

Előterjesztés
Taksony Nagyközség Önkormányzata
2015. évi költségvetési koncepciójának
megalkotására

Tartalomjegyzék

I.	Bevezetés.....	3
II.	Általános helyzetkép a 2015. évi kormányzati célkitűzésekről.....	5
1.	A kormányzat 2015. évi gazdaságpolitikájáról	5
2.	Az államháztartás céljai és keretei	6
3.	Helyi önkormányzatok támogatása	7
III.	Taksony Nagyközség Önkormányzata 2015. évi költségvetésének koncepcionális elképzelései	9
1.	Taksony Nagyközség Önkormányzata legfontosabb költségvetési célkitűzései.....	9
2.	Bevételek prognózisa	9
2.1	Központi költségvetési kapcsolatokról származó normatív állami hozzájárulások, támogatások és átengedett bevételek	9
2.2	Intézményi működési bevételek	9
2.3	2015. évi várható egyéb sajátos bevételek	10
2.4	Közhatalmi bevételek.....	10
2.5	Egyéb források	11
3.	Kiadások.....	11
3.1	Személyi juttatások és járulékok	11
3.2	Ismert kötelezettségek, várható kiadások.....	12
3.3	Közösségek támogatása.....	14
3.4	Önkormányzat fejlesztési tervei	15
3.5	Településüzemeltetési feladatok.....	16
IV.	Összefoglaló.....	16
	Határozati javaslat	18

I. Bevezetés

A 2014. évi XXXIX. törvény 64. § (1) bekezdés hatályon kívül helyezte az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 24. § (1) bekezdést, mely így szólt: a jegyző által elkészített a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester október 31-éig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Fentiek szerint az idei évben koncepciókészítési kötelezettséggel nem rendelkezik a képviselő-testület, a 2015. évi költségvetés tervezéséhez azonban elengedhetetlen a jövő évi tervek, elképzelések megfogalmazása, egy átfogó koncepció kidolgozása, mely meghatározza a főbb irányvonalakat.

A koncepció elsődleges célja a következő évi költségvetés kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása.

A koncepció elkészítéséhez Magyarország 2015. évi költségvetésének tervezete áll rendelkezésre. E törvényjavaslat egyes előirányzatait megalapozó törvények (adótörvények, szakmai, ágazati szabályozások) véleményezése még folyamatban van.

Az Önkormányzatnak javasolt számba venni mindazon bevételeket és kiadásokat, amelyek:

- az Önkormányzat tevékenységével kapcsolatosak,
- jogszabályon alapulnak, vagy
- szerződési, megállapodási (különösen többéves) kötelezettségen alapulnak, vagy
- a tapasztalatok alapján rendszeresen előfordulnak,
- az Önkormányzat vagyონának hasznosításával függnek össze.

A tervezés jelenlegi szakaszában a feltételek nem teljes körű ismerete mellett is meg kell határoznunk a koncepcionális célokat, valamint számba kell vennünk a helyben képződő bevételeket és az ismert kötelezettségeinket. A koncepcionális célok meghatározásánál feltétlenül fontos, hogy az előző évek során érvényesülő gazdasági tendenciákat figyelembe vegyük és azokból a következő évi tervezéshez levonjuk a megfelelő következtetéseket.

Az Országgyűlés Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvényben döntött a települési önkormányzatok és társulásai adósságának átvállalásáról. Ennek értelmében az állam teljes mértékben átvállalta a települési önkormányzatok és ezek társulásainak 2013. december 31-én fennálló kölcsön-, vagy hitel jogviszonyon, hitel jogviszonyt megtestesítő értékpapíron, váltókibocsátáson, pénzügyi lízingen, valamint szerződésben kapott legalább 365 nap futamidejű halasztott fizetésen, részletfizetésen alapuló tartozását, amely a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 1996. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Hpt.) szerinti pénzügyi intézmény felé állt fenn.

A konszolidáció teljes egészében rendezte az Önkormányzat hitelállományát, melynek

hatására településünk adóssága teljes egészében megszűnt, és a 2014. év vonatkozásában kizárólag a bérhitel maradt fenn.

Az Önkormányzat szállítói tartozása még mindig magas, elsősorban ezek törlesztésére és kiegyenlítésére kell a hangsúlyt fektetni. Ezen túlmenően a célkitűzések között az általános tartalékkpződés kell, hogy prioritásként megjelenjen.

A jövő évi költségvetést nagyban befolyásoló tényező, hogy az Önkormányzat a Német Nemzetiségi Óvoda fenntartói jogát, valamint a Taksony Vezér Német Nemzetiségi Általános Iskola működtetői jogát a 2014/2015-ös tanévtől kezdődően 2014. szeptember 1-jei hatállyal a Német Nemzetiségi Önkormányzatnak átadta. Az átadás elsődleges indokát abban jelölhetjük meg, hogy működtetésüket illetően az intézmények részére kedvezőbb feltételeket teremthetünk. Mindezek mellett a feladatellátáshoz kapcsolódó kiadással, illetve a normatív támogatás összegével a jövő évben az Önkormányzatnak nem szükséges tervezni. Ezek az összegek már a Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésében jelentkezők.

