



Vác Város Polgármestere

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testület  
2018. év november hónap 22. napi ülésére


**Szám:** 11/944-1/2018.  
**Tárgy:** 2019. évi költségvetési koncepció  
**Melléklet:** -3 db

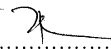
**Előterjesztő:** Fördős Attila polgármester  
**Készítette:** Kökény Szabolcs osztályvezető  
Pálinkás Józsefné csoportvezető  
**Előadó:** Kökény Szabolcs osztályvezető


**Előzmény/korábbi döntés:** -  
**Terjedelem:** 17 oldal


**Bizottsági tárgyalások:** Pénzügyi – Ügyrendi Bizottság tárgyalta  
2018. november 15-én

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

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


**Törvényességi észrevétel:** Deákné dr. Szarka Anita jegyző Nincs / az alábbi: .....  


**Véleményezésre megkapta:** Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály osztályvezető .....  


**Véleményezésre megkapta:** Fördős Attila polgármester .....  


## Tisztelt Képviselő - testület!

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a Képviselő-testület elé terjesztem az Önkormányzat következő évi költségvetési koncepcióját. A koncepciónak a jövő évi költségvetés tervezését megelőző elfogadásával a Képviselő-testület megszabhatja az Önkormányzat 2019. évi költségvetése tervezésének fő irányait, szempontjait, ezzel biztosíthatja, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a kiegyensúlyozott működést biztosítsák.

A 2019. évi költségvetés tervezésének megkezdése előtt fontos áttekinteni a központi költségvetési törvényt, annak is a helyi önkormányzatokra vonatkozó részeit, illetve a várható bevételeket, kiadásokat és kötelezettségvállalásokat. Ezek figyelembevételével lehet megállapítani a következő év gazdálkodási célkitűzéseit és elkezdni a következő év költségvetésének tervezési feladatait.

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

Az előterjesztés 1. pontjában a Kormány gazdaságpolitikájának főbb célkitűzései kerülnek összefoglalásra, a 2. pont a helyi önkormányzatok 2019. évi forrásszabályozását mutatja be, míg a 3.pont az önkormányzat következő évi költségvetési koncepcióját tartalmazza.

A költségvetésről szóló 2018. évi L. törvényt az Országgyűlés július 20-án fogadta el.

A jövő évi költségvetés 19.580.364,6 millió Ft bevételi főösszeggel, 20.578.798,5 millió Ft kiadási főösszeggel és 998.433,9 millió Ft hiánnyal számol.

### **1. A Kormány gazdaságpolitikáját szem előtt tartva a 2019. évi főbb célkitűzések a következők:**

- a demográfiai kihívások kezelése és a családi értékek védelme érdekében a családok támogatásának kiterjesztése, a gyermekvállalás ösztönzése, valamint a gyermeknevelés differenciált támogatása,
- a munkaalapú társadalom építésének elősegítése, a továbbiakban is a „segély helyett munkát” elv szem előtt tartása, a munkához kapcsolódó közterhek mérséklése,
- foglalkoztatást ösztönző és az időskori munkavállalást segítő lépésként a nyugdíj mellett dolgozó munkavállalók járulékterheinek megszüntetése, ezzel párhuzamosan a munkáltatók mentesítése a szociális hozzájárulási adó megfizetése alól,
- az adórendszer további egyszerűsítése és átláthatóságának javítása érdekében az adónemek számának csökkentése,

- a közszférában az elfogadott életpályaprogramok folytatása, további bérrendezésekkel a közfeladatot ellátók anyagi megbecsülésének növelése a pedagóguséletpálya-modell kialakításának befejező lépése, illetve a rendvédelmi és honvédelmi életpálya-modelljének folytatása,
- a versenyképesség, a termelékenység-növekedés és az innováció előmozdítása a béremelések és az alacsony társasági adó beruházásösztönző hatása révén,
- az európai uniós programok esetében a források hatékony és célzott felhasználása,
- a magyar vidék fejlesztése érdekében a nagyvárosok modernizálásának és a kistelepülések megerősítésének támogatása, a közúti és vasúti közlekedés infrastruktúra fejlesztése.

