

Előterjesztő: Dr. Faragó Péter
polgármester

Készítette: jegyző távollétében:
Dr. Guláné Bacsó Krisztina
aljegyző

Bubenkó Istvánné
gazdasági vezető

Liptákné Balogh Beatrix
gazdasági igazgató helyettes

Előterjesztés Sajószentpéter Városi Önkormányzat 2015. évi költségvetési koncepciójára

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény hatályban lévő módosítása alapján az önkormányzatok koncepció készítési kötelezettsége megszűnt, azonban a 2015. évi költségvetés elkészítésének megalapozásához szükségesnek tartjuk a jelenlegi ismeretek alapján a főbb tervezési irányelvek meghatározását.

A koncepció tárgyalása során szükséges a 2014. évi elfogadott költségvetéshez képest változást jelentő keretösszegek jóváhagyása (pl. pályázati önrész, tartalékok, útkarbantartás, stb.), valamint a célkitűzések meghatározása.

I. Célkitűzések

A jelenlegi és a várható gazdasági, pénzügyi helyzetben a 2015. évi gazdálkodás során még nagyobb mértékben előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal működésének biztosítása, különös tekintettel az önkormányzat kötelező feladataira;
- városüzemeltetési feladatok ellátása;
- megkezdett beruházások folytatása (pl. csapadékvíz elvezetés);
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára;
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony és eredményes gazdálkodást kell folytatni;
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére és az esetleges új bevételi források felkutatására;
- pályázati lehetőségek kihasználása;
- a város fejlődését elősegítő fejlesztések előkészítése, elindítása.

Fontos, hogy a célkitűzések elérése változatlan szervezeti keretek és változatlan intézményi hálózat működtetése mellett, a jelenlegi feladatfinanszírozási rendszer keretében valósuljanak meg.

Az önkormányzati gazdálkodás pénzügyi kereteit egyrészt a feladatfinanszírozás, másrészt a saját bevételek nagysága határozza meg. A keretösszeget nagyban befolyásolják az alábbi tényezők:

- nincs reális esély nagy értékű önkormányzati vagyon értékesítésére;
- a bérlakásokat az önkormányzat nem kívánja értékesíteni;

- a Stabilitási tv. alapján hitelfelvétel nem tervezhető;
- likvid hitel és folyószámlahitel felvételére csak éven belüli visszafizetéssel, vagy kormányzati engedéllyel van lehetőség;
- a szociális ellátások területén várható radikális változások, melyek alapján az önkormányzatok hozzájárulása várhatóan növekszik a segélyezés, valamint a közfoglalkoztatás terén.

II. Bevételek alakulása

Az önkormányzat bevételi forrásai három részből tevődnek össze.

a) Állami támogatás

A koncepció elkészítésekor a 2015. évi költségvetési törvény még csak terv szinten ismert. A törvényjavaslat 2. és 3. sz. melléklete határozza meg a fajlagos összegeket.

Ennek alapján a támogatások jogcímei 2015. évben alapvetően nem változnak, továbbra is a feladat alapú finanszírozás marad előtérben. A 2015. évi normatív állami támogatások esetében a legnagyobb változás a szociális ellátások terén várható a törvényjavaslat alapján. Jelenlegi ismereteink szerint a jövő évi segélyezési rendszer az állami támogatások jelentős csökkenését mutatja. Ennek alapján a 2015. évi normatív állami támogatások összege még nem határozható meg pontosan. A 2014. évi költségvetésben az állami támogatás aránya az összes bevételen belül 64%, összege 1.064.731 eFt volt.

b) Helyi adók

A helyi adókból származó bevételek a település legfontosabb bevételei közé tartoznak. Jelenleg az alábbi adónemek kerülnek kivetésre Sajószentpéter városában: építmény adó, helyi iparüzési adó, gépjármű adó.

A 2014. évi költségvetésben a helyi adók aránya az összes bevételen belül 7%, összege 102.050 eFt volt.

c) Egyéb saját és intézményi bevételek

A települési szintű saját bevételek alakulása során jelentős változás, hogy 2015. évtől már nem a Sajószentpéteri Városgondnokság látja el a *kéményseprő-ipari szolgáltatást*, így az intézmény ezen a jogcímen befolyó bevétellel már nem kalkulál. (2014. évi eredeti előirányzat 4.913 eFt.)