A feladatellátás megszűnése reményeink szerint az Önkormányzat kiegyensúlyozott gazdasági működését is megteremti az elkövetkezendő években, hiszen az állami támogatáson felül az Önkormányzat saját költségvetéséből biztosította az intézmények működtetését.

Összességében elmondható, hogy a következő évi gazdálkodást a megvalósítható, ésszerű, tervezhető, a működőképességet biztosító, az önkormányzat likviditási helyzetét javító és szolgáló alapelvek kell, hogy meghatározzák.

II. Általános helyzetkép a 2015. évi kormányzati célkitűzésekről

1. A kormányzat 2015. évi gazdaságpolitikájáról

A Kormány továbbra is elkötelezett a pénzügyi stabilitás megőrzése és a gazdasági növekedés ösztönzése mellett. A 2015-ös költségvetés 2,5%-os gazdasági növekedéssel és 2,4%-os költségvetési hiánnyal számol. Változatlan cél az államadósság további csökkentése, a költségvetés 75,4%-os GDP-arányos szinttel számol.

A 2010-es kormányváltás óta a gazdaságpolitika célja a foglalkoztatás bővítése, a versenyképesség javítása, a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása, valamint az államadósság csökkentése és a költségvetési hiány 3% alatt tartása. Ennek érdekében a Kormány az elmúlt 4 és fél évben jelentős strukturális átalakításokat hajtott végre, többek között a munkaerőpiac, a nyugdíjrendszer, az adórendszer, az oktatás és a közigazgatás területén. Az eredmények azt mutatják, hogy a költségvetési és pénzügyi egyensúly helyreállítására, az államadósság csökkentésére, valamint a munkaerőpiac keresleti és kínálati alkalmazkodására, a gazdasági növekedés újraindítására irányuló törekvések már meghozták az elvárt pozitív fordulatot. A fegyelmezett fiskális politika, a külső egyensúly jelentős javulása, az állam és a háztartások eladósodottságának mérséklődése mind hozzájárult ahhoz, hogy a magyar gazdaság immár fenntartható növekedési pályára állt, és az ország sérülékenysége folyamatosan csökken. A legfrissebb makrogazdasági adatok arról tanúskodnak, hogy a magyar gazdaság 2013-ban beindult növekedése tovább erősödött 2014-ben, ezenkívül tartóssá vált egy egészségesebb, kiegyensúlyozottabb növekedési szerkezet irányába történő elmozdulás. Összességében a 2014. év egészére 3,2%-os GDP-növekedés valószínűsíthető. A növekedést nagymértékben támogatja, hogy a kormányzati intézkedések következtében a lakosság rendelkezésre álló jövedelme emelkedik, ami élénkíti a fogyasztást. A lakosság keresletnövekedését segíti a rezsicsökkentés, a devizahitelek terheinek csökkentése, a reálbérek és a reáljövedelmek emelkedése, továbbá a foglalkoztatás fokozatos növekedése. E kedvező hatások az év hátralevő részében tovább erősödhetnek, támogatva ezzel a háztartások fogyasztásának bővülését. A fogyasztási kereslet fellendülése mellett a beruházások növekedése jelentősen erősödött, amit az építőipar felfutása, az uniós források, az alacsony hozamkörnyezet, a Növekedési Hitelprogram és a vállalati szektor erőteljes aktivitása egyaránt támogatott. A beruházások számottevő bővülése kedvező, hiszen a felhalmozási kiadások nemcsak rövid, hanem hosszú távon is támogatják a gazdasági növekedést. A Munkahelyvédelmi Akció és a közfoglalkoztatási programok kiterjesztésének eredményeképpen pozitív tendencia figyelhető meg a munkaerőpiacon is: a foglalkoztatottak és az aktívak száma jelentősen meghaladja a válság előtti szintet. Ezzel párhuzamosan a munkanélküliségi ráta is folyamatosan csökken. A kedvező folyamathoz hozzájárult mindezen felül a munkavállalást ösztönző eszközrendszer átalakítása. 2015-től kezdve az idei évben beindult kedvező folyamatok maradhatnak fenn, miközben a gazdasági növekedés szerkezete még kiegyensúlyozottabbá válik. 2015 egészében 2,5%-os GDP-növekedés prognosztizálható. A kiegyensúlyozott gazdasági növekedés alacsony fogyasztói

áremelkedéssel párosul, amely kiszámítható gazdasági környezetet teremt a gazdasági szereplők számára. 2014-ben főként a rezsicsökkentések eredményeként a fogyasztói árak összességében várhatóan nem nőnek, és 2015-ben is mérsékelt, 1,8%-os inflációs rátával lehet számolni a csökkenő energiaárak, valamint az eurózóna alacsony inflációja következtében.