A kormány 2019. évi intézkedéseinek középpontjában tehát a demográfiai kihívások kezelése, hazánk versenyképességének és termelékenységének javítása, valamint Magyarország külső és belső biztonságának garantálása áll.

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

A költségvetés 728 milliárd 917 millió forintban határozza meg a terület előirányzatát. Az önkormányzatok részére átengedett bevételek –adók, bírságok- mértéke és fajtája változatlan marad. A helyhatóságok működésének általános támogatása 157 milliárd 591,6 millió forint lesz, ami közel 3 milliárd Ft-al több az idei évi összegnél. Összességében növekszik az ideihez képest a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra szánt keret-243 milliárd 174 millió forint, ami 7 milliárd forinttal több a 2018-ra biztosított összegnél- ezen belül a gyermekétkeztetés támogatására 78 milliárd 974 millió forint jut, ami közel azonos az idei évvel. Az önkormányzatok kulturális feladataira 38 milliárd 482,6 millió forint jut, ami megegyezik a 2018-as előirányzattal.

A helyi önkormányzatok központi támogatási rendszere a 2019. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik továbbra is.

Az önkormányzati köznevelési feladatokra 189.713,4 milliárd forintot fordít az állam.

A települések fő feladata a köznevelés területén 2019-ben is az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz továbbra is négyelemű finanszírozást biztosít a központi költségvetés:

- átlagbéalapú támogatás jár a pedagógusok és a nevelő munkát közvetlenül segítők jogszabályi előírások alapján elismert létszáma alapján,

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

A pedagógus életpálya öt lépcsőben került bevezetésre (2013-2017. évek között), így 2019-ben ennek már nincs többlet költségvetési hatása.

Az óvodaműködtetés költségeinek ellentételezésére szolgáló támogatás fajlagos összege jelentősen, 81.700 Ft-ról 97.400 Ft/ellátotti létszámmal növekszik.

A szociális és gyermekjóléti ellátó rendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is az alapellátások biztosítása. A 2016. évi bértmegállapodás szerinti 2017. és 2018. évi bértintézkedések fedezete részben beépült a támogatásokba, részben pedig külön jogcímen biztosítja azt a központi költségvetés.

A bölcsődék finanszírozási rendszerében továbbra is megjelenik a két elemből álló feladatalapú finanszírozás. A finanszírozás egyik elemét a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó bértámogatás, a másik elemét az alacsonyabb jövedelmi helyzetű önkormányzatok bölcsődei üzemeltetési támogatása jelenti. A 2016. évhez képest változás, hogy a 32.000 Ft feletti egy lakosra jutó adóerő-képességű önkormányzatok is részesülhetnek üzemeltetési támogatásban.

Az önkormányzatok által ellátható szociális szakosított ellátásokra (idősek, hajléktalanok) valamint a gyermekek átmeneti gondozására a 2018. évinél nagyobb összeg, 28.846 millió Ft áll rendelkezésre. A támogatás elve nem változik: két részből tevődik össze, a szakmai dolgozók bértámogatásából, valamint az intézmény-üzemeltetési támogatásból, melyek együttes összege adja a feladat biztosításához szükséges forrást.

Az intézményi gyermekétkeztetés támogatása jogcímen 78.974 millió Ft fog rendelkezésre állni, amely remélhetőleg eredményesen fogja szolgálni a gyermekek magas színvonalú étkeztetését.

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 2019. évben is az általános működési támogatások címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok

ellátásához nyújt támogatást. Az általános jellegű támogatás -az idei évhez hasonlóan- a különböző feladatmutatóktól és az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől is függ.

A 2017. évi költségvetési törvény új elemmel egészítette ki az önkormányzatok finanszírozási rendszerét: bevezette a szolidaritási hozzájárulást, amelyet a magas (32.000 Ft-nál magasabb) egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települések teljesítenek a központi költségvetés felé. A 2019. évi költségvetési törvény szerint a hozzájárulást meghatározó kategóriákban változások történnek, továbbá a mértékek emelkednek. Ez teremti meg az önkormányzati hivatalokban dolgozó köztisztviselők béremelését pályázati úton támogató Kiegyenlítő bérrendezési alap forrását.

Az önkormányzatok egyéb kiegészítő támogatásai között külön jogcímen jelenik meg az önkormányzatok rendkívüli támogatása.

