

	aláírás	dátum
Érintett osztályvezető		
Gazdálkodási osztályvezető		
Szervezés		
Jegyző		
Polgármester		

Előterjesztés száma: /2015.

Előterjesztő: Gromon István polgármester

Előterjesztést készítette: Schauer Andrea gazdálkodási osztályvezető

Mellékletek: 2015. évi költségvetési rendeletervezet

ELŐTERJESZTÉS **a Képviselő-testület 2015. február 5-i ülésére**

Tárgy: Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetési rendelete

Előzmények: A Magyar Országgyűlés megalkotta az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényt. A törvény szabályozza a helyi önkormányzatok 2015. évi általános működésének és ágazati feladatainak támogatását.

Tényállás: Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírja, hogy a helyi önkormányzat költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg (23. § (1) bekezdés), továbbá megszabja, hogy a költségvetési rendeletnek milyen előirányzatokat, milyen bontásban kell tartalmaznia (23. § (2) bekezdés). A törvényi szabályozás, valamint a 2015. évi költségvetési koncepció alapján készítettük el önkormányzatunk 2015. évi költségvetését.

I. A bevételekről

1. A Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 2. sz. melléklete részletezi az önkormányzati bevételek jelentős részét kitevő általános működési és ágazati feladatok támogatási jogcímeit és összegeit, ezeket jelen rendeletervezetünk *11. sz. melléklete* tartalmazza.
2. Az önkormányzati működési általános támogatás az idei évben várhatóan 39.843 eFt-tal csökken a 2014. évi előirányzathoz képest. (A 2015. évi általános működési támogatásból, ami az elismert hivatali létszám alapján elvben összesen kb. 266,4 millió forint lenne, kb. 143,9 millió forintot „összes beszámítás” címén elvonnak. A 2014. évben ez az elvonás még „csak 116 millió forint volt.)
3. Növekedésre számíthatunk viszont a köznevelési feladatok ellátására várt bevételnél, a szociális és gyermekjóléti feladatokra kapott bevételnél és a kulturális feladatokra várt támogatásnál. A központi költségvetéstől közmunkaprogram-támogatás az idén is várható.