2. Az államháztartás céljai és keretei

A Kormány az elmúlt évek alatt fenntartható, 3%-os hiányszint alatt stabilizálta a költségvetést, és visszafordította az államadósság GDP-hez viszonyított arányának a korábbi, szocialista kormányzattól örökölt, tartósan emelkedő trendjét, amely nagymértékben felelős volt az ország pénzügyi sérülékenységeért. E stabilizálásra a gazdaság fejlesztése, a gazdaság növekedése teremtett alapot. A Kormány továbbra is elkötelezett a költségvetési hiány, valamint az államadósság csökkenő pályájának biztosításában. A 2015. évet érintő költségvetési politika prioritásának tekinti a gazdasági növekedés támogatását, illetve megőrzését. A Kormány felülvizsgálta a Konvergencia Programban szereplő hiánypályáját, mely alapján a 2015. évre vonatkozóan a GDP arányában 2,4%-ra módosította az európai uniós módszertan szerinti hiánycélját. A 2015. évi költségvetés úgy került kialakításra, hogy ne gátolja a gazdaság élénkülését, és emellett az alábbi követelmények is teljesüljenek:

- az Alaptörvénnyel összhangban a költségvetési hiány nagysága biztosítani tudja az államadósság GDP-hez viszonyított aránya mérséklődjön,
- a GDP arányában az államháztartás kiadási oldala, ezáltal az újraelosztás mértéke csökkenjen,
- az államháztartási törvénynek megfelelően a gazdasági ciklus hatásától és az egyszeri tételektől megtisztított, strukturális hiány összhangban legyen a kitűzött 1,7%-os középtávú költségvetési céllal.

Mindezek mellett a 2015. évi költségvetés főbb célkitűzései a következők:

- a bankok elszámoltatása, melynek következtében csökkennek a törlesztőrészek, így több pénz marad a magyar családoknál: cél, hogy a lakosság kikerüljön az adósságcsapdából;
- a pedagógus életpálya-program folytatása;
- a fegyveres és rendvédelmi életpálya-modell keretében 30%-os bérfelzárkózás július 1-től;
- a feketegazdaság visszaszorítása, az eltitkolt, adózatlan jövedelmek arányának mérséklése;
- az Államreform 2. keretében az állami feladatellátás rendszerének áttekintése, racionalizálása, a bürokrácia csökkentése és ennek révén megtakarítások elérése;
- a foglalkoztatás bővítése, ennek keretében minél több embert a munkaerőpiac felé kell terelni, melyben a képzésnek, illetve a szakképzésnek van nagy szerepe;
- a „segély helyett munkát” elv keretében a közmunka-programokban foglalkoztatottak létszámának és a programok forrásának bővítése;

- a szociális segélyezésben a helyi önkormányzatok szerepének erősítése a bevételi lehetőségeik bővítésével egyidejűleg;
- a demográfiai helyzet (a társadalom elöregedésének) kezelése, melynek érdekében további, születésszámot támogató intézkedések bevezetése szükséges;
- a vidék fejlesztése, különös tekintettel a mezőgazdaság élénkítésére, fejlesztésére, munkahelyteremtésére.

A korábbi sikeres tárgyalásoknak köszönhetően a következő hét évben összesen 12 ezer milliárd forint uniós forrás érkezik majd Magyarországra. A Kormány célja, hogy a fejlesztési, beruházási támogatások legalább 60%-át gazdaságfejlesztésre és munkahelyteremtésre fordítsa. Ez az elkötelezettség már a 2015-ös költségvetésben is jól tükröződik. A cél az, hogy Magyarország az összes rendelkezésre álló uniós forrást lehívja. Az eddigi eredmények jó alapot adnak a jövő évi költségvetési tervezéshez is.

Összegezve a fentieket, a jövő évi költségvetés biztosítani fogja a Kormány azon vállalásait, amelyek hozzájárulnak a stabilitás megőrzéséhez, egyben fokozatosan érezhető pozitív változásokat eredményeznek az emberek és a vállalkozások mindennapi életében

3. Helyi önkormányzatok támogatása

2015. az önkormányzatok életében is új időszámítás. Ez lesz az első olyan év, hogy az önkormányzatok úgy láthatnak munkához, hogy végre már nem a terhekre, hanem a lehetőségekre koncentrálhatnak. A települések tiszta lappal indulnak. A nyomasztó adósság törlesztése helyett mostantól több pénz jut a munkahelyteremtésre, a gazdaságfejlesztésekre, az egészségügyre, a beruházásokra, a szociális programokra, a helyi közösségek számára fontos projektek megvalósítására. A kormányzati adósságrendezésnek köszönhetően összesen több mint 2000 település 1300 milliárd forintos tehertől szabadult meg. A helyi önkormányzatok 2015-ben várhatóan több mint 2500 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés 690,5 milliárd forintot biztosít. A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2015. évben is – a korábbi években kialakított – az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A struktúra megszilárdítása mellett, a részletek indokolt pontosítása az idei évben is folytatódik, továbbá a 2015. év fő feladata a helyi önkormányzatok számára a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése, a kistépülések további felzárkózásának, az esélyegyenlőség megteremtésének elősegítése, valamint az önkormányzatok által nyújtott közfeladatok és közszolgáltatások színvonalának emelése a költségvetés lehetőségeihez mérten. A fenti célok elérése mellett kiemelt szerepet kap a gyermekek jövőbeli köznevelési majd foglalkoztatási lehetőségeinek szilárd alapokra helyezése, az eltérő élethelyzetből, környezetből származó gyermekek esélyegyenlőségének megteremtése. Mindezek alapján 2015-től érdemben több forrás jut a gyermekek ellátásának intézményeire: emelt összegű támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez, jelentős többlet jut a gyermekétkeztetési feladatokra és a gyermekek átmeneti ellátását biztosító intézmények fenntartására, illetve tovább javul a bölcsődék finanszírozása.