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

A közbeszerzési értékhatárok tekintetében 2019. január 1-től nem lesz változás.

### **3. Vác Város Önkormányzat 2019. évi költségvetési koncepciója**

2019-ben (hasonlóan az idei évhez) a következő célkitűzéseknek kell meghatározniuk az önkormányzat gazdálkodását:

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

2019-ben az alábbi pályázatokhoz kapcsolódó projektek eredményes megvalósítása a célunk:

**VEKOP-4.1.1-15-2016-00004**

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

támogatási szerződés megkötésének időpontja: 2017. május 31.

projekt megvalósításának tervezett napja: 2019. december 31.

támogatási intenzitás: 100 %

támogatási szerződés szerinti támogatás (eFt): 103.410

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

A projekthez kapcsolódóan a 257/2018.(X.18.) sz. határozatában a Képviselő-testület 31.412 eFt saját forrás biztosításáról döntött a várható költségnövekedések egy részének fedezetére.

**VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-00040**

Új bölcsőde építése Vácon

támogatási szerződés megkötésének időpontja: 2017. október 5

projekt megvalósításának tervezett napja: 2019. szeptember 26

támogatási intenzitás: 100 %

támogatási szerződés szerinti támogatás (eFt): 334.618

A Bauer Mihály utcában a bölcsődeépítéssel kapcsolatban megindult a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás.

#### **KEHOP-1.4.0-15-2016-00019**

Árvízvédelmi fejlesztés Vácon

támogatási szerződés megkötésének időpontja: 2017. február 21.

projekt megvalósításának tervezett napja: 2020. május 31.

támogatási intenzitás: 100 %

támogatási szerződés szerinti támogatás (eFt): 2.220.000

E projektben jelenleg a teljes műszaki feladattal kapcsolatos közbeszerzési eljárás előkészítése van folyamatban.

#### **Váci Multifunkcionális Sport-és Rendezvénycsarnok**

támogatási szerződés megkötésének időpontja: 2018.március 29.

projekt megvalósításának tervezett napja: 2021. május 15.

támogatási intenzitás: 100 %

támogatási szerződés szerinti támogatás összege (eFt): 4.968.181

A projekttel kapcsolatban elindult a megvalósíthatósági tanulmány megírására vonatkozó beszerzési eljárás.

A mélygarázs tulajdonjogának 2017. júniusi megszerzése új helyzetet teremtett a parkolás területén. A fizetős parkolás –beleértve a mélygarázsban történőt is- 2018. februárjától indult el a városban. A parkolással kapcsolatos önkormányzati rendeletet megalkotta a Képviselő-testület, a Városfejlesztő Kft.-vel (mint üzemeltetővel) a Feladatátadási Megállapodás kiegészítésre került. Jövedelmezőségi szempontból fontos, hogy az üzletág legalább nullszaldóval működjön, ne kelljen a városi költségvetésből finanszírozni ezt a tevékenységet. E cél megvalósításához két főirányban kell dolgozni: a bevételek növeléséért, illetve a költségek reális szinten tartásáért.

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

Az Mőtv. 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 2019-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 majd eltérni.

#### **Bevételek:**

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

Vác Város lakosság száma 2018. január 01-én 34.298 fő volt. Ez a szám azért fontos, mert egyes központi támogatások esetében lakosság szám alapján illeti meg a hozzájárulás a települési önkormányzatokat.

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

A költségvetési törvény 2. sz. melléklet, f). Beszámítás, kiegészítés pontjának szabályai miatt az alábbi feladatokkal kapcsolatban nem részesülünk támogatásban, mivel ezekre a feladatokra járó támogatás összegét csökkenti az önkormányzat ún. elvárt bevétele (a 2017. évi iparüzési adóalap 0,55%-a), ami esetünkben meghaladja a feladatok ellátásához kapcsolódó támogatási összegeket.

(A központi költségvetés támogatása, településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok támogatása, egyéb önkormányzati feladatok támogatása, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása).

Önkormányzatunk esetében az egy lakosra jutó adóerő-képessége 47.633 Ft, ami meghaladja a 32.000 Ft/főt, a szolidaritási hozzájárulás fizetésének alsó határát. A Kvtv. 2. melléklet szerinti táblázat alapján számolva az elvonás összege előreláthatólag 97.000 eFt lesz az idei 66.000 eFt-al szemben.