A saját bevételek jelentős részét az *étkeztetésből származó bevételek* adják, melyeknél emelést nem javaslunk, hiszen a gyermekek közel 75 %-a ingyenesen étkezik, melyet az önkormányzat finanszíroz állami támogatásból és egyéb saját bevételeiből, így egy esetleges térítési díj emelés az önkormányzat kiadásait is megemelné.

Az önkormányzat tulajdonában lévő lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díjaiból származó bevételek szintén jelentős részét teszik ki a saját bevételeknek. A Lakások és helyiségek bérletéről szóló 31/2011. (XII.19) önkormányzati rendelet alapján a lakbérek és bérleti díjak évente az infláció mértékének megfelelően emelkednek. Mivel a jelenlegi infláció mértéke alacsony (várhatóan 1,8%), ezért ezen a jogcímen bevételi többlettel nem számolunk.

Az intézmények a szolgáltatásnyújtás (terembérlés, jegyértékesítés, munkagép bérleti díj, eseti rendezvények, stb.) esetén – a bevételek növelése érdekében – önköltségszámítás alapján határozzák meg a szolgáltatás díját.

A 2014. évi költségvetésben az egyéb saját és intézményi bevételek aránya az összes bevételen belül 29%, összegük 74.970 eFt volt.

III. Beruházások, felújítások

Az önkormányzat által fenntartott intézményekben az elmúlt három évben fejlesztési forrás megállapítására csupán eseti jelleggel került sor. Fejlesztési forrásokhoz az intézmények főként pályázatok útján jutottak. Ennek kapcsán az általuk használt eszközök nagymértékben elavultak,

korszerűtlenné váltak. Ebből adódóan a 2015. évi költségvetési évben szükségessé válna felhalmozási forrás tervezése.

• Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal	500 eFt
• Sajószentpéteri Városgondnokság	500 eFt
• Sajószentpéteri Kulturális és Sportközpont, Városi Könyvtár	500 eFt
• Sajószentpéteri Központi Napközi Otthonos Óvoda	500 eFt
• Sajószentpéteri Gyógyító – Megelőző Intézmény	500 eFt
• Állványos kolposzkóp beszerzése (GYÓMI)	1.045 eFt

2014. évben az eredeti költségvetésben szereplő felhalmozási kiadások összege 45.643 eFt volt. A városüzemeltetési feladatok ellátása terén mutatkoznak olyan volumenű feladatok, amelyek felhalmozási forrást igényelnek a 2015. évi költségvetésben:

• Utak aszfaltozása (Katalin u., Kossuth u.-Bocskai u., Fecskeszög I. üteme)	25.000 eFt
• Volt Üveggyár területének kármentesítése	10.000 eFt
• Csapadékvíz elvezetés	20.000 eFt
• Sablon beszerzése kerti szegélykő gyártásához	1.000 eFt
• Rendezvények Háza klimatizálása	3.000 eFt
• Lévay Ház villámvédelmi rendszerének kiépítése	550 eFt
• MSK előtető készítése	2.100 eFt
• MSK színházterem nézőtér parketta és aljzatcsere, víz és hőszigetelés	6.000 eFt

A jövőbeni fejlesztésekhez kapcsolódó tervezési feladatok finanszírozására 15.000 eFt, valamint a pályázati önrészek biztosításához szintén 15.000 eFt megtervezését látjuk szükségesnek. Ezen összegeket elkülönítetten, fejlesztési céltartalékként jelenítenénk meg költségvetésünkben.

IV. Kiadások alakulása

Alapvető követelmény, hogy a Sajószentpéter Városi Önkormányzat működőképességét megőrizze.

A legfontosabb figyelembe veendő előírás a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 2013. január 01. napjától hatályos 111. § (4) bekezdése, mely alapján 2013. évtől az önkormányzatok már nem tervezhetik működési hiánnyal a költségvetésüket.

Ennek megfelelően a költségvetés tervezésénél a rendszeres bevételekre alapozva kell meghatározni a kiadásokat.

