

**Budakalász Város Polgármestere**

*268.../2012 (XII.20) sz. előterjesztés*

**E L Ő T E R J E S Z T É S**

A Képviselő-testület 2012. december 20-ai ülésére

**Tárgy:** Javaslát Budakalász Város Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciójára

**Készítette:** dr. Molnár Éva jegyző  
Balsai Judit pénzügyi osztályvezető

**Ellenőrizte:** Dr. Papp Judit Szervezési és Képviselő-testületi Iroda vezetője

**Tárgyalja:** Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság

Az előterjesztést **nyílt** ülésen kell tárgyalni.

A határozati javaslatok elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.  
Az SzMSz 22/A § (1) bek. b) pontja értelmében az önkormányzat költségvetés koncepciójáról szóló határozat normatív.

## ELŐTERJESZTÉS

**Tárgy:** Javaslat Budakalász Város Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciójára

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdése alapján: *„24. § (1) A jegyző, főjegyző, körjegyző, megyei főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-áig - a helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében legkésőbb december 15-éig - benyújtja a képviselő-testületnek.”*

A koncepció szerkezetére nincs konkrét jogszabályi előírás, de támpontot ad ehhez az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendelet.

A koncepció szöveges része az alábbiakat tartalmazza:

- A költségvetési tervezőmunka makrogazdasági összefüggései, a helyi önkormányzatok működését szabályozó központi előírások alapelvei
- Ágazati célok meghatározása
- Bevételi és kiadási előirányzatok alakulása
- Felújítási és felhalmozási bevételek és kiadások várható alakulása
- Határozati javaslat a költségvetés készítés további munkálataihoz.

A benyújtott költségvetési koncepcióhoz számszaki részt is mellékelünk (9, 10. melléklet), melynek összeállítása az iskolák működtetésének átadásáról szóló novemberi Képviselő-testületi előterjesztés alapján készült el.

Az intézményi javaslatokat az előterjesztés 1-8. mellékletei tartalmazzák.

A Budakalász Város Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciójának összeállítása során figyelembe vettük a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló T/7655. számú törvényjavaslatot, a Kormány által támogatott T/7655/425 módosító javaslatot (mely az önkormányzatok finanszírozására vonatkozik), a 101/2011.(III.31.) Kt. határozattal elfogadott, a 2011-2014. évekre vonatkozó gazdasági programot, valamint várható feladatainkat és az ezek elvégzéséhez várhatóan rendelkezésre álló forrásokat.

A költségvetési koncepció alapvető célja, hogy szigorú és takarékos gazdálkodással megőrizzük az önkormányzat költségvetésének stabilitását, működési hiány nélkül biztosítsuk a feladataink ellátását.

A 2012. évi költségvetés stabilitása a mai napig biztosított, amit a háromnegyed éves tájékoztató adatai alátámasztanak, s jelenlegi információink szerint év végéig tartható is.

## **A KORMÁNYZAT GAZDASÁGPOLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI, AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS ALAKULÁSA**

Az önkormányzatunk költségvetését meghatározó következő évi szabályozási környezetből a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló törvényjavaslat (T/7655. számú) és a kapcsolódó módosító indítványok állnak rendelkezésre az előterjesztés készítésének időpontjában. E törvényjavaslat egyes előirányzatait megalapozó törvények (adótörvények, szakmai, ágazati szabályozások) tárgyalása még folyamatban van, illetve kihirdetés alatt áll.

### **1. A kormányzat 2013. évi gazdaságpolitikája**

Az elmúlt időszakban a Kormány lerakta az első Széll Kálmán Tervvel a legszükségesebb alapokat ahhoz, hogy a reálgazdaság növekedni tudjon, miközben hosszú távon fenntarthatóvá tette az államháztartás egyensúlyát.

