

ELŐTERJESZTÉS

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2014. november 27-i ülésére

Nagyatád Város Önkormányzata 2015. évi költségvetési koncepciójára

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2014. évi XXXIX. törvény hatályon kívül helyezte a költségvetési koncepció készítési kötelezettséget és a mai napig nem rendelkezett új szabályozásról. A 2015. évi költségvetés tervezési feladatainak előkészítéséhez és a képviselő-testületi döntések meghozatalához szükségesnek tartjuk a tervezés alapelveit, a főbb célkitűzéseket meghatározni.

Bemutatjuk az állami támogatási rendszer törvényjavaslatból ismert változásait, ismertetjük a helyi adókból származó várható bevételek nagyságrendjét, a folyamatban lévő beruházásokat.

A koncepció elkészítésének időszakában a 2015. évi központi költségvetési törvényjavaslat és az adótörvények 2015. évre vonatkozó törvénymódosítás-tervezetei állnak rendelkezésünkre, ezért az alapelvek és célok megfogalmazására vállalkozhatunk.

A makrogazdasági környezet és a Kormány gazdaságpolitikai céljai

A 2015. évi központi költségvetési törvényjavaslat benyújtásával egyidejűleg a Kormány meghatározta a gazdaságpolitikai főbb céljait és várható teljesítmény mutatóit. Legfőbb célja a foglalkoztatás bővítése, a versenyképesség javítása, a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása, valamint az államadósság csökkentése és a költségvetési hiány 3% alatt tartása. A 2015. évre 2,5%-os GDP-növekedést és 1,8%-os inflációs rátát prognosztizál.

A 2014-2020. fejlesztési ciklusban érkező jelentős mértékű uniós források és az ehhez kapcsolódó nemzeti hozzájárulások kiemelkedő szerepet kapnak a foglalkoztatáspolitikai átalakításában, a terület- és vidékfejlesztési célok megvalósításában.

A Kormány – önkormányzatokat is érintő – 2015. évi főbb célkitűzései a foglalkoztatás bővítése, a közmunka-programokban foglalkoztatottak létszámának és a programok forrásának bővítése, a szociális segélyezésben a helyi önkormányzatok szerepének növelése. Kiemelt feladatként kezeli a jelenleg jövedelempótló támogatásban részesülők közfoglalkoztatásban való részvételét, a Start-munkaprogram folytatását, kiterjesztését. A foglalkoztatás élénkítésének szándékával összefüggésben a normatív jövedelempótló ellátások köre szűkül, ugyanakkor erősödik az önkormányzati segélyezés.

A Kormány javaslata szerint munkabérek személyi jövedelemadó-kulcsa 16% marad, azonban át kívánja alakítani a munkabéren felül adható juttatások (caféteria) közteher-viselési rendszerét.

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása – az előző két évhez hasonlóan – a 2015. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik, a részletek folyamatos pontosításával. A Kormány 2015. év fő feladata a helyi önkormányzatok számára a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése, az esélyegyenlőség megteremtésének elősegítése, az önkormányzatok által nyújtott közfeladatok és közszolgáltatások színvonalának emelése a költségvetés lehetőségeihez mérten. Több forrást nyújt a gyermekek ellátásának intézményeire, az óvodai feladatellátásra szolgáló épületek működtetéséhez, és a gyermekétkeztetési feladatokra.

A rászorulókat támogatásáról szóló döntések az eddigiekhez képest nagyobb mértékben helyben, a településeken szülehetnek. A rendszeres szociális segély, a lakásfenntartási támogatás, az adósságkezelési támogatás az eddigi formában nem működnek tovább, beépülnek az önkormányzati segélyezésbe. E feladat ellátásához az alacsony helyi bevételi képességű önkormányzatok költségvetési támogatást kapnak.

