

# Nyergesújfalu Város Polgármestere

**NYÍLT ülésen tárgyalandó!**

A határozati javaslatok elfogadásához egyszerű többség szükséges.

## **ELŐTERJESZTÉS**

**a Képviselő-testület 2013. április 25-i ülésére**

**Tárgy: Az Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójának meghatározása**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester április 30-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A koncepció készítés korábbi években megszokott november 30-i határidejének jóval korábbi dátumra történő módosításának oka, hogy a jövőben az önkormányzatok költségvetési tervezése az eddiginél sokkal megalapozottabb, átgondoltabb és kellő időben előkészített legyen. A koncepcióban elsősorban az önkormányzat működésével és a fejlesztésekkel kapcsolatos stratégiai döntéseket, jövőbeli irányokat szükséges meghatározni, majd ezt követően lehet konkrét feladatokra, tevékenységekre bontani az egyes elemeket.

A költségvetési törvényjavaslat, illetve a kormány jövő évi gazdaságpolitikai elképzelései ismeretének hiányában azonban nehezen prognosztizálható a 2014. évi működésünket befolyásoló nemzetközi és hazai gazdasági, pénzügyi és jogi környezet.

A költségvetési koncepció tervezetét a képviselő-testület a bizottságok véleményével együtt megtárgyalja, és határozatot hoz a költségvetés-készítés további munkálatairól. A pénzügyi bizottságnak a költségvetési koncepció tervezetének egészéről véleményt kell alkotnia.

2014-ben is önkormányzatunk gazdálkodását a következő alapvető célkitűzések határozzák meg: az intézményhálózat, a városüzemeltetés működőképességének megtartása, a város további fejlődését elősegítő fejlesztések előkészítése, elindítása.

A koncepciókészítés során a következő évre változatlan szervezeti keretekkel és intézményi hálózattal, bevételi és kiadási struktúrával számolunk.

**Nyergesújfalu Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési koncepcióját az előírt határidőben az alábbiak szerint terjesztem elő.**

A koncepció tartalmára, formájára nincs szigorú, kötelező érvényű előírás.

Elsődleges célja az következő évi gazdálkodásra vonatkozó elképzelések nagyvonalú megfogalmazása, és az elérni kívánt célok meghatározása.

A költségvetési koncepció a költségvetés tervezés folyamatában fontos elem, ebben a szakaszban már el kell dönteni, hogy milyen feladatokat, milyen módon kíván az önkormányzat ellátni, valamint célszerű kijelölni a főbb gazdálkodási, fejlesztési prioritásokat is.

Az előterjesztés első pontjában a **Kormány gazdaságpolitikájának** fő vonásait foglaljuk össze, az előterjesztés második része a **helyi önkormányzatok várhatóan 2014-re is vonatkozó forrásszabályozását** mutatja be. A harmadik pontban **önkormányzatunk bevételi lehetőségei** láthatóak, a negyedik pontban a **kiadásokat befolyásoló tényezőket** (feladatok, működési költségek, beruházások) ismertetjük.

## I. A Kormány gazdaságpolitikájának fő vonásai

A Kormány a költségvetési konszolidáció mellett a versenyképesség javítását, a foglalkoztatás ösztönzését és a gazdaság növekedési potenciáljának erősítését helyezte gazdaságpolitikájának középpontjába. E célok elérésének egyik lényeges eszköze az adórendszer egyszerűsítése és átfogó átalakítása. 2011 januártól 16%-os egységes kulcsot alkalmazó személyi jövedelemadózás lépett életbe, amelyhez jelentős családi adóalap kedvezmény párosul a születésszám növelése, a gyermeknevelés költségeinek elismerése és ezáltal a demográfiai szerkezet hosszú távú javulása érdekében. A szuperbruttósítás intézménye (az adóalapba a munkáltató által fizetett társadalombiztosítási járulék is beleszámít) fokozatosan megszűnt 2013-ig, az adójóváírás jelenlegi rendszere fokozatosan szűkítésre került. Az adórendszer strukturális átalakításának költségvetési hatásait rövidtávon az átmeneti jelleggel bevezetett különadókból (pénzügyi szervezeteket és egyes ágazatokat terhelő különadók) származó bevétel és a nyugdíjrendszer reformja ellentételezi.