Az elkövetkező időszakban a Kormányzat célja az, hogy a reformok elérjenek az emberekhez, és ez megnyilvánuljon a munkahelyek teremtésében, a gazdaság és a bérek növekedésében. Nemzetgazdasági szinten a foglalkoztatottak száma 2,2 %-kal bővíthet, részben a versenyszféra növekedése, részben a kibővített közmunkaprogramok hatására. A Széll Kálmán Tervben lefektetett adóátalakítások hatására a Kormányzati várakozások szerint a nettó keresetek a bruttó átlagkereseteket jóval meghaladó mértékben emelkednek, ami a reálkeresetek növekedését eredményezi.

A Kormány gazdaságpolitikai célja a gazdasági növekedés megalapozása, de az euroövezeti válságból való lassú kilábalás számottevő kockázatot hordoz magában. A kockázatokat figyelembe véve a költségvetés 2013. évi sarokszámainak tervezése egy óvatos, 1,6 %-os GDP növekedésen alapul.

A háztartások reáljövedelme a kedvezőbb munkaerő piaci kilátások miatt bővül, amihez hozzájárul a végtörlesztések és a bajba került adósok hiteleinek kedvezményes árfolyamon történő átkonvertálása. A belföldi áralakító tényezőket tekintve a tervezett adóintézkedések meghatározó szerepet fognak játszani a 2013-as infláció alakulásában.

## 2. Az államháztartás célja és keretei

2013-ban az államháztartás uniós módszertan szerinti hiánycélja a GDP 2,2 %-ára csökken, összhangban a Széll Kálmán Tervben rögzítettekkel és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 201. évi CXCV. törvényben megfogalmazottakkal.

A Széll Kálmán Terv 2.0 program új intézkedései a hiánycél megvalósítása érdekében:

- A pénzügyi átutalások tranzakciós illetékének bevezetése, mely a gazdasági pénzforgalomra tejed ki,
- A távközlési adó 2012. évi bevezetése,
- Az energiaellátók jövedelemadójának fenntartása,
- Az áfa-beszedési hatékonyság javulása, többek között a mezőgazdasági fordított áfa bevezetése.
- Egyes kisadók megszüntetése.

A kiadási oldalt érintő javaslatok:

- A helyi önkormányzati alrendszer egyenlegjavulása, tekintettel arra, hogy a Stabilitási törvény alapján 2012. évtől az önkormányzatok hitelfelvétele csak a Kormány engedélyével valósulhat meg.
- Megtakarítások a gyógyszer-támogatásoknál,
- A Kormány irányítása alá tartozó intézmények és szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok támogatáscsökkenése,
- Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek növelése és kiadási megtakarítások elérése.

Az államháztartás tartós konszolidálása mellett a 2013. évi költségvetési törvényjavaslat tükrözi az állami működés egészének átalakítását, a hatékonyabb, a gazdaság igényeinek megfelelő ellátórendszerek kialakítását célzó folyamatokat, így:

- A nyugdíjrendszer átalakításának,
- Az állami és önkormányzati igazgatás karcsúsításának, átalakításának,
- A felsőoktatási rendszer megújításának,
- A közoktatási, köznevelési rendszer megújításának,
- A szociális ellátások megváltoztatásának
- A Start-munkaprogram továbbvitelének,
- Az egészségügyi rendszer-átalakításoknak,
- Valamint a közösségi közlekedés területén végbemenő változásoknak a hatásait.

### 3. Adó- és járulékpolitikai célkitűzések

A következő évi szabályozási változásokat két szempont határozza meg: egyrészt a kitűzött hiánycél elérése érdekében biztosítani kell a megfelelő költségvetési bevételeket, másrészt a munkát terhelő adók csökkentésére, a vállalkozások terheinek mérséklésére, a magyar cégek versenyképességének javítására irányulnak. Kiemelt cél, hogy a jövedelmi típusú adók tovább csökkenjenek, és elsősorban a közvetett, forgalmi / fogyasztási típusú adók súlya növekedjen.