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

Az óvodaműködtetésre meghatározott fajlagos összeg 97.400 Ft/fő/év lesz, ami 15.700 Ft-tal magasabb az idei évre biztosított összegnél.

Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 48 eFt-al lesz kevesebb az idei összegnél, erre 4.371 eFt/számított létszám/év támogatás fog járni. Az óvodapedagógusok



nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege az idei évvel megegyezően 2.205 eFt/létszám/év lesz.

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

A 2018. évhez képest változás, hogy a 32.000 Ft feletti egy lakosra jutó adóerő-képességű önkormányzatok is részesülhetnek üzemeltetési támogatásban.

Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkezési feladatot ellátók után járó bértámogatás összege nem változik, 2019-ben is 1.900 eFt/számított létszám/év összeget biztosít a központi költségvetés részünkre.

A települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása** jogcímnél a Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása esetében a fajlagos összeg 1.210 Ft/fő, ami az idei évvel azonos. A kulturális feladatok támogatására kapott összeg -a múzeumra kapott támogatással együtt- sem fogja meghaladni a 70 millió Ft-ot.

**A jövő évi központi támogatásokat megalapozó felmérés folyamatban van, ennek eredményéről ez év végéig kapunk tájékoztatást. Várhatóan a 2018. évi 1 milliárd 240 millió Ft-os központi támogatási összegnél nem számíthatunk többre 2019-ben sem.**

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

#### **Közhatalmi bevételek:**

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

Ennek ellenére 2019-ben adómérték emelését, új adónem bevezetését nem tervezi önkormányzatunk, hiszen az elmúlt években mind a lakosság, mind a vállalkozások adóterhei -a bevételek növekedése érdekében- jelentősen megemelkedtek.

A helyi adók körében legnagyobb forrást jelentő **iparűzési adó**bevételek tervezéséhez rendelkezésre álló adatok alapján 2 milliárd 480 millió Ft bevétellel számolhatunk a következő évben. Az iparűzési adó maximális mértéke (adóalap 2 %-a) 2019-ban nem változik.

A **gépjárműadó** bevétel esetében továbbra is 40% marad a települési önkormányzatoknál, 60% a központi költségvetést illeti. Ezt figyelembe véve ebből az adónemből várható bevétel 107 millió Ft.

A **magánszemélyek kommunális adója** esetében 245 millió Ft bevétellel számolunk a következő évben. A magánszemélyek kommunális adójának törvény szerinti felső mértéke 29.340,3 Ft/adótárgy/év, jelenleg az önkormányzatnál az adó mértéke 20.000 Ft/adótárgy/év.

Az **épitményadó**t 2010. január 1-től vezette be az önkormányzat. A Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatója szerint az adó felső határa 1.898,4-Ft/m<sup>2</sup>/év lehet, esetünkben 600 Ft/m<sup>2</sup>. Ebből az adónemből 390 millió Ft bevétel várható.

Az összes adónem tekintetében a kintlévőség összege 469.000 eFt (Építményadó 36.000 eFt, Magánszemélyek kommunális adója 54.000 eFt, Iparűzési adó 227.000 eFt, Gépjárműadó 103.000 eFt, Késedelmi pótlék 49.000 eFt) ezért különösen fontos az adóbehajtási és adóellenőrzési feladat ellátásának hatékonysága, a kintlévőségek minél nagyobb arányú beszedése. Meg kell jegyezni, hogy a kintlévőségek egy része behajthatatlan, hiszen számos vállalkozás áll felszámolás alatt. A kintlévőség kezelés eredményeként 2018. 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.

A **működési bevételek** – melyek a készletértékesítések, szolgáltatások ellenértékét, bérleti díj bevételeket, intézményi ellátási díjakat, egyéb saját bevételeket, kamatbevételeket foglalják magukba – 788.000 eFt összegben tervezhetőek tapasztalat, ill. a 2018. I-III. negyedéves adatok alapján.

Bevétel emelkedés az ellátási díjak esetében várható, hiszen az élelmezési nyersanyagnorma emelése a térítési díjak növekedésével fog járni. Bérleti díjakból a kintlévőség összege 210.181 eFt. Az adózási területhez hasonlóan a bérleti díjak esetében is szükséges a hatékonyabb kintlévőség kezelés.

