



Vác Város Polgármestere

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Polgármestere
2020. év november hónap

Szám: 11/452-1/2020.
Tárgy: 2021. évi költségvetési koncepció
Melléklet: 2 db

Előterjesztő: Matkovich Ilona Zsuzsanna polgármester
Készítette: Kökény Szabolcs osztályvezető
Pálinkás Józsefné irodavezető
Előadó: Kökény Szabolcs osztályvezető

Előzmény/korábbi döntés: -
Terjedelem: 12 oldal

Bizottsági tárgyalások: -

Döntéshozatal módja: nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1))
minősített többség (Mötv. 50 §)

Törvényességi
véleményezésre bemutatva: Jegyzői Kabinet
jogi referense

.....

Törvényességi észrevétel: Dr. Zsido Szilvia jegyző

Nincs / az alábbi:

.....

Véleményezésre megkapta: Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály
osztályvezető

.....

Véleményezésre megkapta: Matkovich Ilona Zsuzsanna polgármester

.....



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e



Vác Város Polgármestere

A 2021. 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 2021.évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényt az Országgyűlés július 03-án fogadta el.

A jövő évi költségvetés 21.974.178,3 millió Ft bevételi főösszeggel, 23.465.402 millió Ft kiadási főösszeggel és 1.491.223,7 millió Ft hiánnyal számol.

Vác Város 2021. évi költségvetési koncepciója:

2021-ben a következő célkitűzéseknek kell meghatározniuk az önkormányzat gazdálkodását:

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



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e

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.

2021-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: 2021. október 5. (módosított időpont)
- támogatási intenzitás: 100 %
- támogatási szerződés szerinti támogatás: 334.618 eFt

A Bauer Mihály utcában a bölcsődeépítéssel kapcsolatban a kivitelezési közbeszerzési eljárás eredmény megállapítással zárult. A nyertes ajánlattevő ajánlata meghaladja a rendelkezésre álló fedezetet. A 2014-2020 programozási időszakban – az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet 87. § (1c) bekezdése alapján, a 17/2017. (II. 1.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint – hazai költségvetési többlettámogatás kezdeményezhető, amennyiben a közbeszerzési eljárás alapján bizonyíthatóan többletforrás igény merül fel a megvalósítandó projektekhez.

A többlettámogatási igényre irányuló kérelem továbbításra került a Pénzügyminisztériumhoz.

Belváros és Múzeumnegyed fejlesztése:

Az 1550/2017. (VIII. 18.) Korm. határozat tartalmazza, hogy Vác város turisztikai attraktivitásának növelése céljából – hazai forrásból – a város 4 milliárd forintos támogatáshoz jut. Ebből a barokk belváros fejlesztésére 3 milliárd, a múzeum-negyedére pedig 1 milliárd forint fordítható. Az előzetes megvalósíthatósági tanulmányok elkészültek, azok befogadása megtörtént. A Barokk belváros fejlesztésére 12.630.150 Ft, a Múzeumnegyed fejlesztésére 4.950.000 Ft támogatási értéket költött az önkormányzat, melynek elszámolása megvalósult. Amennyiben a Magyar Turisztikai Ügynökség a 2. ütemre meghirdeti a pályázatot, az önkormányzat a fejlesztési ütemre benyújthatja a pályázatát.

Bevételek:

Központi bevételek, a helyi önkormányzatok támogatása:

A költségvetés 864 milliárd 816 millió forintban határozza meg a terület előirányzatát. A helyhatóságok működésének általános támogatása 296 milliárd 73 millió forint lesz a következő évben. Összességében növekszik az idei évhez képest a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra szánt keret (297 milliárd 434 millió forint), ezen belül a gyermekétkeztetés támogatása 86 milliárd 158 millió forint lesz.

Az önkormányzatok kulturális feladataira 34 milliárd 987, a köznevelési feladatok ellátására pedig 213 milliárd 567 millió Ft jut.

A helyi önkormányzatok központi támogatási rendszere a 2021. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik továbbra is.

Az önkormányzatok 2021. évi támogatásával kapcsolatos igények felmérése a koncepciókészítés időpontjában (központi intézkedés hiányában) még nem történt meg. Azonban a törvényben szereplő, az egyes feladatokhoz tartozó fajlagos összegek emelkedése miatt a feladatokhoz kapcsolódó központi támogatás növekedésével lehet számolni.