Nagyatád Város Önkormányzata 2015. évi költségvetési koncepciója

1. A koncepciót meghatározó alapelvek, keretek

A bevételek, kiadások kialakításának alapelvei, a főbb célkitűzések az alábbiak szerint határozhatók meg:

- A költségvetés tervezésekor a kötelező feladatok elsődlegességének érvényesülnie kell.
- Az önként vállalt feladatok forrásait és kiadásait a 2015. évi költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia. A rendelkezés végrehajtása érdekében a költségvetési rendeletben a működési és felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.
- A Mőtv. alapján az önkormányzat a költségvetési rendeletben a 2015. évben sem tervezhet működési hiányt.
- A 2015. év működési kiadásai tervezésénél a 2014. év eredeti előirányzataiból kell kiindulni úgy, hogy a konkrét feladatellátás és annak költségigénye legyen meghatározható.
- Figyelembe kell venni az államháztartási számvitel követelések és kötelezettségek tervezésére vonatkozó előírásait.
- Céltudatosan intézkedni kell a tervezett bevételek, a kintlévőségek beszedésére.
- Pénzügyi helyzetünkre jellemző, hogy tartalékaink nincsenek. Elsőbbséget élvez a kötelező feladatok finanszírozása és az adósságszolgálat pontos fizetése.
- A feladatellátás, az intézményi működés és a városüzemeltetés területein egyaránt költségcsökkentéseket kell elérni.
- A Start-munkaprogram folytatódik, amelyben részt kíván venni önkormányzatunk.
- A civil szféra, a kulturális egyesületek, társadalmi szervezetek, alapítványok, sportegyesületek, szervezetek támogatását a jelenlegi szinten kívánjuk biztosítani.

2. A 2015. évre tervezett fejlesztések, beruházások, projektek

- a) Közvilágítás korszerűsítésének megvalósítása (100 %-os támogatású), nyertes pályázat esetén;
- b) A Városháza épületének energetikai fejlesztése megújuló energiaforrás hasznosításával kombinálva beadott pályázat megvalósítása (támogatási intenzitás 78,77 %) pozitív döntés esetén;
- c) Turisztikai Desztináció Menedzsment szervezet fejlesztése;
- d) Területi együttműködést segítő programok kialakítása a nagyatádi járás területéhez tartozó önkormányzatokkal együttműködve;
- e) A 2015-2016-ban megkezdeni tervezett Európa Uniós projektek előkészítése;
- f) Felújítások, karbantartások:
 - A 2015. évi költségvetés tervezésekor számolunk az önkormányzati épületek karbantartásának, ütemezett felújításának kiadásaival.
 - Szükségesnek tartjuk a közterületek; utak, járdák, játszóterek felújítására pénzügyi keret tervezését.
 - A következő évben – a költségvetés tervezésekor – figyelembe kell venni a közterületek és az intézmények fenntartásához szükséges géppark cseréjének a megkezdéséhez szükséges kiadásokat.

3. Bevételek alakulása

3.1. Állami támogatások

A 2013. év óta a helyi önkormányzatok támogatása önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. Az eltelt két év során az új finanszírozási rendszerrel kapcsolatban gyakorlati problémák merültek fel, amelynek egy részét az állam a részletek folyamatos pontosításával korrigál.

Az állami támogatás rendszerének és mértékének 2014. évihez történő viszonyításához a T/1794 számú, Magyarország 2015. évi Központi Költségvetéséről szóló törvényjavaslat áll rendelkezésünkre. A feladatalapú finanszírozás főbb elvei nem változnak a 2015. évre.

A törvényjavaslat *2. melléklete* tartalmazza a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat:

