



Vác Város Polgármestere

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS
Vác Város Önkormányzat Képviselő-testület
2016. november 17. napi ülésére

Szám: 11/1102/2016.
Tárgy: 2017. évi költségvetési koncepció
Melléklet: - 2 db

Előterjesztő: Fördös Attila polgármester
Készítette: Fördös Attila polgármester
Kökény Szabolcs osztályvezető

Előadó: Kökény Szabolcs osztályvezető

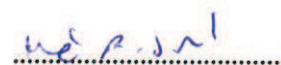
Előzmény/korábbi döntés: -
Terjedelem: - 18 oldal

Bizottsági tárgyalások: -

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

Törvényességi
véleményezésre bemutatva

dr. Zsidel Szilvia
Jogi osztály osztályvezető



Törvényességi észrevétel:

Deákné dr. Szarka Anita jegyző

Nincs/ az alábbi:

Véleményezésre
megkapta:

Kökény Szabolcs osztályvezető



Véleményezésre
megkapta:

Fördös Attila polgármester



**Vác Város Önkormányzat
Képviselő-testülete részére**Helyben**Tisztelt Képviselő-testület!**

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a Képviselő-testület elé terjesztem a 2017. évi költségvetési koncepciót. A koncepciónak a jövő évi költségvetés tervezését megelőző elfogadásával a Képviselő-testület megszabhatja az Önkormányzat 2017. évi költségvetése tervezésének fő irányait, szempontjait, ezzel biztosíthatja, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működést biztosítsák.

Úgy gondolom, hogy a 2017. 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.

A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényt az Országgyűlés június 13-án fogadta el.

A jövő évi költségvetés 17.431.347,9 millió Ft bevételi főösszeggel, 18.597.705,0 millió Ft kiadási főösszeggel és 1.166.357,1 millió Ft hiánnyal számol.

1. A Kormány gazdaságpolitikáját szem előtt tartva a 2017. évi főbb célkitűzések a következők:
- az otthonteremtési program felfutása,
 - az alapvető élelmiszerekre rakódó adóteher jelentős mérséklése,
 - a családok adóterheinek további csökkentése a családi adókedvezmény mértékének növelésén keresztül,
 - a közmunkaprogram folytatása a „segély helyett munkát”-elv érvényesítésének megfelelően,
 - a nyugdíjkiadások és egyes jövedelempótló ellátások reálértékének megőrzése,
 - a pedagógus-életpálya, illetve a rendvédelmi és honvédelmi életpálya folytatása, az egészségügyi, a szociális, a felsőoktatási és kulturális területen megszülető bérintézkedések finanszírozása,

*V á c a D u n a k a n y a r s z í v e*

- a 2016. év második felében bevezetésre kerül az állami tisztviselői életpálya a kormányhivatalok járási (fővárosi kerületi) hivatalnál, majd 2017. január 1. napjától a fővárosi és megyei kormányhivataloknál is,
- 2017-ben a költségvetés számol a Nemzeti Adó-és Vámhivatal foglalkoztatottjainak béremelésével is,
- a jövő évben a költségvetés jelentős összeget tartalmaz a hazai forrásból megvalósuló beruházásokra, fejlesztésekre, az európai uniós programoknál a maximális ütemű forrásfelhasználás prioritásként jelenik meg, azért, hogy a fejlesztési források a kedvezményezettek számára minél hamarabb elérhetővé váljanak,
- közlekedési fejlesztések és karbantartási többletek, energetikai beruházások finanszírozása,
- a vidéki nagyvárosokat modernizáló, versenyképességet, kulturális vonzerőt növelő és életminőséget javító Modern Városok Program fejlesztéseinek végrehajtása,
- felsőoktatási, kulturális, köznevelési és sportberuházások, nemzetstratégiai gazdaságfejlesztési támogatások,
- az online pénztárgépek kötelező használata II. üteméhez kapcsolódó, a bankkártya elfogadóhelyek számának növeléséhez kapcsolódó, valamint az elektronikus számlarendszer bevezetése révén további gazdaságfehérítés elősegítése,
- a pénzügyi szervezetek különadójának csökkentése, a hitelintézeti járadék megszüntetése által a hitelezés bővítésének elősegítése.