Az egyes adónemekben az alábbi változások várhatók:

A **személyi jövedelemadó** esetén megszűnik az adóalap-kiegészítés (szuperbruttósítás), a jövedelem nagyságától függetlenül valamennyi adóalapba tartozó jövedelem adóterhelése 16% lesz. A béren kívüli juttatások közterhei esetében a jelenlegi 10 %-os egészségügyi hozzájárulás helyett ezeket a juttatásokat 14 %-os eho fogja terhelni. Az Erzsébet-utalványból a munkaadó havonta 8000 Ft-ot adhat kedvezményesen a munkavállalónak (az idei 5000 Ft/hó helyett).

A **társadalombiztosítás, járulékok** esetében megszűnik az egyéni nyugdíjjárulékra vonatkozó járulékfizetési felső határ (járuléklafon) A járuléklafon eltörlése és a szuperbruttó kivezetése ellentétesen hat a magas keresetűek nettó bérére.

Az általános forgalmi adó esetén a mezőgazdaság egyes termékei a fordított áfa hatálya alá kerülnek

**Helyi iparűzési adó** alapjának változása a 2013. évi költségvetés egyenlegét javítóintézkedés végrehajtása miatt szükséges. Az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások együttes értéke legfeljebb a nettó árbevétel 80 %-áig vonható le. A levonhatóság korlátozása sávosan történik, azaz minél nagyobb az árbevétel, annál kevésbé lehet a nettó árbevételből levonni a beszerzési értéket és a közvetített szolgáltatásokat.

### 4. Önkormányzati finanszírozás

A 2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban változik meg. 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 kerül a feladatok és források telepítésének egységessége.

Új finanszírozási struktúra kerül kialakításra, mely elszakad az eddigi jellemzően normatív támogatási rendszertől. E szempontból kiemelkedő szerepe van az ágazati feladatok meghatározásának, a kötelező önkormányzati feladatok és helyi közügyek szétválasztásának.

Alapvető tervezési koncepcióként jelenik meg az az elv, hogy a finanszírozási modellek átstrukturálásával megnyíljon a lehetőség a korábban az államadósságot újratermelő alrendszer fenntartható működtetésére.

A helyi önkormányzatok 2013-ban hitelforrások nélkül mintegy 2200 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés mintegy 647 milliárd forintot biztosít. A feladatátrendeződés megjelenik mind a közoktatásban, mind a szociális és az igazgatási ágazatban. A ma még az önkormányzati szervek (jegyző, polgármester, kivételesen ügyintéző) által ellátott államigazgatási feladatok mértéke mérséklődik, az ügyek zöme a 2013. január 1-jétől létrejövő járási kormányhivatalokhoz kerül. E módosítások célja a mainál korszerűbb és hatékonyabb hatósági ügyintézés kialakítása, megszüntetve ezzel a korábban létező túlzottan bürokratikus, lassú és töredezett struktúrát.

A *közoktatás* új alapokra helyezése és az oktatás színvonalának emelése a társadalom évek óta jelentkező jogos elvárása. Ennek kívánt megfelelni a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. 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, függetlenül az oktatás színvonalát a települések pillanatnyi anyagi helyzetétől. Az ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás lesz, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá. A jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, ami a Magyar Államkincstár központi illetményszámfejtésén alapul. Figyelembe veszi továbbá a közoktatási/köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoportátlag létszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő, stb.), valamint a kereseteket 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.

Az iskolai oktatás területén az állam jelentős terhet vesz le az önkormányzatok válláról, hiszen a pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítők bérének finanszírozását átvállalja. Ez azt jelenti, hogy közel 335 milliárd forint a jövőben az EMMI fejezetében szolgálja ezt a feladatot, ami részben a korábban is ilyen jogcímű állami támogatások (251,3 milliárd forint), valamint az önkormányzatokat

megillető gépjárműadó egy része, a helyben maradó személyi jövedelemadó közel fele, és a teljes illetékbevétel együttes összegének (83,3 milliárd forint) a központi költségvetési támogatással való átkonvertálásából tevődik össze. Állami feladat továbbá az iskolahálózat szakmai működési kiadásainak a biztosítása is, ami szintén korábbi – hasonló jogcímű – önkormányzati támogatásoknak a szaktárca fejezetébe történő átcsoportosítását igényli.