Az önkormányzati kötelező feladatokat kell elsőként számba venni a kiadások tervezésénél.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) tartalmazza azokat a kötelező feladatokat, melyek ellátásához az állam költségvetési támogatást biztosít:

13. § (1) A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

- 1. településfejlesztés, településrendezés;*
- 2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);*
- 3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;*
- 4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;*
- 5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);*
- 6. óvodai ellátás;*
- 7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;*

8. szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. hulladékgazdálkodás;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

A Möt. rendelkezik az önként vállalt feladatok ellátásának forrásairól is:

10. § (1) A helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket.

(2) A helyi önkormányzat - a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével - önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A település jelenleg az alábbi önként vállalt feladatokat látja el:

- Adósságkezelési támogatás, lakásfenntartási támogatás, méltányos közgyógyellátás
- Városi kitüntetések
- Testvérvárosi kapcsolatok ápolása
- Képviselők díjazása
- Óvodás busz működtetése
- Civil szervezetek támogatása
- Szemétszállítás támogatása
- Sportszarnok működtetése
- Rendezvények Háza működtetése
- Járóbeteg szakellátás biztosítása
- SKÖTT pénzeszköz átadás (Támogató Szolgálat)

A 2014. évi költségvetésben az önként vállalt feladatokra fordított kiadások aránya az összes kiadáshoz viszonyítva 7,2% volt.

A kiadási tételek jelentős részét a bér –és járulék költségek teszik ki. 2015. évi bértételek tervezése a minimálbér és a garantált bérminimum összege ismeretének hiányában bizonytalan, hiszen a dolgozók nagy része ezen az összegen kerül foglalkoztatásra, emellett az óvodapedagógusok kötelező béremelése is ennek a függvénye 2015. január 1. napjától.

A dologi kiadások esetében a 2014. évi eredeti előirányzatok megtartása mindenképpen indokolt, azonban vannak olyan tételek, amelyek egyrészt az intézmények igényei, másrészt a városüzemeltetési feladatok zavartalan ellátása érdekében - a 2014. évhez viszonyítva - többlet forrás biztosítást igényelnek.

Ezek a következők:

• Útkarbantartás	7.500 eFt
• Játszóterei eszközök karbantartása	2.000 eFt
• Villamos szabványossági felülvizsgálatok, feltárt hibák, hiányosságok javításai	2.000 eFt
• Gazdasági program elkészítése	5.000 eFt
• Buszvárók fóliázása	3.500 eFt
• Illegális hulladék elszállítása	5.000 eFt
• Erdőtelepítés	1.000 eFt
• Rágcsálóirtás	3.000 eFt
• Házzámok felülvizsgálatának költségei	3.000 eFt
• Műsorköltség növekmény (MSK)	500 eFt
• Intézményi eszközigeny (MSK fűnyíró)	100 eFt
• Intézményi eszközigeny (SKNO 180 db óvodai szék)	1.150 eFt
• Intézményi eszközigeny (GYÓMI 3 db számítógép)	390 eFt
• Intézményi eszközigeny (GYÓMI 2 db nyomtató)	100 eFt

Pályázati önrészek biztosításához 5.000 eFt megtervezését látjuk indokoltnak, melyet működési céltartalék címén javasoljuk megtervezni.

A közfoglalkoztatás önrészenek biztosítására a 2014. évi költségvetésben 14.140 eFt saját forrás került betervezésre. 2015. évben a Kormány a közfoglalkoztatás további bővítését tűzte ki célként. A Munkaügyi Központ tájékoztatása szerint Sajószentpéter város vonatkozásában ez a hagyományos közfoglalkoztatás preferálását jelenti azért, mert a város 2013. és 2014. években a START közmunkaprogram valamennyi elemére nyújtott már be pályázatot, amelyeket sikeresen megvalósított, ill. jelenleg bonyolít le. A START program 100%-os állami támogatást kapott a korábbi években, a hagyományos közfoglalkoztatás esetében az állami támogatás egyedi döntéstől függően 70-100% közötti. 2014. évben az átlagos támogatás 85% volt. Célunk az, hogy lehetőség szerint a START program keretében mégis elfogadásra kerüljön három projektünk (betonelem-, fabútor gyártás, erdőművelés), míg az illegális hulladékelszállítás, útkarbantartás, mezőgazdasági földutak karbantartása kerülne át a hagyományos közfoglalkoztatásba az intézményi közfoglalkoztatás mellé. Valószínűnek látszik azonban, hogy a közfoglalkoztatáshoz nagyobb mértékű saját forrás biztosítására lesz szükség mind bér, mind dologi oldalon.

