



Vác Város Polgármestere

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság
2021. év november hónap 15. napi rendkívüli ülésére

Szám:	11/419-1/2021.
Tárgy:	2022. évi költségvetési koncepció
Melléklet:	-
Előterjesztő:	Matkovich Ilona Zsuzsanna polgármester
Előadó:	Matkovich Ilona Zsuzsanna polgármester
Előzmény/korábbi döntés:	-
Terjedelem:	13 oldal
Bizottsági tárgyalások:	-
<u>Döntéshozatal módja:</u>	<i>nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1)) egyszerű többség (Mötv. 47. § (2))</i>

Törvényességi
véleményezésre bemutatva: Nagyné Dr. Spiegelhalter Renáta
Jogi osztály
osztályvezető

.....
we p sn

Törvényességi észrevétel: Dr. Zsidel Szilvia jegyző

Nincs / az alábbi:

Véleményezésre megkapta: Kökény Szabolcs
Pénzügyi és Adó Osztály
osztályvezető

.....
sz

Véleményezésre megkapta: Matkovich Ilona Zsuzsanna
polgármester

.....
il

Rendkívüliség indoka:

A Képviselő – testületi ülés időpontja: 2021. november 17.



Vác Város Polgármestere

Tisztelt Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság!

A 2022. évi költségvetés tervezésének megkezdése előtt fontos áttekinteni a központi költségvetési törvény 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 a tervezett helyi bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek figyelembevételével került összeállításra.

A Magyarország 2022.évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény a 2021. június 25-i Magyar Közlönyben jelent meg. A jövő évi költségvetés 25.393.803,1 millió Ft bevételi főösszeggel, 28.546.456,1 millió Ft kiadási főösszeggel és 3.152.653,0 millió Ft hiánnyal számol.

Vác Város 2022. évi költségvetési koncepciója:

A 2022. évi költségvetési javaslat összeállításánál az alábbi kiemelt fontosságú szempontok, elvek érvényesítését kell szem előtt tartani:

- egyensúlyi költségvetés összeállítása, bevételek megalapozott tervezése, kiadások teljeskörű számbavétele,
- az intézményhálózat és a városüzemeltetés működőképességének biztosítása,
- az adóbevételek növelése érdekében vállalkozások Vácott történő letelepedésének elősegítése, hatékony kintlévőség kezelés (kiemelten az adó és a vagyonhasznosítás területén),
- ehhez kapcsolódóan a vállalkozásokkal való kapcsolattartás és folyamatos párbeszéd,
- a város fejlődését elősegítő, folyamatban lévő pályázatok eredményes menedzselése, új pályázatok benyújtása,
- az idegenforgalom további fejlesztése,
- a volt Esze Tamás laktanya további hasznosítása,



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

- a város kulturális és közművelődési feladatainak koordinált és gazdaságosabb formában történő megvalósítása.

Az Mötv. 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 önkormányzat fizetőképességének folyamatos biztosításához a következő évben 800 millió Ft hitelkeret rendelkezésre állására lesz szükségünk.

2022-ben az alábbi, pályázatokhoz kapcsolódó projektek eredményes megvalósítása a célunk:

VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-00040

- támogatási szerződés megkötésének időpontja: 2017. október 5.
- projekt megvalósításának tervezett napja: 2022. szeptember 5. (módosított időpont)
- támogatási intenzitás: 100 %
- támogatási szerződés szerinti támogatás: 575.577.869.- Ft

A Bauer Mihály utcában a bölcsődeépítés folyamatban van. Az építési munkálatok 2022. május 26. napján befejeződnek, a műszaki átadás befejeztével és beköltözéssel a bölcsőde 2022. szeptemberében meg tudja kezdeni a működést.

Jelenleg vizsgálat alatt van a kivitelező többletforrás igénye tekintettel az építőanyag árak irreális ütemű növekedésére. A többletforrás igény továbbítása folyamatban van az irányító hatóság felé. A kivitelező álláspontja szerint ennek ellenére a munkák a megfelelő ütemben zajlanak, a határidő tartható.

