

Izsák Város Polgármesterétől.

Előterjesztés

A Képviselő-testület 2014. december 16-án tartandó ülésére.

Tárgy: A 2015. évi költségvetési koncepció elfogadása.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzügyi és közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő módosításáról szóló 2014. évi XXXIX. törvény 64.§ (1) bekezdése hatályon kívül helyezte az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdését, mely a következőket tartalmazta: „A jegyző, főjegyző, megyei főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester október 31-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.”.

Mindezek alapján nincs központi jogszabályi előírás koncepció elkészítésére és benyújtására.

Izsák város Önkormányzat Képviselő-testülete azonban folytatva a korábbi gyakorlatot a 2015. évi költségvetés elfogadása előtt koncepcióban rögzíti terveit és veszi számba azokat a forrásokat melyet felett várhatóan rendelkezni fog. Ebben az anyagban kerülnek bemutatásra azok a változások melyekről információval rendelkezünk és várhatóan befolyásolják és behatárolják a jövő évi lehetőségeket. Az összefoglaló keretében illik következtetéseket levonni, azonban már a bevezetőben rögzíthetjük, hogy nem dúskálunk majd a központi forrásokban.

I.

A költségvetési törvény –javaslat T/1794 szám alatt került benyújtásra az Országgyűlés elé. A szövegből megállapítható, hogy lényegi változás alig van Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvényhez viszonyítva.

A költségvetés szempontjából bevételi oldalon mindig meghatározó a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása, melyek a törvény 2. számú mellékletében kerülnek nevesítésre és jelennek meg pénzügyi normatíva formájában. A korábbi évek gyakorlata szerint ebben az évben is szinte az előző évi költségvetési normatívák szerepelnek tervezési mutatóként.

1.) A települési önkormányzati hivatal működésének támogatása nem változott az előző évhez viszonyítva. A törvény meghatározza azt a létszámot amit finanszírozni kíván a település kategóriája és létszáma alapján és ehhez 4.580 ezer Ft/fő támogatást ad. A település létszáma a számítási anyagokban 5.975 fő(az elmúlt évben 6021 fő), így a köztisztviselői létszám: 20,36 fő, ennek megfelelően a várható támogatás: **93.248.800 Ft.**

2.) A következő pontban a település- üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatásai szerepelnek:

a) *A zöldterület- gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása:* a települési zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg az önkormányzatot. Itt 405,7 hektár alapulvételével 22.300 forint/hektár összeggel **9.047.110** forinttal számolunk.

b) *Közvilágítás fenntartásának támogatása:* a támogatás a településen lévő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg a várost. Az összeg meghatározása a településen kiépített kisfeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik. Itt 73,7 km hálózattal és egy 13 % körüli növelt normatívával számolunk ami **23.584 ezer** forint bevételt jelenthet számunkra.

c) *Közutak fenntartása:* A támogatás a települési önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg. A számítás alapját a 44,185 km úthálózat jelenti, a normatíva nem változik az előző évhez képest 227.000 Ft/km, így a számított előirányzat: **10.029.995 Ft.**

d) *Egyéb önkormányzati feladatok támogatása:* Ez a támogatás szolgál azoknak a feladatoknak a finanszírozása, melyeket Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§-ában kerülnek felsorolásra az előzőekben nevesített három feladaton túl. Itt az összeg a juttatott összeg az egy lakosra jutó adóerő-képesség mértékétől függ.

Szólni kell kiemelten az **adóerő-képességről**, mivel kiemelt jelentősége van a települési juttatások mértékének meghatározásában.

- A 2013. július 1-jén hatályos iparüzési adórendelettel rendelkező települési önkormányzat, a 2014.II negyedéves költségvetési jelentésében szolgáltatott adatot a 2013. évi iparüzési adóalap összegéről.

- Izsákon a jelentés szerinti adóalap 6.498.198.811 forint volt a 2014. július 17-i állapot szerint. Egy évvel korábban ez a szám: 6.584.202.279 Ft volt, így látható, hogy visszaesésről van szó, mely az adóigazgatási munkáról szóló jegyzői beszámolóban részletezettek miatt tovább fog csökkenni. Az önkormányzat 2015. évi adóerő-képessége a számítások szerint 90.974.783 Ft (előző évi:92.178.832 Ft). **Az egy főre jutó adóerő-képesség: 15.226 Ft.**

Az adóerő-képesség alapján a támogatás az önkormányzatot megilleti és ennek összege: 5.975 fő figyelembevételével 2.700 Ft/fő összeggel számolva: **16.132.500 Ft.**

A költségvetési rendelet-tervezet 2. számú melléklet „V. Beszámítás, kiegészítés „, része tartalmazza, hogy a települési önkormányzatot a (zöldterület- gazdálkodással kapcsolatos feladatok, a közvilágítás feladatainak támogatása, közutak fenntartásának támogatása, az egyéb önkormányzati feladatok támogatása, a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása) jogcímen **megillető támogatás összegéig a számított bevételével összefüggő támogatáscsökkenés terheli.**

A támogatáscsökkenés a nettó finanszírozás során kerül érvényesítésre. A számított bevétel a 2013. évi iparüzési alap 0,55 százaléka (egy évvel korábban ez 0,5 % volt) egy differenciálást tartalmazó táblázat szerint. Izsák a 6 kategóriába sorolható (15.001- 18.000 Ft) és itt a támogatáscsökkenés mértéke a **számított bevétel százalékában 60 %.**

e) *Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása:* A lakott külterületen élő 2014. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján- 542 fő - a várost 2.550 forint/ külterületi lakos számításával 1.382.100 forint támogatás illeti meg.