- Az **önkormányzati hivatal működésének** támogatása az előző év szinten marad.
- A **település-üzemeltetéshez** kapcsolódó feladatellátás támogatása kis mértékben változik, a közvilágítás támogatás emelkedése következtében.
- Az **egyéb kötelező önkormányzati feladatok** támogatása a 2014. évhez hasonlóan 30 M Ft.
- A törvényjavaslat 2015. évben is 1,5 Ft támogatást biztosít az előző évben beszedett **idegenforgalmi adó** minden forintja után. A támogatás összege 6,77 M Ft.
- A 2014. évben a **működési támogatást csökkentette** az iparüzési adóalap 0,5%-a, azaz 81 M Ft. A 2015. évi támogatás összegét az iparüzési adóalap 0,55 %-a csökkentené, azonban a támogatás-csökkenés mértékének meghatározása során a törvényjavaslat figyelembe veszi a település adóerőképességét. Nagyatád Város 1 főre jutó adóerőképessége 21.703 Ft, azaz a 18.001 Ft és 24.000 Ft közötti kategóriába esik, ezért a tényleges támogatás-csökkenés az iparüzési adóalap 0,4675 %-a, azaz 2015-ben az állam 80 M Ft-ot von el a működési támogatás összegéből.

- A köznevelésről szóló törvény alapján a 2015. évben is az önkormányzatok kötelező feladata az **óvodai ellátás** biztosítása. A nevelő munkához szükséges bértámogatást a központi költségvetés továbbra is a gyermek- és csoportlétszám szerint elismert pedagógus és a nevelő munkát segítő létszámot alapul véve biztosítja. Az óvodapedagógusok bértámogatása 97.572 eFt lesz. A 2014. novemberi bérral számított bér- és járulékköltség 121.562 eFt, azaz az óvodapedagógusok béréből 23.990 eFt-ot saját bevételből kell finanszírozni.

Az óvoda szakmai feladatellátásához és az épületek infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez „óvodaműködtetési támogatás” jogcímen nyújt az állami költségvetés támogatást. Az óvodák fenntartására a gyermeklétszám alapján a 2014. évi 15.456 eFt támogatással szemben a 2015. évben 18.020 eFt központi forrásban részesülünk.

Az óvodák fenntartásának 2014. évi módosított kiadási előirányzata (tényadat még nem áll rendelkezésünkre) 31.815 eFt. E bázis adat figyelembe vételével a jövő évi saját bevételt 13.795 eFt terheli.

- A köznevelés intézmények működtetéséhez a volt MIK által fenntartott Éltes Mátyás Általános Iskola után a 2013. és 2014. évben 21 M Ft támogatásban részesültünk. A törvényjavaslat e kötelező feladatellátást nevesítve nem finanszírozza, azonban „köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás” jogcímen forrást biztosít. A támogatás mértéke nem ismert, a Kormány a későbbiekben rendeletben fogja részletezni folyósításának és felhasználásának szabályait.
- A **gyermekétkeztetés** támogatásának számítási alapja a 2014. évihez hasonló lesz. Két részből tevődik össze, a finanszírozás szempontjából elismert bértámogatásból és az üzemeltetési támogatásból. A központi költségvetési előirányzat 52.640 millió forintról 58.000 millió forintra növekszik. A 2014. évre jelenleg rendelkezésünkre álló adatok szerint a központi támogatást 30 millió forinttal kell kiegészíteni saját bevételből.
- A 2015. évi központi költségvetési törvényjavaslat átalakítja a **pénzbeli szociális ellátások** rendszerét és támogatását. A jövedelempótló ellátások körét szűkíti, ugyanakkor erősíti az önkormányzati segélyezést. A központi költségvetési előirányzat a 2014. évi 99.873,5 millió forintról 2015. évben 59.785,1 millió forintra csökken.

A rendszeres szociális segély, a lakásfenntartási támogatás, az adósságkezelési támogatás az eddigi formában nem működnek tovább, beépülnek az önkormányzati segélyezésbe. Az önkormányzat saját hatáskörben dönthet a rászorulókat támogatásáról a helyi bevételei terhére. Az önkormányzati segélyezésbe beépülő ellátási formákat az önkormányzatnak kizárólag a saját költségvetéséből kell finanszíroznia. E feladat ellátásához az alacsony helyi bevételi képességű önkormányzatok költségvetési támogatást kapnak.