A rászorulókat támogatásáról szóló döntések közelebb kerülnek az érintettekhez. A segélyezésről az eddigiekhez képest sokkal nagyobb mértékben helyben, a településeken születhet döntés. A helyi ismeretek kiaknázása, a költségvetési felelősség és a közpénzek védelme érdekében a rendszeres szociális segély, a lakásfenntartási támogatás, az adósságkezelési támogatás jelenlegi formájában nem működik tovább, ezek a jövőben az önkormányzati segélyezésbe épülnek bele. Az önkormányzatok saját hatáskörben dönthetnek és ez a jelenleginél sokkal nagyobb mértékben az ő költségvetési felelősségük lesz. Ennek érdekében nő az önkormányzatok költségvetési mozgástere is, a helyi bevételeiket terheli. Az alacsony helyi bevételi képességű önkormányzatok ugyanakkor költségvetési támogatást kapnak a segélyezési feladatok ellátásához. A legfontosabb változás a Kormány azon intézkedése lesz, mely a foglalkoztatást helyettesítő támogatás helyett bővülő közfoglalkoztatási programot kínál az embereknek. A Kormány jövőre a közfoglalkoztatásra 270 milliárd forintot szán, 35 milliárd forinttal többet az ideinél. Az elmúlt évek tapasztalatai azt mutatják, hogy az önkormányzatok működőképességét az eltérő saját bevételi lehetőségek a feladatalapú finanszírozás mellett is komolyan befolyásolják, így az is nyilvánvalóvá vált, hogy a központi költségvetésnek még erőteljesebben érvényesítenie kell a szolidaritás elvét. Ennek megfelelően 2015. évben fontos változás, hogy míg az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat 2015. évben is csökkenti az ún. „beszámítás” összege, ugyanakkor – a szolidaritás elvének fokozottabb érvényesülésével – az alacsony gazdasági potenciállal rendelkező települések felzárkózása érdekében kiegészül a rendszer a pozitív „kiegyenlítés”-sel. Az alacsony helyi adóbevételel rendelkező települések ilyen módon meghatározott százaléku kiegészítő forrásban részesülnek az alapfeladataik ellátása érdekében; a jelentős iparüzési adóval rendelkező településeket ugyanakkor továbbra is sávosan növekvő mértékben, az eddigiekhez képest is erőteljesebben terheli a beszámítás.

III. Taksony Nagyközség Önkormányzata 2015. évi költségvetésének koncepcionális elképzelései

1. Taksony Nagyközség Önkormányzata legfontosabb költségvetési célkitűzései

- pénzügyi, gazdasági stabilitás erősítése a szállítói tartozások megszüntetése mellett;
- bevételi és kiadási egyensúly fenntartása;
- kötelező feladatellátás kiegyensúlyozott biztosítása;
- előirányzott bevételek teljesítése, kiadások ésszerű tervezése (racionális, méretgazdaságos gazdaság szemlélet);
- képviselő-testület gazdasági programjában meghatározott fejlesztései finanszírozásának biztosítása

2. Bevételek prognózisa

A költségvetésben mind az intézményi, mind az önkormányzati saját bevételeket reálisan kell terveznünk ahhoz, hogy az állami költségvetésből kapott bevételekkel együtt teljesíthető kiadási szintet lehessen tervezni.

2.1 Központi költségvetési kapcsolatokról származó normatív állami hozzájárulások, támogatások és átengedett bevételek

A koncepció elkészítésénél a 2015. évi költségvetési törvény tervezete alapján előrevetítjük, hogy az állami támogatások forrásstruktúrája 2014. évtől nem változik, a támogatás mértéke nem csökken a 2014. évi szint alá, illetve nem kerül megemelésre az önkormányzatoknál elvárt bevétel összege.

Az Önkormányzat saját működési bevételeit az intézményi működési bevételek, valamint a közhatalmi bevételek, felhalmozási bevételeit az ingatlanértékesítésből származó bevételek jelentik.

2.2 Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevétel a hatósági jogkörhöz köthető működési bevételekből, az egyéb saját bevételekből, az áfa bevételekből, visszatérülésekből, kamatbevételekből és a működési célú pénzeszköz átvételekből tevődik össze.