*A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben is jelentős változások várhatók. A módosítások elsősorban az alapellátások erősítésére irányulnak, az érintettek „otthonközeli” ellátása érdekében. Az önkormányzati szektor szerepe e területre fog koncentrálni, elősegítve, hogy a rendelkezésre álló erőforrások ne aprózódjanak szét a különböző kötelezettségek között, ezzel a rászorulóknak számára a jelenleginél komplexebb ellátást tudjanak biztosítani.*

A pénzügyi ellátások terén fontos változás, hogy a jegyzői hatáskörben levő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek. E kategória egységesebb rendszerként fogja össze a jelenlegi jövedelemhez, vagy különböző élethelyzetekhez kapcsolódó támogatásokat (megtartva ugyanakkor az egyes élethelyzetek különbözőségéből eredő eltéréseket). A szakmai elképzelések szerint a létalap:

- alaptámogatási komponense nyújtana segítséget a kellő jövedelemmel nem rendelkező háztartásoknak úgy, hogy jövedelmüket egy meghatározott szintig kiegészíti (azaz ide tartozna a mostani foglalkoztatást helyettesítő támogatás, illetve a rendszeres szociális segély),

- kiegészítő támogatási komponense foglalná magába a háztartás társadalmilag elismert egyéb szükségleteinek biztosításához nyújtott támogatásokat (pl. a lakásfenntartási támogatást).

A létalapként nyújtott ellátásokat önkormányzati szinten (a képviselőtestület hatáskörében) már csak egy, ún. krízisellátás egészítheti 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 (a korábbi évektől eltérően) önálló előirányzaton biztosít támogatást. Ennek célja, hogy a rendelkezésre álló források az eddigieknél célzottabban jussanak el e területre. Változatlanul biztosított a megfelelő forrás a települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadó művészeti szervezetek támogatására is.

Emellett a központosított előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására, a közművelődési tevékenység érdekelttség-növelő támogatására, az „art” mozik fejlesztésére, 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. Ezen helyi közügyek ellátását egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - általános jellegű támogatás szolgálja 2013-tól. A helyi önkormányzatokat megillető, helyben maradó személyi jövedelemadó részesedés 2013-tól megszűnik, azzal, hogy a helyben maradó személyi jövedelemadó – feladat-átcsoportosítással nem érintett – összege ezen általános jellegű támogatásba épül be. Szintén ide csoportosul át a jelenlegi formájában megszűnő, a települési önkormányzatok közötti jövedelemkülönbség mérséklésére fordított forrás is. A 2013. 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. Az elvárt összeg a gépjárműadó önkormányzati része, az iparüzési adó, valamint az egyéb helyi adók összegének fele az eredeti törvényjavaslat szerint, míg a támogatott módosító indítvány szerint az iparüzési adóalap 0,5 %-a. Az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást. A helyi adók - így az iparüzési adó - rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érinti. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

Mindezek mellett az esetleges egyedi működési problémák kezelésére az új önkormányzati törvény előírásainak megfelelően kiegészítő támogatást lehetővé tevő tartalék, a közfeladatok változásaiból eredő, előre nem tervezhető kiadásokra szerkezetátalakítási tartalék előirányzat szolgál. Ez utóbbi biztosít gyors és rugalmas beavatkozási lehetőséget az önkormányzati feladatrendszer változása miatt felmerülő esetleges pénzügyi feszültségekre.

(forrás: T/7655 számú törvényjavaslat Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről – általános indokolás)

## **BUDAKALÁSZ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉT MEGHATÁROZÓ LEGFONTOSABB TÉNYEZŐK**

Budakalász Város Önkormányzat 2013. évi költségvetési lehetőségeinek három meghatározó tényezője van:

- az állami költségvetésből az önkormányzatokra visszaosztott állami hozzájárulásokból Budakalász milyen mértékben jut hozzá,



- az önkormányzat 2012. évi költségvetés teljesítésének egyenlege,
- az önkormányzat 2013. évre vállalt kötelezettségei és saját elhatározásán múló bevételei, kiadásai.