Csökken az aktív korú nem foglalkoztatottak foglalkozást helyettesítő támogatására, valamint a 2015. január 1-jét megelőzően megállapított lakásfenntartási támogatásra és az adósságcsökkentési támogatásra az önkormányzat által kifizetett összegek állami támogatása. A 2015. január 1-jét megelőzően megállapított rendszeres szociális segély esetében pedig megszűnik az ellátás központi költségvetéséből történő finanszírozása.

A jelenleg hatályos szabályozás alapján a foglalkozást helyettesítő támogatásra az önkormányzat által kifizetett összeg 80 %-a, a rendszeres szociális segélynél, a lakásfenntartási támogatásnál és az adósságcsökkentési támogatásnál a kifizetett összeg 90 %-a az állami költségvetésből visszaigényelhető. A 2015. évi költségvetési törvényjavaslat szerint ezeknek a szociális ellátásoknak az állami finanszírozása egységesen 70 %-os lesz.

A központi költségvetés a rendszeres szociális segély esetében csak a 2014. december hónapra járó és 2015. január hónapban kifizetendő összeget, az egy évre megállapított lakásfenntartási támogatás és adósságcsökkentési támogatás esetén pedig a folyamatban lévő ellátásokra kifizetett összeget támogatja 70 %-os intenzitással.

A szociális pénzbeli ellátások rendszerének és támogatásának várható átalakítása rendkívüli terhet jelent városunk költségvetése számára.

2015. január 1. napjától a megélhetést biztosító jövedelemmel nem rendelkező, hátrányos munkaerőpiaci helyzetű aktív korú személyek rendszeres ellátására, a lakás fenntartásával kapcsolatos rendszeres kiadások viseléséhez való hozzájárulásra, valamint az adósságcsoökkentési támogatásra irányuló új kérelmeket önkormányzati segélyként kell elbírálni, és – a 2014. december 31. napjáig megállapított rendszeres szociális segéllyel együtt – 100 %-ban saját forrásból kell finanszírozni.

A szociális feladatellátás rendszere és finanszírozása átalakul. A 2014. évi adatok figyelembe vételével az alábbi táblázatban mutatjuk be a 2015. évre várható változást:

| Szociális pénzbeli ellátás | Ellátásban részesülők száma | 2014. évi kifizetett összeg | 2014. évi állami támogatás mértéke | 2014. évi önkormányzati önrész | 2015. évi állami támogatás mértéke | 2015. évi önkormányzati önrész |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| Foglalkozást helyettesítő támogatás | 235 fő | 59.078 eFt | 80 % | 11.816 eFt | 70 % | 17.723 eFt |
| Rendszeres szociális segély | 72 fő | 21.544 eFt | 90 % | 2.154 eFt | - | 21.554 eFt |
| Lakás-fenntartási támogatás | 196 háztartás | 9.137 eFt | 90 % | 914 eFt | 70 % | 2.741 eFt |
| Adósság-csoökkentési támogatás | 2 háztartás | 182 eFt | 90 % | 18 eFt | 70 % | 55 eFt |
| Összesen | | 89.941 eFt | | 14.902 eFt | | 42.073 eFt |

A kimutatás szerint a legoptimálisabb esetben a 2014. évihez képest 27.171 eFt önkormányzati önrész többlet szükséges a szociális feladatok ellátására.

A 2015. évi központi költségvetési törvényjavaslat a települési önkormányzatokat jelöli a 2015. február - december hónapokra az ápolási díj és az időskorúak járadéka szociális ellátások támogatása címzettjeként. E feladatok ellátása 2013. január 1. napjától a járási hivatalokhoz kerültek. A törvényjavaslat alapján azt feltételezzük, hogy e két szociális feladat visszakerül az önkormányzatokhoz 70 %-os támogatási intenzitással.

A 2012. decemberi adatok alapján 40 fő ellátottat feltételezve, és a törvényjavaslat szerinti 29.500 Ft mértékű havi ellátással számolva 14.160 eFt **ápolási díj** kiadás várható a 2015. évre, amelynek finanszírozására 9.912 eFt támogatást biztosít az állam. Az önrész fedezetére további 4.248 eFt önkormányzati önrész többlet szükséges e feladat ellátásához.