4. A Szakorvosi Rendelőintézet OEP finanszírozása várhatóan 1.975 eFt-tal több lesz a 2014. évi bevételhez képest, így 255.150 eFt összeggel került a költségvetésbe. A Zeneiskola térítési díjbevételeként a tavalyi évhez képest alacsonyabb, 780 eFt összegre számítunk a térítési díjak csökkenése miatt.
5. Összességében működési támogatásra 564.413 eFt került tervezésre, mely 10.909 eFt-tal kevesebb a 2014. évi előirányzathoz képest.
6. A 2015. évre tervezett helyiadó-bevételt az előző évek előirányzatai és a ténylegesen befolyt adók figyelembe vételével, a várható tényleges bevétel szintjén terveztük. Így a magánszemélyek kommunális adója 90.000 eFt-tal, a helyi iparüzési adó 420.000 eFt-tal és az egyéb közhatalmi bevételek 7.300 eFt-tal került tervezésre.
7. A gépjárműadó-bevétel előirányzatát a 2014. évi előirányzattal azonos szinten, azaz 48.000 eFt-tal állítottuk be költségvetésünkbe.
8. Összességében közhatalmi bevételként 565.300 eFt várható, így a tavalyi évhez képest 41.100 eFt növekedésre számítunk.
9. Jelenleg az önkormányzat a Polgármesteri Hivatallal együtt mindösszesen 6 intézményt tart fenn: Polgármesteri Hivatal, GESZ, Német Nemzetiségi Óvoda, Ligeti Cseperedő Óvoda, Művészetek Háza – Kulturális Központ és Városi Könyvtár, Szakorvosi Rendelőintézet. Intézményeink bevételeit összesítve a 2. sz. *melléklet* tartalmazza. (A Napos Oldal Szociális Központot 2014-től már nem az önkormányzat, hanem a Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás működteti, így a Napos Oldal Szociális Központtal kapcsolatos kiadások és bevételek már nem szerepelnek az önkormányzat költségvetésében. A Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulásnak saját költségvetése van, amelyhez a tagönkormányzatok – beleértve Pilisvörösvárt is – hozzájárulnak. Az Önkormányzat hozzájárulása és a Társulás részére átadott pénzeszköz az egyéb működési célú támogatások során szerepel, melyet a 21. *melléklet* részletez.)
10. Az egyéb szolgáltatási díj, bérleti díj jellegű bevételek számba vétele a korábbi évekhez hasonlóan a meglévő szerződések és testületi döntések figyelembevételével történt. A szolgáltatások ellenértéke, a tulajdonosi bevételek, az ellátási díjak és kamatbevételek tekintetében 401.941 eFt került tervezésre, mely bevételeket a közhatalmi és működési bevételekről szóló 15. *melléklet* részletez. E működési bevételeknél idén megjelenik a csatorna bérbeadás (az üzemeltetőnek), amelyből várhatóan 34.000 eFt bevételre számíthat az Önkormányzat. A bérleti díj soron ennek ellenére megjelenő előirányzat-csökkenés az elmúlt két évben bekövetkezett változásoknak tulajdonítható, azaz a közétkeztetést korábban ellátó Sodexo Magyarország Kft. számlái már nem szerepelnek ezen soron, és a Raiffeisen Bank Zrt. bérleti díjába beszámított tető-felújítási költségek miatt is csökkent a bérleti díj előirányzat. A vasút építése során földfeltöltés következtében kiszámlázandó deponálási díjra idén már nem számítunk, ezért az egyéb sajátos bevételeknél is csökkenés figyelhető meg. Az ellátási díjak tekintetében a 2014. évhez hasonlóan terveztük meg a bevételeket, idén is várhatóan az óvodai étkezés bevétele lesz magasabb az iskolai étkezi díjakhoz képest. A szennyvízközmű-bérbeadást és az étkezési díjak vevő-szállító számláit figyelembe véve költségvetésünkbe beállítottuk a fizetendő és a visszaigényelhető általános forgalmi adót, aminek következtében az idei évben működési bevételként áfa-visszatérülés is megjelenik.

11. Fejlesztési célú bevételek, felhalmozási célú támogatások:

- a) Az önkormányzati ingatlanértékesítések bevételeként idén csupán 7.500 eFt-ot terveztünk, mivel a mobilizálható lakások többségét már eladtuk (jelenleg csak egy lakás üres).
- b) Rendeletünkbe 2015-ben is bevételként beállításra került a szennyvíztisztító telep rekonstrukciójára és a csatornahálózat bővítésére elnyert KEOP pályázati támogatási összeg, amely 2015-ben 524.426 eFt bevételi előirányzatot jelent. Fejlesztési célhitel felvételére az idén nem kerül sor, mert az önerő biztosítására kötött hitelszerződésünk 2014 augusztusában lejárt.
- c) Felhalmozási célú támogatások között idén megjelenik az I. Világháborús emlékmű támogatása 2.232 eFt összeggel (amelyet csak az idén kaptunk meg), és az óvodabővítési pályázat második részletének 4.000 eFt összegű támogatása (tavaly már megkaptuk az első részletet).

12. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök között az idei évben megjelenik a Csatornatársulattól átvételre kerülő lakossági hozzájárulás 52.000 eFt összeggel (melyből a csatornahálózat-bővítés pályázaton kívüli részét fogjuk finanszírozni). A „háztartásoktól átvett pénzeszközök” az első lakáshoz jutó fiatal házaspáros kölcsönének törlesztését jelenti, amely az idén kevesebb bevételként szerepel költségvetésünkben, mivel a szerződések jelentős része már lejárt vagy végtörlesztett.