Az egyéb saját bevételek előirányzatába tartozik az áru- és készletértékesítés ellenértéke, tovább számlázott (közvetített) szolgáltatások értéke, bérleti és lízingdíj bevételek, intézményi ellátási díjak és a különböző jogcímen kapott kártérítések.

E tételeknél bevétel növekedéssel az inflációs emelésből eredő növekedéssel lehet majd számolni.

2.3 2015. évi várható egyéb sajátos bevételek

Az egyéb sajátos bevételek a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze.

2.4 Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek közé az adó- és bírság, pótlék bevételek tartoznak.

A helyi adók bevételei továbbra is teljes egészében az Önkormányzatnál maradnak.

A saját kivetésű adók növelését a jövő évre vonatkozóan nem javasoljuk. Az adóbevételek növekedésével csak az adóalanyok fizetési moráljának javulása, illetve az adóvégrehajtások eredményessége esetén számolhatunk.

Megnevezés	Adóbevételek (ezer forintban)			
	2013. évi tényadatok	2014. évi előirányzat adat	2014. I. félévi tényadat	2015. évi tervezett előirányzat
Építményadó	47 000	41 000	23 280	41 000
Telekadó	6 600	22 800	5 972	22 000
Kommunális adó	17 000	16 000	9 156	16 000
Gépjárműadó	20 400	24 600	12 869	21 800
Iparüzési adó	167 800	169 000	91 921	174 000
Talajterhelési díj	3 300	4 000	1 497	4 000
Egyéb	2 300	2 818	1 116	2 000
Összesen	264 400	280 218	145 811	280 800

2013. január 1-től a helyben beszedett gépjárműadó 40 %-a illeti meg az önkormányzatot, a beszedett összeg 60 %-át a központi költségvetésbe kell befizetnünk.

A koncepció bevételi előirányzatait a 2014. évi előirányzatnak megfelelően kalkuláltuk. A talajterhelési díjak esetében nagymértékű hátralék halmozódott fel, hiszen annak mértéke évről évre növekszik, és az egyébként is hátrányos helyzetű családok a megemelkedett díj összegét egyre kevésbé képesek fizetni. A méltányossági kérelmek egyre nagyobb számban érkeznek, a probléma megoldására külön rendeletben történő szabályozással tettünk javaslatot. A szennyvízhálózatra történő csatlakozások is évről évre

emelkednek, a hátralékok fennállása miatt azonban egyelőre a 2014. évi előirányzattal számoltunk.

Az iparüzési adóból származó bevételek kismértékű növekedésével számoltunk, az idei évhez képest 5 millió forint plusz bevételt irányoztunk elő, mely az NCT Ipari Elektronikai Kft. vállalkozási tevékenységéből fakad.

Az adóbevételek tervezésekor figyelembe kell venni a helyi adókról és az adózás rendjéről szóló önkormányzati rendelet azon bekezdését is, mely szerint az a vállalkozó, akinek vállalkozási szintű adóbevétele nem haladja meg az egymillió forintot mentesül az iparüzési adó fizetési kötelezettség alól. E szabályozás a 2015. évtől számokban kifejezve nagyságrendileg 1.200.000,- Ft bevételkiesést eredményez.

A tervezett telekadó összegéből a Lasselsberger Hungária Kft éves telekadó kivetése külterületi telkei után 20.217.260.- Ft/év. Az összeggel az idei évhez hasonlóan kalkuláltunk ugyan, de a cég az adókivetés ellen jogorvoslati kérelmet terjesztett elő, a folyamatban lévő per kimenetele bizonytalan.

2.5 Egyéb források

Az Önkormányzat csak az évközi gazdálkodásban fellépő átmeneti likviditási hiányok áthidalására szolgáló, a Stabilitási törvény szerint kormányzati engedélyhez nem kötött bankszámlahitel-keret igénybevételét tervezi 2015-ben, melynek összege 10 millió Ft.

3. Kiadások

A költségvetési tervezés gyakorlatának megfelelően továbbra is legfontosabb feladat az önkormányzat fenntartásában álló intézményrendszer működőképességének fenntartása és az önkormányzat kötelező feladatainak ellátása.

Kiemelt figyelmet kell fordítani a pályázati lehetőségek felkutatására is, mely beruházások, fejlesztések, rendezvények megvalósításának pénzügyi fedezeteként szolgálhat.

A pályázati kiírások figyelemmel kísérése és nyomon követése prioritást kell, hogy élvezzen.

Pályázaton való indulás esetére a kiadások tervezésénél az esetleges önrész összegével is szükséges számolni.

3.1 Személyi juttatások és járulékok

A személyi juttatások kiadásainak nagyságát elsősorban a törvényi szabályozás határozza meg, ennek keretein belül tud az önkormányzat – figyelembe véve a költségvetési bevételek nagyságára – az egyes nem kötelező juttatás típusokról dönteni.

Az intézményekben a legjelentősebb kiadást a személyi juttatások és annak járulékai képviselik, amely fedezetét a költségvetésben biztosítani kell. Alapvetően meg kell határozni azokat a feltételeket, melyek biztosítják a bérek finanszírozhatóságának megteremtését.

