoda 2016. évi támogatása	972
207/2015.(IX.24.) sz. határozat Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat	1 500
191/2015.(VII.16.) sz. határozat Derecske dűlő hulladéklerakók monitoringozás, fenntartás	35 000
137/2013.(V.23.) sz. határozat Városi Programiroda	3 425
211/2015.(IX.24.) sz. határozat Március 15. tér köztéri rendjének folyamatos ellenőrzése	20 000
Összesen	156 212
2015. évről áthúzódó feladatok	
Múzeumok szakmai támogatásához kapcsolódó fejlesztés 2016.év	14 500
Galcsék utca 9. felújítás	30 000
Kosdi úti körforgalom tervezés	5 000
Petróczy utcai illemhely	3 100
Hild János díj	2 000
Felső Törökhegy út közvilágítás - telekalakítások	1 300
Összesen	55 900
Mindösszesen:	234 021