A Kormány a foglalkoztatást helyettesítő támogatás helyett bővülő közfoglalkoztatási programot kínál. 2015. évi főbb célkitűzései a foglalkoztatás bővítése, a közmunka-programokban foglalkoztatottak létszámának és a programok forrásának bővítése. Kiemelt feladatként kezeli a jelenleg jövedelempótló támogatásban részesülők közfoglalkoztatásban való részvételét, a Start-munkaprogram folytatását, kiterjesztését. A Start-munkaprogram finanszírozására a 2014. évinél 35 milliárd forinttal több, összesen 270 milliárd forint áll rendelkezésre.

A törvényjavaslat 3. melléklete tartalmazza a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásait, amelyeket év közben pályázat útján lehet igényelni:

- a) működési kiegészítő támogatásokat (gyermekszegénység elleni program keretében nyári gyermekétkeztetés biztosítása, települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatása, önkormányzati adatszolgáltatások minőségének javítása)
- b) felhalmozási célú támogatásokat (lakossági közműfejlesztés támogatása, európai uniós fejlesztési pályázatait saját forrás kiegészítésének támogatása, önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések)
- c) önkormányzati fejezeti tartalék (önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló támogatás)

3.2. Átengedett adóbevételek

A 2015. évben is a gépjárműadó bevétel 60%-át át kell utalnunk a Kincstárnak, azaz az adó kezelése önkormányzati feladat, de mindössze 40%-a illeti meg önkormányzatunkat. Gépjárműadó bevétel jogcímen 30 M Ft-ot tervezhetünk.

A települési önkormányzatot illeti meg a befolyt környezetvédelmi bírság 30%-a, a közigazgatási bírság behajtásából származó bevétel 40%-a, közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság és a végrehajtott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó bevétel.

3.3. Helyi adóbevételek

Az elmúlt három év tapasztalata alapján megállapítható, hogy a Képviselő-testület a helyi adók mértékét a helyi sajátosságokhoz, a gazdálkodási követelményekhez és az adózók teherviselő képességéhez igazodóan, a törvényben meghatározott felső határokra figyelemmel állapította meg. A 2015. évre sem a helyi adóztatás rendszerén, sem a meghatározott adótárgyak körén és mértékeken nem kívánunk változtatni.

Az önkormányzat képviselő-testülete a helyi adókról szóló törvény módosításával az illetékességi területén rendelettel olyan új, ún. települési adót vezethet be, amelyet más törvény nem tilt. Az önkormányzat települési adót bármely adótárgyra megállapíthat, feltéve, hogy azt nem terheli törvényben szabályozott közteher. Nem lehet alanya szervezet, továbbá – e minőségére tekintettel – vállalkozó. Amennyiben az önkormányzat az adórendeletét 2015. január 1-jétől kívánja hatályba léptetni, akkor azt 2014. december 1. napján ki kell hirdetnie.

Az adóbevételek realizálásában szerepet játszik az adóbehajtási feladat ellátásának hatékonysága, a kintlévőségek minél nagyobb arányú beszedése is.

Cél az adóbehajtási, felderítési, ellenőrzési tevékenység javításával a lehető legkisebbre szorítani a hátralékállományt és növelni a bevételt.

3.3.1. Magánszemélyek kommunális adója

Az adó mértéke jelenleg

- lakás, lakásbérleti jog, üdülő, lakótelek esetében: 9.000 Ft,
- garázs, gazdasági építmény, gazdasági célú telek esetében: 4.500 Ft.

A 2015. évre 51.000 eFt bevétel várható.

3.3.2. Helyi iparüzési adó

Az iparüzési adó mértéke a törvényjavaslat szerint továbbra is 2 %. Az adóbevétel a 2014. évhez hasonlóan 330.000 eFt összegben tervezhető.