Az önkormányzat által nyújtott támogatások között az alábbi tételek megtervezését javasoljuk:

• Freedance 2008 TSE	960 eFt
• Sajó TV Nonprofit Kft. (2016. évi támogatása)	7.000 eFt

Általános tartalék címén 20.000 eFt tervezését javasoljuk, az esetlegesen felmerülő nem várt kiadások fedezetére.

V. Bizonytalansági tényezők

A 2015. évi költségvetési koncepció összeállítása során több olyan bizonytalansági tényező is felmerült, melyek jelenlegi információink alapján nem számszerűsíthetők.

A 2015. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegét jelentős mértékben befolyásolják az alábbi tételek:

- Szemétszállítási tevékenységhez való hozzájárulás mértéke, mellyel kapcsolatban a Képviselő-testület az előző ülésén tájékoztatást kapott
- A volt Üveggyárhoz vezető út aszfaltozása
- Szociális kiadások állami támogatásának alakulása, mellyel kapcsolatos kérdésekről a Képviselő-testületet előző ülésén már tájékoztattuk

- Sajó-Hernádvölgyi és Bükkvidéki Önkormányzatok Terület- és Településfejlesztési Társulása által, a 2004-2007. évi hozzájárulás megfizetése érdekében indított peres eljárás eredménye
- Minimálbér és garantált bérminimum, valamint a közfoglalkoztatási bérek 2015. évi mértéke
- Iskola működtetési hozzájárulás összege csak 2015. augusztus 31. napjáig ismert, mivel az Nkt. 74.§ (6) bek. alapján: „A hozzájárulás megállapítása a helyi önkormányzati képviselők soron következő választása évét követő augusztus 31-ével bezárólag terjedő időszakra havonként azonos összegben történik, a felülvizsgálatra a helyi önkormányzati képviselők soron következő választását követő évben kerül sor.”
(Jelenleg a hozzájárulás mértéke 4.297 eFt/hó)

VI. Összegzés

A 2015. évi koncepció elfogadására még az eddigieknél is bizonytalanabb gazdasági, jogi és szabályozási környezetben kerül sor. Nem látható előre hazánk gazdasági helyzetének alakulása, nem ismertek a kormányzat 2015. évre vonatkozó konkrét elképzelései. A Költségvetési törvényen alapuló ágazati jogszabályok egy részének még a tervezete sem ismert, vagy folyamatosan módosul. Az biztosnak tűnik, hogy az önkormányzatok feladat finanszírozási rendszere nem változik. Fő célkitűzés a működőképesség megtartása, a település fejlődése. A működtetésre tervezett bevételek várhatóan még takarékos, átgondolt gazdálkodás mellett sem lesznek elégségesek a városüzemeltetési, intézményműködtetési feladatok ellátásához. Ugyanakkor nem mondhatunk le a város fejlődését szolgáló újabb beruházások és felújítások indításáról sem, melyek, ha pályázati források bevonásával történnek, akkor is szükségessé teszik az önkormányzati saját forrás biztosítását.

2015. évben már nem áll rendelkezésünkre hitelkeret, így a Képviselő-testületnek kötött felhasználású normatív támogatáson és a szabadon felhasználható saját bevételeken kívül semmilyen más forrása nem biztosított a kiadásai finanszírozására.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatok esetében döntést hozni szíveskedjen!

Sajószentpéter, 2014. november 12.

**Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
 .../2014. (XI.20.) határozata
 Sajószentpéter Városi Önkormányzat 2015. évi költségvetési koncepciójáról**

Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és a város működőképességének megőrzése és likviditásának biztosítása érdekében a 2015. évi költségvetés elkészítését az alábbi irányelvek figyelembe vételét rendeli el:

