

**Tárgy:** Békés Város Önkormányzatának  
2015. évi költségvetési koncepciója

**Előkészítette:** Tárnok Lászlóné jegyző  
Váczai Julianna osztályvezető  
Gazdasági Osztály

**Véleményező  
bizottság:** Valamennyi bizottság

**Sorszám:** III/8.

**Döntéshozatal módja:**  
Minősített többség az SZMSZ  
18. § (3) bekezdés a) pontja  
alapján

**Tárgyalás módja:**  
Nyilvános ülés

# Előterjesztés

## Békés Város Képviselő-testülete 2014. december 8-i ülésére

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 2013. január 1-től hatályos 24. § (1) bekezdése október 31-i határidővel költségvetési koncepciókészítési kötelezettséget írt elő az önkormányzatok számára, ugyanakkor rögzítette, hogy az önkormányzat I-III. negyedévi gazdálkodásáról készített tájékoztatót a koncepcióval egy időben kell a képviselő-testület elé terjeszteni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdését a 2014. évi XXXIX. törvény 64. §-a hatályon kívül helyezte, így megszűnt az önkormányzatok koncepció készítési és az I-III. negyedévi gazdálkodásról szóló tájékoztatási kötelezettsége.

A fentiek ellenére azonban szükségesnek látjuk tájékoztatást adni a 2014. évi költségvetés teljesítéséről a III. negyedév végén, mert az így bemutatott adatok irányt mutatnak a 2015. évi költségvetés tervezéséhez. A költségvetés készítése előtt a költségvetési koncepció keretében áttekintést adunk a költségvetési törvénytervezetről, annak az önkormányzatokra vonatkozó részéről.

Békés Város Önkormányzatának 2015. évre összeállított költségvetési koncepcióját az előterjesztés melléklete szerint terjesztjük a Képviselő-testület elé.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2015. évi költségvetésünk eddig ismert lehetőségeit, a tervezés legfőbb irányelveit tartalmazó költségvetési koncepciónkot az előterjesztésben foglaltak szerint szíveskedjen elfogadni.

### **Határozat javaslatok:**

- 1. Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetési koncepciót - a határozat melléklete szerint - elfogadja.**
- 2. Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete felkéri polgármesterét, hogy a 2015. évi költségvetési rendeletet a szükséges egyeztetéseket követően, az ágazati jogszabályok által meghatározott határidőket betartva terjessze a Képviselő-testület elé.**

**Határidő:** értelem szerint

**Felelős:** Izsó Gábor polgármester

**B é k é s, 2014. november 27.**

Izsó Gábor  
polgármester

Jogi ellenjegyző

Pénzügyi ellenjegyző

# **BÉKÉS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK**

**2015. ÉVI**

**KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJA**

## I.

### A Kormány célkitűzései, a költségvetést megalapozó jogszabályi környezet, alapelvek

#### Fontosabb országos célok

A Kormány kiemelten kezeli az uniós támogatások felhasználását, a 2015. évi költségvetésben az e forrásból szánt programokra 2.500 milliárd forintot költ, ami 16 %-os növekmény a 2014. évihez viszonyítva. Kiemelkedő szerepet kapnak a foglalkoztatás politikai, egészségügyi, oktatási és környezetvédelmi célok.

A Kormány folytatni kívánja a munkahelyteremtést, ezért az uniós források 60 %-át gazdaságélénkítésre, munkahelyteremtésre fordítja. Az elkövetkezendő évek alatt a jelenleg foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülő ellátottak fokozatosan átkerülnek először várhatóan döntő részben a közfoglalkoztatásba, majd a munkaerőpiacra.

2015-ben is folytatódik a közszolgálati dolgozók életpálya modelljének kialakítása az egészségügyben és fegyveres és rendvédelmi szolgálatot végzők körében. A Kormány célja, hogy 2016-tól a közszolgálati tisztviselők életpálya modellje is elinduljon.