3.3.3. Idegenforgalmi adó

A helyi adótörvény lehetővé tette, hogy az önkormányzat a törvényi felső mértéktől az infláció követésével eltérjen. Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete az idegenforgalmi adó adómértékének megállapításánál élt ezzel a lehetőséggel. Az adómaximum 2015. évben idegenforgalmi adó esetében 505,1 Ft/fő/vendégéjszaka. Az adó mértéke 2013. január 1. napjától 400 Ft/fő/vendégéjszaka. A 2015. évre – az előző év figyelembe vételével – tervezhető adóbevétel 4.200 eFt. Az állami támogatás összege a 2013. évben beszedett idegenforgalmi adó minden forintja után 1,5 Ft, azaz 6.773 eFt lesz a jövő évben.

3.3.4. Építményadó

A Képviselő-testület 2012. január 1-től bevezette az építményadót. A 2013. évtől a nem kereskedelmi építmények után 400 Ft/m², a kereskedelmi egységek után 500 Ft/m² építményadót kell fizetni évente, az építményadó rendeletben körülhatárolt területen kívül fekvő 600 m² vagy annál nagyobb alapterületű kereskedelmi egység esetén az adó mértéke 800 Ft/m². A tényleges használati mód alapján hitelintézeti, pénzügyi vállalkozási tevékenység, üzemanyagtöltő állomás céljára használt, hasznosított épület, épületrész esetén szintén 800 Ft/m² az adó mértéke. A 2015. évre várható adóbevétel 75.000 eFt.

3.4. Talajterhelési díj

A talajterhelési díjat a környezetterhelési díjról szóló törvény alapján a szennyvízkibocsátóknak kell fizetniük. A talajterhelési díj környezetvédelmi célt szolgál, a szennyvízcsatornára való rácsatlakozást ösztönzi. A díj alapja az éves vízfogyasztás, mértéke Nagyatádon 1.800 Ft/m³. A kibocsátók száma folyamatosan csökken, mivel a DRV Zrt. és az önkormányzat kedvezményt biztosított a közcsatornára való rákötésre. Jelenleg kb 80 adóalany fizet talajterhelési díjat. Talajterhelési díjból 2015. évben 600 eFt bevétel tervezhető.

3.5. Pótlék, bírság

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény rendelkezései alapján az adóhatóság a bejelentési, adóbevallási kötelezettség elmulasztása, késedelmes teljesítése esetén mulasztási bírságot szab ki, az adó befizetésének késedelme miatt késedelmi pótléket állapít meg. E két adószámlára a 2015. évben előreláthatólag 4.000 eFt folyik be.

3.6. Saját és intézményi bevételek

E jogcímen a szolgáltatások ellenértékét, bérleti és lízing bevételeket, intézményi ellátási díjakat, egyéb saját bevételeket kell tervezni.

Az intézmények többlet saját bevételt az alapfeladataik teljesítését követően fennmaradó kapacitásaik kihasználásával érhetnek el. A szabad kapacitások kihasználásakor minden esetben számba kell venni az adott tevékenységhez felmerült kiadásokat, önköltségszámítással. A tevékenységhez kapcsolódó bevételeket úgy kell meghatározni, hogy azok fedezzék a felmerült kiadásokat.

Tovább kell folytatni a beszédés eredményességét növelő gyakorlatot annak érdekében, hogy az önkormányzat és intézményei kintlévőségei, a velünk szemben fennálló tartozások csökkenjenek.

3.7. Felhalmozási bevételek tervezése

Az önkormányzat fejlesztési céljainak megvalósítását alapvetően a fejlesztési források rendelkezésre állása, az elnyerhető támogatások határozzák meg. A 2015. évi tervezéskor bevételként figyelembe lehet venni a Magyarország-Horvátország IPA Határon Átnyúló Együtműködési Program és a Bárdos Lajos Általános Iskola energetikai fejlesztése 2015. évre áthúzódó 13 millió forint támogatásának összegét.

A felhalmozási bevételek között a vagyonértékesítéssel a tapasztalatok figyelembe vételével tervezünk. Továbbra is a laktanya telephelyei, a Szarvas utcai és Mező utcai ingatlanaink értékesítését tartjuk lehetségesnek. A tervezés során számolunk lakások eladásából származó bevétellel is.