A fentiekkel összhangban a 2017. évi főbb célterületek és a legfontosabb változások az alábbiak:

a. Családok helyzetének javítása

Jövőre is fennmarad a munka és a gyermeknevelés megbecsülésére épülő családi adórendszer. A jövedelmeket Európa egyik legalacsonyabb személyi jövedelemadó kulcsa (15%) terheli, a gyermeknevelést pedig továbbra is családi adókedvezménnyel segíti a Kormány.

2016-tól kezdődően négy év alatt fokozatosan kétszeresére nő a két gyermeket nevelő családok által érvényesíthető családi kedvezmény mértéke. A 2015. évi, gyermekenkénti havi 10 ezer forintról évente egyenlő összeggel emelkedik a családokat megillető kedvezmény, amelynek mértéke eltartottanként 2017-re 15 ezer forintra, 2019-ig 20 ezer forintra növekszik. Az intézkedés évente közel 15 milliárd forinttal javítja majd az érintett 380-390 ezer adózó jövedelmi helyzetét.



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e

Az új otthonteremtési program egyrészt a családok otthonteremtési kedvezményét (vissza nem térítendő támogatását) és a hozzá kapcsolódó kamattámogatott hitelt, másrészt a lakásértékesítési áfa csökkentését, illetve a Nemzeti Otthonteremtési Közösségek kialakításának ösztönzését jelenti.

Azok a fiatalok, akik három gyermeket nevelnek, vagy 10 éven belül vállalják három gyermek megszületését, azonnal jogosulttá válnak a tízmillió forintos kedvezményre. A konstrukció lehetőséget nyújt a fokozatos igénybevételre, azaz a családok minden megszülető gyermek után megkaphatják a támogatás következő részét. Az új lakások értékesítésénél a 27%-os általános áfa kulcs 5%-ra csökkent. Így bárki, aki lakást vásárol az elkövetkezendő négy évben, ebben a kedvezményben részesül.

b. Munkahelyteremtés, rászorulóknak támogatása

A Kormány a 2017. évben is folytatja eddigi foglalkoztatáspolitikáját, amelynek elsődleges célja a „segély helyett munkát”-elv érvényre juttatása. Továbbra is fontos, hogy becsületos munkával az emberek megfelelő életkörülményeket teremthessenek maguk és családjuk részére, és ne segélyekből kelljen megélniük. A 2015. évben e célnak megfelelően átalakításra került a segélyezési rendszer, a 2016. év pedig az állam és az önkormányzatok közötti átlátható munkamegosztás új rendszerének megszilárdítását szolgálja.

A Kormány az ingyenes tankönyvellátás felmenő rendszerű kiterjesztésével is támogatja a családokat. 2014. január 1-jével új alapokra helyeződött az iskolai tankönyvellátás, amelynek célja az volt, hogy annak egységesítésével az iskolában kizárólag oktatási-szakmai szempontok alapján történjen a tankönyvek kiválasztása és megrendelése, a tankönyvbeszerzés átláthatósága növekedjen, csökkenjenek a szülők terhei, valamint a költségvetés számára a tankönyvellátással járó kiadások. Az állami tulajdonú tankönyvkiadás mellett az általános iskolákban felmenő rendszerben, a 2013/2014. tanévtől fokozatosan bevezetik az ingyenes tankönyvellátást. A nemzeti köznevelésről szóló törvény alapján 2017-re az ingyenes tankönyvellátás a teljes alsó tagozatra és a felső tagozat 5. évfolyamára terjed ki, ehhez a költségvetés biztosítja a tankönyvcsomagok fedezetét, továbbra is megtartva a még hiányzó felsőbb évfolyamoknál a rászorultság alapú ingyenesség forrásfedezetét.