A köztisztviselői illetményalap és a közalkalmazotti bértábla – ide nem értve a pedagógus béreket - a 2008. januári szinten van, továbbra is az akkori számítási szabályok érvényesek és változtatásukkal a 2015. évre sem számolunk.

2015. évben is javasoljuk a közfoglalkoztatási program fenntartását.

Amennyiben az önkormányzatok által ellátandó feladatokban további jelentős változás nem történik, akkor a jelenlegi engedélyezett intézményi létszámok emelése nem szükséges.

A korábban alkalmazott általános szabályt, miszerint a nyugállománybavonulás miatt megüresedő státuszok betöltésére kizárólag akkor kerülhet sor, ha az adott munkakör feladatai másként, első sorban belső átszervezéssel nem láthatók el javasoljuk fenntartani. További szempont, hogy az illetmények tervezése során számításba kell venni az átsorolások hatását.

A Polgármesteri Hivatal esetében javasolt a közterület-felügyelői üres álláshely betöltése.

A Forrás Intézményüzemeltető Központ létszáma a bevezetőben említett fenntartóváltás következtében jelentősen lecsökkent. A nemzetiségi önkormányzat fenntartásába kerülő óvoda, valamint iskola a 6 üres takarítói álláshelyét, valamint 2 üres karbantartói álláshelyét az Intézményüzemeltető Központ alkalmazottaival töltötte fel, ennek következtében a dolgozói létszám jelentős mértékben lecsökkent, igaz az Intézményüzemeltető Központ által ellátandó feladatok száma is kevesebb lett. Az intézményekbe átkerült karbantartók korábban a településüzemeltetésben is aktívan közreműködtek, így ezen a területen most szakember hiány jelentkezik, melyet az egy üres álláshely betöltésével kívánunk orvosolni.

Az Intézményüzemeltető Központ konyháján a szükséges dolgozói létszámot a közfoglalkoztatás keretein belül biztosítottuk, amennyiben a jövő évben ezzel a lehetőséggel nem számolhatunk, 2 fő alkalmazása indokolttá válhat.

A házi segítségnyújtás terén kapacitásbővítésre lesz szükség, mivel a jelenleg engedélyezett ellátotti létszámmal szemben folyamatosan növekvő igény jelentkezik a szolgáltatásra.

3.2 Ismert kötelezettségek, várható kiadások

- A 2015-ös év elsősorban a takarékoskodásról kell, hogy szóljon. A legfontosabb cél a kiadások csökkentése, minimum szinten tartása, illetve a fennálló szállító hátralékok kiegyenlítése. Az adósságállomány összege jelenleg (2009-től napjainkig fennálló) 26.500.000 Ft.

Az összeg az alábbi tételekből tevődik össze:

Megnevezés	Összeg (Ft)
közüemi díjak	7.500.000
közüilágítás	1.500.000
egyéb szolgáltatások	5.000.000
Forrás élelmiszer	2.800.000
bérleti díjak, kátyúzás (Településüzemeltető Kft. felé fizetendő)	4.700.000
egyéb dologi kiadások	5.000.000
Összesen:	26.500.000

Ezen felül az alábbi tartozások állnak fenn:

- a DTV Zrt. felé fennálló, a koncessziós jogviszony megszűnéséből fakadó tartozásunk, melynek pontos összege jelenleg 136.646.550,- Ft. Az összeg kiegyenlítésére a 2015. évben sor kell, hogy kerüljön.
- A Dunavarsány és Térsége Önkormányzati Szennyvíztársulás felé fennálló tagdíjhátralékunk 24.475.331,- Ft, melynek kifizetésével a jövő évben szintén számolnunk kell. Ennek elsődleges módja a részletfizetés.
- A Taksony Nagyközség Önkormányzata és a Royal Bau Zrt. között folyamatban lévő per végkimenetele jelenleg még bizonytalan, azonban a jövő évben számítanunk kell annak lezárásával és az eseteleges fizetési kötelezettséggel.
- A jövő év vonatkozásában megfontolásra javasoljuk az intézményi étkeztetés biztosításának önkormányzati feladatellátásba való visszavételét.
A nemzetiségi önkormányzattal történt előzetes egyeztetések során a nemzetiségi önkormányzat több ízben abbéli szándékát fejezte ki, hogy a gyermekétkeztetés megszervezéséről január 1-jétől az önkormányzat gondoskodik. Mindez azt jelenti, hogy az állami normatíva megigénylése és a térítési díjak beszedése ismét az önkormányzatot illetné meg.
A térítési díjak emelését a jövő év vonatkozásában nem javasoljuk, a központi támogatás mértéke az ideivel megegyező mértékű lesz.
- A képviselő-testület idei évi ingatlanvásárlásainak egy része a jövő évben realizálódik. A vételár egy meghatározott hányada a következő költségvetési évet érinti. 2 ingatlan esetében mindez összesen 6 millió Ft-ot jelent.
- A képviselő-testület 2014. szeptember 30-án született döntése értelmében a Taksony Bölcsőde Alapítvány által, ingatlanfelújításra és eszközbeszerzésre benyújtott pályázat önerejét 3.360.865,- Ft-tal támogatja.
A kötelezettség értelemszerűen csak akkor keletkezik, amennyiben a pályázatot a kiíró támogatásra érdemesnek ítéli.