A koncessziós díjbevételt a DRV Zrt. által megadott adatok szerint kell tervezni.

4. Kiadások tervezése

4.1. Működési kiadások

Alapvető szempont, hogy az önkormányzat költségvetési szerveinek zavartalan működését a takarékoság maximális figyelembevételével biztosítsa. A működési kiadások csökkentése érdekében az előző évek gyakorlatát követve további jól megfontolt lépéseket kell tenni. A feladatellátás, az intézményi működés és a városüzemeltetés területein egyaránt költségcsökkentéseket kell elérni, a gazdálkodás további szigorítására van szükség.

4.1.1. Személyi juttatások

Az önkormányzat gazdálkodásának jelentős hányadát a személyi juttatások képezik, az intézményi kiadások 54 %-a személyi jellegű (bér és járulékok).

A köztisztviselői illetményalap mértékét a mindenkor hatályos költségvetési törvény határozza meg. Az illetményalap 2008. január 1-jétől 38 650 Ft, amely a 2015. évre sem fog változni. A köztisztviselők cafetéria kerete továbbra is az illetményalap ötszöröse, azaz bruttó 193.250 Ft/év.

4.1.2. Dologi kiadások

A városüzemeltetés, szakfeladatok kiadásai között csak a legszükségesebb munkákra vonatkozó keret összeg kerüljön tervezésre.

A dologi kiadásokon belül legnagyobb hányadot a közüzemi díjak, élelmezési és karbantartási kiadások teszik ki, ezeket az előirányzatokat továbbra is kiemelt előirányzatként kell kezelni a dologi kiadásokon belül. Az elmúlt évben jelentős mértékű kiadás-csökkentést értünk el közüzemi szerződések felülvizsgálatával és szolgáltató-váltással. A továbbiakban is foglalkoznunk kell az intézmények energia igénybevételével, az energiahatékonyság javításával. Energia-megtakarítást hozó lépéseket kell előkészíteni, lehetőség szerint pályázat útján megtenni.

Felül kell vizsgálni az egyéb szolgáltatási szerződéseket és csökkenteni kell a kiadásait. A feladatellátás szempontjából nélkülözhetetlen tevékenységeken túl meglévő megállapodásokat meg kell szüntetni.

4.2. Beruházási, fejlesztési és felújítási kiadások tervezése

Az önkormányzati, intézményi beruházási, felújítási, karbantartási előirányzatként csak a működés, feladatellátás szempontjából mindenképpen szükséges, sürgős feladatok, beavatkozások keretösszege kerül betervezésre önkormányzati szinten. A keret felhasználása egyedi döntésekkel történhet.

A 2015. évi költségvetésben tervezésre kerülő, folyamatban lévő, pályázati támogatással megvalósuló felhalmozási kiadások:

- a) Közvilágítás korszerűsítésének megvalósítása (100 %-os támogatású), nyertes pályázat esetén;
- b) A Városháza épületének energetikai fejlesztése megújuló energiaforrás hasznosításával kombinálva beadott pályázat megvalósítása (támogatási intenzitás 78,77 %) pozitív döntés esetén;
- c) Turisztikai Desztináció Menedzsment szervezet fejlesztése;
- d) A 2015-2016-ban megkezdni tervezett Európa Uniós projektek előkészítése;
- e) Felújítások, karbantartások:
 - A 2015. évi költségvetés tervezésekor számolunk az önkormányzati épületek karbantartásának, ütemezett felújításának kiadásaival.
 - Szükségesnek tartjuk a közterületek; utak, járdák, játszóterek felújítására pénzügyi keret tervezését.
 - A következő évben – a költségvetés tervezésekor – figyelembe kell venni a közterületek és az intézmények fenntartásához szükséges géppark cseréjének a megkezdéséhez szükséges kiadásokat.