**Felhalmozási bevételek:** Mivel a működési bevételek csak a működési kiadásokra lesznek elegendőek, ezért a saját forrásból megvalósítandó felújítási, beruházási kiadások csak

felhalmozási bevételekből lesznek teljesíthetőek. Ilyen jellegű kiadásokkal - pl. pályázati önrészek, idei évről áthúzódó feladatok, ill. Képviselő-testületi döntés miatt- számolnunk kell a jövő évben is, tehát legalább a tervezett kiadásoknak megfelelő összegben szükséges felhalmozási bevételeket tervezni. A koncepció 231.412 eFt felhalmozási bevétellel számol, a felújítási, beruházási kiadásoknál felsorolt feladatokra.

#### **Kiadások:**

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

#### **Személyi kiadások:**

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

A Szociális Szolgáltatások Háza esetében a Hajléktalanszálló 24 órás nyitvatartása miatt 2 fő álláshely növelés várható, melynek bérigénye járulékokkal együtt cca. 6.000 eFt.

A Kormány a koncepciókészítés idején még nem döntött a legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum összegéről. Várhatóan 2019. január elsejétől közel 10%-os emeléssel kell számolni ezekben az összegekben. 2018-ban 8, ill. 12%-os emelkedés történt, ami az önkormányzat költségvetésében közel 100.000 eFt többlet kiadást eredményezett 2017-hez képest. Így 2019-ben is hasonló nagyságrendű személyi jellegű kiadásnövekedéssel kell számolnunk, melyre a központi költségvetés nem biztosít forrást.

A szociális hozzájárulási adó mértékében is változás lesz, az adó mértéke jelenleg 19,5% , konkrét döntés az adó jövő évi mértékéről még nem született.

A köztisztviselői illetményalap összege nem változik, 2019-ben is 38.650 Ft lesz. A köztisztviselők cafeteria juttatása az idei évvel megegyezően bruttó. 200 eFt lesz a következő évben.

A 2019. évi közalkalmazotti fizetési osztályok és az ezekhez tartozó legkisebb szorzószámok szintén megegyeznek az idei évvel.

Fontos a közalkalmazottak munkájának megbecsülése, ezért a pénzügyi nehézségek ellenére 2019-ben is biztosítani kell részükre a béren kívüli juttatásokat. Terveink szerint munkavállalónként havi 6.000 Ft-ot, összességében cca. 60 millió Ft-ot szükséges elkülöníteni erre a célra.

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 2018. évihez képest a dologi előirányzatok emelésére nem lesz lehetőségünk.

Az Önkormányzat pert vesztett a Naszály-Galga Nonprofit Kft-vel szemben, így 2018-ban 85.312 eFt került kifizetésre erre a célra. Szintén 2018-ban a KEOP-5.3.0/A/09-2009-0129 számú „Vác város közvilágításának korszerűsítése” tárgyú projekt kapcsán korrekció jogcímén 20.042 eFt lett visszafizetve. Mivel ezekkel a kiadásokkal 2019-ben már nem kell terveznünk, így az ezekre a célokra felhasznált források 2019-ben új feladatok megvalósítására nyújthatnak fedezetet (pl. minimálbér emelés hatása).

A Váci Városfejlesztő Kft. kiadásaira tervezett előirányzatok összegét a költségvetési év közben folyamatosan növelni kellett ahhoz, hogy a városüzemeltetés zavartalanul működjön. Szükségesnek tartom, hogy a Kft. induló előirányzata 1.050.000 eFt legyen 2019-ben.

Továbbra is ki kell használni a beszerzésben, közbeszerzésben rejlő megtakarítási lehetőségeket, a 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 2019-ben is csak kivételes esetben lesznek tervezhetőek.

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.