A családpolitika, népesedéspolitika érdekében a családi adókedvezmények köre bővült ezzel segítve, hogy a kiskeresetű több gyermeket nevelő családok nettó jövedelme nagyobb legyen. Ez a rendelkezés összhangban áll a Kormány szándékával, mely szerint nem a jövedelmek adóterheit kell növelni, hanem a fogyasztást kell adóztatni.

Fontos változás, hogy 2015. szeptemberétől a gyermekek korai fejlesztése érdekében 3 éves kortól kötelező lesz óvodába járni a gyermekeknek. Ebből következik, hogy a bölcsődei és óvodai férőhelyek száma növekedni fog uniós és hazai forrásból. A gyermekek étkeztetésre 2015-ben 5 milliárd forinttal több jut. 2015-ben kiemelt feladat az egészségügyben a házi- orvosi rendszer megerősítése, a mentésirányítás informatikai fejlesztése és a mentőállomások felújítása.

#### A helyi önkormányzatok támogatása

- Az önkormányzati alrendszer 2015-ben 13 milliárd forinttal kevesebb központi forráshoz jut, ami összefüggésben áll a várható szociális ellátásokkal kapcsolatos feladatváltozással.
- Az adósságkonszolidációs eljárás 2014. évi befejezésével az önkormányzatoknak nem kell korábban felvett adósságukat törleszteni, ugyanakkor az önkormányzatok hitelfelvételi szándéka szabályozott és kormány engedélyéhez kötött.
- A helyi önkormányzatok központi finanszírozása a 2013. évtől bevezetett önkormányzati feladatellátáshoz igazodó feladatalapú támogatási rendszerben történik. A struktúra megszilárdítása mellett a részletek indokolt pontosítása folytatódik, a 2015. év fő feladata az önkormányzatok számára a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése.
- Az önkormányzatok fő feladata a köznevelési ágazatban az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés többemű támogatást biztosít. A tervezet növelné a köznevelési támogatásra szánt összeget, azonban ennek konkrét összegét a mutatószám felmérések után tudjuk megállapítani.
- A helyi önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermek étkeztetési feladataira közel 20 milliárd forinttal kevesebb összeget tartalmaz a központi költségvetés terveze.
- Az önkormányzatok kulturális feladataira - ezen belül a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás - biztosításához a központi költségvetés

2015-ben is önálló előirányzaton biztosít támogatást az előző évinél 730 millió Ft-tal nagyobb összegben.

- Az önkormányzatoknál maradó feladatok: igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb. Az elmúlt évek tapasztalatai azt mutatják, hogy az önkormányzatok működőképességét az eltérő saját bevételi lehetőségek a feladatalapú finanszírozás mellett is komolyan befolyásolják, így még erőteljesebben kell érvényesülnie a szolidaritás elvének. Az önkormányzatokat megillető támogatást 2015-ben is csökkenteni az ún. "beszámítás" összege.
- Átalakul a szociális támogatások rendszere 2015. március 1-től. Az államigazgatási jogkörben (eddig jegyzői hatáskör volt) nyújtott ellátások járási hatáskörbe kerülnek. Ezek a foglalkoztatás helyettesítő támogatás, a rendszeres szociális segély, lakásfenntartási támogatás, adósságkezelési támogatás. A szociális törvény csak a kötelező ellátásokra vonatkozó szabályokat tartalmazza majd. A kötelező segélyek körén kívül további ellátások nyújtásáról és a jogosultság feltételeiről az önkormányzatok szabadon dönthetnek.
- A helyi adók továbbra is teljes egészében az önkormányzatok bevételei maradnak. A gépjárműadó 40 %-a továbbra is megilleti az önkormányzatot.