4.3. Finanszírozás tervezése

A Városközpont rehabilitáció 666.011 eFt összköltségű, uniós pályázattal finanszírozott projekt önerő részét az önkormányzat a 2014. évben 186.016 eFt összegű hosszú lejáratú fejlesztési hitelfelvétellel biztosította. A hitel első törlesztő részlete 2016. március 31-én lesz esedékes. A hitelkamat a folyósítás napjától 1 havi BUBOR kamatláb + 3,0 % kamatrés mértékű. A 2015. évi kamatfizetési kötelezettség a jelenlegi kamatrésszel számítva 9 M Ft.

Az Önkormányzat és intézményei számlavezető bankja 2014. július 1. napjától a K&H Bank Zrt. A gazdálkodásunk sajátossága az, hogy a bevételek nem rendszeresen, nem a fizetési kötelezettségek szerinti időpontokban állnak rendelkezésre. A működési finanszírozás jelentős részének fedezetéül szolgáló helyi adóbevételek naptári éven belül március és szeptember hónapban állnak rendelkezésünkre.

A számlavezető bank a folyó működési kiadások fedezetére 125 millió forint folyószámla-hitelkeretet biztosított 1 napi BUBOR kamatláb + 2,25 % kamatrésszel. A hitelkeret lejárat napja, 2014. december 31.

A továbbiakban is nélkülözhetetlen az Önkormányzatunk gazdálkodása számára a folyó kiadásokat finanszírozó likvid hitel. A számlavezető bank a jelenlegi feltételekkel a 2015. évre is biztosítja a 125 millió forint keretösszegű folyószámla-hitelkeretet, amelyhez a Képviselő-testület döntése szükséges.

5. Összefoglalás és következtetések

A 2015. évi költségvetési koncepció fő célkitűzései, az önkormányzati feladatok finanszírozásának biztosítása, a működőképesség fenntartása, a megkezdett fejlesztés folytatása, eredményes befejezése, az adósságszolgálatunk teljesítése, a létesítményeink, a városüzemeltetés működési alapfeltételeinek a biztosítása.

Áttekintve és értékelve a 2015. évi költségvetési év feltételeit megállapítható, hogy

- az állami költségvetésen keresztül kapott támogatások csökkennek az előző évhez képest,
- a helyi adóbevételek a 2014. évihez hasonló nagyságrendben várhatóak,
- a saját bevételeink vonatkozásában számottevő vagyoneértékesítéssel nem számolhatunk,
- önerőből kell finanszírozni – a jelenleg rendelkezésünkre álló információk alapján – 31.419 Ft szociális feladatellátásból származó többletkiadást,
- személyi kiadásainkat a soros, illetménytábla szerinti béremelések növelik,
- kiadási előirányzataink között tervezni kell a 2014-ről áthúzódó kötelezettségeinket,
- a költségvetés összeállításánál alapvető szempontként kell figyelembe venni az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását, az önkormányzat teherbíró képességét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy fogadja el a koncepcióban foglalt célokat és járuljon hozzá a 2015. évi költségvetési tervezési munkák folytatásához.

Határozati javaslat:

- 1.) Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének koncepcióját az előterjesztésben megfogalmazott szempontokat érvényesítve elfogadja.
- 2.) A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a költségvetési koncepció alapján a költségvetési tervezési munkákat végezze el.
Határidő: A 2015. évi költségvetési rendelet testületi előterjesztése
Felelős: Dr. Kovács Ildikó jegyző
- 3.) a) Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyja a Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei likviditását biztosító 125 millió forint keretösszegű folyószámla-hitelkeret igénylését.
b) A Képviselő-testület felhatalmazza a város polgármesterét, hogy a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.-vel Nagyatád Város Önkormányzata likviditását biztosító 125 millió forint keretösszegű folyószámla-hitelkeret biztosítására vonatkozó szerződéseket aláírja.

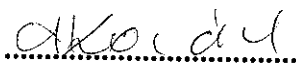
Határidő: 2014. december 31.

Felelős: Ormai István polgármester

Nagyatád, 2014. november 21.


Ormai István

Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes:


Dr. Kovács Ildikó
jegyző