BMÖGF/688/2021

- támogatói okirat aláírásának időpontja: 2021. június 11.
- projekt megvalósításának tervezett napja: 2022. december 31.
- támogatási intenzitás: 100 %
- támogatási szerződés szerinti támogatás: 398.000.000.- Ft

Egyedi költségvetési támogatás címén a Belügyminisztérium fenti összegű vissza nem térítendő támogatásban részesítette Vác Város Önkormányzatot. A támogatás a 1369/2021. (VI. 10.) Korm. határozat alapján a Sirály utcai és Újhegyi úti óvodák bővítésére, a Kölcsey utcai óvoda vízszigetelésére, illetve a Városháza tető felújítására használandó fel.

A munkák tervezése zajlik, a közbeszerzési eljárás 2022. elején elindul, a kivitelezés a jövő évben lezajlik.

NKA/52513/21

- támogatói döntés időpontja: 2021. augusztus 13.
- projekt megvalósításának tervezett napja: 2022. november 30.
- támogatási intenzitás: -
- támogatás összege: 4.500.000.- Ft

A Nemzeti Kulturális Alap Örökségvédelem Kollégiuma pályázatán fenti összegű támogatást nyerte az Önkormányzat, a Március 15. tér 21. szám alatti műemlék barokk lakóépület tetőszerkezetének felújítására.

A Támogatói szerződést a támogató legkésőbb 2021. december 13. napig készíti el, a közbeszerzési eljárás megindítása 2022. év elején, a kivitelezés befejezése 2022. november 30. napig várható.

Bevételek:

Központi bevételek, a helyi önkormányzatok támogatása:

A költségvetés 873 milliárd 354 millió forintban határozza meg a terület előirányzatát. A helyhatóságok működésének általános támogatása 266 milliárd 605 millió forint lesz a következő évben. Minimálisan növekszik az idei évhez képest a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra szánt keret (303 milliárd 263 millió forint), ezen belül a gyermekétkeztetés támogatása 87 milliárd 231 millió forint lesz.

Az önkormányzatok kulturális feladataira 35 milliárd 308, a köznevelési feladatok ellátására pedig 216 milliárd 829 millió Ft jut.

A helyi önkormányzatok központi támogatási rendszere a 2022. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik továbbra is.

Az önkormányzatok 2022. évi támogatásával kapcsolatos igények felmérése november elején megtörtént, az eredményszámokat decemberben közli a Magyar Államkincstár.

A köznevelés területén az önkormányzat fő feladata továbbra is az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz az alábbiakra biztosít finanszírozást a központi költségvetés:

- átlagbáeralapú támogatás jár a pedagógusok és a nevelő munkát közvetlenül segítők jogszabályi előírások alapján elismert létszáma alapján,
- kiegészítő támogatás jár az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz létszámuk alapján.

A szociális és gyermekjóléti feladatok esetében az önkormányzatok feladata az alapellátások biztosítása. 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 a bölcsődei működéssel kapcsolatos üzemeltetési támogatása jelenti. Az önkormányzatok által ellátható szociális szakosított ellátásokra (idősek, hajléktalanok ellátása) valamint a gyermekek átmeneti gondozására biztosított támogatás elve nem változik, továbbra is két részből tevődik össze. A szakmai dolgozók bértámogatására, valamint az intézményi-üzemeltetés támogatására kapott összege adja a feladat biztosításához szükséges forrást.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása jogcímnél a települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása esetében a fajlagos összeg 2.213 Ft/fő, ami az idei évinél 43 Ft-tal magasabb.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagy részét továbbra is a klasszikus önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés 2022-ben a települési önkormányzatok működésének általános támogatása címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok ellátásához nyújt támogatást.

2021-től az általános működés biztosítását szolgáló támogatások támogatáscsökkentés nélkül megilletik az önkormányzatokat. Ennek a támogatásnak a várható összege 654 millió Ft lesz, mivel az előző évben ez a szám megegyezett a fizetendő szolidaritási hozzájárulás összegével. A 2022. évi törvényjavaslat szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzatok iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalap. A mértéke továbbra is lineárisan növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. A szolidaritási hozzájárulást a 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok fognak teljesíteni a központi költségvetés felé. 2022-ben az idei évinél várhatóan 70 millió Ft-tal magasabb összeget, 654 millió Ft-ot kell „befizetnie” önkormányzatunknak.