- Az önkormányzati hatáskörben lévő eseti és rendszeres támogatások kiadásai várhatóan megemelkednek, tekintettel arra, hogy a költségvetési törvény tervezete szerint a segélyezés nagy része az önkormányzatok hatáskörébe kerül.
A szociális területet érintő változás, hogy a foglalkozást helyettesítő támogatások finanszírozása – a jövőben – az önkormányzatok költségvetését terhelné.
- A felsőoktatási tanulmányi ösztöndíj tekintetében – a feltételek változatlansága esetén - 2014. évi költségvetésben biztosított összeget javasoljuk 2015. évre is tervezni a feladat-ellátásra.
- A szociális és gyermekjóléti ellátások terén jelentős változás nem várható a 2013. évben kialakított struktúrához képest. Az önkormányzatok szerepe továbbra is az alapellátások területére fog koncentrálni, az érintettek minél komplexebb „otthon közeli” ellátása érdekében.
- A bölcsődei férőhelyek finanszírozását a költségvetési rendelet elfogadásakor határozza meg a képviselő-testület. A tervezést az idei évhez képest a képviselő-testület ezirányú döntése értelmében magasabb összegben javasoljuk megállapítani. Augusztus végéig a támogatott bölcsődei férőhelyeket 13 gyermek veszi igénybe, melynek költsége 2.600.000,- Ft. (Megjegyezzük, hogy ennek a költségnek az ellentételezéseként jelentkezik a bölcsőde fennálló tartozása.) Szeptember és december között javasoljuk a támogatás mértékét az eredeti tervre visszaállítani (6 fő), tekintettel arra, hogy az óvoda köteles lesz szeptember 1-jét követően a 3. életévüket betöltött gyermek felvételére.
- Az önkormányzati rendezvények 2015. évben is a költségvetésben biztosított keretösszeg terhére, korlátozott számban valósulhatnak meg. A közművelődési intézménynek törekedni kell a rendezvények szervezésénél a szponzori és pályázati pénzek felhasználására, valamint a közterület-foglalásából származó bevételek. Előirányzat kizárólagosan az alábbi rendezvényekre tervezhető: Március 15-i, Augusztus 20-i, és Október 23-i megemlékezés, Magyar Kultúra Napja, Főtéri esték című rendezvény-sorozat, Taksonyi Búcsú, Taksony Nap.

A Taksonyi Hírharang éves lapszámát az eddig 4 helyett 6-ban javasoljuk meghatározni.

3.3 Közösségek támogatása

A Képviselő-testület a civil szervezetek támogatásánál az előző években kialakult elveket követi, melynek értelmében az önszerveződő közösségek pályázaton való indulását az önerő egy részének biztosításával igyekszik támogatni. Az alábbi táblázat a civil szervezetek ezévi támogatását mutatja be forintosítva a természetben nyújtott támogatásokat is.

(A Bölcsőde Alapítvány esetében a kifizetésre csak a következő évben és csak nyertes pályázat esetén kerül sor.)

Civil szervezetek támogatása 2014.		
Szervezet neve	Támogatás összege (Ft)	Megjegyzés (támogatás tárgya)
Fiatal Svábok Egyesülete	497 950	terembérlet (Műv. Ház)
Taksonyi Sváb Táncsoport	50 250	terembérlet (Műv. Ház)
Taksonyi Sváb Baráti Kör	51 000	terembérlet (Műv. Ház)
	19 000	útiköltség Cserkeszőlőre
Taksonyi Kórusok Egyesülete	73 600	terembérlet (Műv. Ház)
	100 000	útiköltség 2014. június 28-i fellépéshez
Mozgáskorlátozottak Egyesülete	195 000	terembérlet, munkaerő
Taksonyi Sportegyesület	2 000 000	pályázat önerő
Taksonyi Bölcsőde Alapítvány	3 360 000	pályázat önerő (nyertes pályázat esetén)
Taksonyi Sportegyesület Ökölvívó Szakosztály, Íjászok Baráti Köre, Polgárőr Egyesület, Fiatal Svábok Egyesülete	3 000 000	Baross téri épület fenntartásának költségei
Összesen:	9 346 800	

A közbiztonság erősítése érdekében a következő esztendőben a Polgárőrség támogatására, pl.: üzemanyagtámogatására kíván nagyobb hangsúlyt fektetni a Képviselő-testület.

3.4 Önkormányzat fejlesztési tervei

Az Önkormányzat jövő évre tervezett fejlesztései között az utasvárók további telepítései szerepelnek. A fennmaradó 6 utasváró ára, valamint az ehhez szükséges területelőkészítés költsége a jelenleg folyamatban lévő buszmegállók előkészítésének díjával kalkulálva 4,5 millió Ft.