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

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

**Saját forrású beruházások:**

- Kosdi úti körforgalom befejezése 10 millió Ft
- Kosdi út- Jávorszky Ödön sétány torkollat átépítés, tervezés, kivitelezés 10 millió Ft
- Út és járdaburkolat felújítások 100 millió Ft
- Új közvilágítási hálózat építések 15 millió Ft
- Intézményi gépészeti felújítások 20 millió Ft
- Intézményi tetőfelújítások 20 millió Ft
- Deákvári vízfogó felújítása 25 millió Ft
- Turisztikai megállóhely építése önrész (257/2018.(X.18.) Képviselő-testületi határozat alapján 31millió 412 ezer Ft

**Összesen: 231 millió 412 ezer Ft**

**Pályázati forrású beruházások:**

- Akó utca csapadék csatorna 50 millió Ft
- Galcsek u. 9. teljes befejezés 120 millió Ft
- Damjanich téri csomópontban jelzőlámpás forgalomirányítás kiépítése 30 millió Ft
- Szent-Györgyi Albert utca út, járda, csapadékvíz közvilágítás 65 millió
- Kosdi út felső szakaszán csapadékcsonna építés 50 millió Ft
- Sirály utcai óvoda bővítés kivitelezése 35 millió Ft

**Összesen: 350 millió Ft**

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

Önkormányzatunk 3 db, összesen 495.666 eFt összegű 10 éves futamidejű, fejlesztési célú kölcsönszerződést kötött az OTP Bank Nyrt.-vel. A fejlesztési célokhoz kapcsolódó hitelek lehívása folyamatban van, az ezzel kapcsolatos fizetési kötelezettségünk cca.58.000 eFt lesz 2019-ben.

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, 2018. november 9.

**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 2019. évi önkormányzati költségvetés a koncepcióban foglaltak és a vonatkozó, az Országgyűlés által elfogadott jogszabályok alapján készüljön el.

**Határidő:** folyamatos ill.  
a 2019. évi költségvetés  
előterjesztése

**Felelős:** Polgármester  
Jegyző

## Helyben képződő bevételek

Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2019. évi tervezet	%
Működési bevételek	798 281	788 281	98,7
Közhatalmi bevételek	3 175 180	3 155 180	99,4
Felhalmozási bevétel	382 781	231 412	60,5
<b>Összesen:</b>	<b>4 356 242</b>	<b>4 174 873</b>	<b>95,8</b>

## 2019. évi kötelezettségek

Megnevezés	eFt
<b>A Képviselőtestület többéves kihatással járó döntéseinek 2019. évre eső része</b>	
- Fejlesztési célú külső forrás bevonás (tőke, kamat, költség, jutalék)	57 816
<b>Képviselőtestület 2019.évet érintő döntései</b>	
Orvosi ügyelet támogatása (11,-Ft/lakos * 34.298 lakos) * 12 hó	4 527
200/2011.(VI.16.) sz. határozat Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft. támogatása	15 312
120/2016. (V.19.) sz. határozat Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft. támogatása	1 840
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 2019. évi támogatása 13 fő * 51.170,-Ft	665
236/2018.(IX.20.) sz. határozat Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat	2 000
54/2016. (III.17.) sz. határozat pályázati érdekeltség	6 000
257/2018.(X.18.) sz. határozat vízi turisztikai megállóhely építése	31 412
<b>Összesen</b>	<b>68 581</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>126 397</b>





Vác Város Önkormányzat  
Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság

K I V O N A T

a Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság  
2018. november 15-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből

**Tárgy:** 2019. évi költségvetési koncepció

**94/2018. (XI. 15.) sz. Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság  
határozata**

1. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testület Pénzügyi-Ügyrendi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy a 2019. évi önkormányzati költségvetés koncepcióban foglaltak és a vonatkozó, az Országgyűlés által elfogadott jogszabályok alapján készüljön el.
2. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testület Pénzügyi-Ügyrendi Bizottsága felkéri a polgármestert, hogy a 2019. évi költségvetési koncepció megismerését követően a jövő évi bérnövekmény miatt forduljon levéllel a kormányzathoz, hogy az adóerőképesség megállapításánál vegye figyelembe és hagyja itt az ebből származó növekményt az önkormányzatnál.

**Határidő:** 2018. 11. 22. KT ülés

**Felelős:** Polgármester, Jegyző

K. m. f.

Kászonyi Károly s.k.  
a bizottság elnöke

A kivonat hitelül:

.....  
Brinyiczkiné Hugyeczk Éva

V á c a D u n a k u n y a r s z í v e