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

- átlagbéralapú 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 2.170 Ft/fő, ami az idei évinél 900 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 2021-ben 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.

A legfontosabb változás 2021-ben, hogy megszűnik a beszámítás rendszere, helyette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését. Így az általános működés biztosítását szolgáló támogatások támogatáscsökkentés nélkül megilletik az önkormányzatokat. Ezt a támogatást az elmúlt években nem kapta meg az önkormányzatunk, idén 525 millió Ft került elvonásra a beszámítás miatt.

A 2021. évi törvényjavaslat szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzatok iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A mértéke továbbra is lineárisan növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. Figyelemmel arra, hogy megszűnik a beszámítás, szolidaritási hozzájárulást a 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok fognak teljesíteni a központi költségvetés felé. 2021-ben valószínűleg az idei 117 millió Ft többszörösét kell „befizetnie” önkormányzatunknak.

Vác Város lakosság száma 2020. január 01-én 34.010 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 2021-ben!

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 200 millió Ft bevétellel számolhatunk a következő évben. Az iparűzési adó mértéke (adóalap 2 %-a) nem változik.

A **gépjárműadó** bevétel már ebben az évben is a központi költségvetést illeti meg és ez a következő évben sem változik. 2021-től a gépjárműadóval kapcsolatos feladatokat valószínűleg a központi adóhatóság fogja ellátni.

A **magánszemélyek kommunális adója** esetében 240 millió Ft bevétellel számolunk a következő évben. A magánszemélyek kommunális adójának törvény szerinti felső mértéke 2020-ban 30.161 Ft/adótárgy/év (a 2021. évi adatok még nem állnak rendelkezésünkre), jelenleg az önkormányzatnál az adó mértéke 20.000 Ft/adótárgy/év.

Az **építményadó**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 70 millió Ft-tal növelhetők.

Az összes adónem tekintetében a kintlévőség összege a háromnegyedéves zárás adatai alapján 694 millió Ft (Építményadó 75 millió Ft, Telekadó 11 millió, Magánszemélyek kommunális adója 76

millió Ft, Iparűzési adó 435 millió Ft, Gépjárműadó 97 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 2020. november hónapban 80-100 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 – jövőre 792 millió Ft összegben lennének tervezhetők tapasztalat, ill. a 2020. I-III. negyedéves adatok alapján.

A koronavírus járvány miatt azonban pl. a parkolási, ill. a bérleti díj bevételek valószínűleg nem lesznek tervezhetőek olyan összegekben, ahogyan azt „normál” működés mellett tennénk.

Bérleti díjakból a kintlévőség összege 191 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. Felhalmozási kiadásokkal közel 344 millió Ft összegben kell kalkulálnunk a jövő évben, ennek megfelelően ekkora összeget kell a felhalmozási bevételek között is szerepeltetni.

Az elmúlt évek jelentős ingatlanértékesítései miatt kevés számú, az üzleti vagyongba 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 városi beruházási feladatokra.

Kiadások:

A kiadások tervezésénél továbbra is kiemelt szempont lesz 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.

A Képviselő-testület 2020-ban 752 állás helyet hagyott jóvá a költségvetésben az intézmények részére. Az intézményi struktúrát tekintve nem történt változás, viszont az álláshelyek száma év közben 62,75-el csökkent (részben a koronavírus járvány negatív hatásai miatt, ill. a konyhák átszervezésének köszönhetően). Jelenleg az önkormányzati intézmények 688,75 álláshellyel rendelkeznek.

A Kormány a koncepciókészítés idején még nem döntött a legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum összegéről, a szakszervezetekkel történő egyeztetések október végén megkezdődtek. A járvány miatt bizonytalanabbá váló gazdasági környezet okán jövőre visszafogottabb béremelkedésre van kilátás. Mivel intézményeinkben a munkavállalók jelentős része minimálbérben, ill. garantált bérminimumban részesül, ezért 2021-ben is jelentős kiadási többlettel kell számolni a személyi juttatások, ill. munkaadói járulékok esetében.