A 2013. évi költségvetés tervezésénél az alábbi változásokat szükséges figyelembe venni:

- a személyi jövedelemadó megosztása megszűnik, ami a 2012. évhez képest **209 365 eFt** csökkenést jelent.
- a gépjárműadó megosztása a központi költségvetés és az önkormányzatok között is megváltozik: az eddigi 100 % helyett 40 % jár majd az önkormányzatoknak.
- a normatív állami hozzájárulások fajlagos összegei a legtöbb jogcímen nem változnak, egyes feladatok támogatásának számítása azonban új alapokra kerül, így a számításaink szerint a csökkenés 73.798 eFt lesz. Ez a szám véglegesen a költségvetés tervezésekor fog rendelkezésünkre állni, hisz egyes jogcímekre jutó összeg (pl. a pénzbeli szociális ellátások támogatásának összege) az országos felmérést követő összesítését követően ismerhető meg.

A várható normatív állami hozzájárulásokat az alábbi táblázat mutatja be:

Sor-szám	Jogcím	mutató	fajlagos összeg	normatíva összesen-Ft
I	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA			
I.1/a	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	22,75	4 580 000	104 195 000
I.1/ba	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	462	11 794	5 448 828
I.1/bb	Közvilágítás fenntartásának támogatása*	50%	15 761 000	7 880 500
I.1/bc	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	31013	43	1 333 559
I.1/bd	Közutak fenntartásának támogatása*	50%	21 796 000	10 898 000
I.1/c	beszámítás összege-elvárt bevétel (iparüzési adóalap 0,5%-a)	-0,50%	20 810 874 428	-104 054 372
I.1/d	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	10572	2 700	28 544 400
	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN			54 245 915
II.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA			
II.1.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	Tényleges bér alapján számítják		128 089 245
II.2.	Óvodaműködtetési támogatás	450	54 000	24 300 000
II.3.a	Ingyenes és kedvezményes óvodai étkeztetés	143	68 000	9 724 000
II.3.b	Ingyenes és kedvezményes iskolai étkeztetés	182	68 000	12 376 000
	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN			174 489 245

Sor-szám	Jogcím	mutató	fajlagos összeg	normatíva összesen-Ft
III.	TELEPÜLÉSI ÖNKÖORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA			
III.1.	Egyes jövedelem pótló támogatások kiegészítése			
	Lakásfenntartási tám	0,9	5 000 000	4 500 000
	rendszeres szoc segély	0,9	7 000 000	6 300 000
	foglalkoztatást helyettesítő támogatás	0,8	13 000 000	10 400 000
	időskorúak járadéka	0,9	426 000	383 400
	ápolási díj - 2012 dec	0,75	500 000	375 000
III.1.	Egyes jövedelem pótló támogatások kiegészítése összesen (korábban kötött normatíva)			21 958 400
III.2.	Hozzájárulás a pénzbeli ellátásokhoz (előző évi adat)	országos átlaggal számolják		24 424 000
III.3.c	Szociális étkeztetés	41	55 360	2 269 760
III.3.d	Házi segítségnyújtás	6	125 000	750 000
III.3.f	Időskorúak nappali intézményi ellátása	17	115 000	1 955 000
III.3.j	Bölcsődei ellátás	22	494 100	10 870 200
II.3.b	Ingyenes és kedvezményes bölcsődei étkeztetés	1	68 000	68 000
	TELEPÜLÉSI ÖNKÖORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN			62 295 360
IV	TELEPÜLÉSI ÖNKÖORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA			
IV.d.	Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz	10572	1140	12 052 080
	TELEPÜLÉSI ÖNKÖORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN			12 052 080
	<b>NORMATÍV ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁSOK MINDÖSSZESEN</b>			<b>303 082 600</b>

