

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2015. január 29-i ülésére

Tárgy: Battonya Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetési rendeletének megalkotása

Tisztelt Képviselő - testület!

A korábbi években a költségvetés tervezésénél a törvényileg szabályozott „menetrendet” az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozta meg, mely szerint részletes koncepció készítésével kezdődött a tervezés folyamata.

A 2014. évi XXXIX. törvény 64.§ (1). bekezdése, 2014. IX 30-tól hatályon kívül helyezte a költségvetési koncepció készítésének kötelezettségét.

A Magyar Államkincstár is tájékoztatta az Önkormányzatot, nem szükséges a tervezést megelőző költségvetési koncepció készítése. Ennek ellenére szakmailag mégis szükségét láttuk egyfajta iránymutatásnak, hogy tájékoztató jelleggel nagyvonalakban felvázoljuk a jövőképet, és a 2015. évi költségvetés kialakításához szükséges alapelvek, elsődleges célkitűzések meghatározásra kerüljenek. Ezért készült a 2014. november 27-i testületi ülésre a 2015. évi költségvetést megalapozó koncepció.

Az előterjesztett költségvetési-rendelet tervezet megalkotása a fent említett koncepció és az alábbi jogszabályok legfontosabb előírásainak figyelembevételével készült:

- Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény
- Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV. törvény
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XIII.31.) Korm.rend.
- Battonya Város Önkormányzat 2014. évi költségvetését megállapító 2/2014.(I.24.) ÖK rendelete

Ezen jogszabályok mellett, a 2014. évi költségvetés pénzforgalmi teljesítés adatait is figyelembe véve készült el Battonya Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetési rendelet-tervezete. A tervezési

szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat, valamint az előzetesen önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadások és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását nem veszélyeztethetik az önként vállalt feladatok.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A költségvetési rendelet előterjesztéséhez csatoljuk a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény indoklásának a kormányzat gazdaságpolitikájára és az államháztartás 2015. évi alakulásáról szóló részét. A teljes anyag a <http://www.parlament.hu/irom40/01794/01794.pdf> linken érhető el.

A 2015. évi költségvetés tervezésének fő meghatározói:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117-118.§-ai rendelkeznek a helyi önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszeréről. 2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban változott meg. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz került. Az új finanszírozási struktúra elszakadt az addigi jellemzően normatív támogatási rendszertől. Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adózás, stb.) teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását egy – az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő – általános jellegű támogatás szolgálja.

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2015. évben is – a korábbi években kialakított – az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A struktúra megszilárdítása mellett, a részletek indokolt pontosítása az idei évben is folytatódik, továbbá a 2015. év fő feladata a helyi önkormányzatok számára a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése, a kistélepülések további felzárkózásának, az esélyegyenlőség megteremtésének elősegítése, valamint az önkormányzatok által nyújtott közfeladatok és közszolgáltatások színvonalának emelése a költségvetés lehetőségeihez mérten.

Az önkormányzatok saját hatáskörben dönthetnek és a jelenleginél sokkal nagyobb mértékű költségvetési felelősségük lesz. Ennek érdekében nő az önkormányzatok költségvetési mozgástere is,

ami a helyi bevételeiket terheli. Az alacsony helyi bevételi képességű önkormányzatok ugyanakkor költségvetési támogatást kapnak a segélyezési feladatok ellátásához.

A legfontosabb változás a Kormány azon intézkedése lesz, mely a foglalkoztatást helyettesítő támogatás helyett bővülő közfoglalkoztatási programot kínál az embereknek. A Kormány jövőre, a közfoglalkoztatásra 270 milliárd forintot szán, 35 milliárd forinttal többet az ideinél.

Az elmúlt évek tapasztalatai azt mutatják, hogy az önkormányzatok működőképességét az eltérő saját bevételi lehetőségek a feladatalapú finanszírozás mellett is komolyan befolyásolják, így az is nyilvánvalóvá vált, hogy a központi költségvetésnek még erőteljesebben érvényesítenie kell a szolidaritás elvét.

Ennek megfelelően 2015. évben fontos változás, hogy míg az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat 2015. évben is csökkenti az ún. „beszámítás” összege, ugyanakkor – a szolidaritás elvének fokozottabb érvényesülésével – az alacsony gazdasági potenciállal rendelkező települések felzárkózása érdekében kiegészül a rendszer a pozitív „kiegyenlítés”-sel.

Az alacsony helyi 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.

Jelenleg az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó intézménye a Polgármesteri Hivatal, önállóan működő intézmények: Városellátó Szervezet, Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet, Városi Művelődési Központ és Könyvtár, és szintén önállóan működő intézmény Battonya Város Önkormányzata. Az önkormányzati feladatellátás rendszerének teljes mértékű újraértékelése megtörtént az elmúlt 2-3 évben. Az erőn felül vállalt intézményi szolgáltatási struktúra le redukálása megtörtént. Költségvetésünk és az önkormányzat hatásköre a korábbi évekhez képest jelentősen csökkent.

I. Tájékoztatás az önkormányzat áthúzódó kötelezettségeiről, likviditási helyzetéről

2014. I. negyedévében Magyarország Kormánya a második ütemű önkormányzati adósságrendezéssel Battonya Város Önkormányzatának hosszúlejáratú hitelállományát „megszüntette”. De az önkormányzati feladatfinanszírozás rendszere nem biztosítja 100%-ban az önkormányzatok

költségvetésének forrását a kiadásokra, illetve a vevőtartozások tekintetében is elmondható, hogy csökken a fizetési hajlandóság, ezért még mindig „csúszik” a szállítói számlák kifizetése.

2014. szeptember 30-i határidővel Rendkívüli támogatás igénylésére (korábban ez az ÖNHIKI pályázat volt) kérelmet nyújtott be az Önkormányzat 56,4 millió forint összeggel (a lejárt fizetési határidejű működési szállítói számlák összegével megegyezően). A kérelem részben pozitív elbírálásban részesült, ugyanis 41,3 millió forint vissza nem térítendő támogatásban részesült az Önkormányzat 2014. december hónapban.

A rendelet-tervezet megalkotásával egyidejűleg folyt még a pályázatban szereplő, és a támogatásban részesített szállítói számlák rendezése, nyilvántartása, így a likviditási helyzetről a pontos kimutatást, a zárszámadási rendelet fog tartalmazni.

II. Az önkormányzat 2015. évi bevételeinek alakulása

A tényadatok és a gazdasági mutatók függvényében terveztük a bevételi előirányzatokat

Az **intézményi működési bevételek** tervezésénél elsősorban a 2014. évi teljesüléseket vettük figyelembe. Ezért látható a növekedés a 2014-es év eredeti előirányzatához képest.

2015 évben az önkormányzatok felhatalmazást kaptak új adónemek bevezetésére. Ezek közül a legnépszerűbb a „Földadó”, amelynek jogszabályi háttere jelen pillanatban vitatott. Ennek tisztázása után célszerű, hogy a képviselő-testület újból átvizsgálja az új adónemek bevezetésének lehetőségét.

Az **iparüzési adó** bevétel esetében a 2014. évi teljesítést figyelembe véve a „biztosan” várható bevétel 100 millió forint. Az ezen felül tervezett összeg eléggé bizonytalan és elsősorban a költségvetés bevétel-kiadás oldalak kiegyensúlyozását szolgálja.

A **kommunális adónál** kalkuláltunk az adórendelet szerinti 1.000 forintos emeléssel.

Átengedett bevételeknél a gépjárműadóból befolyt bevételnek csak a 40%-a illeti meg a települési önkormányzatot, a előző évi tervezés adatát vettük alapul a 2015. évi tervezésnél. A termőföld szja bevételnél kissé magasabb értékkel számoltunk az előző évihez képest.

Az **állami hozzájárulások** egy részét eredetben tervezzük meg a 2015. évi központi költségvetéséről szóló törvény 2-3. mellékletében meghatározott fajlagos összegek és különböző mutatók (pl.

lakosságszám, számított alaplétszám, ellátottak száma köbméter stb.) alapján. Másik részét évközben, a rendeletmódosításokkal vezetjük át a költségvetésen, szigorúan egyeztetve a Magyar Államkincstárral.

Az Önkormányzatot 2015-ben megillető állami támogatások részletezését a 10. sz. melléklet mutatja be.

Átvett pénzeszközök tervezésénél, legyen az működési célú, vagy felhalmozási célú elmondható, hogy rendkívül nehéz meghatározni a nagyságrendjüket. Ez jelenleg is így van, mert továbbra is sok egyszeri tétellel lehet számolni, amelyek csak év közben válnak ismertté.

Az eredetben megtervezett tételek között van az Országos Egészségbiztosító Pénztár finanszírozása – **TB finanszírozás** -, amelyet az előző évi adatok alapján csak becsülni tudunk.

Az **egyes jövedelempótló támogatások** (szociális juttatások) bevételi részét első körben átvett pénzeszközként tervezzük meg, majd a támogatás megérkezése után, előirányzat átcsoportosítással vezetjük át az állami támogatások előirányzatai közé.

2015-ben a szociális juttatások rendszerét átalakítja a kormány a „MUNKA MINDENKINEK”, és a „SEGÉLY HELYETT MUNKÁT” elv alapján a jövedelempótló támogatások helyett, közfoglalkoztatást tesz elérhetővé. A Kormány hosszú távú célja az üzleti világgal szorosan együttműködve a teljes foglalkoztatottság elérése. Ez azt jelenti, hogy mindenki, aki tud és akar, dolgozhasson. Az elkövetkező évek során a jelenleg foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülő ellátottak fokozatosan átkerülnek közfoglalkoztatásba, majd a munkaerő-piacra. Ezzel összefüggésben a normatív jövedelempótló ellátások köre szűkül, a foglalkoztatás bővülésével párhuzamosan a segélyekre, a jövedelempótló támogatásokra szánt kiadások érdemben csökkennek. Ugyanakkor erősödik az önkormányzati segélyezés, melyhez a csekélyebb adóerő-képességű önkormányzatok központi költségvetési támogatásban részesülnek.

Mezőöri szolgálatra átvett pénz az előző évhez képest magasabb összeggel került a költségvetésbe. Jelenleg **1 fő mezőört** alkalmaz az Önkormányzat, az állam **havi szinten 90 ezer forinttal** finanszírozza a mezőöri feladatok ellátását. Lehetőség van a mezőöri feladatok átszervezésére – több mezőört foglalkoztatva, ezzel együtt a mezőöri járulék mértékét szükséges növelni. Ehhez külön képviselő-testületi döntés szükséges.

Mezőöri járulékból befolyt bevételre 4 500 ezer forinttal számoltunk.

Az eredetben megtervezett átvett pénzeszközök között a **Szenvedélybetegek közösségi ellátása** – 8 000 ezer forint -, és a **Gyermekház támogatása**- 6 245 ezer forint - szerepel még. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma finanszírozási szerződés alapján támogatja ezen feladatok ellátását.

Pénzmaradványt nem tervezünk az eredeti költségvetési rendeletben, ennek rendezésére év közben kerül sor, és ezt a 2014. évi zárszámadási rendelet be is mutatja majd.

Felhalmozási célú bevételek között került megtervezésre a „Békés megyei Ivóvízminőség-javító Program” keretében az EU Önerő Alap KEOP-1.3.0/09-11-2012-0009 pályázathoz 100%-os támogatás BMÖNAL-249-13175349-04 azonosító számú Támogatási Szerződés alapján, 71 380 ezer forint összeggel. Illetve A Hősök tere 11. szám alatti ingatlan adásvétele áthúzódik 2015-re így 10 000 ezer forint került még megtervezésre. Az ingatlanértékesítésből befolyt bevétel nyújt fedezetet beruházási célú kiadásokra.

Kölcsön visszatérülést az előző év alapján terveztünk.

Működési hitel nem tervezhető.

III. Az önkormányzat 2014. évi kiadásainak alakulása

Az **intézményi működési kiadások** (a személyi juttatások, járulékok, dologi kiadások összege) tekintetében a költségvetési egyensúly megteremtésének elsődlegességét figyelembe véve a leghigorúbban vett iránymutatást kell alkalmazni. A kiadások felülvizsgálatánál csak a legszükségesebbek maradhatnak a „kosárban”. Az előző években az intézményrendszer struktúrája jelentősen átalakult. Átszervezések, az intézmények által ellátott feladatok átértékelése, pontosítása, a létszámcsökkentések hatására a kiadási oldalon nagy csökkenés történt. Továbbra is ésszerűen kell kezelni a kiadásokat.

KÖZMUNKA programokra a működési kiadások között 5 millió forintot különítettünk el, ebből 3 millió személyi juttatás és járulék és 2 millió dologi kiadás.

A **személyi juttatások** tekintetében a minimálbér általános növekedését beépítettük a költségvetésbe. 2015. évben a minimálbér 105 ezer forint, a garantált bérminimum pedig 122 ezer forint. Az önkormányzati intézmények dolgozóinak bére ennek alapján lett meghatározva. Jubileumi jutalomra való jogosultság alapján, az összeget szintén számításba vettük a bérek meghatározásánál.

A képviselők tiszteletdíjáról szóló rendelet alapján – még az előterjesztés fázisában van – már számoltunk a tiszteletdíjak emelkedésével, és az emelt összeg került a költségvetésben megtervezve. A **Polgármesteri Hivatal** létszámában változás történt: 1 fővel csökkent a dolgozói létszám, lecsökkentve a 2014-es évre meghatározott tervadat összegét az intézmény költségvetésében.

A **Városi Művelődési Központ és Könyvtár** 2015. márciusától foglalkozások indítását tervezi, elsősorban közösségteremtő és közösségformáló szándékkal, másodsorban hosszabb távon akár bevételt teremtő szándékkal. 5 foglalkozásról lenne szó: citera, mazsorett, néptánc(gyermek), színjátszó és szövés. A foglalkozásokkal kapcsolatos kiadások (főként személyi juttatás és járulék) az intézmény költségvetésében már megtervezésre kerültek, melyet az intézmény bérleti díjbevételekből finanszíroz.

Össességében a személyi juttatások növekedése a minimálbér változásával, a tiszteletdíjak, a Könyvtári foglalkozások beszámításával, és a **KÖZMUNKA** programokra elkülönített összeggel indokolható.

A **járulékok** a személyi juttatásokkal egyenes arányban változnak.

A **dologi kiadások** megtervezésénél a elsősorban a 2014-es teljesítési adatokat vettük figyelembe.

A **Nemzetiségi Önkormányzatok** költségvetése teljesen elkülönül a települési önkormányzattól, de az együttműködési feladatellátási megállapodás alapján továbbra is segítjük munkájukat.

A **szociális segélyek** kiadási előirányzat összege az előző évhez viszonyítva csökken az említett változások tekintetében, a „**SEGÉLY HELYETT MUNKÁT**” elv alapján a jövedelempótló támogatások helyett, közfoglalkoztatást tesz elérhetővé a kormány. Az önkormányzat a lakosság széleskörű egyeztetésével vizsgálni kívánja a törvényben előírt öngondoskodás megvalósíthatóságát.

2015. márciusától a szociális segélyek eddigi rendszere részben átkerül a Kormányhivatalokhoz, így kiadási oldalon erre az időszakra történt meg a tervezés az egyes jövedelempótló támogatásokra. Az Önkormányzat saját hatáskörében adott szociális juttatások forrását, pedig a költségvetéséből kell kigazdálkodnia.

Az átadott pénzeszközök részletezését az 5. sz. melléklet mutatja be (működésre, felhalmozásra). A strandfürdő támogatása, a Városnap támogatása, az egyházi fenntartású oktatási intézmények gyermekétkeztetési hozzájárulása, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás működtetésének támogatása, illetve az egyesületek és a civil szervezetek részére elkülönített működési alap az előző évhez hasonlóan történt megtervezésre.

A 2015-ös év költségvetési rendelet-tervezetben „újdonság”:

- az Önkormányzat támogatni kívánja a nemzetiségi iskolák gyermekétkeztetését 1-1 millió forinttal. A költségvetési keret szűkössége miatt ez a támogatás 2015 évben csupán gesztusértékű.
- a képviselő-testület a városban dolgozó házi orvosok megbecsülésének jeleként a házi orvosi praxisokat is támogatni kívánja, praxisonként 1 millió forinttal.

Felhalmozásra átadott pénzeszközként került a költségvetés tervezetébe a „Békés megyei Ivóvízminőség-javító Program” keretében EU Önerő Alap KEOP-1.3.0/09-11-2012-0009 pályázathoz önerő, 71 380 ezer forint összeggel.

A felhalmozási kiadások részletezését a 7.sz. melléklet mutatja be. Az előző évhez hasonlóan történt meg ezen kiadások megtervezése, plussz tételként beépítettük számítástechnikai eszköz vásárlását a képviselők számára is, melyhez fedezetet a felhalmozási bevétel biztosít.

Kölcsönnyújtás keretében a költségvetés tervezetébe beépítésre került az önkormányzati intézmények dolgozói számára biztosított hitelkeret – 1 fő max.: 300 000 forintot igényelhet 5 évre.

IV. Összegzés

A feladatalapú támogatással a helyi önkormányzatok által csak a kötelezően ellátandó, törvényben meghatározott feladatok ellátásának működési kiadási fedezete biztosított. Rendkívül takarékos gazdálkodás mellett a 2015-re prognosztizált bevételek fedezetet nyújtanak a 2015. évi kiadásokra. A bevételekkel kapcsolatban meg kell jegyezni, hogy a vevőkövetelések behajtásának hatékonyabbá tételével, nagyobb mértékű teljesüléssel számolhatunk.

A költségvetés elfogadásakor fontos tudni, hogy a rendelet-tervezetben bemutatott költségvetési egyensúly rendkívül sérülékeny, csakis optimális esetben tartható.

A 2015. évi költségvetési rendelet elfogadásával egyidejűleg célszerű a képviselő-testületnek döntenie:

- a mezőri szolgálat ellátásának átszervezéséről,
- képviselői tiszteletdíjak mértékéről.

Kérem a képviselő-testületet, hogy szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni és a rendelet-tervezetet elfogadni.

Határozati javaslat

A képviselő-testület Battonya Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetési rendeletét megalkotja.

Határidő: azonnal
Felelős: Marjai János polgármester

Battonya, 2015. január 23.

Marjai János
polgármester

Előterjesztő:	Marjai János polgármester
Előterjesztést készítette:	Mákosné Rafai Annamária pénzügyi csoport vez.
Előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Varga István jegyző
Tárgyalta:	Pénzügyi Bizottság
Mellékletek:	1 db rendelet-tervezet
Előterjesztéshez meghívott:	-
Szükséges döntés:	minősített többség

A KORMÁNYZAT GAZDASÁGPOLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI, AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS ALAKULÁSA A 2015. ÉVBEN

Bevezetés

Magyarország 2010-ben az összefogás útjára lépett, ezzel lezárta a megosztottság és a kudarcok korszakát. A magyarok bebizonyították, hogy ha összefognak, nagy dolgokra képesek. Az elmúlt évek erőfeszítéseinek köszönhetően Magyarország ma már jobban teljesít.