### **A koncepciót meghatározó általános alapelvek, keretek:**

- az intézményi hálózat a városüzemeltetés működőképességének megtartása,
- a város fejlődését elősegítő, elbírálás alatt álló vagy már megkezdett pályázatok eredményes menedzselése, új pályázatok benyújtása,
- hatékony kintlévőség kezelés,
- a vállalkozások letelepedésének elősegítése, a vállalkozásokkal való kapcsolattartás és a folyamatos párbeszéd,
- idegenforgalom, gyógy turizmus fejlesztése,
- az új pályázati rendszer – igazodva az Unió 2014-2020. évekre vonatkozó költségvetési ciklusához - várhatóan az önkormányzatoktól a kis- és középvállalkozások, civil szervezetek irányában mozdul el. Ezen szervezetekkel az eddig kialakult jó kapcsolat még szorosabbra fűzésére kell törekedni,
- a költségvetési törvény támogatási struktúrája alapján nem, vagy csak kisebb mértékben lesz mód rendkívüli állami támogatások igénybevételére,
- a stabilitási törvény előírásai alapján működési költségvetés hiány nem tervezhető, ebből következik, hogy működési hitelfelvétel sem tervezhető. A rendelkezésre álló folyószámla hitel keretből felhasznált összeg tárgyév december 31-én visszafizetendő.

### **Az Önkormányzati feladatellátás támogatása 2015. évben Magyarország 2015. központi költségvetéséről T/1794 számú törvényjavaslat alapján**

A törvénytervezet az önkormányzati alrendszerre vonatkozóan a 2. 3. sz. mellékleteiben következőket tartalmazza:

#### **1. A (törvénytervezet) 2. sz. melléklete alapján:**

- **változatlan maradt** az önkormányzati hivatal működési támogatása, a zöldterülettel kapcsolatos támogatás, a közutak fenntartásának támogatása, egyéb önkormányzati feladatok, lakott külterületi feladatok és üdülöhelyi feladatok támogatása. Az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege, a szociális étkezés, a házi

segítségnyújtás, az időskorúak nappali intézményi ellátása, a hajléktalanok nappali ellátása, a bölcsődei ellátás, gyermekétkeztetés támogatása.

- **Csökken, illetve megszűnik a** pénzbeli szociális ellátások kiegészítése. Az ellátásokat 2015. február 28-ig lehet megállapítani, de már a 2014. december hónapra járó támogatás finanszírozása is lecsökken 70 %-ra.
- **Növekedett** az óvodaműködtetési támogatás - amely városi szinten minimális támogatás növekedést jelenti - valamint az óvoda pedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert pótlólagos összege 2015/2016. nevelési évre.
- **Új elemként** került a költségvetési törvénytervezetbe a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása, melyet azok a települések vehetnek igénybe, ahol az 1 főre jutó adóerő képesség nem éri el a 32.000 Ft-ot, valamint a 2014-ben bevezetett szociális ágazati pótlék támogatása
- **Változott** a "beszámítás" vagyis az önkormányzat elvárt bevételével összefüggő támogatáscsökkenés számítási módja. Az elvárt bevétel legfeljebb a 2013. évi iparüzési adóalap 0,55 %-át jelenti a tervezetben meghatározott differenciálás szerint. A differenciálás az 1 lakosra jutó adóerőképesség alapján kerül meghatározásra. Békés város esetében a 2013. évi iparüzési adóalap 0,55 %-ának 40 %-a kerül beszámításra. Előzetes számítások alapján a beszámítás összege 23 MFt-tal növekedett, ami azt jelenti, hogy járó támogatások összegéből a 2014. évi 17 millió Ft levonás (beszámítás) helyett 40 millió Ft levonására számítunk.

## **2. A (törvénytervezet) 3. sz. melléklete alapján:**

A melléklet azokat a kötött felhasználású, központosított támogatások jogcímeit tartalmazza, melyekre év közben meghatározott ágazati rendeletek alapján lehet pályázni. Ezek:

- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések
- Helyi szervezési intézkedések támogatása
- Uniós fejlesztés pályázati saját forrás kiegészítésnek támogatása
- Belterületi utak, járdák, hidak felújítása
- Belterületi utak szilárd burkolattal való ellátása
- Nyári gyermek étkeztetés támogatása
- Könyvtári és közművelődési érdekeltség növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása.
- Üdülőhelyi feladatok támogatása

A fenti módosításokból az állapítható meg, hogy változatlan mennyiségi mutatók mellett városunk a központi költségvetésből előzetesen 30-50 millió Ft-tal kevesebb támogatásra lesz jogosult, mint 2014-ben. Városunk lakosság száma 153 fővel csökkent a 2014. január 1-i adatok alapján, amely adat a lakosságszámhoz kötött normatívákat befolyásolja.