II. A kiadásokról

1. A személyi jellegű kiadási előirányzatok a 2015. évben növekedtek. A Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatalban hét éve nem volt béremelés, ezért a jelen rendeletervezetben a köztisztviselők bérének átlagos 4% emelésére teszünk javaslatot. Ez a költségvetésben éves szinten kb. 7.850 eFt többlet kiadást jelent. (Egyébként a törvényi előírások miatt a munkavállalók egy részénél a béruknek a minimálbérré történő kiegészítését jogszabály alapján az önkormányzatnak amúgy is biztosítania kellene.)
2. Az „önkormányzati személyi juttatások” a közfoglalkoztatottak bérét és kedvezményes járulékait is tartalmazza, a központi költségvetés által nem támogatott rész mértékéig. A közmunkatámogatás keretében 85%-os támogatással számolhatunk, így a fennmaradó különbözet az Önkormányzat költségvetését terheli.
3. A természetbeni juttatásokat a következőképpen terveztük:
 - a) A köztisztviselők esetében a Kttv. vonatkozó előírásai szerinti minimálisan kötelező cafetéria juttatást terveztük, ami évente és személyenként 193.250 Ft.
 - b) A közalkalmazottak esetében, ahol a Kjt. nem ír elő kötelezően cafetéria-juttatást, a tavalyi összeggel megegyező, személyenként évi 60 ezer Ft/fő juttatását terveztük.A cafetéria-juttatás tervezett éves összege fedezetet biztosít a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. Az *2. sz. mellékletben* önálló soron beállításra került a 21.355 eFt cafetéria-juttatás önkormányzati szintű bruttó összege.
4. A személyi juttatások között külön soron szerepeltetjük a reprezentációs kiadásokat (Kt. ülések, állampolgári eskü, Nők napja, Március 15., Hősök napja Pedagógus nap, Köztisztviselők napja, Vörösvári Napok, polgármesteri reprezentáció, Zuzu-kupa, Bányásznapi, Idősek napja, a partnerkapcsolatok költségei, a testvérvárosi találkozók kiadásai stb.). Mindezen kiadások várható összege összesen 8.186 eFt.
5. Intézményeink dologi kiadásai a meglévő szerződések és az elmúlt év teljesítésének figyelembe vételével kerültek megtervezésre, melyet a *18. melléklet* részletez. A köztemető-fenntartási feladatokra, a lakó- és nem lakóingatlanok üzemeltetésére és a közvilágításra az elmúlt évhez hasonlóan

került meghatározásra az előirányzat. A „közutak üzemeltetése” az útkátyúzás, a vízelvezetés, a murvázás és a hulladékgyűjtők ürítése mellett a síkosságmentesítési díjat is tartalmazza. A „nem veszélyes települési hulladék” kiadási előirányzatára alkalmankénti konténer-rendelést terveztünk. (A zöldhulladék és a szelektív hulladékgyűjtők elszállítása nem díjköteles.) Zöldterület-kezelésként idén is terveztünk faterület-gondozást, gyommentesítést és virágültetést.