A költségvetés egyik legfontosabb kérdése mindig az, hogy mennyi pénz marad a lakosságnál, az embereknél. Az elmúlt években úgy növekedett a lakosság széles rétegeinek jövedelme, hogy az állam egyúttal felelős gazdálkodást folytatott: az államadósság mértéke csökkent, a pénzügyi fegyelem erősödött. A 2015. évi költségvetés megőrzi a kormányzás eddigi eredményeit. Így a családi adókedvezményeknek köszönhetően jövőre 240 milliárd forint marad a magyar családoknál. Megvédjük a rezsicsökkentést is, amelynek köszönhetően a háztartások rezsiterhei 20-25%-kal mérséklődtek. Egy magyar háztartás átlagosan 150 ezer forintot spórolhat meg évente. Mindezekon túl, közös erőfeszítéseinknek köszönhetően, a tisztességtelen eljárást alkalmazó bankoknak vissza kell fizetniük azt a mintegy 1000 milliárd forintot, amit elvontak a lakosoktól, családoktól. A hitelesek vagy pénzhez jutnak, vagy – ha még élő hitelszerződésük van – 25-30%-kal csökkenhet a törlesztő részletük. Mindezeknek köszönhetően a 2015-ös költségvetés a banki elszámoltatás költségvetése lesz. Az elszámoltatás eredményeképpen több pénz marad a családoknál, ezáltal nőnek a lakossági megtakarítások és a fogyasztás, amely ösztönzi a gazdasági növekedést és kedvező hatást gyakorol a költségvetés bevételeire. A Kormány emellett továbbra is elkötelezett a pénzügyi stabilitás, a munkahelyteremtés és az államadósság csökkentése mellett.

A CSALÁD AZ ELSŐ

Jövőre is családi adórendszerben adózunk, 240 milliárd forint marad a magyar családoknál. A kiskeresetű többgyermekes családoknak zsebében marad a teljes bruttó fizetése. 2016-tól kezdve 4 év alatt fokozatosan a kétszeresére, a gyermekenkénti 10 ezer forintról 20 ezer forintra emeljük a két gyermeket nevelő szülők kedvezményét. Újdonság, hogy a házasságkötést is adókedvezménnyel ösztönözzük. A házasságkötést követő 2 éven át havi 5 ezer, azaz évi 60 ezer forint adócsökkentést kapnak az első házasok. A gyed-extrát 2015-ben is folytatjuk, mert bebizonyította, hogy ösztönzi a gyermekvállalást és a kisgyermekes édesanyák foglalkoztatását. 2016-ban új otthonteremtési programok indulnak, ennek törvényi feltételeit már 2015-ben megteremtjük. Mindezek mellett a banki elszámoltatásnak köszönhetően mintegy 1000 milliárd forint járhat vissza a magyar családoknak, a törlesztő részletek pedig akár 25-30%-kal is csökkenhetnek.

MUNKA MINDENKINEK

A Kormány azt szeretné elérni, hogy Magyarországon mindenkinek legyen munkája és ne szoruljon jövedelempótló támogatásokra. Ennek megfelelően 2015-ben még több ember számára lesz elérhető a közfoglalkoztatás. A jövő év folyamán a Kormány az eddigi 200 ezer felett további, több tízezer főnek teszi lehetővé, hogy részt vegyen a közmunka programban. Emellett folytatódnak a foglalkoztatást ösztönző kormányzati programok, így a **Munkahelyvédelmi Akció**. Újdonság, hogy jövőre már a **kisgyermekes szülők rész munkaidős foglalkoztatása után is jár adókedvezmény**. A foglalkoztatás bővülése azt eredményezi, hogy az államnak kevesebbet kell majd költenie segélyekre és jövedelempótló támogatásokra.

INGYEN TANKÖNYV ÉS PEDAGÓGUS BÉREMELÉS

2015-ben a köznevelés megújításának folytatása is kiemelt feladat. Minden eddiginél több gyermek jut **ingyenesen tankönyvhöz**. 2015 szeptemberétől a korai fejlesztés érdekében **3 éves kortól kötelező lesz az óvoda**. Mindezek mellett 2015-ben is folytatjuk a **pedagógus-béremelést** és a **duális szakképzési rendszer bővítését**. A Kormány már megkezdte a 2030-ig szóló felsőoktatási koncepció megalkotását is.

TÖBB PÉNZ AZ EGÉSZSÉGÜGYBEN

A Kormány folytatja az **egészségügy fejlesztését**, az ágazat **jövőre több pénzhez jut**. Kiemelt cél a háziorvosi rendszer megerősítése, ennek megfelelően **növeljük a háziorvosok juttatásait**. Folytatjuk a fiatal orvosok itthon tartását ösztönző programokat, valamint a **kórházak fejlesztését és az adósságaik rendezését**. Az új egészségügyi rendszerben kiemelt szerepet játszik majd az **egészségmegőrzés, valamint az előzetes szűrési rendszer megerősítése**.

A RENDVÉDELMI DOLGOZÓK MEGBECSÜLÉSE

2015-ben elindul a fegyveres és rendvédelmi életpálya-modell. Az ebben az ágazatban dolgozók illetménye **2015 júliusában 30%-kal nő**. A jövő évi illetményemelést további bérnövekedések követhetik, a Kormány emellett kidolgozza a rendvédelmi dolgozók **új lakástámogatási programját** is.

TÁMOGATÁS A GAZDÁKNAK

A Kormány úgy alakítja át az agrártámogatási rendszert, hogy a forrásokat elsősorban **a munkahelyeket teremtő mezőgazdasági ágazatok kapják**. Mindezek mellett több adóváltás is segíti a mezőgazdaságból élők életét. A mezőgazdasági termelői szektor beszerző és értékesítő **szövetkezeteit mentesítjük a helyi iparüzési adó alól**. Az élő és félsertés áfájához hasonlóan 2015. január 1-jétől **27%-ról 5%-ra csökken a köztes terméknek minősülő, nagy testű élőállatok (szarvasmarha, juh és kecske) és vágott testek értékesítésére alkalmazandó áfa kulcs**.

ÉRTÉKÁLLÓ NYUGDÍJAK

2015-ben is megőrizzük az időskori ellátások összegét, **a nyugdíjak az infláció mértékével fognak növekedni**. Az idősök terheit mérsékli a **rezsicsökkentés** is, amelynek eredményeit a Kormány a nemzeti közmű-szolgáltatási rendszer elindításával szeretné megőrizni. Folytatjuk a **Nők 40 programot**, amely a nők megbecsüléséről szól. A program lehetővé teszi, hogy a 40 év munkaviszonnyal rendelkező nők nyugdíjba mehessenek. Eddig 135 ezren éltek ezzel a lehetőséggel.

TÖBB UNIÓS FORRÁS

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

BÜROKRÁCIACSÖKKENTÉS

Az ország gazdasági versenyképességének további javításához elengedhetetlen a **bürokrácia csökkentése**. 2015-től tovább **csökken az ügyintézési határidő** a jelenlegi 21 napról, az általános 15 napra, ami legfeljebb 15 nappal hosszabbítható. 2016-tól 2018-ig **állami rezsicsökkentést hajtunk végre**, azaz számos illeték és bírság csökken, vagy kivezetésre kerül, és számos szükségtelen szabályozás megszűnik. Jövőre 260-ra növeljük a kormányablakok számát, amelyeknek kiemelt szerepük lesz az új integrált ügyfélszolgálati rendszerben is. Jelentős fejlesztések várhatóak az IT-szektorban is: A Kormány célja, **hogy 2018-ig minden háztartásban elérhető legyen szélessávú internet** és a vállalkozások számára egyre nagyobb arányban legyen elérhető az elektronikus ügyintézés. Az állam működése hatékonyabbá és olcsóbbá válik, ezzel párhuzamosan 2016-ban elindul a **közszolgálati életpályamodell**.

STABIL PÉNZÜGYEK, TARTÓS GAZDASÁGI NÖVEKEDÉS

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

Részletek

I. Stabil pénzügyi helyzet, tartós gazdasági növekedés, javuló szociális biztonság

A 2010-es kormányváltás óta a gazdaságpolitika célja a foglalkoztatás bővítése, a versenyképesség javítása, a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása, valamint az államadósság csökkentése és a költségvetési hiány 3% alatt tartása. Ennek érdekében a Kormány az elmúlt 4 és fél évben jelentős strukturális átalakításokat hajtott végre, többek között a munkaerőpiac, a nyugdíjrendszer, az adórendszer, az oktatás és a közigazgatás területén.

Az eredmények azt mutatják, hogy a költségvetési és pénzügyi egyensúly helyreállítására, az államadósság csökkentésére, valamint a munkaerőpiac keresleti és kínálati alkalmazkodására, a gazdasági növekedés újraindítására irányuló törekvések már meghozták az elvárt pozitív fordulatot. Az elért eredmények jelentőségét bizonyítja, hogy Magyarország 2013 júniusában kikerült a 2004 óta fennálló túlzottdeficit-eljárás alól.

A Kormány fenntartható költségvetési pályát biztosító gazdaságpolitikáját a pénzügyi piacok is elismerik. Ennek kézzelfogható jele, hogy az államadósság finanszírozási költsége számottevően csökkent, és az állampapírhozamok is rekord alacsony szintre süllyedtek az elmúlt időszakban, új történelmi minimumhozamok alakultak ki az állampapírok piacán.

Egy sikeres gazdasághoz nemcsak az állam adósságának leépítésére van szükség, hanem a magánszektor adósságát is egészséges szintre kell csökkenteni. Ennek érdekében megkezdődött a magánszektor jelentős mértékűre duzzadt adósságának leépítése. Elmondható, hogy a lakossági megtakarítások emelkednek, a fizetési mérleg egyenlege pedig tartósan pozitív tartományba került, azaz több árut és szolgáltatást exportál hazánk, mint amennyit behoz az országba. Ennek köszönhetően a korábbi időszakokkal ellentétben a pénz nem ki-, hanem beáramlik az országba, ezzel is gazdagítva az itthon működő vállalkozásokat, a gazdaság teljesítményét.

A fegyelmezett fiskális politika, a külső egyensúly jelentős javulása, az állam és a háztartások eladósodottságának mérséklődése mind hozzájárult ahhoz, hogy a magyar gazdaság immár fenntartható növekedési pályára állt, és az ország sérülékenysége folyamatosan csökken.

A legfrissebb makrogazdasági adatok arról tanúskodnak, hogy a magyar gazdaság 2013-ban beindult növekedése tovább erősödött 2014-ben, ezenkívül tartóssá vált egy egészségesebb, kiegyensúlyozottabb növekedési szerkezet irányába történő elmozdulás. Összességében a 2014. év egészére 3,2%-os GDP-növekedés valószínűsíthető.

A növekedést nagymértékben támogatja, hogy a kormányzati intézkedések következtében a lakosság rendelkezésre álló jövedelme emelkedik, ami élénkíti a fogyasztást. A lakosság keresletnövekedését segíti a rezsicsökkentés, a devizahitelek terheinek csökkentése, a reálbérek és a reáljövedelmek emelkedése, továbbá a

foglalkoztatás fokozatos növekedése. E kedvező hatások az év hátralevő részében tovább erősödhetnek, támogatva ezzel a háztartások fogyasztásának bővülését.

A fogyasztási kereslet fellendülése mellett a beruházások növekedése jelentősen erősödött, amit az építőipar felfutása, az uniós források, az alacsony hozamkörnyezet, a Növekedési Hitelprogram és a vállalati szektor erőteljes aktivitása egyaránt támogatott. A beruházások számottevő bővülése kedvező, hiszen a felhalmozási kiadások nemcsak rövid, hanem hosszú távon is támogatják a gazdasági növekedést.

A külpiaci kereslet élénkülése, ezzel párhuzamosan pedig a feldolgozóipari termelés és kivitel fokozódott a 2014. év első felében. Ebben jelentős szerepet játszik a járműgyártás folyamatosan bővülő kibocsátása és a kapacitásbővítések. Az év egészében a nettó export pozitívan járulhat hozzá a gazdasági növekedéshez.

A Munkahelyvédelmi Akció és a közfoglalkoztatási programok kiterjesztésének eredményeképpen pozitív tendencia figyelhető meg a munkaerőpiacon is: a foglalkoztatottak és az aktívak száma jelentősen meghaladja a válság előtti szintet. Ezzel párhuzamosan a munkanélküliségi ráta is folyamatosan csökken. A kedvező folyamathoz hozzájárult mindezekon felül a munkavállalást ösztönző eszközrendszer átalakítása.

2015-től kezdve az idei évben beindult kedvező folyamatok maradhatnak fenn, miközben a gazdasági növekedés szerkezete még kiegyensúlyozottabbá válik. Az európai konjunktúrával kapcsolatos kockázatok, valamint az orosz-ukrán válság esetleges eszkalálódása ugyanakkor negatívan érinthetik a külső kereslet, így a magyar exportkilátásokat. Ezt azonban a belföldi felhasználás élénkülése ellensúlyozhatja. 2015 egészében 2,5%-os GDP-növekedés prognosztizálható.

A pedagógusbér-emelés, valamint a közszférában 2015-ben működni kezdő további életpálya-modellek szerinti illetményemelések, a rezsicsökkentés, a foglalkoztatottság bővülése, ezáltal pedig a reáljövedelmek emelkedése következtében a háztartások fogyasztási kiadása várhatóan 2,6%-kal növekszik jövőre. A devizahitelekkel kapcsolatos banki elszámoltatás és ezáltal a lakosságnál jelentkező többletjövedelem szintén jelentős mértékben segíti a fogyasztás bővülését. A belső kereslet így 2015-ben egyre nagyobb mértékben járul hozzá a gazdaság növekedéséhez.

A közösségi fogyasztás az idei évhez képest csökken jövőre a kormányzati intézkedések eredményeként. Az alacsony kamatkörnyezet, a kedvezményes vállalati hitelek és az uniós források hatékonyabb felhasználása következtében a beruházási aktivitás továbbra is növekedhet: a nemzetgazdasági bruttó állóeszköz-felhalmozás további emelkedése prognosztizálható a 2015. évre.

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

II. Az államháztartás céljai és keretei

1. Költségvetés-politikai keretek

A Kormány az elmúlt évek alatt fenntartható, 3%-os hiányszint alatt stabilizálta a költségvetést, és visszafordította az államadósság GDP-hez viszonyított arányának a korábbi, szocialista kormányzattól örökölt, tartósan emelkedő trendjét, amely nagymértékben felelős volt az ország pénzügyi sérülékenységeért. E stabilizálásra a gazdaság fejlesztése, a gazdaság növekedése teremtett alapot.

A Kormány továbbra is elkötelezett a költségvetési hiány, valamint az államadósság csökkenő pályájának biztosításában. A 2015. évet érintő költségvetési politika prioritásának tekinti a gazdasági növekedés támogatását, illetve megőrzését.

A Kormány felülvizsgálta a Konvergencia Programban szereplő hiánypályáját, mely alapján a 2015. évre vonatkozóan a GDP arányában 2,4%-ra módosította az európai uniós módszertan szerinti hiánycélját.

A 2015. évi költségvetés úgy került kialakításra, hogy ne gátolja a gazdaság élénkülését, és emellett az alábbi követelmények is teljesüljenek:

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

A 2015. évi költségvetési törvényjavaslatban az előre nem várt kockázatok kivédése érdekében ismételten lesz Országvédelmi Alap előirányzat.

Továbbá a központi költségvetési szervek pénzügyi problémáinak kezelésére a céltartalékok között 60,0 milliárd forint áll rendelkezésre a jövő évben, amely a Kormány döntését követően használható fel. Az előirányzat lehetőséget biztosít évközben a tartozásállománnyal összefüggő gazdálkodási nehézségek rendezésére a leginkább érintett ágazatokban (pl. egészségügy).

A Kormány kiemelt prioritásként kezeli 2015-ben is (akárcsak tette azt a 2013-2014. években) olyan beruházások megvalósítását, amelyek által gyarapodik a nemzeti vagyon. Ennek érdekében fennmarad a Beruházási Alap rendszere, amelynek célja, hogy az állami vagyon hasznosításából, értékesítéséből származó bevételek az állami vagyon bővülését eredményező kiadások fedezetül szolgáljanak.

Az elkövetkező éveket illetően fontos feladat az uniós támogatások átszervezése, átstrukturálása, a gazdaságfejlesztést támogató beruházások előtérbe helyezésével.

Az uniós támogatások hatékonyabb felhasználása mellett fontos kiemelni azokat a területeket, amelyek a fejlesztési célirányok lehetnek. Ezek közé tartozik a járműipar, az elektronikai ipar, a logisztika területe, az egészségipar, a turizmus és az élelmiszeripari szektor. Ezen területeknek vannak olyan növekedési lehetőségeik,

amelyek jobb kihasználás mellett képesek arra, hogy a foglalkoztatást is jelentős mértékben növeljék.

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

- a bankok elszámoltatása, melynek következtében csökkennek a törlesztőrészek, így több pénz marad a magyar családoknál: cél, hogy a lakosság kikerüljön az adósságcsapdából;
- a pedagógus életpálya-program folytatása;
- a fegyveres és rendvédelmi életpálya-modell keretében 30%-os bérfeljesztés július 1-től;
- a feketegazdaság visszaszorítása, az eltitkolt, adózatlan jövedelmek arányának mérséklése;
- az Államreform 2 keretében az állami feladatellátás rendszerének áttekintése, racionalizálása, a bürokrácia csökkentése és ennek révén megtakarítások elérése;
- a foglalkoztatás bővítése, ennek keretében minél több embert a munkaerőpiac felé kell terelni, melyben a képzésnek, illetve a szakképzésnek van nagy szerepe;
- a „segély helyett munkát” elv keretében a közmunka-programokban foglalkoztatottak létszámának és a programok forrásának bővítése;
- a szociális segélyezésben a helyi önkormányzatok szerepének erősítése a bevételi lehetőségeik bővítésével egyidejűleg;
- a demográfiai helyzet (a társadalom elöregedésének) kezelése, melynek érdekében további, születésszámot támogató intézkedések bevezetése szükséges;
- a vidék fejlesztése, különös tekintettel a mezőgazdaság élénkítésére, fejlesztésére, munkahelyteremtésére.

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

2. A Kormány által prioritásként kezelt főbb területek és fontosabb változások

a. 2015-ben elindul minden idők legnagyobb gazdaságfejlesztése - Uniós programok alakulása

A 2014-2020 fejlesztési ciklussal új időszámítás kezdődik a hazai fejlesztéspolitikában, a magyar vállalkozások lehetőségei mostantól megsokszorozódnak. Összesen több mint 34 milliárd eurónyi támogatás érkezik hazánkba. Ez a hozzá szükséges hazai társfinanszírozással együtt mintegy 12 ezer milliárd forintos fejlesztést jelent a következő években.

A korábbi évekhez hasonlóan a Kormány kiemelten kezeli az uniós támogatások felhasználását. Nominális összegben az uniós fejlesztések felhasználásához kötődő terület a legnagyobb haszonélvezője a 2015. évi költségvetésnek, hiszen az uniós

forrásból megvalósuló programokra, beruházásokra több mint 2500 milliárd forintot költ a költségvetés, amely a GDP 7,5%-a, és közel 350 milliárd forint összegű, azaz 16%-os növekményt mutat a 2014. évhez képest.

Magyarország az új uniós költségvetési ciklus egyik legnagyobb nyertese. Az egy főre jutó támogatás soha nem volt akkora Magyarországon, mint ebben a költségvetési ciklusban. A második helyet értük el Európában az egy főre jutó uniós pénzek tekintetében. A Kormány felkészült arra, hogy a hazánkba érkező fejlesztési forrásokat célzottan és egyszerűbben használja fel és abban is határozott, hogy a források 60%-át a foglalkoztatás és versenyképesség növelésére épülő gazdaságfejlesztésre fogja fordítani. Fontos változás az is, hogy a pályázók a korábbinál már jóval átláthatóbb, egyszerűbb és ésszerűbb pályázati eljárásokkal számolhatnak.

A jelentős növekedés a 2007-2013-as és 2014-2020-as uniós programozási időszakok találkozásával és az uniós programok finanszírozási jellegével magyarázható. Miközben a 2007-2013-as időszak utolsó meghatározó éve jön, amikor a hazai költségvetésnek a programok zárásáig elő kell finanszíroznia a hétéves időszak uniós forrásainak utolsó 5%-át a kedvezményezettek felé, ténylegesen beindulnak a 2014-2020-as időszak új programjainak kifizetései is. E kettős finanszírozási teher tükröződik az uniós fejlesztési költségvetési fejezet kiadási növekményében.