A bevételi átalakítás mellett a Kormány számos kiadáscsökkentő intézkedést hozott 2010-2011-ben (előirányzatok zárolása, közszféra béreinek befagyasztása, közfoglalkoztatás átalakításának megindítása, stb.). Ezek azonban nem elégségesek ahhoz, hogy az államháztartás hiánya középtávon is a 3%-os küszöbszint alatt maradjon. A Kormány ezért strukturális reform programot hirdetett meg (Széll Kálmán Terv), amely döntően a kiadási oldalra irányul és olyan területek átalakítását célozza, ahol a kiadások érdemben magasabbak a hasonló gazdasági fejlettségű országokra jellemző mértéknél. A deficitcélok eléréséhez a reformok **mellett a takarékos költségvetési tervezés fennmaradása, a közszféra működési kiadásainak** (bérek, dologi kiadások) **korlátozása is hozzájárul a következő években.**

2013-2015-ben a javuló makrogazdasági kilátások, a strukturális reformok hatásainak kiteljesedése és a továbbra is fennmaradó költségvetési takarékoság határozzák meg az államháztartási előrejelzés kereteit.

## II. Helyi önkormányzatok támogatása

A 2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban megváltozott. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz kerül. Ehhez igazodóan a feladatellátást szolgáló, eddig az önkormányzatoknak átengedett források nagyobb része, illetve egyéb, feladathoz szorosan nem kötődő támogatások tekintetében is megteremtésre került a feladatok és források telepítésének egységessége.

Új finanszírozású struktúra került kialakításra, mely elszakadt az eddigi jellemzően normatív támogatási rendszertől. E szempontból kiemelkedő szerepe volt az ágazati feladatok meghatározásának, a kötelező önkormányzati feladatok és helyi közügyek szétválasztásának.

A feladatátrendeződés megjelent mind a közoktatásban, mind a szociális és az igazgatási ágazatban. A korábban még önkormányzati szervek (jegyző, polgármester) által ellátott államigazgatási feladatok mértéke mérséklődött, az ügyek közül több a 2013. január 1-jétől létrejövő járási kormányhivatalokhoz került.

A változások miatt az eddig az önkormányzatokat megillető gyámügyi és okmányirodai normatív hozzájárulások, a körjegyzőségi feladatokhoz kapcsolódó támogatás, valamint az általános üzemeltetési normatíva egy része a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium fejezetébe került át a járási és fővárosi kerületi kormányhivatalok fenntartása céljából.

A **közoktatás** új alapokra helyezésének kívánt megfelelni a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény azzal, hogy a nemzeti köznevelés biztosításában az elsődleges felelősség az államot terheli. Az új rendszerben a feladatellátás az eddigi állami-önkormányzati feladatmegosztás jelentősen megújuló formáját jelenti, cél, hogy függetlenítse az oktatás színvonalát a települések pillanatnyi anyagi helyzetétől.

**Az ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá.** A jogszabályi előírások alkalmazásával nagymértékben finanszírozza az óvodapedagógusok és a nevelő munkát közvetlen segítők illetményét, ami a Magyar Államkincstár központi illetményszámfejtésén alapul. Figyelembe veszi a közoktatási/köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoportátlag létszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő, stb.), valamint a kereteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit. Emellett kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működéséhez. **Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amit a költségvetés támogat, figyelemmel a rászoruló gyermekek szociális helyzetére is.**

A **szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben** is jelentős változások történtek.

A módosítások elsősorban az alapellátások erősítésére irányultak, az érintettek „otthonközeli” ellátása érdekében. Az önkormányzati szektor szerepe e területre koncentrálnak, elősegítve, hogy a rendelkezésre álló erőforrások ne aprózódjanak szét a különböző kötelezettségek között, ezzel a rászorulóknak számára a jelenleginél komplexebb ellátást tudnak biztosítani.

**A pénzügyi ellátások terén fontos változás, hogy a jegyzői hatáskörben lévő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek.**

**A létalap:**

- alaptámogatási összetevője nyújt segítséget a kellő jövedelemmel nem rendelkező háztartásoknak úgy, hogy jövedelmüket egy meghatározott szintig kiegészíti (ide tartozna a mostani foglalkoztatást helyettesítő támogatás, illetve a rendszeres szociális segély),
- kiegészítő támogatási összetevője foglalja magába a háztartás társadalmilag elismert egyéb szükségleteinek biztosításához nyújtott támogatásokat (pl. a lakásfenntartási támogatást).

–

**A létalapként nyújtott ellátásokat önkormányzati szinten (a képviselő-testület hatáskörében) már csak egy, ún. krízisellátás egészíti ki, amely az egyének, háztartások egyedi, átmeneti jellegű krízishelyzetének megoldását segíti.**

Az önkormányzatok **kulturális feladatainak** – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi

költségvetés 2013. évben önálló előirányzaton biztosított támogatást. Ennek célja, hogy a rendelkezésre álló források az eddigieknél célzottabban jussanak el e területhez.