Feladat megnevezése	Számított bevétel	ebből: helyi adó miatt támogatás csökkenés
- zöldterület- gazdálkodás	9.047.110 Ft	5.428.266 Ft
- közvilágítás	23.584.000 Ft	14.150.400 Ft
- közutak fenntartása	10.029.995 Ft	6.017.997 Ft
- egyéb önkormányzati feladatok	16.132.500 Ft	9.679.500 Ft
- lakott külterületi feladatok	1.382.100 Ft	829.260 Ft
Összesen:	60.175.705 Ft	36.105.423 Ft.

Csak emlékeztetőül szeretném felidézni a 2014. évi adatokat. A beszámítás alá eső támogatás összege 86.155.516 Ft volt és ebből 32.921.010 Ft volt a beszámítás és az arányszám: **38,21 %** volt. A rendelkezésre álló információk alapján ez a fenti táblázat alapulvételével **60 %**.

3.) .A 2. számú melléklet II. része tartalmazza a települési önkormányzatok **egyes köznevelési feladatainak támogatására** vonatkozó jogcímeket.

Itt az első főbb csoport az „Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása. Alapvető változás nem következett be a finanszírozás tartalmi leírásában és a létszámszámítási képletek sem módosultak Örvendetes módon – bár minimális mértékben (1,74 – 3,49 százalék) – megnövelt normatívák szerepelnek.

Mivel tanévenként történik a számítás, így 8 illetve 4 hónap a számítás időtartama. Az óvodapedagógusok elismert (számított) létszáma: 15,8 fő, az órakedvezményekből számított létszám 0,94 fő. Ennek megfelelően a támogatási alapösszeg: 16,74 fő x 4.152.000 forint/ számított létszám/év = **69.504.400 Ft** .

Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert pótlólagos összege a 2015/2016. évre számításaink szerint 15,8 fő alapulvételével 35.000 Ft/számított létszám/3 hónap = **5.530.000 Ft**.

Az óvodapedagógus nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege sajnos nem változik. Az elismert létszám 7 fő gondozónő és 2 fő pedagógiai asszisztens, összesen 9 fő. A támogatás elismert összege 1.800.000 forint/létszám/év ami éves szinten **16.200.000 Ft** támogatást eredményez.

A következő nagyobb csoport az óvodaműködés támogatása és itt egy jelentős emelkedés (kb. 21 %) prognosztizálható.

A támogatás a települési önkormányzatot a nem közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és ennek infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt – az előző pontban figyelembe vett – **gyermeklétszám után**.

A fajlagos költség az előző évi 56 ezer forint/fő/év helyett várhatóan 68.000 forint/fő/év lesz. A gyermeklétszám számítása itt is a 8 és 4 hónapos megosztással és 178 fő figyelembevételével történik. A beírt létszám: 183 fő. A tervezett előirányzat összege a leírtak alapján: **12.104.000 Ft**

A rendelkezésünkre álló anyagok alapján az **óvoda esetében 103.338.400 Ft** állami támogatással számolunk.

4.) Nem tisztázott az új jogcímként megjelenő „**A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás**” 2.500 millió forintos előirányzatának felosztása. A cél szerint a központi költségvetés hozzájárulást biztosít a települési önkormányzatok számára a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 74.§-76.§. alapján vállalt működtetési feladataik ellátására, a hozzájárulás megfizetésére.

A törvényi helyekről:

- az állam gondoskodik – az óvodai nevelés, a nemzetiséghez tartozó óvodai nevelése, a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése kivételével- a köznevelési alapfeladatok ellátásáról.

- A 3000 főt meghaladó lakosságszámú települési önkormányzat gondoskodik- a szakképző intézet kivételével- az illetékességi területén lévő összes, saját tulajdonban álló, az állami intézményfenntartó központ által fenntartott köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló ingó és ingatlanvagyon működtetéséről.

- A működtetés keretében a települési önkormányzat saját forrás terhére biztosítja a köznevelési feladat ellátásához szükséges tárgyi feltételeket, továbbá az ingó és ingatlan vagyon működtetésével összefüggő személyi feltételeket.

- A működtető feladata, hogy a köznevelési közfeladat- ellátás céljait szolgáló ingatlant az e törvény keretei között kötött szerződésben foglalt módon és feltételekkel az ingatlan rendeltetésének megfelelő, hatályos köznevelési, tűzvédelmi, munkavédelmi és egészségügyi előírások szerint üzemeltesse, karbantartsa.

- A működtető köteles ellátni minden olyan feladatot, amely ahhoz szükséges, hogy az ingatlanban a köznevelési feladatokat megfelelő színvonalon és biztonságosan láthassák el. Ennek keretében a működtető feladata különösen a köznevelési intézmények működéséhez szükséges eszközök, taneszközök, anyagok, árúk, szolgáltatások megrendelése, átadás-átvétele, raktározása, készletek pótlása.

- A települési önkormányzat a helyi önkormányzati képviselők választását követő év március 31. napjáig nyújthat be kérelmet, ha a következő tanévtől a működtetést az államtól képes átvállalni, vagy a működtetést nem képes vállalni.

Korábban ez a támogatási forma nem szerepelt a költségvetésben és a tervezet szükségessége miatt prognosztizálni nem tudunk bevételt.

5.) A szokásos III. részben jelennek meg a „**Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetés feladatainak támogatása**”

a) Az első részben a „**Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése**” támogatási jogcím kerül ismertetésre. Itt jelentős változás, hogy az előző évhez viszonyítva már csak a szociális törvény (1993. évi III.) 35.§ (1) bekezdése alapján folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatásra, a 2014. december – 2015. január hónapokra kifizetett rendszeres szociális

segély és a lakásfenntartási támogatásra kifizetett összegek **70 százaléka** jelenik meg. **Korábban ez az összeg 90 százalék volt.**

b.) Külön normatíva „*A települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása.*” A támogatás a 32.000 forint egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A támogatás számítási módja is megváltozik, mivel a korábbi 20 % helyett 40 %-kal jelentkezik a település lakosság száma és 80 százalékról 60 százalékra csökken a pénzbeli szociális ellátásokhoz 2014. február, június és szeptember hónapokban biztosított rész aránya.