Az uniós források és az ehhez kapcsolódó nemzeti hozzájárulás összegei továbbra is jelentős mértékben járulnak hozzá az egészségügy-, az oktatás-, a foglalkoztatáspolitikát átalakítása sikeréhez, de a közlekedés, a környezetvédelem és a gazdaságfejlesztés területén, valamint a terület- és vidékfejlesztési célok megvalósításában is kiemelkedő szerepet kapnak.

b. Munkát mindenkinek

Segély helyett munkát – ez a Kormány politikájának alapelve. A Kormány hosszú távú célja az üzleti világgal szorosan együttműködve a teljes foglalkoztatottság elérése. Ez azt jelenti, hogy mindenki, aki tud és akar, dolgozhasson. Mindannyiunk érdeke, hogy 2018-ra senkinek se legyen szüksége jövedelem pótló támogatásra, mert lesz munkája, amelyből megélhet, sőt gyarapodhat is.

A Kormány eddigi foglalkoztatást ösztönző intézkedései és a gazdaságpolitika meghozta a várt eredményt. Magyarország jobban teljesít a foglalkoztatásban. Az Európai Unión belül hazánkban csökkent legnagyobb mértékben a munkanélküliség az elmúlt egy évben, 22 éves csúcson van a foglalkoztatás, több hónapja 4 millió felett van a foglalkoztatottak száma, és 11%-ról mára 7,4%-ra süllyedt a munkanélküliségi ráta.

A Kormány 2015-ben is folytatni kívánja a munkahelyteremtést. A hazánkba érkező uniós források 60%-a ezért a gazdaságélénkítés és –fejlesztést szolgálja, ezen belül 1000-1200 milliárd forint jut munkahelyteremtésre.

A Kormány kiemelt célkitűzése a segélyezettek visszavezetése a munka világába, amelynek érdekében ebben a kormányzati ciklusban is számos intézkedés születik. Az elkövetkező évek során a jelenleg foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülő ellátottak fokozatosan átkerülnek majd a munkaerő-piacra, először várhatóan döntő részben közfoglalkoztatásba, majd az elsődleges munkaerő-piacra.

2015-ben még több embernek biztosít munkát a közfoglalkoztatás, a 2015. évnek az elmúlt évkehez hasonlóan kiemelt prioritása a Start-munkaprogram folytatása, fokozatos kiterjesztése. Az eddigi átlagos évi 200 ezer közfoglalkoztatotton felül 2015. második felében további több tízezer ember (a jelenleg jövedelempótló támogatásban részesülők mintegy egynegyede) kaphat lehetőséget a közfoglalkoztatásban való részvételre. A Kormány célja, hogy olyan programok induljanak, amelyek még inkább könnyítik a közfoglalkoztatásból a versenyszférába való belépést. A Kormány a közfoglalkoztatás rendszerének kiterjesztésével az elsődleges munkaerőpiacról kiszorultak számára is megteremtette az értékkeremtő munkában való részvétel lehetőségét. Különösen a munkaerőpiacon hátrányban lévők, az alacsony iskolai végzettségűek, a tartósan munka nélkül lévők, valamint a megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatását és foglalkoztathatóságát kívánja növelni a Kormány. A program átfogó célja, hogy elősegítse a versenyszférába, az elsődleges munkaerőpiacra történő visszatérést. A Start-munkaprogram finanszírozása 2015-ben is a Nemzeti Foglalkoztatási Alapból valósul meg, melyre a 2014. évinél 35 milliárd forinttal több, 270 milliárd forint áll rendelkezésre. A jövő évben is országos és kistérségi mintaprogramok indulhatnak, emellett az önkormányzati közfoglalkoztatási programok és a szociális földprogramok finanszírozására továbbra is lehetőség nyílik.

A foglalkoztatás élénkítésének szándékával összefüggésben normatív jövedelempótló ellátások köre szűkül, a foglalkoztatás bővülésével párhuzamosan a segélyekre, a jövedelempótló támogatásokra szánt kiadások érdemben csökkennek. Ugyanakkor erősödik az önkormányzati segélyezés, melyhez a csekélyebb adóerő-képességű önkormányzatok központi költségvetési támogatásban részesülnek.

Folytatódnak, sőt bővülnek a foglalkoztatást ösztönző programok, pl. a Munkahelyvédelmi Akció, ami 890 ezer fő foglalkoztatását tette lehetővé, és indulása óta már 205 milliárd forinttal csökkentette a munkáltatók terheit. Újdonság, hogy jövőre a Munkahelyvédelmi Akcióban már részmunkaidőben is jár az adókedvezmény a kisgyermekes szülők után.

c. Béremelések - Megbecsülés a közszolgálati dolgozóknak

2015-ben várhatóan nemcsak egyre többen dolgoznak, hanem egyre többet is ér a munka. A tartósan alacsony inflációnak köszönhetően a fizetések megőrzik értéküket.

2015-ben is folytatódnak a közszolgálati dolgozók megbecsülése érdekében tett intézkedések. Elindul a fegyveres és rendvédelmi életpálya-modell, amelyre 44 milliárd forintot biztosít a Kormány. Első ütemben, 2015 júliusában átlagosan 30%-kal nőnek a bérek. A béremelések hatása bruttó 44 milliárd forintot tesz ki.

2015-ben is folytatódik a pedagógusok béremelése, a tavalyi átlagos 30%-os emelés után 2017-ig minden évben növekszik az ágazatban dolgozók bére.

Az egészségügyben dolgozók is számíthatnak a Kormányra jövőre is. Már negyedik éve, több lépcsőben zajlik az egészségügyi dolgozók béremelése, amelynek egyaránt részesei az ápolók, az orvosok, a szakorvosok, a rezidensek, a házi orvosok, a védőnők és a fogorvosok.

A Kormány bebizonyította, hogy Magyarország önerejéből képes előteremteni a béremelések gazdasági és pénzügyi feltételeit. Így az ország teljesítőképességétől

függően a béremelési programok ezt követően is folytatódnak. A Kormány célja, hogy 2016-tól a közszolgálati tisztviselők életpálya-modell is elinduljon.

d. Első a család – családpolitika, népesedéspolitika

2015-ben is a család az első. A Kormány kiemelt célkitűzései közé tartozik a családok támogatása és a gyermekvállalás elősegítése. A cél az, hogy Magyarországon egy olyan támogatási rendszer alakuljon ki, amely igazodik a különböző családi élethelyzetek által jelentett eltérő életpályákhoz, ezzel is szolgálva a tervezett gyermekek megszületését.

Ezért jövőre is a munka és a gyermeknevelés megbecsülésére épülő családi adórendszer marad fenn, így a munkabérré 2015-ben is Európa egyik legalacsonyabb adókulcsa (16%) vonatkozik, a gyermeknevelést pedig családi adókedvezménnyel segíti a Kormány. A családi adókedvezmény eredményeként nagyságrendileg 240 milliárd forint marad a családok zsebében. A kiskeresetű, többgyermekes családoknak jövőre is gyakorlatilag zsebében marad a bruttó fizetése.

Újdonság, hogy 2015-ben a házasságkötést adókedvezmény ösztönzi. Ez azoknak a friss házasoknak jár, akiknél legalább az egyik fél első házasságát köti. Az adókedvezmény az első gyermek születéséig, de legfeljebb 2 évig jár. A házastársak együttesen 5000 forint/hó adókedvezményben részesülnek. Ez várhatóan 30 ezer fiatalot érint, és két év alatt akár 120 ezer forintos többletjövedelemhez juthatnak a családok.

A Kormány célja a családi adórendszer további bővítése, a második gyermek vállalásának ösztönzése. A Kormány tervei szerint 2016-tól 2019-ig több lépcsőben kerül sor a két gyermekkel rendelkezők adókedvezményének további növelésére, az ennek megalapozását szolgáló törvények megalkotása 2015-ben várható. A Kormány elképzelése szerint a két gyermeket nevelő szülők adókedvezménye 4 év alatt fokozatosan (minden évben 2500 forinttal) kétszeresére emelkedik (gyermekenkénti 10 ezer forintról 20 ezer forintra). Ez 2016-tól évente további 14,5 milliárd forint támogatást jelent.

Az 1 éve bevezetett gyed-extra 2015-ben is folytatódik, mert bebizonyosodott, hogy alkalmas a gyermekvállalás és a kisgyermekes édesanyák foglalkoztatásának jelentős ösztönözésére.

A kisgyermekes szülők munkaerő-piaci helyzetének javítása érdekében a Munkahelyvédelmi Akció keretében nyújtott munkáltatói szociális hozzájárulási adókedvezményt is bővíti a Kormány. A módosítás alapján a kisgyermekes szülők után érvényesíthető munkáltatói szociális hozzájárulási adókedvezmény a részmunkaidőben foglalkoztatottak esetében is bruttó 100 ezer forintos összeghatárig vehető igénybe.

2015-ben elindul a Családi Otthonteremtési Kedvezmény (CSÓK). 2015. július 1-jétől 700 ezertől 1,17 millió forintig vehető igénybe támogatás, nemcsak új lakás vásárlására, építésére, hanem használt lakásvásárlásra, meglévő lakás bővítésére is. 2015-ben 4 milliárd forint áll rendelkezésre, ez 10-11 ezer gyermekes családnak jelent lehetőséget. A támogatás összege az új lakásokra irányadó támogatási alapösszeggel egyezik meg, a gyermekszám és lakás alapterületének függvényében. Az új lakások építéséhez, vásárlásához igényelhető támogatás a legalább kétgyermekes családok

részére változatlan feltételekkel továbbra is fennmarad, ugyanakkor alacsonyabb támogatási összeggel az egygyermekes családok is igénybe vehetik.

e. Tovább csökkennek a családok terhei – bankok elszámoltatása, rezsicsökkentés

2015 a bankok elszámoltatásának éve, életbe lép a fair bankokról szóló törvény, január közepétől egészen az év végéig zajlik majd a devizahitelekkel kapcsolatos elszámoltatás. Ezzel tovább csökkennek a lakossági terhek és jövőre még több pénz marad a magyar családoknál.

A családok terheit mérsékli a rezsicsökkentés is, amelynek eredményeit a Kormány a nemzeti közmű-szolgáltatási rendszer elindításával fogja megőrizni. Az eddigi rezsicsökkentéseknek köszönhetően a családok terhei 350 milliárd forinttal csökkentek. A 2013-as 20%-os rezsicsökkentés után 2014-ben is tovább csökkent a gáz, a távhő, az áram ára.

f. Új időszámítás a települések számára- Az új önkormányzati finanszírozás stabilizálása

2015 az önkormányzatok életében is új időszámítás. Ez lesz az első olyan év, hogy az önkormányzatok úgy láthatnak munkához, hogy végre már nem a terhekre, hanem a lehetőségekre koncentrálhatnak. A települések tiszta lappal indulnak. A nyomasztó adósság törlesztése helyett mostantól több pénz jut a munkahelyteremtésre, a gazdaságfejlesztésekre, az egészségügyre, a beruházásokra, a szociális programokra, a helyi közösségek számára fontos projektek megvalósítására. A kormányzati adósságrendezésnek köszönhetően összesen több mint 2000 település 1300 milliárd forintos tehertől szabadult meg. A helyi önkormányzatok 2015-ben várhatóan több mint 2500 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés 690,5 milliárd forintot biztosít.

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2015. évben is – a korábbi években kialakított – az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A struktúra megszilárdítása mellett, a részletek indokolt pontosítása az idei évben is folytatódik, továbbá a 2015. év fő feladata a helyi önkormányzatok számára a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése, a kistelepülések további felzárkózásának, az esélyegyenlőség megteremtésének elősegítése, valamint az önkormányzatok által nyújtott közfeladatok és közszolgáltatások színvonalának emelése a költségvetés lehetőségeihez mérten.

A fenti célok elérése mellett kiemelt szerepet kap a gyermekek jövőbeli köznevelési majd foglalkoztatási lehetőségeinek szilárd alapokra helyezése, az eltérő élethelyzetből, környezetből származó gyermekek esélyegyenlőségének megteremtése.

Mindezek alapján 2015-től érdemben több forrás jut a gyermekek ellátásának intézményeire: emelt összegű támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez, jelentős többlet jut a gyermekétkeztetési feladatokra és a gyermekek átmeneti ellátását biztosító intézmények fenntartására, illetve tovább javul a bölcsődék finanszírozása.

A rászorulókat támogatóról szóló döntések közelebb kerülnek az érintettekhez. A segélyezésről az eddigiekhez képest sokkal nagyobb mértékben helyben, a településeken születet döntés. A helyi ismeretek kiaknázása, a költségvetési felelősség és a közpénzek védelme érdekében a rendszeres szociális segély, a lakásfenntartási támogatás, az adósságkezelési támogatás jelenlegi formájában nem működik tovább, ezek a jövőben az önkormányzati segélyezésbe épülnek bele.

Az önkormányzatok saját hatáskörben dönthetnek és ez a jelenleginél sokkal nagyobb mértékben az ő költségvetési felelősségük lesz. Ennek érdekében nő az önkormányzatok költségvetési mozgástere is, a helyi bevételeiket terheli. Az alacsony helyi bevételi képességű önkormányzatok ugyanakkor költségvetési támogatást kapnak a segélyezési feladatok ellátásához. A legfontosabb változás a Kormány azon intézkedése lesz, mely a foglalkoztatást helyettesítő támogatás helyett bővülő közfoglalkoztatási programot kínál az embereknek. A Kormány jövőre a közfoglalkoztatásra 270 milliárd forintot szán, 35 milliárd forinttal többet az ideinél.

Az elmúlt évek tapasztalatai azt mutatják, hogy az önkormányzatok működőképességét az eltérő saját bevételi lehetőségek a feladatalapú finanszírozás mellett is komolyan befolyásolják, így az is nyilvánvalóvá vált, hogy a központi költségvetésnek még erőteljesebben érvényesítenie kell a szolidaritás elvét. Ennek megfelelően 2015. évben fontos változás, hogy míg az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat 2015. évben is csökkenti az ún. „beszámítás” összege, ugyanakkor – a szolidaritás elvének fokozottabb érvényesülésével – az alacsony gazdasági potenciállal rendelkező települések felzárkózása érdekében kiegészül a rendszer a pozitív „kiegyenlítés”-sel. Az alacsony helyi adóbevételekkel 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.

g. Versenyképes tudás - Köznevelés, pedagógus béremelés, szakképzés, felsőoktatás

A minőségi oktatás a gyermekek és az ország jövőjének alapja. 2015-ben a köznevelés további megújítása is fontos feladat. Folytatódik az oktatás és a nevelés színvonalának emelése.

Fontos változás, hogy 2015 szeptemberétől a gyermekek korai fejlesztése érdekében 3 éves kortól kötelező lesz az óvoda. A hároméves kötelező óvodáztatás alól mentességet kaphatnak azok, akiknél úgy látják, a családban jobban biztosított az iskolára való felkészülés 5 éves korig.. A Kormány célja, hogy 2015 végéig 4,8 milliárdos uniós és hazai forrásból további ezer bölcsődei férőhelyet alakítson ki. A jelenlegi 42 ezres bölcsődei férőhelyszámot 60 ezerre szeretné növelni a Kormány a 2020-ig tartó uniós fejlesztési időszakban.

2015-ben 5 milliárd forinttal több jut a gyermekétkeztetésre. Idén erre 52,6 milliárd forintot, jövőre pedig 58 milliárdot fog költeni a Kormány.

A 3 évesnél kisebb gyerekeket felkaroló Biztos Kezdet Gyerekházak rendszerét változatlanul fenntartja a Kormány az olyan területeken, ahol a hátrányos helyzetűek

száma magas. A költségvetés – hazai és uniós forrásból – 3-3 milliárd forintot irányoz elő tornaterem- és uszodaépítésre is

2015-től több forrás jut a gyermekek ellátásának intézményeire: emelt összegű támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök, játékok és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez, jelentős többlet jut a gyermekétkeztetési feladatokra és a gyermekek átmeneti ellátását biztosító intézmények fenntartására, illetve tovább javul a bölcsődék finanszírozása.

A tudáshoz való hozzáférés nem lehet pénz kérdése, ezért segítjük minden erőnkkel a gyermekes családok megélhetését. 2015-ben is folytatódik az ingyenes tankönyvellátás felmenő rendszerben. Minden eddiginél több gyermek jut ingyenesen tankönyvhöz. 2015-től a szülőkre háruló nyári gyermek elhelyezési terhek csökkentése érdekében különféle iskolai rendszerű szaktáborok (pl.: lovas tábor, úszótábor, erdei iskola stb.) kerülnek megszervezésre. Ehhez a költségvetési törvénytervezet 5 milliárd forint többlettámogatást javasol.

Több pénz jut az iskolákra. A pedagógusok megemelt bérének biztonságos finanszírozása, az iskolák működőképességének javítása és fejlesztésük érdekében a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ (KLIK) 50 milliárd forint többletforráshoz jut.

Differenciált támogatási rendszert javasol a tervezet a nem állami fenntartású intézmények felé, annak függvényében, hogy azok – a szakmai szabályozás szerint – a köznevelési tevékenységüket közszolgálati feladatként látják-e el. Ennek keretében a 2015/2016. tanévtől tér vissza az a már ismert szabály, miszerint a versenyszférában, gazdasági társaságként működő fenntartók számára a közszolgálati feladatot ellátókat megillető „alap-támogatás” 30%-a jár, figyelembe véve az e területen is érvényesülő nyereségorientált gazdálkodást. Az egyesületek, alapítványok sajátosságaira tekintettel a javasolt támogatási mérték e szervezetek esetében 75%, e körben is biztosítva a korábbiak szerinti finanszírozási szintet, ugyanakkor elvárva a saját forrásgyűjtés kiterjesztését is.

2015-ben is folytatódik a pedagógus-béremelés. 2013-ban elindult a rendszerváltás óta legnagyobb mértékű béremelési program, amely 160 ezer pedagógust érint. 2017-ig minden évben emelkedni fog a pedagógusok bére, így jövőre is. A köznevelési intézmények új finanszírozási rendszerének első teljes évi tapasztalatai alapján a javaslat számos olyan megoldást tartalmaz, amely az életpálya elemeinek zökkenőmentes jövőbeni finanszírozását hivatott szolgálni. Ennek érdekében a már minősített pedagógusok a 2015. évben jelentkező többletbérének és járulékainak forrását a központi költségvetés céltartaléka tartalmazza, így biztosítva minden fenntartó számára a célzott támogatást. A hatályos törvény alapján megvalósuló, ütemezett, pedagógus béremelés (minősítéssel együtt) költségvetést érintő bruttó hatása 38 milliárd forint. A pedagógus életpályát kifejező illetmény-előmeneteli rendszer központi eleme az alapilletmény, a javaslat szerint – lévén szó közpénzből finanszírozott közfeladatról – a jövőben elszakad a versenyszféra béralkujától, helyette a költségvetési törvényben az Országgyűlés közvetlenül vállal garanciát az alapilletményt meghatározó kiinduló összegre, az ún. vetítési alapra. Indokolt, hogy a

közsféra e szegmensében is a jövedelmek a költségvetés peremfeltételeihez illeszkedve alakuljanak.

A Kormány folytatja a duális szakképzési rendszer bővítését, mert fontos feladat a szakképzett munkaerő létszámának növelése, a szakemberhiány leküzdése. A szakképzésben sokkal nagyobb hangsúly kerül a gyakorlati oktatásra, ezért megerősítik az általános iskolai képzést. A szakképzésből munka mellett is el lehet jutni a felsőoktatásba.