\*: országos átlag, de legfeljebb a 2011. évi nettó működési kiadás 110%-a

- a helyi adóbevételek tekintetében az iparüzési adó, illetve a többi helyi adó is a 2012. évi szinten megfelelően tervezhető.
- Jelentős változást jelent a 2013. évben a közoktatási feladatok ellátásának változása. Az általános iskolák és a zeneiskolai feladat fenntartói feladatai átkerülnek az államhoz, míg a helyi önkormányzatok jogszabályi feladata a működtetés lesz. A Képviselő-testület döntése szerint kérelemmel élünk, amennyiben a gazdasági és jövedelemtermelő képessége önkormányzatunknak nem teszi lehetővé a működtetést, az előterjesztés időpontjában információink szerint a benyújtott pályázatot a Magyar Államkincstár a minisztériumnak továbbította. Attól függően, hogy megállapítanak-e és ha igen, akkor milyen mértékű hozzájárulási kötelezettséget számunkra, a Képviselő-testületnek döntenie kell, hogy fenntartja-e kérelmét, vagy visszavonja és gondoskodik a működtetésről. Számításaink szerint e feladat mintegy 117.000 eFt forrást

igényel majd, hozzátéve, hogy a működtetési feladat tényleges részletszabályai még nem ismertek.

- A járási hivatalok megalakulásához a Képviselő-testület korábbi döntése alapján 15,5 álláshelyet adott át, így a Polgármesteri Hivatal létszáma lényegesen lecsökken, ami csak a személyi juttatások és a járulékok esetében mintegy 62.000 eFt kiadáscsökkenéssel jár. (a dologi kiadások csökkenésének mértéke jelenleg nem ismert, gondos felméréssel tudjuk majd megállapítani a szükségletet)
- A többcélú kistérségi társulás megszűnésével a továbbiakban önkormányzatunknak kell gondoskodnia a családsegítő és a gyermekjóléti feladatok ellátásáról. A kistérségi települések egy része társulást kíván létrehozni, melyhez önkormányzatunk is csatlakozik.
- Személyi juttatások tekintetében a törvénytervezet szerint a besorolási bérek az előző évvel azonosak lesznek a közszférában, így csak a soros lépések emelhetik a bértömeget.
- A közalkalmazotti bértábla nem változik, a közalkalmazotti pótlékalap változatlanul 20.000,- Ft
- A pedagógusok minőségi kereset kiegészítése marad 5.250,- Ft/fő/hónap,
- A dologi kiadások tekintetében az inflációt és az Áfa-emelkedés hatását várhatóan bevételi oldalon nem fogjuk tudni ellensúlyozni, ezért a tervezés során átgondoltan, takarékosan, a valós szükségletek felmérésével, a tételesen számbavett költségek elemzésével szükséges az előirányzatokat kialakítani
- A támogatások vonatkozásában javasoljuk az alanyi jogon járó támogatások megszüntetésének átgondolását, a források várható csökkenése miatt elsősorban a pályázati úton történő forráselosztást látjuk támogathatónak.
- Felhalmozási kiadások területén az orvosi rendelő befejezésére és a szennyvízcsatorna beruházásokra mindenképpen forrást kívánunk biztosítani. Az orvosi rendelő következő évre várhatóan áthúzódó kifizetésének fedezetét a pénzmaradvány, míg a csatorna beruházását (Berdó-csatornázás önrész) a BKÜ által bérleti díjként megfizetett bevétel jelenti. Ezen túlmenően számolnunk kell a rendelő körüli parkoló és útépítéssel, melynek fedezetét felhalmozási saját bevételből (például ingatlan-értékesítésből) biztosíthatjuk,
- Mindezek a várható beruházások mellett a 2013. évben más fejlesztést nem tervezünk, elsősorban az állagromlás elkerülésére fogunk kiemelt fordítani.
- 2013. évben az önkormányzat által értékesíthető ingatlanok száma rendkívül véges, piacképes ingatlanunk gyakorlatilag nincs. Az idei évben értékesítésre kijelölt, de nem realizálódott értékesítések bevételeivel számolhatunk a következő évi költségvetésben.
- A Kormány a helyi önkormányzatok adósságának konszolidációját jelentette be 2012 októberében. A részletszabályokat a 2012. évi költségvetési törvény