Itt is megjelenik az egy lakosra jutó adó-erőképesség alapján történő százalékos elismerés. A tervezett szerint a 100 százalékos elismerés Izsák városát illeti.

c.) A harmadik normatíva az „*Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása*” A szabályozásban érdemi változás nem következett be, a családsegítés és a gyermekjóléti szolgáltatás ellátása a két kiemelt feladat. Izsákon mindkettő működik, így a számítási képlet alapján 1,195 számítási kulccsal és 3.950.000 Ft alapösszeggel **4.720.250 Ft** támogatással számolhatunk.

d.) A *szociális étkeztetés* normatívája nem változik és funkciója, a mutatószám számítási módja nem változott. Az étkezési létszám: 33 fő, így a 109.000 forint/fő normatívával a támogatás várható összege: **3.597.000,-Ft.**

e) Az előző ponthoz hasonlóan az előző évhez viszonyítva a *házi segítségnyújtás* szabályai sem változtak. A 145.000 forint/fő fajlagos költséget 10 fő gondozott után kívánjuk érvényesíteni, így a támogatás várható összege **1.450 ezer** forint.

f) A „*Gyermekétkeztetés támogatása*” a települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatásként illeti meg az óvodai és az iskolai gyermekétkeztetés résztvevői után.

A támogatás két csatornán keresztül áll össze:

1.) *A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása.* A központi költségvetés a közalkalmazotti, a köznevelési törvények, valamint a végrehajtási kormányrendeletek alapján elismert átlagbér- alapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó 27 %-os mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz. Ez a támogatási forma azokat az önkormányzatokat is illeti, akik a feladatot vásárolt szolgáltatás útján látják el. Ebben az esetben a támogatás a szerződés szerinti szolgáltatási díj ellentételezését szolgálja.

Az étkezésben résztvevők száma: 394 fő.

- ebből: ingyen étkezik:	219 fő (55,58 %)
50 %-os kedvezménnyel étkezik:	54 fő (13,71 %)
teljes térítési díjat fizet	121 fő (30,71 %)

Az étkezők közül:

- háromszori étkezésben részesül:	282 fő (71,57 %)
- tízórai + ebéd részesül:	36 fő (9,14 %)
- csak ebédet vesz igénybe:	76 fő (19,29 %)

Az étkezők közül:

- óvodás	144 fő	(36,55 %)
- általános iskolás	250 fő	(63,45 %)

Az étkezők alapján a számított létszám: 9,02 fő és a számított létszám után a támogatás 1.632.000 Ft/év, így a bértámogatás összege: **14.720.640 Ft**

2.) „Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása” a gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag-és dologi kiadásokhoz kapcsolódik, a személyi térítési díjból származó elvárt bevételekkel csökkentve.

A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának önkormányzatonkénti meghatározásáról – az önkormányzati adatszolgáltatás alapján, a település típusát és az egy lakosra jutó adóerő-képességét is figyelembe véve – a miniszterek 2015. január 5-éig döntenek. Újabb adatszolgáltatásra május hónapban kerül sor és akkor a miniszterek meghozott döntésüket módosíthatják.

Az ismertetett létszámok, étkezési formák, kedvezmények alapján számításaink szerint az ételmezés nyersanyag költsége 29.847.420 Ft-ban prognosztizálható, míg a fizetendő (elvárt térítési díj összege: 14.649.225 Ft. *A különbözet: 15.198.195 Ft*

Az étkezés teljes költsége, támogatás:

Megnevezés	óvoda	általános iskola	összesen
- nyersanyag költség	10.358.040 Ft	19.489.380 Ft	29.847.420 Ft
- rezsiköltség dologi	1.672.660 Ft	6.675.540 Ft	8.348.200 Ft
- rezsiköltség személyi	1.205.000 Ft	0 Ft	1.205.000 Ft
Ételmezés teljes költsége:	13.235.700 Ft	26.164.920 Ft	39.400.620 Ft
- elvárt térítési díjbevétele	6.427.737 Ft	8.221.488 Ft	14.649.225 Ft
Támogatás:	6.807.963 Ft	17.943.432 Ft	24.751.395 Ft

g.) A „ Szociális ágazati pótlék” jogcímen a központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000.(XII.26.) Korm. rendelet 15/A. §-a szerinti, 2015. január – december hónapokban kifizetendő ágazati pótlékhoz és annak köztereihez. A települési önkormányzat akkor jogosult a támogatásra, ha a Korm. rendelet 15/A. §-a szerinti ágazati pótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatottak számára. A kifizetésre negyedévenkénti igényléssel – éven belüli elszámolási kötelezettséggel – kerül sor. Az ágazati pótlék mértéke a Kormányrendelet 3. számú melléklete alapján kerül kiszámításra.

h.) A IV. számú részben szerepelnek a „ Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása” feladatok.

Itt szerepel a „Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása”, ahol az előirányzat 7,33 százalékkal magasabb, mint az előző évben. Az előirányzat a települési önkormányzatokat a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári ellátás és a közművelődési feladatok ellátásához illeti meg.

A d.) alponban szerepel a „ Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása.” Ez a támogatás lakosságszám szerint illeti meg a települést, a fajlagos összeg 1.140 Ft/fő, ami esetünkben 5.975 fővel számolva: **6.811.500 Ft.**

III.