## **A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek**

A belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a továbbra is a települési önkormányzatot illeti meg.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni –a települési önkormányzat által beszedett- személyi jövedelemadó 100 %-a (minimális összeg) a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

## **A települési önkormányzatokat megillető egyéb bevételek:**

- a.) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- b.) a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a,
- c.) törvény alapján kiszabott és végrehajtott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó, a települési önkormányzat fizetési számlájára érkezett bevétel 100 %-a,
- d.) törvény szerinti közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság 40 %-a, ha a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője foganatosította.

## **II.**

### **Békés város Önkormányzatának 2015. évben várható bevételi és kiadási előirányzatai**

#### **Az intézményi rendszer szerkezetében létrejött változások**

Az intézményi struktúra 2013-ban a jelentős változáson ment keresztül, ezen túl a 2014. évben végrehajtott szerkezetbeli változásokat az alábbiakban foglaljuk össze:

1. A gyermekétkeztetési feladatokat az Önkormányzat költségvetéséből átadtuk a Városgondnokságnak. A feladatátadással munkajogi és költségvetési feladatok végrehajtására került sor. Az intézmény 2015. évi költségvetése ezekre az alapokra épül majd.
2. A LISZ Kft tervezett beolvadásával kapcsolatban 2014-ben új koncepció alakult ki. E szerint a Kft nevet és tevékenységet váltott és az engedélyei megszerzése után, mint nonprofit közhasznú Kft hulladékgyűjtési tevékenységet végez.

Az iskolák mintájára, de önkormányzati kezdeményezésre a Gyógyászat és az Uszoda egységes üzemeltetése egy gazdálkodó szervezet költségvetésében becslések alapján várhatóan gazdaságosabban biztosítható. Ezt a kérdést szükséges megvizsgálni 2015. I. negyedévében.

#### **Bevételek:**

##### **Állami támogatások**

Az Önkormányzatnak 2015. évben a **T/1794. számú törvényjavaslat alapján** várhatóan csökkenni fog az állami támogatása beszámítás összegének növekedése és az aktív korúak ellátásával kapcsolatos feladatok járásnak történő átadása miatt. Az állami támogatások 2014. évre tervezett összege 1.353.317 E Ft volt.

##### **Önkormányzati bevételek**

- Az intézményi saját bevételei előirányzatait a 2014. évi módosított előirányzatot és a teljesítést alapul véve tervezzük.
- A tervezhető kamatbevételt kizárólag a meglévő felhalmozási célú pénzeszközeinktől várunk kb. 6.000 E Ft összegben egyrészt a jegybanki alapkamat csökkenése, másrészt a befektethető, ideiglenesen szabad pénzforrásaink csökkenése okán. Összességében a tervezett saját működési bevételként kb. 600.000 E Ft tervezhető.

- A Képviselő-testület döntött a helyi adórendszer átalakításáról, mely szerint 2015. január 1-től bevezeti a nem lakás célú építmények után az építményadó, a kommunális adó mértékét 2015. január 1-től 1.000 Ft-tal csökkenti és egyben ki is vezeti a helyi adók közül 2015. 06.30. napjával. Az építményadó hatálya 2015. 07.01-től a rendeletben meghatározott mértékben kiterjed a lakás célú ingatlanokra is. Az adórendszer átalakításával a Képviselő-testületnek célja a lakosság arányos és méltányos közteherviselése. Összességében az önkormányzat bevétele - előzetes számítások alapján - az adóbevételektől jelentős mértékben nem emelkedik.