Emellett a központosított előirányzatok között továbbra is lehetőség van a lakossági közműfejlesztés támogatására, **lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására**, a lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítására, kompok, révek fenntartásának, felújításának támogatására, **helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatására**, **az önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatására**, a **gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítására**, **önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésekre**, a **közművelődési tevékenység érdekeltség-növelő támogatására**, valamint a múzeumok szakmai támogatására is.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. Ezeknek a helyi közügyeknek ellátását egy – az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő – általános jellegű támogatás szolgálja 2013-tól.

Az idei évtől az eddigi jövedelemkülönbség mérséklés helyett az átalakított támogatási rendszer egésze, benne pedig elsősorban az általános támogatás segíti hozzá az önkormányzatokat az egyenlő esélyű feladatellátáshoz. Az általános támogatás lényege, hogy a települési önkormányzatok az új önkormányzati törvényben meghatározott, célzott támogatással nem támogatott feladataihoz kapcsolódó elismerhető kiadás csökkentésre kerül a helyi bevételekkel (a gépjárműadó önkormányzati része – 40%, az iparüzési adó esetében az elvárt összeg, valamint az egyéb helyi adók összegének fele), és az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást.

A helyi adók – így az iparüzési adó – rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érintette. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

### III. Az önkormányzat 2014. évi bevételei

#### 1. Működési bevételek

Önkormányzatunk legfontosabb bevételi forrását közhatalmi bevételek között a **helyi adók** jelentik. 2013. évre vonatkozóan építményadó tekintetében történt adómérték emelés, illetve bevezetésre került a telekadó. Az adóbevételek várható nagyságát az önkormányzat kötelezően ellátandó feladataihoz, a tervezett fejlesztésekhez igazítjuk, nem kívánjuk sem a lakosság, sem pedig a vállalkozások terheit indokolatlanul növelni, így a hatályos adórendelet rendelkezései szerint vesszük figyelembe.

Az **átengedett és megosztott bevételek** között számoljuk el - a költségvetési törvény szerint - a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-át.

A **rendelőintézet finanszírozásához**, az alap- és járóbeteg szakellátáshoz - jelen információink szerint - az OEP biztosít támogatásértékű működési bevételt.

A **Bóbita Óvoda és Bölcsőde bajóti tagintézményének működtetéséhez, fenntartásához az óvodai feladatellátásra** működési célú államháztartáson belülről származó bevételt veszünk át Bajót Község Önkormányzatától.

Az **intézményi működési bevételek** között kell számításba vennünk az intézmények saját bevételeit és a nyújtott szolgáltatások ellenértékéből, a bérleti díjából, az intézményi ellátási díjából, az alkalmazottak térítéséből, az általános forgalmi adóból számított előirányzatot.

## **2. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek**

Folytatni kívánjuk az önkormányzati tulajdonban lévő **forgalomképes ingatlanok értékesítését**. Feladatunk elsősorban az Ipari Parkban még tulajdonunkban lévő területek értékesítése. Bevételek eredményezhet a külterületen elszórtan, helyenként kisebb tömbökben található önkormányzati tulajdonú mezőgazdasági területek hasznosítása.

- Ipari Park területéből értékesítés kisvállalkozások és nagyobb befektetők részére.
- Önkormányzati földterületek, forgalomképes ingatlanok értékesítése, hasznosítása (Jókai utcai két ingatlan, Akácfa utcában lévő terület, Váci M. utca és Vadkörtefa utca által határolt 2258/1 és 2259/1 hrsz-ú területek).
- Eternit városrészben elbontott romok területének - a funkció meghatározását követő - hasznosítása.
- Önkormányzati bérlakások értékesítése.

## **IV. Az önkormányzat 2014. évi várható kiadásai**

### **1. Működési kiadások**

A költségvetés működési kiadási oldalát befolyásoló fontosabb elemek:

1. A központi költségvetési törvényben megállapított közalkalmazotti bértábla, és a köztisztviselői illetményalap.
2. A közalkalmazottak vonatkozásában a 2014. évi minimálbér-változás jelenthet többlet-jövedelmet.
3. A közalkalmazotti illetménypótlék számítási alapja.
4. A kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja.
5. A közüzemi díjak megállapítása.

### **2. Személyi kiadások**

Az önkormányzat mérlegelési körén kívül eső, kötelezően tervezendő tételek az alábbiak: kötelező pótlékok, a szociális hozzájárulási adó, a jubileumi jutalmak, valamint a köztisztviselői cafeteria-juttatás.

### **3. Dologi kiadások**

Az önkormányzat és a költségvetési szervek működtetése során a dologi költségek esetén is kiemelt szempont a takarékoság.

### **4. Üzemeltetési, fenntartási költségek**

A költségek szinten tartására kell törekednünk.