Új tartalommal jelenik meg a tervezetben „ *A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai*” című 3. számú melléklet.

1.) Itt átgondolást - esetleg átszervezést – tesz lehetővé a „ *Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása* „ Ez a támogatási forma évente jelen van és a célja, hogy a központi költségvetés hozzájárulást biztosít a települési önkormányzatnak az általa fenntartott intézményben biztosított feladatellátás ésszerű megszervezése folytán felszabadult létszám miatt jogszabályi kötelezettségek teljesítéséhez. Itt három alapvető feltételt kell teljesíteni:

- általa fenntartott intézményben valósuljon meg a létszámcsökkentés,
- a tényleges létszámcsökkentés egyidejűleg álláshely megszüntetéssel járjon együtt,
- a megszüntetett álláshely legalább öt évig nem állítható vissza kivéve ha jogszabályból (ide nem értve a települési önkormányzat rendeletét) adódóan többletfeladatok indokoltta teszik.

További kiegészítő feltétel még, hogy támogatásra csak az az önkormányzat jogosult, amely saját forrásból a jogszabályban meghatározott juttatásokat nem *képes teljesíteni. Ez a forrás lehetővé* tesz a gazdasági társaság két lépésben történő átszervezését, mivel a pályázat benyújtása három ütemben történik: 2015. április 10. –július 10 – és szeptember 25.

2.) Új pályázható cél az „*Önkormányzati adatszolgáltatások minőségének javítása*” pályázati kiírás után elérhető támogatás. A központi költségvetés- az önkormányzati adatszolgáltatások minőségének javítása érdekében – támogatást biztosít az államháztartási adatszolgáltatásokat rendszeresen időben, és kiváló minőségben teljesítő települési önkormányzatok számára. A támogatás az államháztartási adatszolgáltatások teljesítésében közreműködő dolgozók egyszeri elismerésére fordítható.

3.) Szintén évről-évre visszatérő jogcím az „ *Önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása.* ”

Itt azonban számunkra kizárást jelent, hogy részt vettünk az önkormányzati adósságátvállalási programban.

4.) Kisebb mértékű fejlesztések megvalósítását teheti lehetővé az „ *Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések* „ támogatására előirányzat 5.200 millió forint összegű előirányzat. Itt három részterület jöhet szóba, bár az iskolai fejlesztés miatt csak véletlenül juthatunk majd forráshoz.

a) „*Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása.*” jogcímen maximális **30 millió** forint támogatás igényelhető a kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmény fejlesztéséhez, felújításához.

b.) „*Belterületi utak, járdák, hidak felújítása.*” Feladatra 1.000 millió forint előirányzatot terveztek be.

Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet a közigazgatási területén, tulajdonában lévő út, híd és járda felújítására, karbantartására. Az igényelhető maximális támogatás összege **15 millió** forint.

c.) „*Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás*” címen 500 millió forintos előirányzatot tartalmaz a tervezet.

A települési önkormányzat tulajdonában lévő, sportlétesítményként üzemelő létesítmény fejlesztésre, felújítására, illetve új sportlétesítmény létrehozására maximum **20 millió** forintos támogatással.

5) A továbbiakban is működik a „*Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása*” jogcím mely könyvtári állománygyarapításhoz, a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez használható fel. A támogatásra pályázni kell a külön ágazati jogszabály alapján és támogatás mértékéről a kultúráért felelős miniszter dönt.

IV.

A várható központi támogatások mellett a törvényjavaslat államháztartási célokat is megfogalmaz a 2015. évi költségvetéssel kapcsolatban, mely a következő 10 pontban foglalható össze. Csak a teljesség kedvéért soroljuk fel ezeket, mert valójában csak fele kapcsolódik valamilyen szinten Izsák város jövő évi költségvetéséhez.

1.) A bankok elszámoltatása, melynek következtében csökkennék a törlesztő részletek, így több pénz marad a magyar családoknál: cél, hogy a lakosság kikerüljön az adósságcsapdából.

2.) *A pedagógus életpálya- program folytatása.*

3.) A fegyveres és rendvédelmi életpálya-modell keretében 30 %-os bérfejlesztés július 1-től.

4.) *A feketegazdaság visszaszorítása, az eltitkolt, adózatlan jövedelmek arányának mérséklése.*

5.) *Az Államreform 2. keretében az állami feladatellátás rendszerének áttekintése, racionalizálása, a bürokrácia csökkentése és ennek révén megtakarítások elérése.*

6.) A foglalkoztatás bővítése, ennek keretében minél több embert a munkaerőpiac felé kell terelni, melyben a képzésnek, illetve a szakképzésnek van nagy szerepe.

7.) *A „ segély helyett munkát ” elv keretében a közmunka- programokban foglalkoztatottak létszámának és a programok forrásának bővítése.*

8.) *A szociális segélyezésben a helyi önkormányzatok szerepének erősítése a bevételi lehetőségeik bővítésével egyidejűleg.*

9.) A demográfiai helyzet (a társadalom öregedésének) kezelése, melynek érdekében további, születésszámot támogató intézkedések bevezetése szükséges.

10) *A vidék fejlesztése, különös tekintettel a mezőgazdaság élénkítésére, fejlesztésére, munkahelyteremtésére.*

„*A Kormány által prioritásként kezelt főbb területek és fontosabb változások*” munkarészben került közzétételre az „*Új időszámítás a települések számára. Az új önkormányzati finanszírozás stabilizálása*” fejezet.