A Kormány a családok támogatását, azon belül is a gyermekétkeztetési feladatok finanszírozását az utóbbi évek során mindvégig kiemelt területként kezelte. A bölcsődei és óvodai gyermekétkeztetés 2015. szeptember 1-jétől történő kiterjesztéséből adódóan bővült a kisgyermekeket ellátó intézményrendszerben a térítésmentes étkeztetés lehetősége, továbbá 2016-tól a Kormány – a korábbi nyári gyermekétkeztetéshez képest – az összes nevelési/oktatási



szünidőben lehetővé tette a rászoruló gyermekek étkezését. Ezen intézkedések tovább csökkentik a családok gyermekneveléssel összefüggő terheit, valamint hozzájárulnak a jövő generációinak egészséges fejlődéséhez, ezzel bizonyítva a Kormány elkötelezettségét a gyermekek megfelelő ellátása iránt. E kiemelt célkitűzés megvalósításához a 2017. évben további források bevonására kerül sor, a 2016. évre tervezett 71,7 milliárd forint összegén felül ugyanis további 2,2 milliárd forintot biztosít e célra a központi költségvetés. A tovább növekvő forrásból egyrészt a gyermekek intézményi – az egészséges táplálkozás szabályainak eleget tevő – étkeztetése biztosítható, amely a mindösszesen 73,9 milliárd forintból 67,2 milliárd forintot jelent. Másrészt az önkormányzatok kötelező feladatként – a szülők igényének megfelelően – a szünidők alatt is biztosítják a főétkezést, így az arra rászoruló gyermekek a tavaszi, nyári, őszi és téli szünetben is meleg ételhez jutnak. Ehhez járul hozzá az állam a többletforrás biztosításával.

c. Életpályaprogramok, bérrendezések

2017-ben tovább folytatódnak a közszolgálati dolgozók megbecsülése érdekében tett intézkedések. Ennek részeként a járási hivatalokban 2016 júliusában életbe lépő állami tisztviselői életpálya 2017-től kiterjesztésre kerül a megyei kormányhivatalok munkatársaira is. Folytatódik a honvédelmi és rendvédelmi életpályamodell, amelynek keretében 2019-ig évente átlagosan 5%-kal nő a katonák és a rendvédelmi dolgozók fizetése. Emelett, a korábbi döntések a korábbi döntésnek megfelelően, a pedagóguséletpálya-modell alapján havi átlagosan 4-10 ezer forinttal tovább emelkedik a pedagógusok bére is. A költségvetés fedezetet nyújt az egyéb, alapvető közszolgáltatásokat biztosító ágazatokban (egészségügy, szociális és gyermekvédelmi ágazat, felsőoktatás és kulturális ágazat) megvalósuló bérintézkedésekre.

d. Uniós programok

A Kormány kiemelten kezeli az uniós támogatások felhasználását. A 2017. évi kifizetések nagyságrendje megközelíti a korábbi évek kiemelkedően magas értékeit, fenntartva a gazdasági növekedés lendületét. Ezzel összefüggésben 2016-ban a 2014-2020-as időszakban rendelkezésre álló támogatások fele kerül meghirdetésre, a fennmaradó forrásokra pedig a 2017. év elejétől lehet majd pályázni. A cél az, hogy a fennmaradó forrásokra pedig a 2017. év elejétől lehet majd pályázni. A cél az, hogy a fejlesztési források a kedvezményezettek számára minél hamarabb elérhetővé váljanak, és ezáltal a támogatások legnagyobb része már a 2018. év végére felhasználásra kerülhessen, elkerülve azt a korábbi gyakorlatot, hogy a források jelentős részének kifizetésére csak az uniós pénzügyi időszak végén kerüljön sor.



Vác a Dunakanyar szíve

A Kormány a fejlesztési források 60%-át az uniós célkitűzésekkel összhangban a foglalkoztatás és versenyképesség növelésére épülő gazdaságfejlesztésre fordítja. Az uniós források és az ehhez kapcsolódó nemzeti társfinanszírozás összegei továbbra is jelentős mértékben járulnak hozzá az egészségügy, az oktatás, a foglalkoztatás fejlesztéséhez, de a közlekedés és a környezetvédelem, valamint a terület- és vidékfejlesztési célok megvalósításában is kiemelkedő szerepet kapnak.