Folytatódik a felsőoktatás színvonalának javítása is. A Kormány célja, hogy az egyetemeket és főiskolák pénzügyi stabilitását erősítse, ezt szolgálja a kancellária rendszer bevezetése is. A cél, hogy az intézmények a PPP-konstrukció okozta csapdából is kikerüljenek. A Kormány már megkezdte a 2030-ig szóló felsőoktatás koncepció megalkotását. Ez az oktatók teljesítményközpontú előmeneteli rendszerének bevezetését, az agrár-oktatásban a farmerképzés elindítását, a nyelvoktatás erősítését, a közösségi főiskolák, a gyakorlati oktatás erősítését tartalmazza.

h. 2 milliárd forinttal több támogatás jut a civil szervezetekhez

Tovább nő a civil szféra támogatása. A Nemzeti Együttműködési Alap az eddigi 3,4 milliárd forint helyett 5,4 milliárd forintból gazdálkodhat jövőre, ezáltal a civil önszerveződések működésére és szakmai tevékenységére fordítható támogatások is emelkednek. A növekedés oka a Civil törvény 2015. január 1-jével hatályba lépő módosítása.

i. Bürokráciacsökkentés

A Kormány szükségesnek tartja a további bürokráciacsökkentést, amely egyformán érdeke a lakosságnak és a gazdasági szereplőknek. Ez az ország gazdasági versenyképességének további javításához is elengedhetetlen. A Kormány vizsgálja, hogy hogyan, milyen munkamegosztásban lehet még hatékonyabb, gyorsabb, egyszerűbb az államigazgatás, és az állam milyen további szolgáltatásokkal tudja könnyíteni a mindennapokat.

A bürokráciacsökkentés menetére a Kormány által felkért Államreform bizottság fog javaslatot tenni. 2015. januártól csökken az ügyintézési határidő a jelenlegi 21-ről, az általános 15 napra, ami legfeljebb 15 nappal hosszabbítható majd.

2015 őszére több kormányablak lesz, amelyek nemcsak közigazgatási szolgáltatásokat nyújtanak majd, hanem szerepük lesz az új pénzügyi rendszerben és az új nemzeti közmű-szolgáltatási rendszerben is. 2016-tól 2018-ig állami rezsicsökkentés valósul meg, egyes illetékek, bírságok folyamatos kivezetése, csökkentése történik meg. 2016. július 1-jével megindul a közzolgálati életpályamodell, ami a köztisztviselőkre, kormánytisztviselőkre vonatkozik. A Kormány célja, hogy 2018-ra minden háztartásban szélessávú internet legyen és a vállalkozások számára egyre nagyobb arányban legyen elérhető az elektronikus ügyintézés.

j. Közlekedési tevékenységek és szolgáltatások

A helyközi közösségi közlekedés fenntarthatósága érdekében mind a vasúti pályahálózat üzemeltetésére (73,0 milliárd forint), mind a vasúti és autóbuszos helyközi személyszállítási szolgáltatások végzésére (187,9 milliárd forint) a 2014. évet

meghaladó mértékű költségtérítési finanszírozást tartalmaz a törvényjavaslat. A helyközi személyszállítási közszolgáltatók korábbi költségtérítéseinek elszámolására szintén megnövelt összeg (16,6 milliárd forint) szolgál. Ez utóbbi esetekben a korábbi hasonló költségvetési előirányzatok kettébontásra kerültek vasúti és autóbuszos sorra. Mindezen kiadási előirányzatok együtt megfelelő fedezetet biztosítanak a társaságok működésére.

A költségvetési törvény tervezete a MÁV Zrt. 3,6 millió euró és 22,3 milliárd forint hitel- és kötvényadósságának, valamint azok járulékainak ellenérték nélküli, állam általi átvállalását tartalmazza. A MÁV Zrt. működésére jelentős pénzügyi terheket ró a 2010 előtti évek közszolgáltatásának elégtelen finanszírozásából eredő historikus hitelek állománya, melynek visszafizetésére a társaságnál nem képződik fedezet.

Mindezekon túlmenően 56,7 milliárd forint forrás jut az országos közúthálózat megfelelő színvonalú fenntartására és működtetésére, ami 10 milliárd forinttal több, mint 2014-ben. A célhoz kötöttség és az államháztartási kapcsolatok jobb megjelenítése érdekében egyúttal a közúthálózattal kapcsolatos más kiadások és bevételek átrendezésére is sor kerül, amiből szót érdemel, hogy a megtett úttal arányos útdíjak (169,0 milliárd forint) mintájára az időalapú útdíjak (34,5 milliárd forint) is a központi költségvetés közvetlen bevételei között jelennek meg.

k. Egészségesebb életmód – Sportélet és sportfejlesztések támogatása

A Kormány a magyar lakosság, különösen a gyermekek és fiatalok egészségesebb életmódja érdekében kiemelt feladatnak tekint a sport támogatását. A központi költségvetésben biztosított sportcélú támogatások döntően az Emberi Erőforrások Minisztériuma költségvetésében jelennek meg.

A Kormány támogatja a tömegeket megmozgató szabadidősportot és a versenysportot egyaránt. Ennek fontos része, hogy olyan sportlétesítményeket hoznak létre, ahol a gyerekek jól érzik magukat. A mindennapos testnevelés bevezetésének köszönhetően ma már több mint 600 ezer gyerek sportol minden tanítási napon legalább egy órát.

A Kormány sporttámogatási politikájának köszönhetően döntően sportági szakszövetségek, sportegyesületek, utánpótlás-neveléssel foglalkozó akadémiák kaptak 2014-ben sportszakmai feladatok ellátására, létesítmények fejlesztésére, működésre, világeseményeken való részvételre, azok megrendezésére, sportolók és sportszakemberek eredményeinek elismerésére százmilliárd forintot meghaladó támogatást. Emellett a társasági adó-kedvezmények bevezetése is jelentősen javította a látvány-csapatsportok - labdarúgás, kézilabda, kosárlabda, vízilabda, jégkorong - pénzügyi helyzetét. Hazánk egyre több kiemelt sporteseménynek ad otthont.

A sportlétesítmények megújulnak, a Kormány a 2015. évben is elkötelezett a sportlétesítmények rekonstrukciója mellett. Ennek köszönhetően egyrészt a már megindult létesítményfejlesztések folytatódnak, így többek között a Nemzeti Olimpiai Központ, a 16 kiemelt sportág eredményes működéséhez szükséges sportlétesítmény-beruházások és a Nemzeti Stadionfejlesztési Program keretében megvalósuló fejlesztések ütemterv szerint valósulnak meg, másrészt új beruházások is indulnak. Ez utóbbiak közé tartozik a gödöllői uszoda-beruházás és a tatabányai multifunkcionális csarnok építése is. Jelentős támogatással bírnak a világesemények megrendezését kiszolgáló létesítményfejlesztések is, a 2017. évi Nyári Ifjúsági Olimpiai Fesztiválhoz

és a 2021. évi Úszó-, Vízilabda-, Műugró, Műúszó és Nyíltvízi Világbajnoksághoz kötődő beruházások.

A Kormány sportpolitikájának egyik prioritásaként 2015-ben is folytatja tornaterem-építési és tanuszoda-fejlesztési programját. Első körben 23 településen, mintegy 3 milliárd forintból épülnek tanuszodák. A Kormány célja, hogy a kormányciklus végére az ország minden területén legyen elérhető közelségben egy uszoda.

A Kormány emellett fontosnak tartja mind a sporteseményekre való felkészülés és az eredményes szereplés támogatását, mind pedig ezek méltó elismerését a sportolók és az edzők körében egyaránt. A sportolók és az őket segítő szakemberek is nagyobb megbecsülést kapnak. Ennek két újabb eszköze a kiemelt edzői státuszok létesítése és speciális bérezése, valamint a Magyar Sportszallagok Ösztöndíja. Az egyes kimagasló sporteredmények állami jutalmáról szóló kormányrendelet alapján az arra érdemes sportolók, edzők és sportszakemberek állami jutalomhoz és eredményességi támogatáshoz juthatnak.

A központi költségvetés hozzájárul továbbá az utánpótlás-nevelési, a diáksport, a szabadidősport és a fogyatékkal élők sportjának támogatásához is.

A Kormány 2015-ben is elkötelezetten támogatja a 16 kiemelt sportág sportágfejlesztési koncepciójának keretében megvalósuló terveket, melyek eredményességéhez a központi költségvetésből biztosít forrást. A sportágfejlesztési koncepciókon keresztül támogatásra kerül a versenysport, az utánpótlás-nevelés, a műhelytámogatás és mindezek elősegítik Magyarország sportbeli eredményességének fenntartását, növelését.

1. Több pénz az egészségügynek

A Kormány folytatja az egészségügy fejlesztését, az ágazat jövőre több pénzhez jut. Az egészségügy 2010 óta fokozatosan talpra áll, ezt béremelés, adósságrendezés és a rendszerváltás óta a legnagyobb fejlesztés segíti. Zajlik a mentésirányítás informatikai fejlesztése, a mentőállomások felújítása és újak építése, a régi mentőautók újakra történő fokozatos lecserélése. Az egészségügyi dolgozók voltak az elsők, akiknek a Kormány béremelési programot indított, továbbá ösztöndíj programot vezetett be az orvosok és egészségügyi dolgozók elvándorlásának megakadályozására, valamint az egészségügyi hiányszakmák pótlására is.

Az egészségügyi dolgozók 2015-ben is számíthatnak a Kormányra. 2015-ben kiemelt feladat a háziorvosi rendszer megerősítése. A cél, hogy magasabb szintű ellátást biztosítsanak a háziorvosok, amihez szorosan kapcsolódnak majd a népegészségügyi feladatok. Ma az egészségügyet az terheli meg leginkább, hogy kórházakban és a járóbeteg-ellátásban kezelnek olyan betegeket is, amelyeket jól felszerelt háziorvosi rendelőkben is lehetne kezelni. A Kormány elkötelezett abban, hogy olyan jövedelmi rendszert alakítson ki, amelyben már megéri háziorvosnak lenni, így a jelenleg üres helyeket is betölthetik majd.

Az Egészségbiztosítási Alapon belül a gyógyító-megelőző ellátás jövő évi előirányzata az előző évhez viszonyítva többletforrást tartalmaz elsősorban a háziorvosi ellátásfejlesztésére (10,0 milliárd forint), valamint a többletkapacitások befogadására

(5,0 milliárd forint) és a mentés (beleértve a légimentést és koraszülött mentést) finanszírozási helyzetének javítására.

Folytatódnak azok a programok, amelyek a fiatal orvosok itthon tartását ösztönzik.. A lakosság egészségügyi állapotának további javítása érdekében folytatjuk és kibővítjük az egészségmegőrzéshez szükséges programokat.

2015-ben is fennmarad az egészségtelen termékekre kivetett népegészségügyi termékadó, amely ösztönzi az egészségtelen élelmiszerek kiszorítását és megteremtette az egészségügyi béremelés alapjait.

Folytatódik a kórházak, rendelők fejlesztése és adósságaik rendezése. A Kormány alapvetőnek tartja, hogy a társadalombiztosítási alapon működő állami egészségügy teljes egészében ingyenes lesz, pluszfizetési kötelezettség a betegeket nem fogja terhelni.

Az egészségügyi ágazat 2015. évi költségvetése 1,8 milliárd forintos többletet foglal magában többek között a légimentés-eszközpark bérlésével, az Állami Egészségügyi Tartalékkészlet biztosításával, továbbá a rezidens ösztöndíjak 2015-ben történő ismételt meghirdetésével összefüggő kiadásokra tekintettel.

m. Stabil nyugdíjrendszer - Nyugdíjbiztosítási Alap

A Kormány kiemelt célja a nyugdíjrendszer stabilitásának és a nyugdíjak értékének megőrzése jövőre is. A 2010-es kormányváltás időpontjára a nyugdíjrendszer az összeomlás szélére került, mert a korábbi kormányok az emberek nyugdíj-megtakarításait veszélybe sodorták, elherdálták, a befizetéseket kötelezően külföldi kézben lévő magánpénztárakba terelték, a nyugdíjkassza hiánya egyre nőtt. A nyugdíjrendszer átalakításának köszönhetően a nyugdíjkassza ma már stabil alapokon áll.

A Nyugdíjbiztosítási Alap 2015. évi költségvetése több, egyaránt fontos követelménynek tesz eleget. Ez a költségvetés a biztonságos finanszírozás érdekében a bevételek és kiadások egyensúlyával számol, ahol a főbb bevételi forrásokat a szociális hozzájárulási adó Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető része és a biztosított nyugdíjjárulék képezi. Az Alap költségvetése egyensúlyának megteremtéséhez költségvetési hozzájárulásra nincs szükség, a társadalombiztosítási nyugdíjrendszer önfinanszírozó. Az Alap napi likviditásának biztosítása érdekében továbbra is lehetőség lesz a kincstári egységes számlához kapcsolódó megelőlegezési számla kamatmentes igénybevételére.

A Kormány 2015-ben is biztosítja a nyugdíjak értékének megőrzését, az ellátások az infláció mértékével fognak növekedni. A 2015. évi költségvetés eleget tesz a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 41 § (3) bekezdésében foglaltaknak, amely a nyugdíjak reálértékének biztosítását mondja ki. Ennek megfelelően a költségvetés a 2015. évre tervezett fogyasztói árnövekedéssel megegyező, 1,8%-os mértékű nyugdíjemeléssel számol, melynek fedezete biztosított.

A nyugellátási kiadások előirányzata a januári emelés hatásán kívül a létszámbővülésből, valamint a korhatáremelésből adódó kiadási többleteket is tartalmazza. Fontos jellemző, hogy folytatódik a Nők 40 program, amely lehetővé

teszi, hogy a 40 év munkaviszonnal rendelkező nők nyugdíjba mehessenek. Eddig 135 ezren éltek ezzel a lehetőséggel.

3. Adó- és járulékpolitikai célkitűzések

Az adórendszer alapjai változatlanok maradnak jövőre is, mert ez az adórendszer már bizonyított: pénzügyi stabilitást, szociális biztonságot és gazdasági növekedést képes nyújtani Magyarországnak. A Kormány célja, hogy a gyermeket nevelő családok, a munkavállalók, a vállalkozások terheit változatlanul alacsonyan tartsa. Az elmúlt években végrehajtott komolyabb adószervezeti átalakítások lezárultak.

Jövőre is családi adórendszer működik, amely a munka és a gyermeknevelés megbecsülésére épül. A munkabéren 2015-ben is Európa egyik legalacsonyabb adókulcsa, a 16%-os adókulcs vonatkozik, a gyermeknevelést pedig a családi adókedvezmény segíti. A családi adókedvezménnyel kb. 240 milliárd forint marad a családok zsebében.

A gazdasági növekedés további ösztönzése érdekében a hazai kis- és középvállalkozások társasági adója változatlanul alacsony marad. A Kormány 2011-től csökkentette a társasági adót 19%-ról 10%-ra 500 millió forintos adóalapig. Ezt jövőre is fenntartja. Emellett a Kormány határozott célja, hogy egykulcsos legyen a társasági adó még ebben a ciklusban. A 2015. évtől tervezett adóváltozások nagyrészt a vállalkozói környezet javítására, a gazdaság fehérítésére, az adózás gyakorlati területein tapasztalható adminisztrációs terhek csökkentésére, valamint az adókedvezmények célzottságának javítására irányulnak.

Jövőre **társasági adóalap-kedvezményt** vehetnek igénybe a felsőoktatási intézményeket támogató vállalkozások és változatlanul adókedvezményt kapnak a látvány-csapatsportokat, az előadói-művészeti szervezeteket és a magyar filmeket támogató vállalkozások.

Folytatódnak a **feketegazdaság és az adócsalás felszámolását** szolgáló intézkedések pl. (Elektronikus Közúti Áruforgalom Ellenőrző Rendszer bevezetése, havi áfa-bevallás a lánctartozásokban érintett ágazatokban).

Jövőre is minden gazdasági szereplőnek - teherbíró képességével arányosan – ki kell vennie a részét a közteherviselésből.

A 2015-re tervezett, bevételi szempontból legjelentősebb adóintézkedések a következők:

A **személyi jövedelemadó** esetében átalakul a munkabéren felül adható juttatásokat (cafeteria) terhelő közteher-viselés rendszere. A béren kívüli juttatások után – a jelenlegi egyes meghatározott juttatásokhoz hasonlóan – 51,17% közterhet kell fizetni, a munkáltató által szabályozott módon béren kívüli juttatásnak nem minősülő juttatás esetén pedig 65,8% lesz a közteher. A béren kívüli juttatások éves keretösszege 450 ezer forintra csökken. A családi kedvezmény rendszerében bevezetésre kerül az első házaspár adókedvezménye, melynek költségvetési hatása 1 milliárd forint.

A **társasági adó** esetében az intézkedések főbb céljai a gazdaság fehérítése, a nagyadózók hatékonyabb adóellenőrzése, a visszaélések visszaszorítása, a filmalkotások, az előadó-művészeti szervezetek és a látvány-csapatsportok

kedvezményezett támogatás-igénybevételének megkönnyítése, illetve a felsőoktatás támogatásának ösztönzése adóalap-kedvezménnyel. Ez utóbbi 11,5 milliárd forint megtakarítást jelenthet az adózóknak.

A devizahitelekkel kapcsolatos döntések adózási vonatkozásait illetően a pénzügyi intézmények a 2008-2014. évek között az elszenvedett veszteségek miatt korábban bevallott, visszajáró társasági adó, társas vállalkozások különadója, helyi iparüzési adó, innovációs járulék, és pénzügyi szervezetek különadó hatását a társasági adóban érvényesíthetik. Ha a visszajáró adó meghaladja a 2015. évi fizetendő társasági adó összegét, akkor a fennmaradó összeg a későbbi évek adójából is igénybe vehető. 2015-ben várhatóan 14-17 milliárd forintot tesz ki ez az adót csökkentő tétel.

A **pénzügyi szervezetek különadója** esetében az adóbázis szélesítésének jegyében az adónem ezentúl kiterjed a befektetési alapokra is, a befektetési alapkezelők adókötelezettsége ugyanakkor megszűnik. Az orosz-ukrán válság hazai bankszektorra gyakorolt hatásának mérséklése érdekében az ukrajnai leányvállalatban fennálló részesedésre elszámolt értékvesztés, illetve a részesedéshez kapcsolódóan kimutatott üzleti vagy cégértékre elszámolt terven felüli értékcsökkenés a 2015. évi adóból levonhatóvá válik.

Az **általános forgalmi adó** esetében a feketegazdaság, illetve az adócsalások elleni küzdelem jegyében több intézkedés is bevezetésre kerül. Egyrészt 2015. január 1-jével a fordított adózás jogintézménye kiterjesztésre kerül egyes acélipari termékekre is.

Másrészt bizonyos, viszonylag szűk, de az adócsalások által erőteljesen érintett adózói körnek gyakrabban kell áfa-bevallást benyújtania: ilyenek az újonnan alakult vállalkozások és az éves bevallók közül az 50 millió forint árbevétel feletti vállalatok. Az előbbieknél negyedéves helyett havi, az utóbbiaknak éves helyett negyedéves bevallást kell benyújtaniuk.

Harmadrészt kiterjesztésre kerül a belföldi áfa-összesítő jogintézménye, az értékhatár a jelenlegi 2 millióról 1 millió forintra csökken (ráadásul önkéntes alapon lehetőség nyílik arra is, hogy a belföldi áfa-összesítő keretében az adózó értékhatártól függetlenül minden számlájáról adatot szolgáltatasson). Továbbá 27%-ról 5%-ra csökken a nagy testű élőállatok (szarvasmarha, juh és kecske) és vágott testek értékesítésére alkalmazandó áfa-kulcs.