Ebből érdemes néhány gondolatot idézni:

„ Ez lesz az első olyan év, hogy az önkormányzatok úgy láthatnak munkához, hogy végre 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 helyi önkormányzatok központi finanszírozása a 2015. évben is – a korábbi években kialakított – az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, *feladatalapú támogatási rendszerben* történik. *A 2015. év fő feladata a helyi önkormányzatok számára a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése, a kistépülések további felzárkóztatásának, az esélyegyenlőség megteremtésének elősegítése, valamint az önkormányzatok által nyújtott közfeladatok és közszolgáltatások színvonalának emelése a költségvetés lehetőségeihez mérten.*

2015-től érdemben *több forrás 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 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 formában 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 bevételeket terheli. Az alacsony helyi bevételi képességű önkormányzatok ugyanakkor költségvetési támogatásokat 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.

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 felzárkóztatása érdekében **kiegészül a rendszer a pozitív „kiegyenlítés”-sel.**

Az alacsony helyi adóbevétellel 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. „

A közel egy oldalas idézet a törvény indokolási részéből került átvételre, azért, hogy világosan bemutassuk a törvényalkotói szándékot.

Városunkat is érinti a **bürokráciacsökkentési program**. A Kormány azt vizsgálja, hogy hogyan, milyen munkamegosztásban lehet még hatékonyabb, gyorsabb, egyszerűbb az államigazgatás és az állam milyen további szolgáltatásokkal tudja könnyíteni a mindennapokat.

Tervezik az ügyintézési határidő csökkentését. 2015 őszére több lesz a **kormányablak, amelyek nemcsak közigazgatási szolgáltatásokat nyújtanak majd, hanem szerepük lesz az új pénzügyi rendszerben és az új nemzeti közmű- szolgáltatási rendszerben is.**

A Kormány célja, hogy 2018-ra minden háztartásban szélessávú internet legyen és a vállalkozások számára egyre nagyobb arányban legyen elérhető az elektronikus ügyintézés. Tervei szerint 2016. július 1-jével megindul a közszolgálati életpályamodell, ami a köztisztviselőkre, kormánytisztviselőkre is vonatkozik.

Ugyancsak az indokolási rész tartalmazza, hogy az egészségügyi dolgozók 2015-ben is számíthatnak a Kormányra. 2015-ben kiemelt feladat a **háziiorvosi rendszer megerősítése**. A cél, hogy magasabb szintű ellátást biztosítsanak a háziiorvosok, amihez szorosan kapcsolódnak majd a népegészségügyi feladatok. A Kormány elkötelezett abban, hogy olyan jövedelmi rendszert alakítson ki, amelyben már megéri háziiorvosnak lenni, így a jelenleg üres helyeket is betölthetik majd.

A 2015. évre tervezett bevételi szempontból több adóintézkedés is szerepel a Kormány tervei között:

1.) a személyi jövedelemadó esetében átalakul a munkabéren felüli juttatásokat (cafetéria) terhelőközteher-viselés rendszere.

2.) Új részekkel került kiegészítésre a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény.

Az első pont esetében a végleges szavazáskor ismerjük meg a tényleges mértéket és gondunk van a 2.) pont vonatkozásában is. A szabályozás ismert, a tartalom azonban még kimunkálásra vár és ez igen fontos számunkra az év hátralévő időszakában. Mit és milyen mértékkel terheljünk a többletbevétel érdekében.

A módosításból szeretnék most idézni:

- E törvény felhatalmazása és rendelkezései szerint a települési (községi, városi, fővárosi és kerületi) önkormányzat képviselőtestülete (a továbbiakban: önkormányzat) rendelettel az illetékességi területén helyi adókat(a továbbiakban adót), valamint **települési adókat vezethet be.**

- Az önkormányzat az illetékességi területén rendelettel **olyan települési adót, települési adókat vezethet be, amelyet vagy amelyeket más törvény nem tilt.** Az önkormányzat települési adót **bármely adótárgyra** megállapíthat, **feltéve, hogy arra nem terjed ki törvényben szabályozott közteher hatálya.** A települési adónak nem lehet alanya állam, önkormányzat, szervezet, továbbá – e minőségére tekintettel – vállalkozó (52.§ 26. pont.)

- A megállapított települési adóra **kizárólag az 1.§ (1) bekezdését, a 42/B §-t és a 43.§ (3) bekezdését kell alkalmazni.**

- A települési adóval kapcsolatos adóhatósági feladatokat az önkormányzati adóhatóság látja el.
- A települési adóval kapcsolatos eljárási kérdésekben az adózás rendjéről szóló törvény rendelkezéseit azzal az eltéréssel kell alkalmazni, hogy az önkormányzat települési adókat önadózással megállapítandó adóként is bevezethet.
- **A települési adóból származó bevétel az azt megállapító önkormányzat bevétele.**

Most néhány - a fentiekben szereplő - jogszabályi helyről szeretnék szólni:

- **az 52.§ 26. pontja:** „, vállalkozó: a gazdasági tevékenységet saját nevében és kockázatára haszonszerzés céljából, üzletszerűen végző:

- a) a személyi jövedelemadóról szóló törvényben meghatározott egyéni vállalkozó,
- b) a személyi jövedelemadóról szóló törvényben meghatározott mezőgazdasági őstermelő, feltéve, hogy őstermelői tevékenységéből származó bevétele az adóévben a 600.000 forintot meghaladja,
- c) a jogi személy, ideértve azt is, ha az felszámolás, vagy végelszámolás alatt áll,
- d) egyéni cég, egyéb szervezet, ideértve azt is, ha azok felszámolás vagy végelszámolás alatt állnak.”