2. A helyi önkormányzatok támogatása

A költségvetés 641 milliárd 105,4 millió forintban határozza meg a terület előirányzatát. Az önkormányzatok részére átengedett bevételek –adók, bírságok- mértéke és fajtája változatlan marad. A helyhatóságok működésének általános támogatása 148 milliárd 816,9 millió forint lesz. Összességében növekszik az ideihez képest a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra szánt keret-198 milliárd 548 millió forint, ami 10 milliárd forinttal több az idei összegnél - de ezen belül a gyermekétkeztetés támogatására 73 milliárd 900 millió forint jut, ami 2,2 milliárd forintos emelkedés a 2016-os előirányzathoz képest.

Az önkormányzatok kulturális feladataira 31 milliárd 247,6 millió forint jut, ami 232 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 4,5 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 kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit;

- emellett a 2017. 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 fajlagos összege 80.000 Ft/fő/év, ami 10.000 Ft-al magasabb az ideinél.



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 2017. 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 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 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.

3. Vác Város Önkormányzat 2017. évi költségvetési koncepciója

2017-ben is a következő célkitűzéseknek kell meghatározniuk 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,



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e

- mélygarázs ügyének lezárása,
- kiemelt projektek (pl. Árvízvédelem, Kosdi úti körforgalom, Galcsek utcai bérlakásépítés,) megvalósítása.

Vác Város Önkormányzata a Vác belterület 3208/A. hrsz. alatti Mélygarázs tulajdonjogát 2017-ben adás-vételi szerződés keretében meg kívánja vásárolni, melyhez 2 milliárd forint összegű, egyszeri jellegű, vissza nem térítendő támogatást biztosított a Belügyminisztérium. A támogatás felhasználására 2017. december 31-ig van lehetőségünk. A végleges vételár összegéről önkormányzatunk egyeztetéseket folytat a tulajdonos Raiffeisen Corporate Lízing Zrt-vel. Az ÁFA összegére (saját forrás hiányában) maximum 540.000 eFt összegben bankhitelt szeretnénk igényelni. Mivel az önkormányzat jelen ügylet esetében ÁFA visszaigénylő pozícióban van, ezért a felvett hitel összegét legkésőbb 2017. 12. 31-ig fizetnénk vissza a hitelt nyújtó pénzügyintézetnek, ezáltal a tervezett hitelfelvételhez nem lesz szükség a kormány engedélyére.

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 2017-ben 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 2016. január 01-én 34.663 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 2015. 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 Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes feladatok ellátására) 2700 Ft/fő, összesen 93 millió 590 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 2016. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján. Esetünkben 1327 lakossal számolva 3 millió 383 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 2015. évi iparűzési adóalap 0,55%-a), ami esetünkben meghaladja a fenti feladatok ellátásához kapcsolódó támogatási összegeket.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 74. § (1) bekezdése alapján 2013. január 1-jétől az állam gondoskodik - az óvodai nevelés, a nemzetiséghez tartozók óvodai nevelése, a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése kivételével - a köznevelési alapfeladatok ellátásáról.

Az Nkt. – 2016. december 31-ig hatályos – 74. § (4) bekezdése alapján a 3000 főt meghaladó lakosságú települési önkormányzat gondoskodik - a szakképző iskola kivételével - az illetékességi területén lévő összes, saját tulajdonában álló, az állami intézményfenntartó központ által fenntartott köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló ingó és ingatlan vagyontárgy működtetéséről.



Vác a Dunakanyar szíve

Az állami köznevelési közfeladat ellátásában fenntartóként részt vevő szervekről, valamint a Klebelsberg Központról szóló 134/2016. (VI. 10.) Korm. rendelet alapján a köznevelési intézmények fenntartásával és működtetésével kapcsolatos feladatok ellátása céljából a KLIK-ből a területi szervei 2017. január 1-jével kiválnak, és a Korm. rendeletben meghatározott tankerületi központba olvadnak be. A KLIK 2017. január 1-jétől Klebelsberg Központ néven működik tovább. Az Átvevő illetékességi körébe tartozó köznevelési intézmények fenntartói jogai és kötelezettségei tekintetében 2017. január 1-jétől a KLIK jogutódja az Átvevő Tankerületi Központ.