## **Kiadások**

### **Működési kiadások:**

- A működési költségvetésnél figyelembe vesszük és számszerűsítjük a 2014. évben az intézményi rendszerben önkormányzati hatáskörben végrehajtott változásokat.
- Nem tervezünk bérfejlesztést, csak az egyéb törvényi kötelezettségünknek teszünk eleget, mint a soros előrelépések, jubileumi jutalom, kötelező juttatások. A dologi kiadások tervezésénél törekedünk az optimális szintre.
- Békés Város Önkormányzatának szervezetfejlesztési pályázata kapcsán (ÁROP) dokumentált hatékonyságnövelő javaslatok közül megvalósításra kerülhet egyes beszerzések közbeszeresztetése, a takarítói és karbantartási személyzet központi irányítás alá vonása.
- Áttekintjük, hogy az intézményi rendszer szerkezetében vannak-e módosításra alkalmas elemek, melyekkel további költségcsökkentés érhető el.
- Számolunk a hosszabbtávú bevétel-növelő beruházások, fejlesztések megvalósításával járó kiadásokkal.

### **Felhalmozási kiadások:**

- A jelenleg futó pályázatos beruházások áthúzódó tételeit tervezzük 2015-re.
- Beadott és döntés előtt álló pályázataink önerejét a szokott módon tervezzük, az aláírt szerződések esetében a beruházás bruttó összegben (bevétel és kiadás) tervezésre kerül.
- Kizárólag a saját forrásból megvalósuló fejlesztések esetén rangsort állítunk fel a tervezhetőség érdekében.

A további fejlesztési célokat fogja szolgálni a kötvényforrás 2014-ben fel nem használt része, valamint a tarhosi ingatlanértékesítésekből származó bevétel is, melyet a Képviselő-testület döntése alapján elkülönítetten kezelünk. Ez a bevétel a fedezetül szolgáló tervezett fejlesztések arányában a 2015. évi költségvetésben, mint pénzmaradvány jelenik meg.

A Képviselő-testület beruházásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalásainál fokozottan figyelemmel kell lenni, arra hogy kizárólag a meglévő elkülönített források állnak rendelkezésre az önerő finanszírozására. Amennyiben indokolt a cél és a rendelkezésre álló forrásokon túl hitelre is szükség lenne az adott beruházás finanszírozáshoz, akkor erről hónapokkal korábban döntést kell hozni, hogy a Kormány engedély ez ügyben rendelkezésre álljon.

## **Összefoglalás:**

Fő célkitűzésként továbbra is a működőképesség megtartását, a megkezdett, előkészített fejlesztések folytatását fogalmazzuk meg. Lehetőleg – pályázati források bevonásával – nem mondhatunk le a város további fejlődését szolgáló beruházások és felújítások indításáról sem.

Az adó erőképesség alapján történő **beszámítás** mértékének növekedése önkormányzatunkra nézve hátrányos, ugyanis 23 millió Ft körül várjuk e jogcím miatt az önkormányzatnak járó normatíva csökkenést.

A szociális ellátások miatti normatíva csökkenés jellemzően nem jár feladatcsökkenéssel, azért mert az aktív korúak ellátása a járáshoz kerül, ugyanis az önkormányzati segélyezettek köre fog várhatóan bővülni. Az aktív korúak ellátására eddig tervezett kb. 60 millió Ft önerő várhatóan az önkormányzati segélyezésnél kerül majd tervezésre.

A működési költségvetés összeállításnál alapvető elvárás a hiány nélküli működési költségvetés összeállítása. Az önkormányzat feladataihoz mért kiadási előirányzatok szigorú tervezés mellett is előreláthatóan hiányt fognak mutatni, melynek kezelése további intézkedést igényel.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést fogadja el, a koncepcióban foglalt célokat, elképzeléseket, intézkedéseket megtárgyalva, a határozati javaslatot elfogadva járuljon hozzá a 2015. évi költségvetési tervezési munkák folytatásához.

Békés, 2014. november 27.

Izsó Gábor  
polgármester