- **42/B. §.-a:** „, (1) Az önkormányzati adóhatóság az önkormányzati adórendelet, valamint az annak módosítása hatályba lépését megelőző hónap ötödik napjáig – a kincstár elektronikus rendszerén keresztül – adatot szolgáltat a kincstár számára:

- a) a helyi adónem, a települési adónem bevezetésének napjáról,
- b) az önkormányzat által megállapított adóalap, adómérték, adókedvezmény, adómentesség szövegéről,
- c) a b) pontban érintett rendelkezések hatályba lépésének napjáról,
- d) az önkormányzat honlapjának címről, valamint legalább egy adóügyi információs telefonszámról, elektronikus levélcímről, és az önkormányzati adóhatóság levelezési címről (a továbbiakban : elérhetőségi információk)
- e) a helyi adónem, a települési adónem pénzforgalmi jelzőszámáról.

(2) A kincstár a hozzá beérkezett adatokat és elérhetőségi információkat feldolgozza és a honlapján – települések szerinti bontásban – első alkalommal 2013. január 1-éig közzéteszi. A kincstár a honlapján közzétett adatokat az önkormányzati adóhatóságtól az (1) bekezdés szerint beérkezett adatokkal havonta, az önkormányzati adóhatóság adatszolgáltatását követő hónap 5. napjáig módosítja.

(3) Az önkormányzati adóhatóság az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatása teljesítésével egyidejűleg az önkormányzat honlapján közzéteszi az adórendelet szövegét, az adórendelet módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szövegét, valamint a rendszeresített bevallási, bejelentkezési nyomtatványokat, az elérhetőségi információkat, feltéve, hogy az önkormányzat honlapot üzemeltet. „

- a **43.§ (3)** bekezdése: „, Az önkormányzat az adóval kapcsolatos rendeletet alkothat az adózás rendjéről szóló törvényben nem szabályozott kérdésekben. „

Az új települési adó kivetése ügyében a 2015. év legyen az előkészítés éve, mivel álláspontom szerint csak megfelelő körülménnyel és alapossággal lehet hosszú távú döntést hozni.

A 2015. év legyen a hátralékok behajtásának éve és ebből teremtsünk meg a többletfeladatokhoz szükséges, a kieső állami támogatások pótlására szükséges bevételeket.

V.

A fentiekben már részben érintettük a **közfoglalkoztatás** helyzetét. Településünkön ennek kiemelt jelentősége van, mivel a korábbi létszámcsökkentések döntően a fizikai kategóriában foglalkoztatottakat érintették. Már a 2014. évi költségvetési koncepcióban is jeleztem, hogy a rendszerből 12 fő hiányzik és ehhez közel 19 millió forintos előirányzat. Ha nem lenne közfoglalkoztatás, akkor ez folyamatosan terveznünk kellene saját bevételeink terhére.

Jelenleg 2015. február 28-ig rendelkezünk érvényes szerződéssel, de igényeinket bejelentettük a következő évre is. Mivel a START mintaprogramból kikerült a belvízrendszer és a mezőgazdasági földutak karbantartása, így a hosszabb időtartamú foglalkoztatás lehetőségét kívánjuk igénybe venni.

Ennek a programnak a lényege, hogy 2015. március 1- 2016. február 28 között 32 fő állandó foglalkoztatását tervezzük (ez lehet 2-3 hónapos foglalkoztatás is) és ennek teljes támogatási összege 37.182.002,-Ft, forrása állami támogatás. Mivel célirányos foglalkoztatásról van szó a megfelelő irányítási rendszer kialakításával (1 fő irányító is a pályázat része) hatékonyabb feladatellátást tudunk biztosítani. A tervezett munkakörök: 8 fő intézményi takarító, 6 fő belvízrendszeri, 5 fő mezőgazdasági földút karbantartó, 10 fő dolgozhat a közterületek, parkok rendezésében és 3 fő a szociális alapellátás területén. Zárójelben jegyzem meg, hogy egy 2014. évben induló program keretében jelenleg 3 fő parkgondozói és 2 fő házi betegápolói képzésben vesz részt, melynek költségeit a munkügyi központ biztosítja.

Korábbi években felmerült és állandóan visszatérő téma a kertészeti tevékenység megindítása és árutermelői tevékenység kialakítása. Mivel ilyen foglalkoztatási lehetőség is felmerül 2015. évben, így az előzetes igényfelmérésre 10 fő foglalkoztatását jelentettük be 2015. március 1- 2015. október 31-ig időtartamra. A tervezett költség 8.797.082 forint, az előállított árak a közétkeztetésben, valamint a segélyezési programok keretében felhasználhatóak.

Mióta lehetőség van ilyen támogatásra a város élet a lehetőséggel és „helyi értékteremtés „ címmel pályázatot nyújtott be kisebb jellegű karbantartások végzésére. A művelődési ház, a hivatali irattár és a fogorvosi rendelő után újabb munkát terveztünk 11 fő bevonásával 2015. március 1- 2015. október 31-ig tartó időszakra, az igényelt támogatás mértéke 10.880.828 forint. Itt és az előző program esetében is lehetőség van anyagköltség beépítésére, mely jelenleg még csak 10 százalék körüli, de a „jelzések” alapján ez lehet 20 százalékos, vagy nagyon indokolt esetben 100 százalék is. Itt városközponti vagy egyéb testület által fontosnak tartott feladat tervezhető az igények elfogadása után.

Számunkra fontos lehet a belterületen lévő földutak karbantartási programjában való részvétel is, mivel burkolt utak építésére kevés lehetőség lesz. Az elmúlt évben tartaléklistára minősített Hunyadi utcai projekttel kapcsolatban a napokban jelzés érkezett, hogy a listát törölték. Mivel a Kun, Nádas, Pacsirta, Rózsa, Szigligeti, Vörösmarty és Wesselényi utcákban akad feladat, így 2015. június 1- től 2015. október 31-ig 5 fő foglalkoztatásával (erőgépek rendelkezésre állnak) igényt nyújtottunk be, melynek várható költsége 2.749.115,-Ft.