Az Nkt. 99/G. § (1) bekezdése értelmében a tankerületi központ által fenntartott, települési önkormányzat által működtetett köznevelési intézmény 76. §-ban meghatározott működtetésével kapcsolatos jogviszonyokból származó jogok és kötelezettségek a tankerületi központot 2017. január 1-jétől illetik meg, illetve terhelik. Tekintettel a jogszabály változására a Földváry, Árpád, Radnóti, Juhász, Petőfi általános iskolák, a Madách Gimnázium és a Bartók - Pikéthý Zeneművészeti iskola működtetése kerül el az önkormányzattól.

Az Nkt. 99/G. § (2) bekezdése szerint 2017. január 1-jével a tankerületi központ foglalkoztatotti állományába kerülnek a működtető önkormányzat által irányított költségvetési szervnél a tankerületi központ által fenntartott köznevelési intézmény működtetését és a működtetéshez kapcsolódó funkcionális feladatokat ellátó köztisztviselők, közalkalmazottak, munkavállalók.

Az Nkt. 99/H. § (1) bekezdése alapján a 2016. december 31-én települési önkormányzat által működtetett köznevelési intézmény köznevelési feladatainak ellátását szolgáló mindazon települési önkormányzati vagyon és vagyoni értékű jog (a továbbiakban: vagyon) leltár szerint 2017. január 1-jén a területileg illetékes tankerületi központ ingyenes vagyonkezelésébe kerül. A köznevelési feladat ellátását biztosító vagyon alatt az ellátott köznevelési feladathoz kapcsolódó valamennyi jogot és kötelezettséget, valamint ingó és ingatlan vagyont is érteni kell.

Fentiekre tekintettel a költségvetési törvényben új elemként jelenik meg a **„szolidaritási hozzájárulás”** melyet 2017-től az önkormányzatoktól a központi támogatások terhére vonnak el az iskolák állami működtetésének fedezetére (a törvény e jogcímen összességében 21,3 milliárd Ft bevételt tartalmaz).

A 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 2. melléklet V. pontja szerinti beszámítás, kiegészítés és szolidaritási hozzájárulással összefüggésben az alábbiak várhatóak:



Önkormányzatunk esetében az egy lakosra jutó adóerő-képessége 43 983 forint, ami meghaladja a 32.000 forint/főt, a szolidaritási hozzájárulás fizetésének alsó határát. A Kvtv. 2. melléklet V. pontja szerinti táblázat alapján a beszámítás mértéke 105% az alábbiak szerint: 108 900 millió forint (adóalap)*0,0055*1,05=629 millió forint. Amennyiben a beszámítás összege meghaladja az I.1. pont szerinti támogatást (jelen ismereteink szerint ez várhatóan 532 millió forint), úgy e két szám különbsége jelenti a szolidaritási hozzájárulás alapját (ez jelenleg 96,7 millió forint). A szolidaritási hozzájárulás összege a még nem teljesült beszámítás összege szorozva a szolidaritási hozzájárulás költségvetési törvényben foglalt, differenciált mértékével (jelen esetben ez 45%). Így jelen ismereteink alapján a működtetés tankerületi központhoz történő áthelyezése miatt az elvonás összege mintegy **43,4 millió forint** lesz az önkormányzat esetében.

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 80.000 Ft/fő/év, ami 10.000 Ft-tal magasabb az idei évre biztosított összegnél.

Egyes szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása (pl: szociális és gyermekjóléti alapfeladatok ellátása, szociális étkeztetés, időskorúak nappali intézményi ellátása, hajléktalanok nappali ellátása, gyermekétkeztetés 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 a következő év elején ismerjük meg.

A települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása** esetében –mivel a fajlagos összegek nem emelkednek- a 2016-ban 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 2017-ben sem.