Egyéb intézkedésként a magyar magánszemélyek által igénybevett műsorszolgáltatási, elektronikus és távközlési szolgáltatások utáni áfát 2015. január 1-jétől már belföldön kell megfizetni, továbbá az egyéni ügyfelek részére nyújtott portfólió-kezelés áfa-kötelessé válik.

Mindezekon túlmenően az **adócsalások elleni küzdelem jegyében** bevezetésre kerül a közúti áruszállításban az áruforgalom alaposabb ellenőrzését lehetővé tevő Elektronikus Közúti Áruforgalom Ellenőrző Rendszer, illetve az élelmiszer-értékesítő automaták erősebb adóhatósági felügyelete. Ennek bevételnövelő hatása várhatóan több tízmilliárd forintot jelent.

A **jövedéki adó** területén az adóváltozásokat nagyrészt európai uniós jogharmonizáció indokolja. Ennek jegyében az alkoholtermékek esetében a magasabb adómérték megszüntetésre kerül, helyette ezen körbe tartozó termékekre – a gyümölcsből és a

gyógynövények felhasználásával előállított alkoholtermékek kivételével – népegészségügyi termékadó fog vonatkozni, mégpedig alkoholtartalomtól függően differenciált adómértékkel. Uniós kötelezettségünk egyes ásványolajok (fűtőolaj, targoncagáz) esetében az adómérték emelése, illetve az adókedvezmény mértékének csökkentése (kereskedelmi gázolaj) az adóminimumok teljesítése érdekében, tekintettel az alapul veendő 2014. október 1-jei forint/euró árfolyamra. Az indokolatlan adókedvezmények szűkítése végett az eddig adómentes üzemanyagcélú földgázra (CNG) is pozitív adómérték kerül bevezetésre, de a helyi és helyközi közlekedésben működő autóbuszok által felhasznált ilyen üzemanyag adója visszaigényelhetővé válik.

A **távközlési adó alapja** szélesedik, az adó kiterjesztésre kerül az internet-szolgáltatásra is, azonban a telefonszolgáltatásokon már érvényben lévő felső határokhoz hasonlóan – összhangban a már benyújtott módosító indítvánnyal – itt is figyelembevételre került egy előfizetésenkénti felső határ bevezetése, amelynek értéke magánszemély előfizetők esetében 700 forint, nem magánszemély előfizetők esetében 5000 forint. Az adót a szolgáltatók fizetik. Az adó ugyanakkor csökkenthető lesz a megfizetett társasági adóval. Az ebből származó költségvetési bevétel mintegy 25 milliárd forint nagyságrendben várható.

Az **energiaadó** esetén a vonatkozó európai uniós irányelv adta lehetőség kihasználásával visszaigényelhetővé válik az építőanyag-, kerámia- és üvegyártó vállalatok által felhasznált földgáz, villamos energia és szén energiaadója. Uniós kötelezettségünk okán, az adóminimumok teljesítése érdekében kismértékben emelkednek az adómértékek.

A **pénzügyi tranzakciós illeték** esetében az elektronikus fizetési módok elterjedésének növelése érdekében a bankkártyás vásárlások illetékmentessé válnak, bankkártyánként évi egyszeri illeték megfizetése szükséges.

A **helyi iparüzési adó** esetén mentessé válnak a helyi iparüzési adó alól a mezőgazdasági termelők alkotta beszerző és értékesítő szervezetek. E szervezetek tagjaik számára közel a beszerzési áron értékesítenek, illetve tagjaiktól közel az eladási áron vásárolnak fel, azaz nincs árrés, ugyanakkor az eladott áruk beszerzési értéke korlátozott adóalap-csökkentő hatása miatt iparüzési adót kell fizetniük, amely valójában a tagok terhe.

A **szociális hozzájárulási adó** esetében a Munkahelyvédelmi Akció keretében igénybe vehető célzott szociális hozzájárulási adókedvezményeket 2015-től a költségvetési szervek nem érvényesíthetik. Ennek indoka az, hogy jelenleg a költségvetési szervek az érintett foglalkoztatottak után érvényesíthetik ugyan a kedvezményeket, ugyanakkor az ebből származó megtakarításaikat be kell fizetniük a központi költségvetésbe.

A módosítás senkinek a pénzügyi pozícióján nem módosít, ugyanakkor javul a transzparencia.

Ezen felül a kisgyermekes szülők munkaerő-piaci helyzetének javítása érdekében a Munkahelyvédelmi Akció keretében nyújtott kedvezményük felső határát (100 000 forint) a részmunkaidőben foglalkoztatottak esetén nem kell arányosítani, hanem a teljes összegre jogosulttá válnak.

Az úthasználati díjak rendszere - elsősorban az e-útdíjból származó bevételek növelése révén - kiterjesztésre kerül.

III. Magyarország és az Európai Unió költségvetési kapcsolatai

A Magyarország uniós csatlakozását követő első, teljes hétéves programozási időszak 2013-ban lezárult, azonban az $n+2$ év szabály értelmében a kötelezettségvállalási keret-előirányzatokat 2015. év végéig kell kifizetni. A Kormány célja ezen uniós források maradéktalan felhasználása, egyúttal a 2014-től indult új időszak programjainak gyors felfuttatása. Éppen ezért a 2015. évi kifizetések jelentős feladatot rónak a végrehajtó intézményrendszerre, továbbá felelős közreműködést igényelnek a kedvezményezettek részéről is. Az elmúlt évek kormányzati döntései az uniós források mind hatékonyabb, mind gyorsabb felhasználását támogatták úgy, hogy az egyszerűsítés kritériuma mellett az ágazati célkitűzések is növekvő hangsúlyt kaptak.

A Kormány döntésével túlléphető (ún. felülről nyitott) uniós előirányzatok továbbra is garantálják, hogy ne legyen se pénzügyi, se szabályozási akadálya az uniós források felhasználásának, az uniós forrásokhoz kötelezően biztosítandó államháztartási (központi költségvetési) finanszírozás összege pedig biztosított az egyes fejezetek költségvetésében.

A kifizetések gyorsítása a 2015. évi költségvetésben egyértelműen nyomon követhető, a jelenleg futó programok mellett pedig az újonnan induló programok forrásai is lehetőséget kínálnak az új célkitűzések támogatására. A támogatási források felhasználása – nagyságrendjénél fogva – alapvetően befolyásolja a makrogazdasági paraméterek teljesülését és így a növekedési, foglalkoztatási célok elérését.

Az Unió közösségi költségvetésének esetleges forráshiánya miatti bevétel-kieséssel a törvényjavaslat nem számol. Amennyiben az Európai Unió költségvetésének likviditási problémája keletkezne, az a kedvezményezettek részére történő támogatás-kifizetést nem befolyásolná, és nem lenne hatással az eredményeszméletű költségvetési egyenlegre sem. Kihatna viszont a hazai költségvetés pénzforgalmi hiányára és az államadósságra.

A 2007-2013 közötti időszak támogatásainak felhasználási adatai közül kiemelendők – átfogó fejlesztéspolitikai jellegük és a rendelkezésre álló európai uniós forrás nagyságrendje miatt – a strukturális alapok és a Kohéziós Alap forrásait magában foglaló Nemzeti Stratégiai Referenciakeret (a továbbiakban: NSRK), valamint az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap (a továbbiakban: EMVA) forrásainak felhasználását meghatározó Új Magyarország Vidékfejlesztési Program (a továbbiakban: ÚMVP) támogatásai.

A korábbi évekhez hasonlóan 2015-ben is több jogcímen érkezik olyan jelentős összegű támogatás hazánkba, amelyek a költségvetésben nem kerülnek elszámolásra, felhasználásukra azon kívül kerül sor.

A költségvetésen kívüli támogatások között összegükben az – Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból (a továbbiakban: EMGA) finanszírozott – terület alapú támogatások dominálnak, amelyek éves uniós kerete 1274 millió euró (395,1 milliárd forint).

Az EU Közös Agrárpolitikájának végrehajtását szolgáló másik közvetlen támogatási jogcím, az ún. agrárpiaci támogatások (belpiaci, külpiaci, export- és intervenciók támogatások), melyből a belpiaci támogatások egy részéhez (pl. Igyál Tejet Program, Iskolagyümölcs Program, Méhészeti Nemzeti Program stb.) kötelezően kapcsolódik nemzeti kiegészítés. Az agrárpiaci támogatási jogcímen 25,3 milliárd forint kifizetéssel lehet számolni.

Szintén nem jelennek meg a központi költségvetésben a közvetlenül az Európai Bizottságtól pályázható egyéb támogatások, melyek közül kiemelendők a kutatás-fejlesztési, valamint a különböző oktatási programok keretében megpályázható források.

A 2014-2020 közötti időszak uniós támogatási kereteit az Európai Bizottság által elfogadott Partnerségi Megállapodás (a továbbiakban: PM) határozza meg. Az új időszakban a PM értelmében 7764,5 milliárd forint EU-támogatás áll Magyarország rendelkezésére 2014-2020 között.

Az Európai Unió költségvetéséhez való hozzájárulási kötelezettséget a saját források rendszeréről szóló tanácsi határozat szabályozza. A 2014-2020 közötti időszakra vonatkozóan új saját forrás határozat került elfogadásra, de a jogszabály hatályba lépése – várhatóan 2016-ban – a tagállami ratifikációk után történik meg.

Az átmeneti időszakra a jelenleg hatályos 2007/436/EK, Euratom tanácsi határozat vonatkozó előírásait kell alkalmazni, az új határozat hatálybalépését követően a 2014-2015. évben teljesített befizetések az új szabályok figyelembevételével, közösségi szinten, utólagosan korrigálásra kerülnek. Az Unió költségvetése részére teljesítendő nemzeti hozzájárulások összegét a tervezési időszakban elsősorban az uniós költségvetés várható kiadási főösszege, illetve a forint euróhoz viszonyított árfolyama határozza meg.

IV. Az államháztartás központi alrendszere hiányának finanszírozása, az államadósság kezelése, az adósság alakulása

1. A hiány finanszírozása és a központi költségvetés adósságának kezelése

Az elmúlt években a nemzetközi tőkepiaci válság hatására jelentősen átértékelődtek az államadósság-kezelés kockázatai, és a nemzetközi befektetői hangulat változásai miatt bizonytalanabbá vált a finanszírozási mozgástér is. A hagyományos piaci kockázatok, a devizaárfolyam- és kamatkockázaton túl kiemelt fontosságú a megújítási és finanszírozási kockázat is.

Finanszírozási és államadósság-kezelési szempontból a 2015. évben is változatlan stratégiai cél az elmúlt években elért stabil finanszírozási helyzet megőrzése, valamint a devizaadósság részarányának, s így a külső függés további csökkentése. Ezen stratégia keretében a hiány és a lejáró forintadósság finanszírozása forintkibocsátásokkal történik.

A megnövekedett belföldi - különösen lakossági - kereslet fennmaradása esetén a 2015. évi finanszírozás azzal számol, hogy a korábbi éveknél lényegesen kisebb összegű devizatörlesztés finanszírozása elsősorban forintkibocsátásokkal történik a

még mindig magas devizaadósság arány gyorsabb csökkentése érdekében. 2015-ben összesen 1,2 milliárd euró (1,5 milliárd dollár) nemzetközi devizakötvény, 1 milliárd euró belföldi devizakötvény, valamint 0,3 milliárd euró egyéb hitel visszafizetése esedékes. A 2,5 milliárd euró összegű devizalejázat kevesebb, mint a 2014. évi devizalejázatok fele.

További stratégiai célkitűzések a forintpiac továbbfejlesztése, a piaci likviditás erősítése és a lakossági állampapír-állomány futamidejének további növelése.

A központi kormányzat hiányának és a lejáró forintadósságnak a finanszírozását a tervek szerint piaci és lakossági forintkötény-kibocsátások biztosítják. A lakossági értékesítés nagyobb hányadát 2014-ig a lakossági kincstárjegyek biztosították, 2015-ben viszont már a 3-10 éves PMÁK (Prémium Magyar Államkötvény) és BMÁK (Bónusz Magyar Államkötvény) értékesítését tartalmazza a terv.

A közvetlenül a lakosságnak értékesített állampapírok növelik a belföldi befektetői bázist, és megbízható finanszírozást jelentenek az állam számára. A diszkontkincstárjegyek szerepe továbbra is az átmeneti, éven belüli likviditási igény biztosítása.

2015-ben is jelentős volumenű fejlesztési célú, kedvező kamatozású hitel felvétele várható a Nemzetközi Fejlesztési Intézményektől (NFI), amely 223 milliárd forint külföldi, hosszú futamidejű forrás bevonását jelenti majd a Kormány által jóváhagyott fejlesztési, beruházási programok megvalósításához, amely a tervek szerint forinthatként kerül felvételre.

Ezen kívül a hazai befektetők körében sikeres, az eurózóna inflációjához kötött kamatozású euró denominációjú PEMÁK kötvény és a letelepedési kötvény értékesítése is hozzájárul a finanszírozáshoz, a devizalejázatok részbeni refinanszírozásához.

2. A központi költségvetés adósságának és kamatának alakulása

A központi költségvetés nominális adóssága 2015 végére a GDP 73,5%-ára csökken a 2014. év végére tervezett 74,8%-ról. Így az államadósság 2010 óta már az 5. évben folyamatosan csökkenhet.

A bruttó pénzforgalmi kamatkidadások várható pénzforgalmi összege 2015-ben 1112,2 milliárd forintot tesz ki, ami nagymértékű csökkenést jelent a 2014. évi várható összeghez képest. A nettó kamatkidadás 1029,6 milliárd forintban prognosztizálható.

Az adóssággal kapcsolatos pénzforgalmi kamatbevételek 2015-ben 82,6 milliárd forintot tesznek ki.

Az eredményszemléletű ESA2010 szerinti bruttó kamatkidadások 1140,5 milliárd forintot, a nettó kamatkidadások 1123,4 milliárd forintot jelentenek 2015-ben.

A forintban fennálló adósság bruttó pénzforgalmi és eredményszemléletű kamatkidánya 2015-ben mérséklődik a kamatszint csökkenése miatt. A devizában fennálló adósság eredményszemléletű és pénzforgalmi nettó kamatkidánya is várhatóan csökkenni fog a tervezett állománycsökkenés és a kedvezőbb kamatok miatt.

V. A kormányzati szektor hiánya és adóssága az európai unió módszertana szerint

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak megfelelően ez a fejezet ismerteti az államháztartás alrendszerei költségvetési egyenlegének összefüggését a 479/2009/EK rendelet szerinti kormányzati szektor hiányával, és az ugyanott meghatározott kamatkiadásokat figyelmen kívül hagyó elsődleges egyenlegmutatóval a 2015. évre tervezett adatok alapján.

Az államháztartás költségvetési egyenlegének összefüggése és kapcsolata a maastrichti deficitmutatóval és elsődleges egyenleggel (GDP százalékában)	2015. évi előirányzat
Államháztartás pénzforgalmi egyenlege	-2,7
Alrendszerenkénti bontásban:	
- központi költségvetés pénzforgalmi egyenlege	-2,4
- TB alapok pénzforgalmi egyenlege	0,0
- elkülönített alapok pénzforgalmi egyenlege	-0,2
- helyi önkormányzatok pénzforgalmi egyenlege	-0,1
Maastrichti egyenleg (kormányzati szektor ESA egyenlege)	-2,4
- ESA kamatkiadás	-3,7
- ESA elsődleges egyenleg	1,3
Alrendszerenkénti bontásban:	
- központi költségvetés ESA egyenlege	-2,2
- TB alapok ESA egyenlege	0,1
- elkülönített alapok ESA egyenlege	-0,2
- helyi önkormányzatok ESA egyenlege	-0,1
- államháztartáson kívüli, kormányzati szektorba sorolt szervezetek egyenlege	0,0
GDP	33 228

1. Az ESA2010 bevezetése

2014 szeptemberétől kezdődően az ESA2010 szabályai szerint kell az uniós adatszolgáltatásokat összeállítani (így a 2015. évi költségvetési tervezés adatai is már ez alapján készültek), mely több ponton eltér a korábbi ESA'95-től. Ezek között három olyan jelentősebb változás van, mely hatással van a maastrichti hiányra és adósságra:

1. a szektorbesorolási szabályok változása,
2. a TB-be történő egyösszegű átutalások (TB-be visszalépők esete) új kezelése (ez a 2011. évi egyenlegben jelentős, -9,63 százalékpontos változást jelent, mely azonban az EDP-eljárásra nincs hatással, mivel ezt a bevételt a Bizottság a korábbiakban is egyszeri bevételnek tekintette),
3. az ún. swapok (vagyis a devizában fennálló államadósság euróra történő csereügylete) elszámolásának változása (ez 0-0,1 százalékponttal rontja az egyenleget az egyes években).

Az ESA2010-re történő áttérés a maastrichti hiányon és adósságon túl hatással van a GDP- és GNI-adatokra is. A számtalan változás közül a legfontosabb a K+F és a katonai beszerzések felhalmozásként való kezelése.

2. Az uniós és az államháztartási elszámolások főbb módszertani eltérései

Az uniós statisztikai szabványok által definiált kormányzati szektor nagyobb szervezeti kört foglal magába, mint az államháztartás. Mindazon szervezetek beletartoznak, amelyek tevékenységük során közjavakat állítanak elő, a nemzeti jövedelem és a nemzeti vagyon elosztásában vesznek részt, irányításukat a kormányzati szervek végzik, és tevékenységük ellenértékében 50%-nál kisebb arányt képvisel az árbevétel.

A kormányzati szektorba sorolandó nem államháztartási szervezetek körét statisztikai munkabizottság állapítja meg. A 2015. évi költségvetés tervezési időszakára a kormányzati szektorba tartozó, államháztartáson kívüli szervezetek száma megközelítette a háromszázharmincat. Az új, szigorúbb besorolási kritériumok és az évente elvégzendő felülvizsgálat nyomán a 2014. tavaszi EDP-Jelentésben foglaltakhoz képest a besorolt szervezetek jegyzeke több mint száz szervezettel bővült.

Az uniós módszertan – a szervezeti kör különbözőségén túl – a számbavétel időpontját, értékét, az elszámolandó tranzakciók körét illetően is eltér az államháztartási elszámolásokhoz képest. Az alkalmazandó uniós módszertant, az ESA2010 nemzeti számlarendszert, egy uniós tanácsi rendelet¹ tartalmazza, amely a tagsággal a magyar jogrend részévé vált.

3. A kiemelt mutatószámok

Európai Uniós tagsággal Magyarország vállalta az euró bevezetését, melynek fiskális kritériumaként a hiányt 3% alá, az adósságot pedig 60% alá kell csökkenteni, középtávon pedig a Stabilitási és Növekedési Egyezmény alapján meghatározott 1,7%-os strukturális deficitcélrt kell teljesíteni a GDP arányában.

Az Európai Unió jogrendje szerint a tagországoknak a túlzotthiány-eljárás (EDP) keretében évente két alkalommal – március és szeptember végéig – kell hivatalos jelentésben (Notifikáció) közölniük a két kiemelt kormányzati mutatót: a kormányzati szektor adósságát és hiányát. A Notifikációs jelentést valamennyi tényidőszakra a Központi Statisztikai Hivatal állítja össze a nem pénzügyi számlák tekintetében, a Magyar Nemzeti Bank a pénzügyi számlák körében, míg a Nemzetgazdasági Minisztérium az adott évi várható értékét mind az EDP-egyenlegnek, mind a maastrichti adósságnak.