A szociális hozzájárulási adó mértéke a jelenlegivel megegyezően 15,5% lesz a jövő évben is.

A köztisztviselők cafeteria juttatása az idei évvel megegyező összegben (bruttó. 200 eFt) lesz tervezhető. A közalkalmazotti szféra részére 2020-ban 23 millió Ft összegű cafeteria kifizetés történt. Ennek jövő évi összegét a költségvetés tervezésekor újra kell gondolni és a dolgozók támogatását a költségvetés nyújtotta lehetőségek figyelembevételével kell biztosítani.

A **dologi kiadások** az önkormányzat működési kiadásainak 40%-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 vezető 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.

2021-ben az alábbi felújítási, beruházási feladatok megvalósítását tűzzük ki célul:

Március 15. tér 10. tető + homlokzat felújítás	60 millió Ft
Március 15. tér 21. tetőfelújítás	30 millió Ft
Görög templom tetőfelújítás	30 millió Ft
útfelújítások	50 millió Ft
vízvezetés (deákvári utcákban)	20 millió Ft
ivóvíz ellátás (Gödöllői út – Váciiget)	15 millió Ft
Hajléktalanszálló befejezése (Deákvári fasor)	20 millió Ft
Uzsoda felújítás	30 millió Ft
Szent István tér felújítás	10 millió Ft
Ártéri tanösvény fejlesztés	3 millió Ft
Játszótér fejlesztés	2 millió Ft
Összesen:	270 millió Ft

Fenti összegeket a 2021. évi költségvetés felújítási, beruházási feladatai között tervezni kell!

Az előzőekben felsorolt feladatokok kívül valószínűleg nem lesz lehetőség új célok induló költségvetésben történő szerepeltetésére.

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.

Természetesen a koronavírus járvány következő költségvetési évre gyakorolt negatív hatásait jelenleg nem ismerjük, ill. nem tudjuk számszerűsíteni, azonban a költségvetés készítés időszakában már konkrétabb ismeretek alapján fogunk tudni tervezni (pl. adóbevételek, parkolási, bérleti díjbevételek stb.).

Vác, 2020. november 06.

Tisztelettel:

Matkovich Ilona Zsuzsanna
polgármester

Határozati javaslat

Vác város polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm.rend. 1.§-ban kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Vác Város Önkormányzat Képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy a 2021. évi önkormányzati költségvetés a koncepcióban foglaltak és a vonatkozó, az Országgyűlés által elfogadott jogszabályok alapján készüljön el.

Határidő: folyamatos, ill. a 2021. évi évi költségvetés előterjesztése

Felelős: Polgármester
Jegyző

Helyben képződő bevételek

Megnevezés	2020. évi eredeti előirányzat	2021. évi tervezet	%
Működési bevételek	865 592	791 800	91,5
Közhatalmi bevételek	3 791 200	3 025 500	79,8
Felhalmozási bevétel	368 173	344 000	93,4
Összesen:	5 024 965	4 161 300	82,8

2021. évi kötelezettségek

Megnevezés	eFt
A Képviselőtestület többéves kihatással járó döntéseinek 2021. évre eső része	
- Fejlesztési célú külső forrás bevonás (tőke, kamat, költség, jutalék)	59 280
Képviselőtestület 2021.évet érintő döntései	
Orvosi ügyelet támogatása (11,-Ft/lakos * 34.010 lakos) * 12 hó	4 490
192/2007.(IX.27.)sz. határozat Alapellátási keret	3 400
120/2016. (V.19.) sz. határozat Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft. támogatása Idegenforgalmi adó 40 %-a (4.300 eFt*40%)	1 720
154/2019.(V.16.) sz. határozat Hársfa Utcai Óvoda energetikai korszerűsítés - pályázati önrész	10 000
196/2019.(VI.20.) sz. határozat Váci Waldorf Óvoda 2021. évi támogatása 18 fő * 51.170,-Ft	921
113/2020.(IX.23.) sz. határozat Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat	2 250
45/2020.(VII.15.) sz. határozat Játszva Sportolva Megelőzni Alapítvány részére támogatás nyújtása a vízitúra megállóhely üzemeltetéséhez kapcsolódó költségekre	5 300
Összesen	28 081
Mindösszesen:	87 361