Közhatalmi bevételek:

A 2013-ban bevezetésre került feladatalapú támogatási rendszer az önkormányzat magas egy főre jutó adóerő-képessége miatt jelen ismereteink szerint közel 530 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 bevételnövelő és kiadáscsökkentő intézkedéseket tettünk (2016. 01. 01-től a magánszemélyek kommunális adójának mértéke 20.000 Ft-ra emelkedett, az építményadó esetében a mentesség jelentősen csökkent, támogatásokat minimális mértékben biztosítunk).

2017-ben adómérték emelését, új adónem bevezetését nem tervezi önkormányzatunk.

A helyi adók körében legnagyobb forrást jelentő **iparűzési adó**bevételek tervezéséhez rendelkezésre álló adatok alapján 2 milliárd 366 millió Ft bevétellel számolhatunk a következő évben. Az iparűzési adó maximális mértéke (adóalap 2 %-a) 2017-ben 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 105 millió Ft.

A **magánszemélyek kommunális adója** esetében az adómérték emelésének köszönhetően 222 millió Ft bevétellel számolunk a következő évben. A magánszemélyek kommunális adójának törvény szerinti felső mértéke 28.538,5 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/m²-re emelte. A Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatója szerint az adó felső határa 1.846,6-Ft/m²/év lehet. Ebből az adónemből közel 400 millió Ft bevétel várható.

Az összes adónem tekintetében a kintlévőség összege 435 millió forint, ezért különösen fontos az adóbehajtási és adóellenőrzési feladat ellátásának hatékonysága, a kintlévőségek minél nagyobb arányú beszedése. A kintlévőség kezelés eredményeként 2016. október hónapban 80 millió Ft folyt be az önkormányzathoz. A következő évben is cél az adóbehajtási és adófeltárási, ellenőrzési tevékenység szorgalmazásával a lehető legkisebbre szorítani a hátralékállományt.



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e

A tavalyi évtől azok az adótartozások, melyeket az önkormányzat évek óta nem tud kezelni, átadásra kerülnek 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.721 millió Ft összegben tervezhetőek tapasztalat, ill. az I-III. negyedéves adatok alapján. Mivel az iskolák működtetése 2017. január elsejével elkerül az önkormányzattól, ezen intézmények saját bevételei már nem jelennek meg költségvetésünkben. Az iskolák saját bevétele (elsősorban bérleti díjbevétel) cca. 17 millió Ft.

Bérleti díjakból a kintlévőség összege 140 millió Ft. Az adózási területhez hasonlóan a bérleti díjak esetében is szükséges a hatékonyabb kintlévőség kezelés.

A **felhalmozási bevételek** tervezése nem könnyű feladat. Mivel a működési bevételek csak a működési kiadásokra lesznek elegendőek, ezért 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 657 millió 236 ezer Ft 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 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, de az iskolák működtetésének állami átvétele a Gazdasági Hivatal létszámát, így az önkormányzat álláshelyeinek számát érinti. 60 fő technikai dolgozó kerül át a Tankerületi Központhoz 2017. január 1-vel, így az ő bér és járulék kiadásaik



már nem a Gazdasági Hivatalnál kerülnek megtervezésre. A 60 fő bér és járulék költsége a 2016. évben 115 millió 566 ezer forint volt.

Az Idősek Otthona és Klubja álláshelyeinek száma a 184/2015. (VII.16.) sz. Képviselő-testületi határozat értelmében 4 fő ápolóval emelkedik, mivel az ellátotti létszám 15 fővel nő. Ennek bérköltsége cca. 10 millió forint lesz a következő évben.

A Gyermekjóléti Központ esetében 3 fő családsegítővel emelkedik a létszám a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet alapján. A létszámbővítés költsége cca. 7,5 millió Ft.

A következő évre vonatkozó minimálbér adatok még nem ismertek, de a 2016-os évhez hasonló emelés cca. 30 millió Ft személyi és járulék kiadásemelkedést okozna.

A köztisztviselői illetményalap összege nem változik, 2017-ben is 38.650 Ft. A köztisztviselők cafeteria juttatása az idei évvel megegyezően br. 200 eFt lesz jövőre is.

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 2016. évihez képest a dologi előirányzatok emelésére nem lesz lehetőségünk.