Az anyagot a programot koordináló Belügyminisztérium útmutatásai alapján a Kiskőrösi Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltsége felügyeletével állítottuk össze. Összességében 58 fő foglalkoztatására és 59.196.608 Ft állami támogatásra nyújtottunk be előzetes igényt.

VI.

A következő nagyobb részegység a BÁCSVÍZ Vízes Csatornaszolgáltató Zrt-vel meglévő üzemeltetési szerződésekből származó bevételek alakulása és az új jogszabályi kötelezettségek miatti feladatok.

A 2014. évi költségvetésben 19 millió forint bevétellel számoltunk, mely az előző évi tényleges adatok alapján kerül meghatározásra. Véleményem szerint a csapadékosabb időjárás miatt kevesebb a vízfogyasztás és azzal párhuzamosan kevesebb szennyvíz is keletkezett. Itt minimálisan egy 10 százalékos csökkenés várható.

Már a négyéves összefoglaló anyagban is jelzésre került a stratégiai javaslat és ütemterv ügye. A víziközmű – szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény előírása szerint a víziközművek tulajdonosainak kötelessége, hogy 2015. december 31. napjáig végre kell hajtani a vagyonértékelést.

A BÁCSVÍZ Zrt szolgáltatási területén elkészítette a vagyonértékeléssel kapcsolatos dokumentációját, mely révén szakmai tanácsadással tudnak segíteni. A dokumentum tartalmazza a vagyonértékelés jogszabályi háttérét, a vagyonértékelés részletszabályait, az érintettek (ellátásért felelős és víziközmű- szolgáltató) kötelezettségeit, a vagyonértékelés finanszírozásának alternatíváit és a Társaság által javasolt üzemezést.

A finanszírozást két forrásból tervezik, melyből az egyik az EU pályázati források, de ezek csak a KEOP program keretében megvalósult, egyes szennyvízelvezetési és – tisztítás tárgyú EU-s projekteknél áll rendelkezésre, melyek már finanszírozásra kerültek a pályázat keretében. A másik a saját forrás, mely szerint: „*vagyonértékelés költségei a víziközmű-rendszer üzemeltetésbe átadásából származó bevételek terhére is finanszírozhatók.*” Ez esetünkben azt jelenti, hogy a bérleti díj ezzel csökken.

Mivel a dokumentum nem tartalmazott pontos költséget, így annak közlésére hívtuk fel a Szolgáltatót. A BÁCSVÍZ Zrt 022367.003/2014. számú levelében közölte, hogy : „*Az indikatív ajánlat alapján, figyelembe véve a rendszerek komplexitását és a település nagyságát, a rendszerek tulajdoni hánya alapján a vagyonértékelés Izsák Város Önkormányzatára eső költségét nettó 6 millió forintba becsüljük.*” Ez ugye változatlan ÁFA-kulcs mellett **7.620.000 Ft bevételi kiesést jelent.**

A „**Gördülő Fejlesztési Terv 2015-2029**” dokumentum szerint az Izsák- Ágasegyháza- Orgovány szennyvízrendszer korszerűsítési munkáira 2015-ban 18,8 millió forint került betervezésre, melyből a 61,97 %-os tulajdoni arány szerint Izsák városára **11.650.360 Ft esik.**

A leírtak alapján sajnálattal kell megállapítani, hogy a 2014. évi költségvetésben szereplő bérleti díj teljes egészére igényt tart a Szolgáltató, hogy teljesíteni tudja a részére átadott önkormányzati vagyon működőképességét.

VII.

Nem tisztázott a költségvetésünkkel való pénzügyi kapcsolata, de szólni kell az iskolai projekt alakulásáról. A Nemzeti Köznevelési Infrastruktúra Fejlesztési Program keretében megvalósuló izsáki és dunakeszi iskolaépítés egyes kérdéseiről, valamint a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat – átcsoportosításról szóló 1723/2014. (XII.5.) Korm. határozat 1.) pontja tartalmazza, hogy az izsáki iskola beruházása az Izsák közigazgatási területén fekvő **1817,1818,1819, 1920 helyrajzi számú** ingatlanon valósul meg és az izsáki iskolai beruházás **4479 millió forint keretösszegű központi költségvetési forrásból valósul meg.**

ÖSSZEFOGLALÓ

BEVÉTELEK

Bevételi forrás megnevezése	2014 .év terv	2015. év koncepció	Ezer Ft-ban!	
			Változás (+)	(-)
I. Kapott támogatások	430.455	358.593	- 71.862	
1. Költségvetési támogatás	370.995	358.593	- 12.402	
1.1. normatív hozzájárulás	300.959	298.093	- 2.866	
1.2. egyes jövedelempótló támogatás	70.036	60.500	- 9.536	
1.3. fejlesztési célú támogatás	59.460	0	- 59.460	
II. Támogatás értékű bevételek:	14.000	16.000	+ 2.000	
1. támogatás értékű működési bevétel	14.000	16.000	+ 2.000	
- ebből: TB alapból átvett:	9.360	11.360	+ 2.000	
III. Közhatalmi bevételek	116.837	124.579	+ 7.742	
1. helyi adók	92.179	90.975	- 1.204	
2. gépjárműadó	20.058	25.000	+ 4.942	
3. bírság, pótlék, egyéb bevétel	4.000	8.000	+ 4.000	
4. talajterhelési díj	600	600	0	
IV. Intézményi működési bevétel	31.000	21.000	- 10.000	
1. intézményi térítési díj:	21.000	21.000	0	
2. egyéb sajátos bevétel	10.000	0	- 10.000	
V. Felhalmozási bevétel	2.000	2.000	0	
- sajátos felhalmozási bevétel	2.000	2.000	0	
VI. Átvett pénzeszköz	19.000	17.000	- 2.000	
- ÁHT-n kívülről	19.000	17.000	- 2.000	
VII. Kölcsönök visszatérítése	2.000	2.000	0	
Bevételek összesen	615.292	541.172	- 74.120	

Mivel az adóbeszámoló kapcsán elhangzott a hátralékok összegének csökkentésére irányuló végrehajtói munka, így elsősorban onnan várunk bevételt. Jelentős kiesés, hogy már nem érkezik befizetés a gazdasági társaságoktól. A nagy pályázatokról megtörtént az elszámolás, így kiadás sem jelentkezik velük kapcsolatban. A folyamatban lévő egy önkormányzati projekt nulla önerős, így kiadást sem tervezünk.