6. A likviditás folyamatos biztosítása érdekében folyószámlahitel igénybe vételének lehetőségével a 2015. évben is számolunk (100.000 eFt-os keretösszegben) a szeptember havi adóbevételek beérkezése előtti időszakokban. Remény van azonban arra, hogy a tavalyi évhez hasonlóan, erre az idén sem lesz szükség. Jelenleg 2015. december 31-ig van önkormányzatunknak folyószámlahitel-szerződése, a hitelkeret további rendelkezésre tartására a bankkal újabb szerződést kell majd kötnünk az év végén.
7. Rendeletünkben az MFB-s célhitel tőketörlesztésére 335 eFt-ot, míg kamatfizetésre 411 eFt-ot irányoztunk elő.
8. A fejlesztési kiadásokat a *23. sz. melléklet* részletezi.
Ezek között szerepelnek a Képviselő-testület által 2014-ben elhatározott, de még be nem fejezett vagy meg sem kezdődött beruházások, melyekre a fedezetet a 2014. évi pénzmaradvány biztosítja. A 2015. év kiemelt feladata a szennyvíztelep és a csatornahálózat felújításának és bővítésének befejezése, valamint az önkormányzati bölcsőde kialakítása (a volt Szent István utcai óvoda épületének átalakításával és felújításával).
Jelentős összegeket kell fordítanunk az idei évben egyes önkormányzati intézmények épületeinek a tetőfelújítására: teljes tetőfelújításra van szükség a Vásár téri iskola, a Gradus tagóvoda és a volt Templom téri volt óvoda épületén. A költségvetésbe ezek kiadási előirányzatát is beterveztük.
Az idei év felhalmozási kiadásai között szerepel még két gyalogátkelőhely kivitelezése, szilárd burkolatú utak és járdák építése ill. felújítása, a temetőben egy látogatói vizesblokk kialakítása, a műfüves pálya burkolatának cseréje a PUFK-cal közösen, a Fő u. 104. önkormányzati tulajdonú épület külső vakolása, a Fő u. 91. sz. alatti önkormányzati tulajdonú épület tetőfelújítása, közvilágítás-fejlesztés az Északi lakóövezetben, új csoportszoba létrehozása a Német Nemzetiségi Óvodában és a Betelepülési emlékmű felállítása.
9. Működési célú pénzeszköz-átadások:
 - a) A megkötött kötelezettségvállalások alapján történt a különböző önkormányzati szövetségek és társulások tagdíjainak, valamint a sürgősségi ellátás (éjszakai orvosi ügyelet) díjának beállítása.
 - b) A Német Nemzetiségi Önkormányzatot ebben az évben is 4.000 eFt-tal támogatjuk. (A Német Nemzetiségi Önkormányzat saját költségvetéséből támogatja a nemzetiségi kulturális egyesületeket és az önkormányzati intézmények német nyelvterületi partnerkapcsolatait.)
 - c) Pilisvörösvár Város Önkormányzata, mint gesztor, Intézményfenntartó Társulást hozott létre bizonyos szociális feladatok ellátására, Pilisszentiván, Pilisszántó, Pilisjászfalu és Remeteszőlős részvételével. A feladatokat a Társulás a Városi Napos Oldal Szociális Központ révén látja el. A feladatok ellátásához önkormányzatunk 11.981 eFt-tal járul hozzá. Emellett pénzeszköz átadásra 60.017 eFt összeg (lehívott normatíva) került tervezésre.
 - d) A civil szervezetek 2015. évi támogatására ebben az évben a tavalyi összeggel azonos szinten, összesen 8,9 millió forintot terveztünk.
 - e) A bérlakások után fizetendő közös költségre 1.470 eFt lett tervezve, míg a családi napközi hozzájárulására változatlanul várhatóan 1.000 eFt-ra lesz szükség a városi bölcsőde beindulásáig.

10. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A rendszeres és eseti pénzeszköz-ellátások (szociális segélyek) éves keretösszege a 2014. évi eredeti előirányzathoz képest az Önkormányzat esetében közel a duplája, míg a Hivatal esetében kevesebb, mint a fele a tavalyinak. Ennek oka az, hogy a Szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény elválasztja egymástól az állam által nyújtott szociális ellátásokat, amelyeket a Járási Hivatalok vesznek át, illetve az önkormányzati segélyezéssel kapcsolatos feladatokat.

Az állam által nyújtott szociális ellátás keretében jár majd a jogosultaknak az időskorúak járadéka, a foglalkoztatást helyettesítő támogatás, az egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás, az ápolási díj, alanyi és a normatív közgyógyellátás valamint az egészségügyi szolgáltatás.

Több ellátási forma megszűnik. Ilyen például a rendszeres szociális segély, ami helyett egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti díjat vezetnek be. Az 55 év feletti állásnélküliek foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülhetnek, ennek összege azonban alacsonyabb, mint a korábbi ellátási formáé.

Más eddigi ellátási formák beleolvadnak az önkormányzatok által újonnan bevezetendő települési támogatásba. Így például önálló formában nem lesz óvodáztatási támogatás, adósságkezelési szolgáltatás és lakásfenntartási támogatás, de az önkormányzatok ilyen célokra is adhatnak települési támogatást. Az önkormányzatoknak 2015. február 28-áig kell megalkotniuk a települési támogatásra vonatkozó rendeletüket, s ebben az új rendeletben szabályozza majd minden önkormányzat – anyagi lehetőségeinek függvényében – az ellátások jogosultsági feltételeit, az ellátások megállapításának, kifizetésének, folyósításának, felhasználásának, ellenőrzésének szabályait és a támogatások mértékét.