A **maastrichti hiánymutató** és az államháztartási törvényben meghatározott deficitmutató tartalmi eltérése elsősorban a szervezeti kör különbözőségéből és az eredményszemléletű számbavételből (például adóknál és járulékoknál, dologi kiadásoknál, beruházásoknál, béreknél, kamatoknál), valamint a pénzügyi műveletek kiszűréséből adódik, de más jellegű tételek is befolyásolják azt.

A **maastrichti adósságműtató** a statisztikai értelemben vett kormányzati szektor konszolidált bruttó adósságát névértéken fejezi ki. (A konszolidálás a kormányzati szektoron belüli adósságelemeket szűri ki). A túlzotthiány-eljárás referenciaértékeként választott adósság bruttó szemléletű mutató: a különböző pénzügyi

¹ Regulation (EU) No 549/2013 of the European Parliament and of the Council of 21 May 2013 on the European system of national and regional accounts in the European Union Text with EEA relevance

instrumentumokban fennálló kötelezettségek nem csökkenthetők (nem nettósíthatók) az azonos instrumentumokban fennálló követelésekkel, és a más instrumentumban fennálló követeléssel sem. A névértéken számított adósság a visszaváltáskor ténylegesen fizetendő érték szerinti számbavételt jelenti.

A derivatívák piaci termékek, névértékkel nem rendelkeznek, ezért nem részei az uniós adósságmutatónak. A magyar államháztartási számviteli szabályok szerint a diszkont-értékpapírokat kibocsátási áron tartják nyilván, így a kibocsátási és visszaváltási értékük (névértékük) különbözete az Államadósság Kezelő Központ Zrt. (ÁKK) által nyilvántartott értékpapír-adósságot növeli.

A két mutató vonatkozásában a 2015. évi elszámolásokat is befolyásoló jelentősebb tételek a következők:

- A Gripen-szerződés keretében megvalósuló ügyletek elszámolásából fakadóan 2015-re 50,9 millió forint egyenlegjavulás várható, a kapcsolódó pénzügyi lízing fennálló tartozása év végére várhatóan 98,4 milliárd forint lesz.
- Az uniós források nem befolyásolhatják a kormányzat egyenlegét, a kormányzat bevételei és kiadásai között csak a kormányzati egységek által végső kedvezményezettként felhasznált források vehetők számításba. Az eredményszemléletesítések miatt 2014-ben 202,5 milliárd forinttal nagyobb összeg számolható el, mint a tervezett pénzforgalmi teljesítés.
- A széndioxidkvóta-kereskedelem statisztikai elszámolása miatti korrekció 2015-ben várhatóan 4,1 milliárd forint egyenlegromlást eredményez (19,3 milliárd forint pénzforgalmi bevétel kiiktatása, 15,2 milliárd forint 2014. évi értékesítés 2015. évi bevételként történő elszámolása eredőjeként).
- Érinti a kormányzati szektor hiányát és adósságát egy korábbi MEHIB-Eximbank-BTA kazah bank közötti összetett ügylet, melynek a pénzforgalmi költségvetésben megjelenő tételein túl 2,6 milliárd forint ESA-egyenleg javító hatása lesz a 2015. évi adatokban, az év végi maastrichti adósságban pedig 2,6 milliárd forint lesz az ügylet összege.
- A PPP-projektek esetében a szerződéses feltételek jelentős módosítása a statisztikai elszámolásokban egy korábban mérlegen kívül tartott beruházás kormányzati körbe kerülésével járhat. 2012-ben került sor ilyen átminősítésre, amely akkor tárgyi eszköz gyarapodással és adósságnövekedéssel járt a kormányzati mutatókban, míg hosszú távon a folyó PPP-díjak elszámolásában megtakarítás keletkezik a pénzforgalmi teljesítéshez képest. A 2012. évi átminősítések eredményszemléletű egyenlegjavító hatása 2015-ben várhatóan 1,0 milliárd forint, a projektek számított maastrichti adósság hatása év végén várhatóan 21,5 milliárd forint lesz.
- A MÁV Zrt. historikus hiteleinek részbeni átvállalására kerül sor 2015-ben 23,4 milliárd forint értékben. Az adósságvállalás a pénzforgalmi elszámolásokban nincsen hatással az egyenlegre, az ESA2010 szerinti elszámolásokban azonban az összeg tőketranszferként számolandó el, mely rontja a maastrichti egyenleget. Az átvállalás növeli mind az ÁKK által

kimutatott adósságot, mind a Gst. szerinti adósságot, valamint a maastrichti adósságot is, mivel a MÁV Zrt. kormányzati szektoron kívüli szervezet.

- A swap kamatok - a korábbiakban kifejtettek szerint - az ESA2010-ben már nem számolhatóak el tulajdonosi jövedelemként az EDP-egyenlegben. Ennek következtében a 2015. évi EDP-egyenleg 80,3 milliárd forinttal romlik a korábbi ESA'95 szerinti elszámoláshoz képest.
- A társadalombiztosítási rendszerbe visszalépők miatti egyszeri bevételek – a korábbiakban kifejtettek szerint – az ESA2010-ben már nem számolhatóak el azok beérkezésekor, hanem a későbbiekben a nyugdíjkifizetésekkel (Magyarország esetében 2012-től kezdődően 35 év alatt) egy időben. Ennek következtében a maastrichti egyenleg 2015-ben 6,3 milliárd forinttal javul.
- Az MNV Zrt. által a Richter Rt.-ben fennálló 25%-os részesedésének eladásakor alkalmazott speciális kötvényes privatizációs technikához kapcsolódóan fennálló tartozás a kormányzati szektor adósságának részét képezi, melynek összege névértéken és 2015. évi várható árfolyamon számítva 280 milliárd forint.
- A Diákhitel 2 konstrukció teljes kockázata az államnál csapódik le, ezért azt át kell futtatni a kormányzati számlákon, így a kihelyezett hitelállomány növeli a maastrichti adósságot (az államadósságot azonban nem), 2015 végén várhatóan 14,8 milliárd forint összeggel. A kapcsolódó általános kamattámogatás rontja mind a költségvetési, mind az ESA'95/EDP szerinti egyenleget, finanszírozása pedig emeli az államadósságot és a maastrichti adósságot.
- A kormányzati szektorba besorolt, államháztartáson kívüli szervezetek adóssága 2015 végére várhatóan 192,7 milliárd forint lesz. Ennek jelentősebb tételei a következők:
 - = a Médiaszolgáltatás Támogató és Vagyonkezelő Alap – elsősorban a székháztársaságból és beruházási kiadások finanszírozásával kapcsolatos – 46,5 milliárd forint hiteltartozása;
 - = a MÁV-Start Zrt. 45,1 milliárd forint hiteltartozása, mely magában foglalja a szervezetbe 2014 elején beolvadó MÁV-Trakció Zrt. és MÁV-Gépészet Zrt. adósságelemeit is, melyek döntően előbbi eszközfedezettel biztosított beruházási hitelei;
 - = a Nemzeti Filharmónia Kft. 37,7 milliárd forint hiteltartozása, mely hitel a Művészetek Palotája projekt beruházásait finanszírozta.
- A kormányzati szektor adósságába beletartoznak a helyi önkormányzatok hitelviszonyon alapuló tartozásai, míg az önkormányzatoknál eszközként felhalmozott állampapírok állománya csökkenti a kormányzati szektor egészének adósságát. Az önkormányzatok előre mutató fejlesztéseihez, illetve megtérülő beruházásaihoz kaphatnak a jövőben hitelt, figyelemmel az állam egészének adóssághelyzetére.
- A társadalombiztosítási alapoknak a Kincstári Egységes Számláról nyújtott likviditási hitel év végi állománya, valamint az év végi megelőlegezések is az

alapok adósságaként vannak kimutatva az uniós statisztikában, a kormányzati szinten konszolidált adósságot azonban nem érintik.

Az uniós metodika szerinti hiány és adósság részletes módszertani bemutatását az indokolás melléklete tartalmazza.

VI. A strukturális egyenleg alakulása

A költségvetési keretrendszer 2014. január 1-jétől új elemekkel egészült ki a költségvetési keretrendszerekre vonatkozó követelményekről szóló 2011/85/EU tanácsi irányelv nemzeti jogrendbe átültetésével. A megújult költségvetési tervezés szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, illetve annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet tartalmazza.

A törvény bevezette a strukturális egyenleg fogalmát. A strukturális egyenleg számítása az uniós módszertan szerinti hiányból indul ki, két tényező hatását kiszűrve:

1. A gazdasági ingadozások hatása (ciklikus hatás)

A gazdaság teljesítménye, amelyet a bruttó hazai termékkel (GDP) mérünk, általában felette vagy alatta van a gazdaság termelési képessége (rendelkezésre álló termelési kapacitásai, munkaerő-állománya, stb.) alapján tartósan lehetséges teljesítménynek, az ún. potenciális GDP szintjének. Több éven át kedvező konjunkturális viszonyok között a GDP szintje meghaladja a potenciális szintet, illetve kedvezőtlen konjunkturális viszonyok mellett elmarad attól. A GDP-nek és a potenciális GDP-nek a különbségét kibocsátási résnek nevezzük. Ha a kibocsátási rés pozitív, akkor nemcsak a GDP, hanem az adóalapok és adóbevételek nagysága is meghaladja a potenciális szintjét, azaz felületesen, pusztán a költségvetési hiányt nézve „mesterségesen” kedvezőnek tűnik a kép. Ha a rés negatív, akkor az adóalapok és adóbevételek elmaradnak a gazdaság potenciális teljesítőképessége alapján indokolttól, azaz a „valósnál” kedvezőtlenebb a kép. Az elmúlt években és várhatóan 2015. évben is az utóbbi a helyzet, a GDP még mindig nem érte el azt a szintet, amelyre a válság fellelése nélkül kerülhetett volna. A GDP 1%-os elmaradása a potenciális szinttől a GDP arányában 0,47 százalékponttal rosszabb egyenleget jelent a strukturálishoz képest.

2. Egyedi tételek hatása

Ezek olyan tételek, amelyek nem jelentenek rendszeres, évről-évre megjelenő kiadást vagy bevételt (pl. árvízi kiadások vagy egyszeri bevételek).

A gazdasági ciklus és az egyedi tényezők befolyásának kiszűrésével, azaz a strukturális egyenleg meghatározásával a költségvetéspolitikai jellegét, megfelelőségét és fenntarthatóságát illetően valósághű képet lehet alkotni, hiszen így a kedvező, illetve kedvezőtlen átmeneti hatásoktól elvonatkoztatva lehet megalapozott véleményt mondani a költségvetés mélyszerkezetének minőségéről; azaz hogy „mennyire van rendben a költségvetés”. Ebből adódóan a strukturális egyenleg alapján indokolt közgazdaságilag középtávú célt meghatározni. Ennek megfelelően a hatályos rendelkezések is azt írják elő, hogy az éves költségvetéseknek a középtávú költségvetési céllal kell összhangban lenniük.

A 2013. évtől a magyar gazdaság növekedése pozitívvá vált, és a GDP szintje évről évre közeledik a potenciális szinthez (bár azt még 2015-ben sem fogja elérni). Ennek következtében a gazdaság ciklikus helyzetét mutató kibocsátási rés folyamatosan zárul. Így a költségvetési egyenleg folyamatosan közelít a strukturális egyenleghez.

A középtávú költségvetési célt a Konvergencia Program tartalmazza, az jelenleg a GDP 1,7%-ának megfelelő strukturális hiány. A 2015. évi, a GDP 2,4%-ának megfelelő költségvetési hiány – összesen a GDP 0,2%-ának megfelelő, a hiányt csökkentő egyszeri tételek mellett – 1,6%-os strukturális hiánynak felel meg, így teljesíti a középtávú költségvetési célkitűzést.

Battonya Város Önkormányzata Képviselő-testületének
../2015. (I.29.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2015.évi költségvetéséről

(tervezet)

Battonya Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f./ pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat a 2015. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra, az Önkormányzatra és a felügyelete alá tartozó intézményekre terjed ki. A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal önálló címeiket alkotnak.

2.§ (1) Az államháztartási törvény alapján a képviselő-testület a címrendet a (2)-(3) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat gazdálkodása, az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv és az önállóan működő költségvetési szervek címeiket alkotnak:

Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv:

- Battonyai Polgármesteri Hivatal

Önállóan működő költségvetési szerv:

- Battonya Város Önkormányzata
- Battonya Városi Önkormányzat Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet
- Battonya Városi Önkormányzat Városellátó Szervezet
- Városi Művelődési Központ és Könyvtár

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő – nem intézményi – kiadások külön - külön címet alkotnak:

- Szociális segélyezés,
- Működésre átadott pénzeszközök,
- Felhalmozásra átadott pénzeszközök,
- Felhalmozási kiadások,

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

- 3.§ A képviselő-testület az önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó illetve az önállóan működő költségvetési szervek együttes 2015. évi költségvetését:

711.189 eFt	bevételel és kiadással ezen belül
232.537 eFt	személyi juttatással
62.686 eFt	munkaadókat terhelő járulékokkal
246.754 eFt	dologi kiadással
108.274 eFt	átadott pénzeszközzel
12.500 eFt	felhalmozási kiadással

állapítja meg.

- 4.§ A képviselő-testület az önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó illetve az önállóan működő költségvetési szervek együttes 2015. évi működési és felhalmozási költségvetését a 2. melléklet szerint fogadja el.
- 5.§ A 3.§.-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. melléklet, az állami hozzájárulások összegét a 10. melléklet tartalmazza.
- 6.§ Az 5.§.-ban megállapított bevételek közül az intézmények bevételeit a 3. melléklet, a felhalmozási célú bevételek jogcímenkénti összegét a 8. melléklet tartalmazza. A felhalmozási egyensúly bemutatását a 9. melléklet tartalmazza.
- 7.§ A képviselő-testület a 2015. évi költségvetés címenkénti kiemelt kiadási előirányzatait, az intézményi támogatásokat és a létszámkeretet a 4. melléklet szerint állapítja meg.
- 8.§ A képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat feladatonként a 7. melléklet szerint állapítja meg.
- 9.§ A képviselő-testület a véglegesen átadott pénzeszköz előirányzatát a 5. melléklet szerint állapítja meg.
- 10.§ A képviselő-testület a szociális segélyezés előirányzatait az 6. melléklet szerint állapítja meg.

3. Több éves kötelezettségvállalások

- 11.§ A képviselő-testület a több éves kötelezettségvállalásokat a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. Közvetett támogatások

- 12.§ A képviselő-testület közvetett támogatás előirányzatot a költségvetésben nem tervez.

5. Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat kormányzati funkciónkénti költségvetése

13.§ A képviselő-testület az Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal kormányzati funkciónkénti költségvetését a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. Előirányzat felhasználási, likviditási, finanszírozási ütemterv

14.§ A képviselő-testület a kötelező és nem kötelező feladatok kiemelt előirányzatait és a kiadási előirányzatok forrásait a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

15.§ A képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a saját bevételek részletezését 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

16.§ A képviselő-testület az Önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a 15. melléklet, Battonya Város Önkormányzatának likviditási tervét a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

17.§ A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal előirányzat felhasználási ütemtervét a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

18.§ A képviselő-testület az intézmények előirányzat felhasználási tervét a 18., a 19. és a 20. mellékletek szerint hagyja jóvá.

6. Önkormányzati társulások költségvetése

19.§ A képviselő-testület a gesztor önkormányzatként társulásban ellátott Szenvedélybetegek Közösségi Ellátása feladat 2015. évi költségvetését a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. Elkövetkező három év várható előirányzatai

20.§ A Képviselő-testület az elkövetkező két év várható bevételi és kiadási előirányzatait a 22. és 23. melléklet szerint állapítja meg.

8. Vegyes és záró rendelkezések

21.§ A képviselő-testület a 2015. évi költségvetési rendeletben a munkavállalói körben kötelezően adandó pótlékokat a törvény szerinti minimum szinten határozza meg.

22.§ A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 38.650 Ft-ban határozza meg.

- 23.§ A tervezett és tényleges bevételek, valamint a meghatározott feladatok változása alapján a képviselő-testület a költségvetést évközben módosítja.
- 24.§ A kiemelt előirányzatok és címek közötti átcsoportosítási jog a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- 25.§ E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2015. január 1-től kell alkalmazni.

B a t t o n y a, 2015. január 23.

Marjai János
polgármester

Varga István
jegyző

Kihirdetve: Battonya Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2015.(I.29.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről.

Battonya, 2015. január ...

Varga István
jegyző

Bevételek	2014.	2015.
	eredeti el.	eredeti el.
I. Saját bevételek	296 199	280 678
Intézményi bevételek	99 471	133 978
Kommunális adó	15 214	18 400
Iparüzési adó	125 000	113 000
Turisztikai adó	3	100
Talajterhelési díj	2 561	2 100
Pótlék, bírság	2 500	3 100
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel	51 450	10 000
II. Átengedett bevételek	9 964	10 064
Gépjármű adó	9 814	9 814
Termőföld SZJA	150	250
III. Állami hozzájárulás	241 074	285 454
Állami támogatás	241 074	285 454
IV. Átvett pénzeszközök, visszatérülések	150 344	154 843
<u>Működésre átvett pénzeszközök</u>	150 344	83 463
TB	32 500	40 000
Kiegészítő támogatás egyes jóvpótló fel.	94 553	23 838
Mezőőri szolgálatra átvett	600	1 080
Vállalkozók mezőőri hozzájárulása	4 500	4 500
Szenvedélybetegek Községi Ellátása	8 000	8 000
Gyerekház támogatása	6 245	6 245
Központi költségvetéstől átvett	3 946	
<u>Felhalmozásra átvett pénzeszköz</u>	0	71 380
"Békés megyei Ivóvízminőségjavító program" EU Önerő Alap KEOP-1.3.0/09-11-2012-0009 pályázathoz 100%-os támogatás BMÖNAL-249-13175349-04 azonosító számú Támogatási Szerződés alapján		71 380
V. Kölcsönvisszatérülés	150	150
Önkormányzati dolgozóknak nyújtott kölcsönök	150	150
VI. Költségvetési bevételek összesen	697 731	711 189
Bevételek összesen	697 731	711 189
Kiadások összesen	697 731	711 189

Kiadások	2014. eredeti el.	2015. eredeti el.
I. Működési kiadások összesen	514 346	541 977
Városellátó Szervezet	179 916	187 263
Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet	126 268	127 862
Városi Művelődési Központ és Könyvtár	21 518	25 568
Battonya Város Önkormányzata	18 936	35 153
Battonyai Polgármesteri Hivatal	167 707	166 131
II. Szociális segélyezés	118 339	48 438
Saját forrás	23 787	11 181
Külső forrás	94 552	37 257
III. Átadott pénzeszközök összesen	29 169	108 274
Működésre átadott pénzeszközök	26 169	33 894
Felhalmozásra átadott pénzeszköz	3 000	74 380
IV. Felhalmozási kiadások	35 878	11 500
-beruházás	22 241	3 000
- felújítás	13 637	8 500
V. Kölcsönnyújtás		1 000
Önkormányzati dolgozók számára bizt. hitelkeret		1 000
VI. Költségvetési kiadások összesen	697 731	711 189
Kiadások összesen		711 189