Vác Város lakosság száma 2021. január 01-én 33.910 fő volt. Ez a szám azért fontos, mert egyes központi támogatások esetében lakosság szám alapján illeti meg a hozzájárulás a települési önkormányzatokat.

A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

Ezen felül a települési önkormányzatot illeti meg:

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

Közhatalmi bevételek:

Adómérték emelésére, új adónem bevezetésére nem kerül sor 2022-ben!

A Kormány 639/2020. (XII. 22.) Korm. rendeletében foglaltakat, -mely a mikro-, kis- és középvállalkozások esetében az iparűzési adó mértékét 1%-ban határozza meg- a jelenlegi információk alapján 2022-re is szeretnék kiterjeszteni. Tekintettel erre, a helyi adók körében legnagyobb forrást jelentő **iparűzési adó** bevétel tervezéséhez a rendelkezésre álló adatok alapján, ill. a koronavírus járvány gazdaságra gyakorolt negatív hatása miatt 2 milliárd 400 millió Ft bevétellel tervezhetünk a következő évben. Az iparűzési adó mértéke (adóalap 2 %-a) nem változik.

A **gépjárműadó** bevétel már ebben az évben is a központi költségvetést illette meg és ez a következő évben sem változik. Az ezzel kapcsolatos feladatokat a Nemzeti Adó és Vámhivatal látja el.

A **magánszemélyek kommunális adója** esetében 260 millió Ft bevétellel számolunk a következő évben. A magánszemélyek kommunális adójának törvény szerinti felső mértéke 2021-

ben 30.161 Ft/adótárgy/év (a 2022. évi adatok még nem állnak rendelkezésünkre), jelenleg az önkormányzatnál az adó mértéke 20.000 Ft/adótárgy/év.

Az **épitményadó**t 2010. január 1-től vezette be az önkormányzat. A Pénzügyminisztérium tájékoztatója szerint az adó felső határa 1.951 -Ft/m²/év lehet. Az adó mértékének emelésére a Képviselő-testület döntése alapján legutóbb 2020.01.01-től került sor, amikor 600 Ft-ról 800, ill. 900 Ft/m²-re emelkedett az összeg. A következő évben ebből az adónemből közel 500 millió Ft bevétellel számolhatunk.

Telekadó, mint vagyoni típusú helyi adó 2020.01.01-től került bevezetésre az önkormányzatnál. Az adó maximális mértéke a Pénzügyminisztérium tájékoztatója szerint 354,8 Ft/m² évente. A források bővítése miatt indokolt volt az adónem bevezetése 200 Ft/m² összegben, a beépítetlen belterületi telkekre vonatkozóan (kivétel a magánszemélyek). Ezáltal ösztönözni lehet az üresen álló telkek tulajdonosait azok hasznosítására, ill. az önkormányzat bevételei közel 80 millió Ft-tal növelhetőek.

Az összes adónem tekintetében a kintlévőség összege a háromnegyedéves zárás adatai alapján 611 millió Ft (Építményadó 40 millió Ft, Telekadó 70 millió, Magánszemélyek kommunális adója 27 millió Ft, Iparüzési adó 474 millió Ft) 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 2021. november hónapban cca. 90 millió Ft bevétel várható. A következő évben is cél az adóbehajtási és adófeltárási, ellenőrzési tevékenység szorgalmazásával a lehető legkisebbre szorítani a hátralékállományt.

A működési bevételek – melyek pl. a szolgáltatások ellenértékét, térítési díj, bérleti díj, lakbér bevételeket, intézményi ellátási díjakat, parkolási díjakat foglalják magukba – az idei évhez hasonlóan, cca.850 millió Ft összegben lesznek tervezhetőek tapasztalat, ill. a 2021. I-III. negyedéves adatok alapján.