A szociális segélyek részletezését a *20. melléklet* mutatja be.

III. Egyebek

1. Az általános tartalék előirányzata 20.000 eFt, amely 3 millió forinttal meghaladja a tavalyi előirányzatot.
2. A fejlesztési célú nevesített tartalékok között szerepel az „Essen auf Rädern” pályázat önrésze 1.875 eFt-tal, míg a működési tartalék 1.645 eFt-tal került meghatározásra. A nevesített tartalékok részletezését a *22. sz. melléklet* tartalmazza.
3. A költségvetési rendeletben meghatároztuk az intézmények által a költségvetési évben alkalmazható maximális dolgozói létszámokat. A maximálisan alkalmazandó dolgozói létszámokat és azok összetételét a *25. sz. melléklet* tartalmazza.
4. A *25. sz. melléklet* elkülönítetten tartalmazza a 2015. évben foglalkoztatható közhasznú munkások létszámát is, intézményi bontásban.
5. A *26. melléklet* tartalmazza az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait.
6. Pilisvörösvár Város Önkormányzat költségvetési mérlegét (közgazdasági tagolásban) a *27. melléklet* részletezi.
7. A 2015-ben várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a *28. melléklet* tartalmazza.

8. A Pilisvörösvár Város Önkormányzat intézményeinek finanszírozási ütemtervét a 29. melléklet tartalmazza.
9. A Pilisvörösvár Város Önkormányzat közvetett támogatásait a 30. melléklet részletezi.
10. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügylet 2015. évi adatait a 31. melléklet tartalmazza.
11. A működéssel kapcsolatos szerződéses elkötelezettségeket az 1. számú tájékoztató tábla tartalmazza.

Szakmai vélemény: A 2015. évi költségvetés az előző négy-öt évhez képest kevésbé feszített. Fedezetet nyújt több jelentős sajtóterős fejlesztéshez, és megfelelő tartalékkal rendelkezik. Mindez több dolognak köszönhető:

- Az iparüzési adóbevételek a korábbi évek csökkenése után 2014-ban nem csökkentek tovább, hanem valamivel meghaladták az előirányzatot, s ennek alapján – hasonló növekedést feltételezve – a 2015. évre 420 millió forintos iparüzési adóbevétellel számolunk (a 2014-es évi előirányzat 390.000 eFt volt.)
- A magánszemélyek kommunális adója az önkormányzat számára biztos, kb. 90 millió forintos bevételt jelent (a 2014. évi előirányzat 80.000 eFt volt), amely fedezetet nyújt ahhoz, hogy az önkormányzat ne hitelből, hanem saját forrásból tudjon jelentős fejlesztéseket megvalósítani.
- Az önkormányzati főzőkonyha létrehozásával jelentősen csökkentek a közétkeztetési kiadásaink.
- Az adósságkonszolidációnak (azaz a hiteleink és a kötvény állami átvállalásának) köszönhetően a korábbi években előre jelzethez képest a 2015. évben kb. 188 millió forinttal kevesebb lesz a kiadásunk.

Tervek készítésére összességében mintegy 8.900 eFt-ot terveztünk be a költségvetésbe. Minél több fejlesztési terv elkészítése azért fontos, hogy felkészülten várhassuk az Európai Unió és egyéb pályázati lehetőségeket.

Az önkormányzati fejlesztések (felhalmozási kiadások) mellett az intézményekben számos karbantartási-felújítási munkát is be tudunk betervezni. Mindezekon kívül még jelentős összegű (közel 24 millió forintos) tartalékot is képeztünk.

Összességében tehát az önkormányzat egy reményteljes év előtt áll, amely nagymértékben köszönhető az évekkal ezelőtt bevezetett bevételnövelő intézkedéseknek, az állami adósságkonszolidációnak, valamint az évek óta folyamatosan javuló költséghatékonyságú feladat-ellátásnak.

Javaslom a mellékelt költségvetési rendelet elfogadását.

A Képviselő-testület döntését minősített többséggel hozhatja meg.

Pilisvörösvár, 2015. január 30.

Gromon István
polgármester