Mivel az iskolák működtetése 2017-től már nem önkormányzati feladat, ezért a működtetés részét képező dologi kiadások (2016-ban 140 millió Ft) nem az önkormányzat költségvetését fogják terhelni. Megjegyzem, hogy a következő évben vagyongazdálkodásba átadandó iskolaépületek karbantartására fordított összegek (cca. 16 millió Ft) sem az önkormányzatnál jelentkeznek a jövő évtől.

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 előirányzata min. 900 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 2017-ben 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 a következő évben is biztosítani kell részükre a béren kívüli juttatásokat. Ez dolgozónként havi 5.000 Ft-t jelenthet., összességében max. 50 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 2017. január 2-án 500 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 csak az ingatlan értékesítések nyújthatnak fedezetet. Az alábbi feladatok mindegyikének elvégzésére valószínűleg nem lesz lehetőség, de megvalósításuk indokolt lenne:

- Akó utca aszfaltozás, vízelvezetés 100 millió Ft
- Kosdi úti körforgalom 60 millió Ft
- Kosdi út felső szakaszán járda 70 millió Ft
- Kórház parkoló felújítás 30 millió Ft
- Kerékpárút felújítások 15 millió Ft
- Galcsek u. 9. II. ütem 40 millió Ft
- Sejcei út felújítása 10 millió Ft
- Közvilágítási lámpafelszerelések 15 millió Ft + idénről áthúzódó 10 millió Ft
- Óvoda tetőfelújítások 15 millió Ft
- Útburkolat felújítások 100 millió Ft
- Parkoló kialakítások 20 millió Ft
- Új közvilágítási hálózat építések 20 millió Ft
- Damjanich tér forgalomirányító lámpa 25 millió Ft



- Huszár utcai buszforduló 15 millió Ft
- Intézményi gépészeti felújítások 20 millió Ft
- Könyvtár lift 10 millió Ft
- Nyilvános WC-k felújítása 25 millió Ft
- Deákvári vízfogó felújítása 20 millió Ft
- „Kapcsolódj a vízhez”-pályázati önerő 22 millió 150 ezer 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).

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

Vác, 2016. november 14.

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 Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2017. évi önkormányzati költségvetés a koncepcióban foglaltak és a vonatkozó, az Országgyűlés által elfogadott jogszabályok alapján készüljön el.

Határidő: folyamatos, ill.
a 2017. évi költségvetés
előterjesztése

Felelős: Polgármester
Jegyző



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e

Helyben képződő bevételek

Megnevezés	2016. évi eredeti előirányzat	2017. évi tervezet	%
Működési bevételek	737 926	720 791	97,7
Közhatalmi bevételek	3 008 400	3 000 200	99,7
Felhalmozási bevétel	717 461	657 236	91,6
Összesen:	4 463 787	4 378 227	98,1

2017. évi kötelezettségek

Megnevezés	eFt
A Képviselőtestület többéves kihatással járó döntéseinek 2017. évre eső része	
Intézmények világításkorszerűsítése	
Gazdasági Hivatal	14 480
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	21 651
Intézmények egyéb	
Madách Imre Művelődési Központ kazánrekonstrukció II.	1 270
Fejlesztési célú külső forrás bevonás (tőke, kamat,költség, jutalék)	36 298
Képviselőtestület 2017.évet érintő döntései	
Orvosi ügyelet támogatása 11,-Ft/lakos * 34.663 lakos	4 576
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	6 533
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 2017. évi támogatása	768
211/2016. (IX.22.) sz. határozat Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat	1 500
239/2016.(X.20.) sz. határozat Parlando Egyesület támogatása	61
54/2016. (III.17.) sz. határozat pályázati érdekeltség	6 000
240/2016.(X.28.) sz.határozat "Kapcsolódj a vízhez" pályázat önrész	22 150
Összesen	63 725
2016. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	
3208 hrsz-ú ingatlanon megépült mélygarázs megvásárlása	2 000 000
KEHOP - 1.4.0 Hatékony Árvízvédelem Vácon	15 086
Összesen	2 015 086
Mindösszesen:	2 138 030