1. A 2015. évi költségvetési rendeletervezetben – a jogszabályok előírásait figyelembe véve – működési hiány nem tervezhető, a kiadások és bevételek különbözeteként jelentkező összeget a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás bevétele jogcímen kell megtervezni.
2. Érvényesíteni kell a takarékos ésszerű gazdálkodás követelményeit az önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szerveknél és az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságoknál.
3. Elsődleges követelmény az önkormányzati kötelező feladatok zavartalan, folyamatos ellátásának biztosítása, legalább a már elért minőségi színvonalon, a költségvetési egyensúly megtartása mellett.
4. Az állami támogatásokat a Magyarország 2015. évi Központi Költségvetéséről szóló Törvény 2. és 3. sz. mellékleteinek szabályai szerint meghatározott összegben kell tervezni. A 2015. évi feladatmutatókat lehetőség szerint úgy kell tervezni, hogy évközben lemondással ne kelljen élni.
5. A bevételek tervezése során változatlanul nagy hangsúlyt kell helyezni az önkormányzati és az intézményi saját bevételek pontos számbavételére, a bevételi források teljes körűségére. A költségvetés számainak véglegesítésekor a lehető legteljesebb, de a reálisan teljesíthető bevételek feltárására kell törekedni.
6. A 2015. évben az alábbi beruházási és felújítási kiadások kerüljenek beépítésre a költségvetés tervezetébe:

<i>Megnevezés</i>	<i>Javasolt összeg (eFt)</i>	<i>2015. évi költségvetésben tervezhető összeg (eFt)</i>
Utak aszfaltozása (Katalin utca, Kossuth – Bocskai utcai, Fecskeszög I. ütem)	25.000	
Volt Üveggyár területének kármentesítése	10.000	
Csapadékvíz elvezetés	20.000	
Sablon beszerzése kerti szegélykő gyártáshoz	1.000	
Rendezvények Háza klimatizálása	3.000	
Lévay Ház villámvédelmi rendszerének kiépítése	550	
MSK előtető készítése	2.100	
MSK színházterem nézőtér parketta és aljzat csere, víz –és hőszigetelés	6.000	
Intézményi felhalmozási kiadások	2.500	
Állványos kolposzkóp beszerzése (GYÓMI)	1.045	

FELHALMOZÁSI CÉLTARTALÉK	Javasolt összeg (eFt)	2015. évi költségvetésben tervezhető összeg (eFt)
Tervezési feladatok	15.000	
Pályázati önrész	15.000	

7. A Képviselő-testület 2015. évben a dologi kiadások költségvetésben történő tervezését a 2014. év bázisán, 2%-os emelés mellett engedélyezi.
8. A 2014. évi előirányzatok mellett az alábbi dologi kiadások kerüljenek a 2015. évi költségvetés tervezetbe beépítésre:

Megnevezés	Javasolt összeg (eFt)	2015. évi költségvetésben tervezhető összeg (eFt)
Útkarbantartás	7.500	
Játszóterei eszközök karbantartása	2.000	
Villamos szabványossági felülvizsgálata, feltárt hibák, hiányosságok javításai	2.000	
Gazdasági Program elkészítése	5.000	
Buszvárók fóliázása	3.500	
Illegális hulladék elszállítása	5.000	
Erdőtelepítés	1.000	
Rágcsálóirtás	3.000	
Házzszámok felülvizsgálatának költségei	3.000	
Műsorköltség növekmény (MSK)	500	
Intézményi eszközigény (MSK fűnyíró)	100	
Intézményi eszközigény (SKNO 180 db óvodai szék)	1.150	
Intézményi eszközigény GYÓMI 3 db számítógép)	390	
Intézményi eszközigény (GYÓMI 2 db nyomtató)	100	

MŰKÖDÉSI CÉLTARTALÉK	Javasolt összeg (eFt)	2015. évi költségvetésben tervezhető összeg (eFt)
Pályázati önrész	5.000	

9. A Képviselő-testület 2015. évben az általános tartalék címén az alábbi összeg tervezését rendeli el:

Megnevezés	Javasolt összeg (eFt)	2015. évi költségvetésben tervezhető összeg (eFt)
Általános tartalék	20.000	

10. A Képviselő-testület 2015. évben az alábbi támogatások beépítését engedélyezi a költségvetési tervezetbe.

Megnevezés	Javasolt összeg (eFt)	2015. évi költségvetésben tervezhető összeg (eFt)
Freedance 2008 TSE	960	
Sajó TV Nonprofit Kft. (2016. évi támogatás)	7.000	