Bérleti díjakból a kintlévőség összege 159 millió Ft. Az adózási területhez hasonlóan a bérleti díjak esetében is szükséges a hatékonyabb kintlévőség kezelés.

Felhalmozási bevételek: Önkormányzatunk esetében a legjelentősebb ilyen jellegű bevétel az ingatlanértékesítés. Mivel a működési bevételek előreláthatólag csak a működési kiadásokra lesznek elegendők, a jövő évben megvalósítandó felújítási, beruházási kiadások csak felhalmozási bevételekből lesznek finanszírozhatók. Olyan felhalmozási kiadásokkal melynek fedezete ingatlanértékesítés, közel 410 millió Ft összegben kell kalkulálnunk a jövő évben.

Az elmúlt évek jelentős ingatlanértékesítései miatt kevés számú, az üzleti vagyona tartozó ingatlan szerepel az önkormányzat kataszterében. Ezek közül a legjelentősebb értéket képviselő volt Esze Tamás Laktanya jövőbeni hasznosítása a legfontosabb feladat mely akár több éven keresztül biztosítana forrást a város bizonyos beruházási feladataira.

Kiadások:

A kiadások tervezésénél továbbra is kiemelt szempont 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 lássa el.

Személyi kiadások:

A költségvetés készítésénél a létszám előirányzat a személyi juttatások megállapításának alapja, ezért fontos az intézményi létszámkeretek ellátandó feladatokkal arányos megállapítása.

Jelenleg az intézmények álláshelyeinek száma 686,75. Az intézményi struktúrát tekintve változás lesz, mivel a Képviselő-testület döntése alapján a Madách Imre Művelődési Központ december 31-i dátummal jogutód nélkül megszűnik, feladatait a Madách Imre Művelődési-Kulturális és Szolgáltató Nonprofit Kft fogja ellátni. Ezért a létszám az intézmény 25,75 álláshelyével csökken.

A Kormány bejelentése alapján jövő évben 20%-al emelkedik a legkisebb munkabér (200 eFt) és a garantált bérminimum összege (260 eFt). Intézményeinkben a munkavállalók jelentős része minimálbérben, ill. garantált bérminimumban részesül, ezért 2022-ben is jelentős kiadási többlettel kell számolni a személyi juttatások, ill. munkaadói járulékok esetében.

A szociális hozzájárulási adó mértékében 4%-os csökkenés várható, így január 1-től valószínűleg 11,5% lesz a mértéke. Ezt is figyelembe véve összességében cca. 160 millió Ft-tal fog megemelkedni a személyi és járulékkiadásokra szükséges összeg.

A köztisztviselők cafeteria juttatása az idei évvel megegyező összegben (bruttó 200 eFt) lesz tervezhető. A közalkalmazotti szféra részére 2021-ben cafeteria kifizetés nem történt, ezért célunk az, hogy a közalkalmazotti cafetériára is biztosítson forrást a jövő évi költségvetés, melyről a Közalkalmazotti Érdekegyeztető Tanáccsal fogunk egyeztetni a közeljövőben.

A **dologi kiadások** az önkormányzat működési kiadásainak cca. 35%-át (2,5 milliárd Ft) teszik ki. Ebből az összegből 1,2 milliárd Ft a Városfejlesztő Kft. részére kerül kifizetésre, ezért fontos feladat lesz a Kft. költséghatékony működtetése.

Természetesen a forrásokkal való hatékony gazdálkodás minden intézmény és gazdasági társaság vezetőjének kötelessége, ezért meg kell vizsgálniuk a saját területük megtakarítási lehetőségeit. Ez

mind a személyi mind a dologi kiadásokra vonatkozik. Emellett törekedniük kell a bevételek maximalizálására, a náluk jelentkező kintlévőségek hatékony kezelésére.

A jelenlegi 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.

Önkormányzatunk 3 db, összesen 495 millió 666 ezer Ft összegű 10 éves futamidejű, fejlesztési célú kölcsönszerződést kötött az OTP Bank Nyrt.-vel. A fejlesztési célokhoz kapcsolódó hitelek lehívása megtörtént, az ezzel kapcsolatos fizetési kötelezettségünk 59 millió Ft lesz jövőre.