BEVÉTELEK

Intézmény/ logcím	Int.bev.	Pénznm.	Átvett pénzeszköz	Finansz.	Összesen	Kiadás
1. Városlátó Szervezet						
2014. évi eredeti előirányzat	85 768	0	0	94 148	0	179 916
2014. évi mód. előirányzat	92 943	1 355	653	105 694	0	228 135
2015. évi eredeti előirányzat	80 747	0	0	106 516	0	187 263
4. Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet						
2014. évi eredeti előirányzat	8 903	0	32 500	84 865	0	126 268
2014. évi mód. előirányzat	8 903	616	37 428	94 341	0	143 644
2015. évi eredeti előirányzat	10 437	0	40 000	77 425	0	127 862
7. Városi Művelődési Központ és Könyvtár						
2014. évi eredeti előirányzat	2 200	0	0	19 318	0	21 518
2014. évi mód. előirányzat	3 635	268	3 257	21 584	0	32 006
2015. évi eredeti előirányzat	4 000	0	0	21 568	0	25 568
10. Battonya Város Önkormányzata						
2014. évi eredeti előirányzat	500		118 145	447 615	568 260	89 097
2014. évi mód. előirányzat	9 231	75 457	229 960	817 099	1 164 053	444 469
2015. évi eredeti előirányzat	33 308	0	43 463	421 768	569 919	157 927
13. Hivatal						
2014. évi eredeti előirányzat	2 100			278 832	280 932	280 932
2014. évi mód. előirányzat	4 600	261	4 119	277 644	291 967	291 967
2015. évi eredeti előirányzat	5 486	0	0	206 483	600	212 569
16. Önkormányzat mindössz.						
2014. évi eredeti előirányzat	99 471	0	150 645	477 163	447 615	697 731
2014. évi mód. előirányzat	119 312	77 957	275 417	499 263	817 099	1 140 221
2015. évi eredeti előirányzat	133 978	0	83 463	411 982	422 368	711 189

KIADÁSOK

Intézmény/ jogcím	év	szem.jutt	járulékok dologi	műk.össz.	átadott pénzeszközök			felhalm. összesen		
					műk.	segély	PM felh.			
1. Városlétió Szervezet	2014. évi eredeti előirányzat	42 097	11 376	126 443	179 916			179 916		
	2014. évi mód. előirányzat	44 810	11 999	169 474	226 283		1 852	228 135		
2.	2015. évi eredeti előirányzat	43 088	12 192	131 983	187 263		0	187 263		
3.										
Egészségügyi és Szociális Ellátó	2014. évi eredeti előirányzat	66 502	17 794	41 972	126 268			126 268		
	2014. évi mód. előirányzat	72 337	19 187	49 470	140 994		2 850	143 844		
4.	2015. évi eredeti előirányzat	67 922	17 951	41 989	127 862			127 862		
5.										
Városi Művelődési Központ és Könyvtár	2014. évi eredeti előirányzat	9 409	2 539	9 570	21 518			21 518		
	2014. évi mód. előirányzat	10 162	2 707	14 059	26 928	1 016	4 062	32 006		
6.	2015. évi eredeti előirányzat	12 569	3 394	9 605	25 568		0	25 568		
7.										
Battonya Város Önkormányzata	2014. évi eredeti előirányzat	3 032	775	15 129	18 936	26 169	5 114	3 000	35 878	
	2014. évi mód. előirányzat	183 731	25 178	70 607	279 516	60 703	15 160	4 000	85 090	
8.	2015. évi eredeti előirányzat	5 506	1 497	28 150	35 153	33 894	5 000	0	9 500	
9.										
Battonyai Polgármesteri Hivatal	2014. évi eredeti előirányzat	104 440	27 923	35 344	167 707		113 225		280 932	
	2014. évi mód. előirányzat	109 424	29 137	34 545	173 106	366	113 495	5 000	291 987	
10.	2015. évi eredeti előirányzat	103 452	27 652	35 027	166 131		43 438	3 000	212 569	
11.										
Önkormányzat	2014. évi eredeti előirányzat	225 480	60 407	228 458	514 345	26 169	118 339	0	3 000	35 878
	2014. évi mód. előirányzat	420 464	88 208	338 165	848 827	62 085	128 655	0	4 000	98 654
12.	2015. évi eredeti előirányzat	232 537	62 686	246 754	541 977	33 894	48 438	0	74 380	12 500
13.										
Önkormányzat	2014. évi eredeti előirányzat	225 480	60 407	228 458	514 345	26 169	118 339	0	3 000	35 878
	2014. évi mód. előirányzat	420 464	88 208	338 165	848 827	62 085	128 655	0	4 000	98 654
14.	2015. évi eredeti előirányzat	232 537	62 686	246 754	541 977	33 894	48 438	0	74 380	12 500
15.										
Önkormányzat	2014. évi eredeti előirányzat	225 480	60 407	228 458	514 345	26 169	118 339	0	3 000	35 878
	2014. évi mód. előirányzat	420 464	88 208	338 165	848 827	62 085	128 655	0	4 000	98 654
16.	2015. évi eredeti előirányzat	232 537	62 686	246 754	541 977	33 894	48 438	0	74 380	12 500
17.										
Önkormányzat	2014. évi eredeti előirányzat	225 480	60 407	228 458	514 345	26 169	118 339	0	3 000	35 878
	2014. évi mód. előirányzat	420 464	88 208	338 165	848 827	62 085	128 655	0	4 000	98 654
18.	2015. évi eredeti előirányzat	232 537	62 686	246 754	541 977	33 894	48 438	0	74 380	12 500

Battonya Város Önkormányzatának 2015. évi engedélyezett létszámkeret

intézmény	2014. eredeti ei.	2015. eredeti ei.
Városellátó Szervezet	28	28
Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet pályázat	35 4	35 4
Városi Művelődési Központ és Könyvtár	4	4
Battonya Város Önkormányzata	1	1
Battonyai Polgármesteri Hivatal	23	23
mindösszesen	95	95
Közfoglalkoztatás	250	221

Átadott pénzeszközök (eFt-ban)

Megnevezés	2015. eredeti előirányzat
1. Iskolai étkeztetés támogatása	15 780
2. Strandfürdő működési támogatás	5 000
3. Működési pályázati alap	5 000
4. Városnap	3 000
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás működtetésének támogatása, 14 fő*6.000ft	84
6. Orvosok támogatása 3*1 000 000	3 000
7. Nemzetiség Önkormányzatok támogatása	2 000
8. Mezőkovácsháza és Térsége Önk.i Társulás hozzájárulás 6 043 fő*5ft	30
9. Működésre átadott összesen	33 894
10. Strandfürdő támogatása (ÖK)	3 000
"Békés megyei Ivóvízmionőség javító program" EU Önerő Alap KEOP-1.3.0/09-11-2012-0009 pályázathoz önerő (amely 100%-ban támogatott) (ÖK)	71 380
12. Felhalmozásra átadott összesen	74 380
13. Átadott pénzeszköz összesen	108 274

Társadalom- és szociálpolitikai juttatások (eFt-ban)

	2014. évi er.ei.			2015. évi er.ei.			2015. évi er.ei.	
	Saját forr.	Külső forr.	Összesen	Saját forr.	Külső forr.	Összesen	Polgihiv.	Önk.
1. Rendszeres szociális segély	1 690	15 210	16 900	422	3 803	4 225	4 225	
2. Egységkárosodottak rendszeres szociális segélye	265	2 384	2 649	66	596	662	662	
3. Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	14 700	58 800	73 500	3 675	14 700	18 375	18 375	
4. Lakásfenntartási támogatás (MARAD)	2 018	18 158	20 176	2 018	18 158	20 176	20 176	
5. Időskorúak járadéka								
6. Ápolási díj								
7. Egyes jövedelempótló támogatás összesen	18 673	94 553	113 225	6 181	37 257	43 438	43 438	0
8. Temetési segély	280		280					
9. Átmeneti segély	2 100		2 100					
10. Családok átmeneti gondozása (Órosháza)	552		552					
11. Rendkívüli gyermekvédelmi tám.	1 832		1 832					
12. Önkormányzati segélyek	4 764	0	4 764	5 000		5 000		5 000
13. Rászorultágtól függő ellátás				5 000	0	5 000	0	5 000
14. Természelbeni átmeneti segély	350		350					
15. Természelbeni rendk. gyermekv. támog.	350	0	350					
16. Erzsébet utalvány	23 787	94 553	118 339					
17. Ingyenes nyári gyermekétkeztetés			118 339			0		
18. Mindösszesen önk. által folyósított szoc. ellátás	23 787	94 553	118 339	11 181	37 257	48 438	43 438	5 000
19. Szociális segélyek összesen				11 181	37 257	48 438	43 438	5 000

Felhalmozási kiadások eft-ban

jogcím/ intézmény	2015. eredeti előirányzat
1. Temetőbe urnafal építése (ÖK)	1 000
2. Polgármesteri Hivatal számítástechnikai eszköz vásárlás (áfás)	2 000
3. <u>Beruházási kiadás</u>	3 000
4. Temető ravatalozó épület tető felújítása (ÖK)	1 500
5. Vízmű értéknövelő felújítás (ÖK)	7 000
6. <u>Felújítási kiadás</u>	8 500
Felhalmozási célú kölcsön(önkormányzati intézmények 7. doig-i számára bizt. hitelkeret) PH	1000
8. Mindösszesen	12 500

Felhalmozási bevételek

Jogcím	2015. eredeti előirányzat
1. Felhalmozási célú kölcsön visszatérülés	150
2. Egyéb ingatlan értékesítése	0
3. Hősök tere 11. értékesítése	10 000
4. Békés Megyei Ivóvízminőség-javító Program KEOP-1.3.0/09/11-2012-0009	71 380
5. Felhalmozási bevételek összesen	81 530

2015. évi felhalmozási bevételek és kiadások bemutatása mérlegszerűen, eft-ban

megnevezés	bevételek		kiadások	
	2015. eredeti előirányzat	2015. eredeti előirányzat	2015. eredeti előirányzat	2015. eredeti előirányzat
1. Felhalmozási bevételek összesen	81 530	Beruházási feladatok	3 000	
2. vízmű bérbeadás	7 000	Felújítási kiadások	8500	
3.		Felhalmozásra átadott	74 380	
		Felhalmozási kiadás	1 000	
4. Felhalmozási bevételek összesen	88 530	Felhalmozási kiadás összesen	86 880	
5. Bevétel - kiadás	1650			

10. melléklet a 2015. évi .../2015.(I.29.) Önkormányzati költségvetési rendelethez

A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	ft-ban	összesen mennyie	Mutató	fajlagos összeg	2015. évi eredeti	
					előirányzat	összesen
Jogcím						
I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA						265 453 629
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása						93 706 800
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	fő		20,46	4 580 000		93 706 800
I.1.a) - V. Önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámítás után			0	0		58 590 192
I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen			0	0		58 590 192
I.1.b) - V. Támogatás összesen - beszámítás után			850,8	22 300		18 972 182
I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár		0	0		18 972 182
I.1.ba) - V. A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása - beszámítás után	km		74,1	320 000		23 712 000
I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása			0	0		23 712 000
I.1.bb) - V. Közvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után			0	0		100 000
I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása			0	0		100 000
I.1.bc) - V. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	km		69,630	227 000		15 806 010
I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása			0	0		15 806 010
I.1.bd) - V. Közutak fenntartásának támogatása - beszámítás után			6 043	2 700		16 316 100
I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő		0	0		4 471 419
I.1.c) - V. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	fő		4	2 550		10 200
I.1.d) - V. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			0	0		10 200
I.1.d) - V. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	ífa forint		16 000	1,55		24 800
I.1.e) Üdülőhelyi feladatok támogatása			0	0		24 800
I.1.e) - V. Üdülőhelyi feladatok támogatása - beszámítás után	köbméter		115	100		11 500
I.2. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	í-és csatornák száma		646 384	2		1 292 768
I.4. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	fő		0	0		11 844 681
V. Info Beszámítás			0	0		0
V.1.1. Kiegészítés I.1. jogcímeihez kapcsolódó kiegészítés						156 803 411
I.1. - V. A települési önkormányzatok működésének támogatása beszámítás és kiegészítés után						
III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA						71 657 840
III.2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	fő		0	0		28 799 090
III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása						
III.3.a (1) Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai - családszolgálat	fő		1,2086	3 950 000		2 386 985
III.3.aa (1) 70 000 fő lakosságszámig működési engedéllyel családsegítés						
III.3.a (2) Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai - gyermekjóléti szolgálat	fő		1,2086	3 950 000		2 386 985
III.3.aa (2) 70 000 fő lakosságszámig működési engedéllyel - gyermekjóléti szolgálat	működési t		0	0		0
III.3.b gyermekjóléti központ	fő		67	55 360		3 709 120
III.3.c (1) szociális étkeztetés	fő		39	145 000		5 655 000
III.3.d (1) házi segítségnyújtás						
III.3.f időskorúak nappali intézményi ellátása	fő		29	109 000		3 161 000
III.3.f (1) időskorúak nappali intézményi ellátása						
III.3.g Fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása	fő		23	500 000		11 500 000
III.3.g (5) demens személyek nappali intézményi ellátása	fő		6043	1 140		6 889 020
IV.1.d. Közművelődési támogatás						

Battonyai Polgármesteri Hivatal és Battonya Város Önkormányzata kiadásai funkcióként 2015.év

e Ft-ban

KORMÁNYZATI FUNKCIÓK	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi és folyó kiadások	Beruházások, felújítások, pénzügyi befektetések	Pénzeszköz átadás			Összesen
					Ellátottak pénzbeni juttatása	Működésre átadott	Felhalmozásra átadott	
Polgármesteri Hivatal								
Köztisztviselők, jegyző, polgármesterek	98 001	26 180	35 027	950				160 158
Önkormányzati képviselők	5 451	1 472		1 050				7 973
Önkormányzatok és önkorm.hivat.jogalkot.ált. ig.tev	103 452	27 652	35 027	3 000		0		169 131
Munkanélküli aktív korúak ellátásai					23 262			23 262
Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátás					20 176			20 176
Polgármesteri Hivatal összesen	103 452	27 652	35 027	3 000	43 438	0	0	212 569
Önkormányzat								
Önkormányzatok és önkorm.hivat.jogalkot.ált. ig.tev	1 620	447	19 942	9 500		33 894	74 380	139 783
Közügyi rendeltetések fenntartása (mezőőr)	1 524	412	2 191					4 127
Az önkormányzati vagyonnal való gazdálk. kapcs.fei. (üzletbér, tartaléktöröl)			1 643					1 643
Közfoglalkoztatási mintaprogram	2 362	638	2 000					5 000
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (önkéntes tűzoltói tev.)			507					507
Gyermekvédelmi pénzügyi és természetvédelmi ellátás					200			200
Családtagmegtartások					4 800			4 800
Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltet. (lakbér)			1 867					1 867
Intézmény finanszírozás							411 992	411 992
Önkormányzat összesen	5 506	1 497	28 150	9 500	5 000	33 894	74 380	569 919

2015. ÉVI SZÖVEGES KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEESÍTŐ

tevékenység	kiadás				bevétel						
	személyi	anyag	átadott pe. felhalm. mdk.	átadott pe. segély felh.	Mások általános	mlk-bev. TB fin. átvett pénz	állami felhalm. bev. acó	egyéb sajátos támogatások	kölcsön visszatér. segélyek	különb. tevékenységek	összesen
Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet	5 218	1 409	3 115	9 742	9 742	445	8 051	1 246	0	0	9 742
Háziorvosi ellátás	8 664	2 234	3 863	14 761	14 761	13 614	0	1 147	0	0	14 761
Fogorvosi ellátás	1 742	470	1 258	3 470	3 470	3 383	0	87	0	0	3 470
Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások	2 564	692	2 480	5 736	5 736	862	0	4 874	0	0	5 736
Fizioterápiás szolgáltatás	6 949	1 719	4 973	13 641	13 641	13 601	0	40	0	0	13 641
Családi és nővédelmi egészségügyi gondozás			489	489	489	489	0	0	0	0	489
Ifjúság-egészségügyi gondozás	4 731	1 180	2 089	8 000	8 000	0	8 000	0	0	0	8 000
Személyi juttatások	13 642	3 683	1 706	19 031	19 031	2 500	14 661	1 870	0	0	19 031
Közbiztonsági feladatok (kivéve: löfések, demens betegek nappali ellátása)	7 238	1 941	1 556	10 735	10 735	6 541	2 387	283	0	0	10 735
Gyermekjóléti szolgáltatások	1 558	421	16 435	18 414	18 414	3 709	3 709	8 164	0	0	18 414
Szociális ellátás	7 861	2 122	571	10 554	10 554	100	5 655	4 799	0	0	10 554
Házi segítségnyújtás	7 755	2 080	3 454	13 289	13 289	851	2 387	10 051	0	0	13 289
Családsegítés	67 922	17 951	41 989	127 862	127 862	10 437	28 789	9 557	0	0	127 862
Inférmény-összesen	67 922	17 951	41 989	127 862	127 862	10 437	28 789	9 557	0	0	127 862
Városi Művelődési Központ és Könyvtár					0						0
Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	1 639			1 639	1 639			1 639			1 639
Könyvtári állomány feltartása, megőrzése, védelme	6 256	1 695	5 624	13 575	13 575	750	6 889	127			13 575
Könyvtári szolgáltatások	1 729	467	648	2 844	2 844			2 844			2 844
Műzsemit gyűjteményi tevékenység	4 584	1 232	1 567	7 383	7 383	3 250	4 133				7 383
Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel	12 569	3 394	9 605	25 568	25 568	4 000	8 889	0	0	0	25 568
Inférmény-összesen	12 569	3 394	9 605	25 568	25 568	4 000	21 568	0	0	0	25 568

tevékenység	kiadás				bevétel									
	személyi	anyagok	átadott pe. mők.	átadott pezt. felhalm.	segély felh.	kiadás összesen	műlt.bev	TB fin	átvett pénz	állami felhal.bev.	egyéb sajátos adó	közvetlen költségvetés visszatér	közvetlen költségvetés támogatás	Bevétel összesen
Városlétesítési Szervezet														
Közműfenntartás és -működtetés			311			311	419			100			-208	311
Más szerv részére végzett pu.-gazdálk. üzemi felad.	22 338	6 580	27 013	55 931		55 931	1 651		40 576	13 494			208	55 931
Piac üzemeltetése	240	65	565	870		870	2 159						-1 269	870
Nem veszélyes (települési) hulladékok vegyes begyűjtés			28	28		28			12	16			1 269	28
Köznyújtás			46 335	46 335		46 335			23 712	21 334				46 335
Sportlétesítmények, edzőbázisok működtet. és fejl.	3 372	910	3 527	7 809		7 809				7 809				7 809
Szabad közter. végzett, nem hasznosított kiad.bev.	17 138	4 637	54 204	75 979		75 979	76 518						-539	75 979
Intézmény összesen	43 088	12 192	131 983	187 263	0	187 263	80 747	0	64 402	0	42 663	0	-539	187 263
	43 088	12 192	131 983	187 263	0	187 263	80 747	0	106 516	0	0	0	0	187 263

tevékenység	kiadás				bevétel									
	személyi juttatások	dologi	átadott pe. mők.	átadott pesz. felhalm.	segély felh.	kieadás összesen	mők.bev. TB fin.	mők-re átvett pénz.	állami felhal.bev.	adó	egyéb sajátos támogatást	kollektív visszatér.	közvetlen bevételek	összesen
Polgármesteri Hivatal														
Önkormányzatok és önkorm.hivat.jogalkot.ált. fg.tev	103 452	27 652	35 027	166 131	3 000	169 131	5 486		121 926	2 000	34 909		4 810	169 131
Munkanélküli aktív korúak ellátásai			23 262		23 262	23 262			23 262					23 262
Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátás			20 176		20 176	20 176			20 176					20 176
Inférmény összesen	103 452	27 652	35 027	166 131	3 000	212 569	5 486	0	165 364	2 000	34 909	0	4 810	212 569
Báttonya Város Önkormányzata														
Önkormányzatok és önkorm.hivat.jogalkot.ált. fg.tev	1 620	447	19 942	22 009	33 894	74 380	33 308	37 893	79 380		150	-10 938		139 783
Köztisztviselők fizetéseinek fenntartása (mezőőr)	1 524	412	2 191	4 127	0	4 127		5 580					-1 453	4 127
Az önkormányzati vagyommal való gazdasági kapcsolatok (tulajbér, tartozások)	0	0	1 643	1 643		1 643			190				1 453	1 643
Közfoglalkoztatási mintaprogram	2 362	638	2 000	5 000		5 000			5 000					5 000
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (önkormányzati felvétel)	0	0	507	507		507				507				507
Gyermekvédelmi pénzügyi és természetbeni ellátás	0	0	0	0	200	200			200					200
Családtagok támogatásai	0	0	4 800	4 800	4 800	4 800							4 800	4 800
Lakóingatlan szociális célú bérebeadása, üzemeltet. (lakbér)	0	0	1 867	1 867		1 867							1 867	1 867
Inférmény összesen	5 508	1 497	28 160	35 163	33 894	157 927	33 308	0	79 380	5 390	0	507	-4 271	157 927
	5 506	1 497	28 150	35 153	33 894	157 927	133 978							
Mindösszesen	232 537	62 886	246 754	541 977	33 894	711 189	133 978	40 000	43 483	81 380	136 700	0	10 064	0