A jövő évi tervek között szerepel továbbá:

- az utcanévjelző és információs táblák kihelyezése,
- csapadékvízvezetés település szintű terveinek elkészítése,
- településrendezési eszközök felülvizsgálata,

- forgalomtechnikai térkép elkészítése,
- Fő út tervei engedélyeztetési eljárás lefolytatása, kiviteli tervdokumentációk elkészítése,
- energiahatékonyságot növelő beruházások (szigetelés, nyílászárók cseréje), megújuló energia hasznosítása,

3.5 Településüzemeltetési feladatok

Ezen a területen, az alábbiak szerint javasoljuk meghatározni a 2014. évi előirányzatokat figyelembe véve a központi költségvetésből, illetve a saját bevételekből rendelkezésre álló forrásokat:

Intézményi épületek fejlesztése, karbantartása, eszközbeszerzés esetén:

- az önkormányzat elsődleges, kötelező feladata az intézményi épületek karbantartása, melynek költsége az előző évekhez képest lényegesen kevesebb összeggel jelentkezik;
- a polgármesteri hivatal kisebb belső átalakítása;
- az elhasználódott eszközök pótlására a legszükségesebb kéziszerszámok (fűrőgép, csavarhúzó, kulcsok stb.) beszerzése, illetve egy fűkasza megvásárlása

Közterületek fejlesztésével és fenntartásával kapcsolatosan:

- továbbra is fontos feladatnak tartjuk a parkok, zöldterületek, játszóterek állapotának legalább szinten tartását, lehetőség szerint a színvonal emelését;
- az önkormányzat kötelezető feladata az aszfalt- és földutakon a járhatóság, jó állapot biztosítása, amely költségigénye jelentős, az utak stabilizálását és árokásásokat is tervezni szükséges;
- szintén kötelező feladat a közvilágítás működtetése.

IV. Összefoglaló

Önkormányzatunk pénzügyi stabilitásának javítása és a biztonságos, kiszámítható gazdálkodás érdekében 2015. évben is folytatni kell a kizárólag a rendelkezésre álló forrásokból megvalósítható feladatok ellátását és az ehhez szükséges személyi feltételek biztosítását.

Folyamatosan hangsúlyt kell fektetni az ellátandó feladatok súlyozására, a feladatellátás hatékonyságának javítására, a méretgazdaságosság szempontjainak fejlesztésére. Az előzetesen becsült adatokból kitűnik, hogy a megoldandó feladatok körében rangsorolni kell.

Tekintettel a fentiekre kérjük, Taksony Nagyközség Önkormányzatának 2015. évi

Készült: 2014. november 20.

16. oldal

Készítette: dr. Micheller Anita jegyző

költségvetési koncepciójáról szóló előterjesztést megvitatni és a mellékelt tartalommal elfogadni az alábbi határozati javaslat szerint.

Kreisz László sk.
polgármester

dr.Micheller Anita sk.
jegyző

Határozati javaslat

..../2014. (.....) KT határozat

Taksony Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Taksony Nagyközség Önkormányzata 2015. évre vonatkozó költségvetési koncepcióját az előterjesztésben foglaltaknak megfelelő tartalommal az alábbiakban rögzített alapelvek érvényesülése mellett fogadja el:

1. A bevételek növelését, a kiadások optimalizálását kell célul kitűzni, annak érdekében, hogy a feladatellátás intenzitása a lehető legmagasabb legyen. Az Önkormányzat valamennyi költségvetési szervénél a kiadási előirányzatok átgondolt és takarékos tervezését kell biztosítani.
2. A költségvetési rendelettervezet összeállítása során a fejlesztési célú hitel nem tervezhető.
3. A kiadási főösszeghez viszonyítva az általános tartalék 3 %-nál, a céltartalék 5 %-nál nem lehet kevesebb.
4. A Képviselő-testület az időközben, esetlegesen felmerülő, illetve a 2015. évre áthúzódó beruházások és felújítások folytatását tartja szükségesnek.
5. A folyamatban lévő fejlesztéseken túl további fejlesztési kiadás csak az alapvető működés biztosítását túlmenően rendelkezésre álló források függvényében lehetséges.
6. Az intézmények költségvetési előirányzatait az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.
7. A Képviselő - testület a polgármester útján felkéri a jegyzőt, hogy az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1)-(4) bekezdésének és a Helyi önkormányzatok és szerveik, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdése a) pontjának előírása szerint készítse majd el a jogszabály szerinti határidőt figyelembe véve a 2015. évi költségvetési rendelet-tervezetét.
8. A Képviselő - testület felkéri a polgármestert, hogy a jegyző által készített költségvetési rendelet-tervezetet az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése rendelkezéseinek megfelelően nyújtsa be a Képviselő-testületnek elfogadásra.
9. A Képviselő - testület felkéri a bizottságokat, hogy a költségvetési koncepció alapján folyamatában segítsék az Önkormányzat költségvetésének tervezését és megalapozott takarékos gazdálkodását.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Polgármester, Jegyző