A költségvetés feszített, így minden kiadás alapja és fedezete a helyi adóbevételek teljesülése.

VIII.

A kiadások tervezésénél mindig meghatározó elem a bér és a járulékok mértékének alakulása. Mivel kötött bérrendszer (közszolgálati, közalkalmazotti, minimálbér stb) a meghatározó, így a központi bérfejlesztéseket és a soros előrelépéseket pontosan fizetni kell, ami kiegészül az egyéb jogszabályok alapján juttatott elemekkel (jubileumi jutalom, cefetéria stb.).

Az elmúlt évben jelentős bérfejlesztés az oktatás területén következett be, valamint különböző pótlékok jelentek meg a szociális és gyermekjóléti ellátás területén.

Azt már menetközben jeleztük, hogy a segélyezési rendszer átalakul, így a csökkenő ellentételezés mellett **elméletileg csökkenni kell a kiadásoknak is**. Azért a kiemelt szövegrész, mivel nem ismerjük teljes mértékben a 2015. márciusáig változó szociális törvény részleteit, de a költségvetési törvény ismeretében a koncepció csökkenéssel tervez.

Az önkormányzati segélyezés elég „ meredek” terület, itt nagyon kell figyelni a helyi önkormányzati rendelet megalkotásakor, hogy érvényesüljön az” **először öngondoskodás utána önhiba utáni segélyezés elve.**” Ugyancsak képlékeny a **gyermekétkeztetés ügye**, 2016-tól teljes ingyenesség, de mit hoz a 2015. évi átmenet?

KIADÁSI ÖSSZEFOGLALÓ

Ezer Ft-ban!

Kiadási jogcím megnevezése:	2014.évi terv	2015. évi konceptió	Változás (+) (-)
Személyi jellegű kiadások	189.591	199.450	+ 9.859
Munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó:	54.079	56.891	+ 2.812
Dologi kiadások	141.296	150.000	+ 8.704
Szociális segélyezés	86.843	74.225	- 12.618
Civil szervezetek, egyéb kedvezmények	25.207	25.207	0
Tartalék	9.544	0	- 9.544
Működési kiadások összesen.	506.560	505.773	- 787

A dologi kiadásoknál az emelés azért indokolt, hogy az évről- évre áthúzódó szállítói tartozások előirányzata biztosított legyen és ezzel megteremtődjön a kötelezettségvállalás és a határidőre fizetés szinkronja.

A **fejlesztéseknél** az utolsó két évben már a maradvány-elv érvényesült. A tartalékkal együtt rendelkezésre álló előirányzat **35.399 ezer forint lesz 2015-ben.**

Az a forrás is csak a következő feltételek együttes teljesítése esetén lesz elérhető:

- az adótúlfizetések felülvizsgálatakor megállapításra kerül (lásd. adóbeszámoló), hogy nem olyan mértéket mutatnak, mint a jelenlegi (+ 40 millió forint),

- a tervezett 2015. évi adóbevételek maximálisan teljesülnek.

A fejlesztési forrásoknál nem számoltunk az ingatlanok értékesítéséből befolyó bevételekkel, amit 30- 45 millió forint közé lehet prognosztizálni, de az értékesítés (Szabadság tér 12 és Kossuth Lajos u.85.) árverés útján nem biztosan garantált.

A fejlesztési célok között kell szerepeltetni:

- 1.) **iskolai projekthez szükséges** három telek megvásárlásához szükséges előirányzat,
- 2.) **közvilágítás korszerűsítés végrehajtása.**

Ezen utóbbi beruházáshoz megoldás a Kormányzati engedéllyel felvételre kerülő hitel, mert a megtakarításokból (fogyasztás és karbantartási költség) finanszírozható.

- 3.) megkell oldali a **város parkolási problémáját**, új forgalmi rendet kell kialakítani és ehhez a szükséges jelzőtáblákat megkell vásárolni,
- 4.) bekell fejezni a **kerékpárút** biztonságát szolgáló munkákat(tükrök, felfestések, átereszek, vízelvezetés stb.)
- 5.) lépéseket kell tenni a **tanyagondnoki szolgálat** kialakítása tárgyában,
- 6.) kiemelten kell kezelni a **város belvíz elvezetési** rendszerének problémáit.

Természetesen sok egyéb feladat is van, de ezeket majd az öt éves gazdasági programban kell kimunkálni a fejlesztési források, uniós pályázati támogatások ismeretében és függvényében.

IX.

Külön fejezetet érdemel az Izsák Inno- Kom Nonprofit Kft létének és további működésének ügye, így azt teljes mértékben elkülönülten fogom Önökkel ismertetni.

Tisztelt Képviselő-testület!

A koncepció mindig egy terv és általában célokat fogalmaz meg. A kétfordulós tárgyalási mód további lehetőséget nyújt majd a változások átgondolására és a szükséges intézkedések megtételére.

Kérem az előterjesztés elfogadását.

I z s á k, 2014. december 12.

(: Mondok József:)
polgármester