686574 Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet
2015. évi szöveges költségvetés

101144-1 Szenvedélybetegek közösségi alapellátása (kivéve: alacsonyokszobó ellátás)
 kormányzati funkció

8 000

Bevételek eFt

Átvett pénzeszköz 8 000 000 8 000

Működési bevételek 0 0

Bevételek összesen 0 0

Kiadások eFt

Személyi juttatások 4 731 200 4 731

Foglalkoztatottak személyi juttatásai

Alapilletmény 2 fő 282 100 Ft*12hó 3 385 200

Közlekedési költségtérítés 362 000

munkabéjárás költség (21 nap*38 km*90/km*12hó) 82 000

utiköltség térítés 280 000

Egyéb költségtérítések (lakossági tszja költség) 1 000 Ft*12hó 24 000

Külső személyi juttatások

Állom. nem tartozók megbízási díja (szakmai vez.megb.díja) 1 fő 80 000 Ft*12hó 960 000

Munkaadókat terhelő járulékok 1 179 680 1 180

Szociális hozzájárulási adó 27% alap 4 369 200 1 179 680

Dologi kiadások 2 089 120 2 089

Készletbeszerzés

Könyveszerzés 20 000

Egyéb szakmai anyagbeszerzés 30 000

Irodaszer,nyomtatv.beszerzés 50 000

Munkaruha, védőruha,egyenruha beszerzés 50 000

Egyéb üzemelt.anyagbeszerzés (karbantartási anyagok, tisztítószerek) 20 000

170 000

Kommunikációs szolgáltatások

Egyéb külföldi.kommunik.szolgáltatások (internetdíj, tvdíj) 75 000

Nem adatátvit.célú távközlési díjak 100 000

175 000

Szolgáltatási kiadások

Közüzemi díjak 210 000

Villamosenergia szolg.díjak 50 000

Gázenergia-szolg.díjak 140 000

Víz- és csatornadíjak 20 000

Bérelti és lízing díjak 10 000

Egyéb bérelti és lízing díjak (fénymásoló bérlet) 10 000

Karbantartási, kislavítási szolg.-ok 20 000

Szakmai és egyéb szolgáltatások 1 255 000

Vásárolt közszolgáltatások 1 235 000

pszicháter megbíz.díj 50000 Ft*12hó 600 000

pszichológus 40000Ft/hó 40000 Ft*8hó 240 000

továbbképzés 221 000

előadók díja 150 000

foglalkozás e0-1 vizsg. 12000 Ft*2hó 24 000

Egyéb üzemeltetési szolgáltatások (szemétdíj, távfel.díj, postaköltség kíményell.) 20 000

Kiküldetések, reklám- ésprop.kiadások

Belföldi kiküldetések kiadásai (területre kijárás, továbbképzések utiklg-e) 90 000

90 000

Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások

Működési célra előzetesen felszámít. ÁFA 159 120

Működ.célú előzet.felsz.le nem vonh.ÁFA 159 120

Kiadások összesen 8 000 000 8 000

**Battonya Város Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető
ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2015. eredeti előirányzat
1.	Helyi adók	133 600
2.	Osztalékok, koncessziós díjak, hozam	
3.	Díjak, pótlékok bírságok	3 100
4.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	10 000
5.	Részvények, részesedések értékesítése	
6.	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
9.	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*	280 678

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

15. melléklet a 2015. évi .../2015.(I.29.) Önkormányzati költségvetési rendelethez

Battonya Város Önkormányzat előirányzat felhasználási terve
2015. évre

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Nyitó pénzkészlet	2 776	2 776	2 776	2 776	2 776	2 776	2 776	2 776	2 776	2 776	2 776	2 772	33 308
3.	Inicizményi működési bevételek	22 121	22 121	22 121	22 121	22 121	22 121	22 121	22 121	22 121	22 121	22 121	22 123	265 454
4.	Támogatások, hozzájárulások, sajátos	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 184	146 164
5.	Támogatásértéktű bevételek		10 000			71 380								81 380
6.	Felhalmozási célú bevételek	3 622	3 622	3 622	3 622	3 622	3 622	3 622	3 622	3 622	3 622	3 622	3 621	43 463
7.	Árvert pénzeszközök	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	7	150
8.	Kölcsönök													
9.	Előző évi pénzmaradvány, vállalkozási eredmény													
10.	Finanszírozási célú bevételek													
11.	Bevételek összesen:	40 712	40 712	50 712	40 712	112 092	40 712	40 712	40 712	40 712	40 712	40 712	40 707	569 919
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	459	459	459	459	459	459	459	459	459	459	459	457	5 506
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	122	1 497
15.	Dologi kiadások	2 346	2 346	2 346	2 346	2 346	2 346	2 346	2 346	2 346	2 346	2 346	2 344	28 150
16.	Ellátottak pénzbeli juttatása													
17.	Támogatások, elvonások													
18.	Támogatásértéktű kiadások	2 825	2 825	2 825	2 825	2 825	2 825	2 825	2 825	2 825	2 825	2 825	2 819	33 894
19.	Lakosságnak juttatott tám., szociális, részvételre fellegű tám.	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	413	5 000
20.	Áradott felhalmozása		1 000	1 000	2 000			1 000						4 000
21.	Hitelek kamatai													
22.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	583	583	583	583	71 963	583	583	2 083	583	583	583	587	79 880
23.	Finanszírozási célú kiadások	33 779	35 932	33 936	34 048	34 379	34 102	34 119	34 453	34 167	34 182	34 192	34 704	411 992
24.	Kiadások összesen:	40 534	42 687	41 691	43 803	112 514	40 857	41 874	42 708	40 922	40 937	40 947	41 446	569 919
25.	Egyenleg (10-23)	178	-1 975	9 021	-2 091	-422	-145	-1 162	-1 996	-210	-225	-235	-739	

16. melléklet a 2015. évi .../2015.(I.29.) Önkormányzati költségvetési rendelethez

Battonya Város Önkormányzat likvidációs terve
2015. évre

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Nyitó pénzeszközök	25 809												
3.	Intézmény működési bevételek	11 163	11 163	11 163	11 163	11 163	11 163	11 163	11 163	11 163	11 163	11 163	11 163	133 978
4.	Támogatások, hozzájárulások, szociális	22 121	22 121	22 121	22 121	22 121	22 121	22 121	22 121	22 121	22 121	22 121	22 123	265 454
5.	Támogatásértéki bevételek	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 784	146 764
6.	Felhalmozási célú bevételek		10 000			71 360								81 360
7.	Ársvet pénzeszközök	6 955	6 955	6 955	6 955	6 955	6 955	6 955	6 955	6 955	6 955	6 955	6 958	83 463
8.	Kölcsönök	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	7	150
9.	Előző évi pénzeszközök, vállalkozási eredmény													
10.	Finanszírozási célú bevételek													
11.	Bevételek összesen:	52 432	52 432	62 432	52 432	123 812	52 432	52 432	52 432	52 432	52 432	52 432	53 087	711 189
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	19 231	19 296	19 299	19 332	19 357	19 375	19 388	19 415	19 426	19 438	19 446	19 534	232 537
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 068	5 156	5 157	5 236	5 242	5 247	5 251	5 258	5 261	5 264	5 266	5 281	62 686
15.	Dologi kiadások	20 561	20 561	20 561	20 561	20 561	20 561	20 561	20 561	20 561	20 561	20 561	20 583	246 754
16.	Ellátottak pénzbeli juttatása													
17.	Támogatások, elvonások													
18.	Támogatásértéki kiadások	2 825	2 825	2 825	2 825	2 825	2 825	2 825	2 825	2 825	2 825	2 825	2 819	33 894
19.	Lakosságok juttatott tám. szociális, részvételi jellegű tám.	4 036	4 036	4 036	4 036	4 036	4 036	4 036	4 036	4 036	4 036	4 036	4 042	48 438
20.	Átadott felhalmozásra			1 000	2 000			1 000						4 000
21.	Hitelek kamatai													
22.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	583	2 583	583	583	72 263	583	583	2 383	583	583	583	987	82 880
23.	Finanszírozási célú kiadások													
24.	Kiadások összesen:	52 304	54 457	53 461	54 573	124 284	52 627	53 644	54 478	52 692	52 707	52 717	53 246	711 189
25.	Egyenleg (10-23)	25 937	23 912	32 883	30 743	30 271	30 075	28 864	26 818	26 558	26 283	25 998	25 809	---

17. melléklet a 2015. évi .../2015.(I.25.) Önkormányzati költségvetési rendelethez

Előirányzat-felhasználási terv
2015. évre

Battonyai Polgármesteri Hivatal

Ezer forintban

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Közhatalmi bevételek	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
3.	Intézményi működési bevételek	457	457	457	457	457	457	457	457	457	457	457	459	5 486
4.	Támogatások, hozzájárulások bevételei													0
5.	Támogatásértéktől bevételek													0
6.	Felhalmozási célú bevételek													0
7.	Átvett pénzeszközök													0
8.	Kölszönök													0
9.	Előző évi pénzeszközmaradvány, vállalkozási eredmény	16 653	18 806	16 810	16 922	17 253	16 976	16 993	17 327	17 041	17 056	17 066	17 581	206 483
10.	Intézmény finanszírozás	17 160	19 313	17 317	17 429	17 760	17 483	17 500	17 834	17 548	17 563	17 573	18 090	212 569
11.	Bevételek összesen:													
12.		8 475	8 540	8 543	8 576	8 601	8 619	8 632	8 659	8 670	8 682	8 690	8 765	103 452
13.	Személyi juttatások	2 148	2 236	2 237	2 316	2 322	2 327	2 331	2 338	2 341	2 344	2 346	2 367	27 652
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 918	2 918	2 918	2 918	2 918	2 918	2 918	2 918	2 918	2 918	2 918	2 929	35 027
15.	Dologi kiadások													0
16.	Ellátottak pénzbeli juttatása													0
17.	Támogatások, elvonások													0
18.	Támogatásértéktől kiadások													0
19.	Lakosságnak juttatott tám., szociális, részorultság jellegű tám.	3 619	3 619	3 619	3 619	3 619	3 619	3 619	3 619	3 619	3 619	3 619	3 629	43 438
20.	Tartalékok													0
21.	Hitelek kamatai													0
22.	Felhalmozási költségvetés kiadásai		2 000			300			300				400	3 000
23.	Finanszírozási célú kiadások													0
24.	Kiadások összesen:	17 160	19 313	17 317	17 429	17 760	17 483	17 500	17 834	17 548	17 563	17 573	18 090	212 569
25.	Egyenleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet Előirányzat-felhasználási terv
2015. évre

Ezer forintban

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													0
2.	Közhatalmi bevételek	869	869	869	869	869	869	869	869	869	869	869	869	10 437
3.	Intézményi működési bevételek													0
4.	Támogatások, hozzájárulások bevételei													0
5.	Támogatásértéki bevételek													0
6.	Felhalmozási célú bevételek	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 337	40 000
7.	Átvett pénzeszközök													0
8.	Kölcsönök													0
9.	Előző évi pénzmaradvány, vállalkozási eredmény													0
10.	Intézmény finanszírozás	6 453	6 453	6 453	6 453	6 453	6 453	6 453	6 453	6 453	6 453	6 453	6 442	77 425
11.	Bevételek összesen:	10 655	10 655	10 655	10 655	10 655	10 655	10 655	10 655	10 655	10 655	10 655	10 657	127 862
12.	Kiadások													67 922
13.	Személyi juttatások	5 660	5 660	5 660	5 660	5 660	5 660	5 660	5 660	5 660	5 660	5 660	5 662	67 922
14.	Nyitási költségek terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 496	1 496	1 496	1 496	1 496	1 496	1 496	1 496	1 496	1 496	1 496	1 495	17 951
15.	Dologi kiadások	3 499	3 499	3 499	3 499	3 499	3 499	3 499	3 499	3 499	3 499	3 499	3 500	41 989
16.	Ellátottak pénzbeli juttatása													0
17.	Támogatások, elvonások													0
18.	Támogatásértéki kiadások													0
19.	Lakosságnak juttatott tám., szociális, részorvoslás jellegű tám.													0
20.	Tartalékok													0
21.	Hitelek kamatai													0
22.	Felhalmozási költségvetés kiadásai													0
23.	Finanszírozási célú kiadások	10 655	10 655	10 655	10 655	10 655	10 655	10 655	10 655	10 655	10 655	10 655	10 657	127 862
24.	Kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Egyenleg													0

Városellátó Szervezet Előirányzat-felhasználási terv
2015. évrre

Ezer forintban

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1	Bevételek													0
2	Közhatalmi bevételek	6 728	6 728	6 728	6 728	6 728	6 728	6 728	6 728	6 728	6 728	6 728	6 739	80 747
3	Intézményi működési bevételek													0
4	Támogatások, hozzájárulások bevételei													0
5	Támogatásértéki bevételek													0
6	Felhalmozási célú bevételek													0
7	Átvett pénzeszközök													0
8	Kölcsönök													0
9	Elszámolt pénzeszközök, vállalkozási eredmény													0
10	Intézmény finanszírozás	8 876	8 876	8 876	8 876	8 876	8 876	8 876	8 876	8 876	8 876	8 876	8 880	106 516
11	Bevételek összesen:	15 604	15 604	15 604	15 604	15 604	15 604	15 604	15 604	15 604	15 604	15 604	15 619	187 263
12	Kiadások													0
13	Személyi juttatások	3 590	3 590	3 590	3 590	3 590	3 590	3 590	3 590	3 590	3 590	3 590	3 598	43 088
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 016	1 016	1 016	1 016	1 016	1 016	1 016	1 016	1 016	1 016	1 016	1 016	12 192
15	Dologi kiadások	10 998	10 998	10 998	10 998	10 998	10 998	10 998	10 998	10 998	10 998	10 998	11 005	131 983
16	Ellátottak pénzbeli juttatása													0
17	Támogatások, elvonások													0
18	Támogatásértéki kiadások													0
19	Lakosságának juttatott tám., szociális, részönrész jellegű tám.													0
20	Tartalékok													0
21	Hitelek kamatai													0
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai													0
23	Finanszírozási célú kiadások													0
24	Kiadások összesen:	15 604	15 604	15 604	15 604	15 604	15 604	15 604	15 604	15 604	15 604	15 604	15 619	187 263
25	Egyenleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Városi Művelődési Központ és Könyvtár Előirányzat-felhasználási terv
2015. évre

Ezer forintban

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													0
2.	Közhatalmi bevételek													4 000
3.	Intézményi működési bevételek	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	0
4.	Támogatások, hozzájárulások bevételei													0
5.	Támogatásértéki bevételek													0
6.	Felhalmozási célú bevételek													0
7.	Átvett pénzeszközök													0
8.	Kölcsönök													0
9.	Előző évi pénzeszközök, vállalkozási eredmény													0
10.	Intézmény finanszírozás	1 797	1 797	1 797	1 797	1 797	1 797	1 797	1 797	1 797	1 797	1 797	1 801	21 568
11.	Bevételek összesen:	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 138	25 568
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	1 047	1 047	1 047	1 047	1 047	1 047	1 047	1 047	1 047	1 047	1 047	1 052	12 569
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	283	283	283	283	283	283	283	283	283	283	283	281	3 394
15.	Dologi kiadások	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	805	9 605
16.	Ellátottak pénzbeli juttatása													0
17.	Támogatások, elvonások													0
18.	Támogatásértéki kiadások													0
19.	Lakosságnak jutatói tám., szociális, rázsonyltság jellegű tám.													0
20.	Tartalékok													0
21.	Hitelek kamatai													0
22.	Felhalmozási költségvetés kiadásai													0
23.	Finanszírozási célú kiadások													0
24.	Kiadások összesen:	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 138	25 568
25.	Egyenleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Több éves kihatású kötelezettségvállalások (eFt-ban)

Hitelviszafizetési kötelezettség	2013	2014	2014 terv adat	2014 tény adat teljesítés	2015	2016	2017
241.06							
2013. április 01-től félévente 0,0333 CHF -2027. október 01-ig 300000 Ft, 1.986.361 CHF 246 Ft-os árfolyamon	24 408	162 782		240,6 Ft-os árf-on számolva 162 405	0	0	0
"BATTONYA 2027" kötvény							
2010. és 2011. évben megvalósult beruházásokhoz kapcsolódó önk.saját erő finanszírozása	1 050	70 000		70 000	0	0	0
2013. 03-31-től negyedévente 2.500 eFt, 2020.12.31-ig 80 000 Előtörlesztés	25 458	232 782		232 405	0	0	0
Tőketörlesztés összesen							
Felhalmozási kötelezettségvállalás Békés Megyei Ivóvízminőség-javító Program KEOP-1.3.0/09/11-2012-0009 158/2013.(X.14.) KT.határozat					71 380		
Felhalmozási kötelezettségvállalás összesen					71 380		
Kamatok							
"BATTONYA 2027" kötvény	7 644	1 867		2 196	0	0	0
2010. és 2011. évben megvalósult beruházásokhoz kapcsolódó önk.saját erő finanszírozása	6 450	1 200		1 022	0	0	0
Kamatok összesen	14 094	3 067		3 218	0	0	0
Kötvény árfolyamvesztés				8 813			
Adósságszolgálat összesen	39 552	235 849		244 436	71 380	0	0

Bevételek	2015. eredeti ei.	2016. eredeti ei.	2017. eredeti ei.	2018. eredeti ei.
I. Saját bevételek	280 678	283 485	287 737	293 492
II. Átengedett bevételek	10 084	10 064	11 000	11 000
III. Állami hozzájárulás	265 454	273 999	274 273	280 307
IV. Átvett pénzeszközök, visszatérülések	154 843	148 878	127 477	151 438
<u>Működésre átvett pénzeszközök</u>	83 463	83 878	115 477	80 058
<u>Felhalmozásra átvett pénzeszköz</u>	71 380	65 000	12 000	71 380
V. Kölcsönnyújtás visszatérülése	150	100	150	200
VI. Költségvetési bevételek összesen	711 189	716 526	700 637	736 437
Bevételek összesen	711 189	716 526	700 637	736 437
Kiadások összesen	711 189	716 526	700 637	736 437

<u>Kiadások</u>	2015. eredeti el.	2016. eredeti el.	2017. eredeti el.	2018. eredeti el.
I. Működési kiadások	541 977	555 526	566 637	573 437
II. Szociális segélyezés	48 438	36 000	32 000	29 000
III. Atadott pénzeszközök	108 274	45 000	47 000	48 000
IV. Felhalmozási kiadások	11 500	79 000	53 000	85 000
V. Kölcsön nyújtása	1 000	1 000	2 000	1 000
VI. Költségvetési kiadások összesen	711 189	716 526	700 637	736 437
Kiadások összesen	711 189	716 526	700 637	736 437