2022-ben az alábbi felújítási, beruházási feladatok megvalósítását tűzzük ki célul:

A Bauer Mihály utcai bölcsőde építése projekt fedezete az erre a célra elkülönített számlán rendelkezésre áll.

Az Esze Tamás Laktanya egy részének értékesítéséből befolyt 351.131 eFt felhasználhatóságával kapcsolatban az MNV Zrt.-vel egyeztetéseket folytatunk. Ezt az összeget az alábbi célokra szeretnénk felhasználni:

Rendezvényközpont létesítése

Deákváron közösségi hely kialakítása

Hajléktalanszálló létesítése

Új könyvtár tervezés, előkészítés

Strand területén új szociális blokk létesítése

Temető fogadóépület építése

A bérlakásszámlára befolyt összegből- melyből 287.891 eFt áll rendelkezésre- a Kommendánsi Hivatal és a Március 15. tér 21. sz. ingatlan felújítása valósulhat meg.

A Sírály utcai és Újhegyi úti óvodák bővítésére, a Kölcsey utcai óvoda vízszigetelésére, illetve a Városháza tető felújítására érkezett 398.000 eFt az erre a célra elkülönített számlán rendelkezésre áll.

Egyéb ingatlan értékesítéséből származó bevétel a következő célokat szolgálhatja:

Szent István tér felújítása	70 millió Ft
Útfelújítások (Rádi út, Deákvári főút, Ady Endre sétány)	100 millió Ft
Járdák felújítása	10 millió Ft
Főtér sarok átalakítása	10 millió Ft
Óvodai felújítások	10 millió Ft
Óvodákba játszóeszközök beszerzése	50 millió Ft
Köztéri játszóterek felújítása	50 millió Ft
Parkolóórák beszerzése	20 millió Ft
Közműfejlesztések	30 millió Ft

A rendelkezésre álló források szűkössége miatt fontos cél az olyan pályázatokon történő részvétel, mely önerő nélkül jelentős forrásokat biztosít a beruházási feladatok elvégzéséhez, új értékek teremtéséhez.

Vác, 2021. november 12.

Tisztelettel:

Matkovich Ilona Zsuzsanna
polgármester

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzatának Pénzügyi-Ügyrendi Bizottsága javasolja a Képviselő – testületnek, hogy a 2022. évi önkormányzati költségvetés a koncepcióban foglaltak és a vonatkozó, az Országgyűlés által elfogadott jogszabályok alapján készüljön el.

Határidő: a következő KT-i ülés

Felelős: Polgármester
Jegyző

Helyben képződő bevételek

Adatok: e Ft-ban

Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi tervezet	%
Működési bevételek	851 688	850 000	99,8
Közhatalmi bevételek	3 176 620	3 240 000	102,0
Felhalmozási bevétel	575 255	410 000	71,3
Összesen:	4 603 563	4 500 000	97,8

2022. évi kötelezettségek

Megnevezés	eFt
A Képviselőtestület többéves kihatással járó döntéseinek 2022. évre eső része	
- Fejlesztési célú külső forrás bevonás (tőke, kamat, költség, jutalék)	58 894
Képviselőtestület 2022.évet érintő döntései	
Orvosi ügyelet támogatása (11,-Ft/lakos * 33.910 lakos) * 12 hó	4 477
192/2007.(IX.27.)sz. határozat Alapellátási keret	3 400
196/2019.(VI.20.) sz. határozat Váci Waldorf Óvoda 2022. évi támogatása 18 fő * 51.170,-Ft	921
342/2021.(IX.22.) sz. határozat Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat	2 250
314/2021. (VIII.27.) sz. határozat Március 15. tér 21. sz. épület tetőfelújítás pályázati önrész	16 234
45/2020.(VII.15.) sz. határozat Játszva Sportolva Megelőzni Alapítvány részére támogatás nyújtása a vízitúra megállóhely üzemeltetéséhez kapcsolódó költségekre	5 300
Összesen	32 582
Mindösszesen:	91 476