Az intézményi tervezés következetessé tétele érdekében a korábban bevezetett tervezést javasoljuk továbbra is, melynek mértéke 2014-ben a 2013. évi tervezett infláció növekménnyel megállapított összege.

A szociális ellátásokat az alapul szolgáló nyugdíjminimum összege és a várható kérelmek, valamint az önkormányzati vonatkozó rendeletek alapján kell tervezni. Törekedni kell arra, hogy a szociális ellátások tervezett összege 2014-ben az előző évhez képest ne csökkenjen.

A településüzemeltetési feladatok kiadásainak szinten tartására kell törekedni, indokolt esetben legfeljebb inflációval növelhetők.

## **5. Fejlesztések, beruházások, felújítások**

A felhalmozási kiadások között tervezni szükséges az áthúzódó feladatok összegét. A beruházások közül az áthúzódó feladatokon kívül figyelembe kell venni minden olyan beruházási munkát, melyre a Képviselő-testület 2013. év során kötelezettséget vállal.

Tervezett fejlesztések, beruházások, felújítások (pályázati támogatással, illetve az önkormányzati konszolidáció elmaradását kompenzáló állami segítségnyújtás terhére):

- Ipari park infrastruktúrájának fejlesztése.
- Belterületi csapadékvíz-elvezetési pályázatban érintett, nagyobb forgalmú közterületek útburkolatának felújítása (szándékaink szerint pályázati támogatással): Oncsa-telep, Balassa utca, Szabadság liget.
- Aszfalt nélküli, valamint szélesítésre, felújításra érett utcák munkálatai: Liget utca, Babits Mihály utca.
- Felszabadulás téri üzlet parkolójának felújítása.
- Ady Endre Művelődési Központ intézményi székhely-épületének ütemezett felújítása.
- A Kernstok-villa felújításának folytatása.
- Tájház állagmegóvási munkálatai.
- Kerékpárút és járdaépítés tervezése a Kossuth Lajos utca forgalmas szakaszán.
- Szennyvíztisztító létesítése.

## **6. Tartalékok**

Az általános tartalékot az előre nem látható események, feladatok végrehajtása miatt felmerülő fizetési kötelezettségek rendezésére, a gazdálkodás biztonságának biztosítására szükséges képezni.

## **Összefoglalás**

A 2014. évi koncepció elfogadására – az előrehozott határidő miatt – még az eddigieknél is bizonytalanabb gazdasági, jogi és szabályozási környezetben kerül sor. Nem látható előre a világgazdaság, illetve hazánk gazdasági helyzetének alakulása, nem ismertek a központi költségvetés 2014-re vonatkozó elképzelései, prioritásai, tervezési szempontjai. Így koncepciónk tervezésénél a jelenleg hatályos feladatfinanszírozási rendszert és érvényes szabályozást vettük figyelembe. Fő célkitűzésként továbbra is a működőképesség megtartását, az előkészített fejlesztések megvalósítását fogalmaztuk meg. Bevételeink és kiadásaink takarékos, átgondolt gazdálkodás mellett várhatóan elégségesek a városüzemeltetési és intézmény-működtetési feladatok ellátásához. Ugyanakkor – lehetőleg pályázati források bevonásával – nem mondhatunk le további fejlődést szolgáló beruházások indításáról sem.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepcióját az alábbi határozati javaslat szerint fogadja el.

**Határozati javaslat:**

**Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testületének ...../2013. (.....) Ny.Kt. határozata az önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójának meghatározásáról**

1. Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdése alapján elfogadja Nyergesújfalu Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetési koncepcióját az előterjesztésben foglaltak szerint.
2. A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy az 1. pontban szereplő döntésnek megfelelően készítse elő a 2014. évi önkormányzati költségvetési rendelet tervezetét, és azt a polgármester terjessze be a Képviselő-testület elé.

Felelős: Mihelík Magdolna polgármester

dr. Molnár Lívía aljegyző

Határidő: 1. pont: azonnal

2. pont: 2014. február 15.

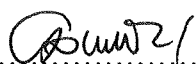
Nyergesújfalu, 2013. április 22.



Mihelík Magdolna


polgármester

Az előterjesztést készítette:



.....  
Csomor Ildikó osztályvezető

Törvényességi záradék:



.....  
dr. Molnár Lívía aljegyző

Az előterjesztés véleményezésére a Pénzügyi Bizottság, az Egészségügyi és Szociális Bizottság, a Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság, a Kulturális és Közoktatási Bizottság, valamint a Közbeszerzési Bizottság illetékes.

Az előterjesztés megtárgyalásához a jogszabályi előírásokon túl, tanácskozási joggal nem kívánok senkit meghívni.