módosításáról szóló T/9167 számú javaslat tartalmazza, mely szerint az 5000 fő lakosságszám alatti önkormányzatok adósságának teljes konszolidációja megtörténik december 28-ig, az e fölötti lakosságszámú önkormányzatok adósságállományának részleges konszolidációjára a következő évben kerül sor, ehhez a törvényjavaslat szerint 2012. december 17-ig kell részletes adatokat szolgáltatni a Magyar Államkincstár elektronikus rendszerében. Információink szerint a hitelintézetekkel és pénzügyintézetekkel szemben fennálló tartozások – a megelőlegező és a víziközmű hiteleket leszámítva – átlagosan 40 %-át vállalja át az állam, ami önkormányzatunk esetében 173.932 eFt-ot jelent. A következő évi adósságszolgálatot ez a változás már érinteni fogja, hisz a Szalonka utcai Óvodáért megnevezésű kötvényünk törlesztését 2013-ban meg kell kezdeni. Jelen pillanatban arra vonatkozóan még nem rendelkezünk adatokkal, hogy a konszolidáció pontosan hogyan fog végbemenni, illetve ez mennyiben fogja érinteni az évenkénti törlesztéseket, vagy az adósságok futamidejét.

- Az értékpapírok állománya a 2010. év végére lecsökkent mintegy 110.000 eFt-ra, s jelenleg is ezen a szinten áll. Ennek oka az, hogy a megvalósított nagy beruházások miatt a korábbi években nem volt lehetőségünk a lejárt értékpapírok pótlására.
- A pályázati források megszerzésére ezért különösen nagy hangsúlyt kell fektetnünk annak érdekében, hogy a fejlesztési céljainkat el tudjuk érni. A következő évi költségvetésben a minél nagyobb pályázati összegek megszerzése érdekében az önrész előteremtése prioritást kell, hogy kapjon.
- Saját bevételeink tekintetében nagy hangsúlyt kell fektetni a kintlévőségek csökkentésére, esetenként bírósági végrehajtó bevonásával is. Ugyanezt az elvet kell követni a helyi adóbevételek beszedésénél is.
- A következő évben arra kell törekednünk, hogy az intézményeink működési színvonala ne csökkenjen, ezért támogatjuk az intézmények önálló kezdeményezéseit saját forrásaik bővítésére (pl. pályázatokon való részvétel). A központi források csökkenése miatt a dologi kiadások tervezésénél csökkentésre van szükség, az előző évi eredeti előirányzathoz képest emelkedést csak feladatbővülés esetén, különösen indokolt esetben látunk lehetőséget. Az intézményi felújításokat és beruházásokat 2013-ban a minimális szintre szorítjuk, célunk az állagromlás elkerülése.
- A polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatok tekintetében sem látunk lehetőséget az inflációkövetésre, illetve az Áfa-emelkedés ellensúlyozására, összességében az előző évinél alacsonyabb kiadási szintet látunk támogathatónak. Emellett azonban lehetnek olyan szakfeladatok (pl. közutak üzemeltetése, közterületek tisztasága), melyeknél a lakosság komfortérzetének növelése érdekében az előirányzott összeg emelkedhet.

- A 2013. évben elsősorban a kötelező feladatok ellátására kell kiemelt figyelmet fordítanunk, vállalt feladat csak abban az esetben látható el, ha a kötelező feladatellátáson túlmenően a forrásaink erre fedezetet nyújtanak. Pályázati források elosztásánál is azokat a pályázókat részesítjük előnyben, melyek önkormányzati kötelező feladatot látnak el.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 111. § (2)-(3) bekezdése értelmében az önként vállalt feladatok forrását és kiadását a 2013. év költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia. A rendelkezés végrehajtása érdekében a jövő évi költségvetési rendeletben a működési és esetleges felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.

A Mötv. 111. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeltben működési hiány már nem tervezhető.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a javaslatot megtárgyalni, majd jóváhagyni szíveskedjen!

### **1. Normatív határozati javaslat**

#### **Budakalász Város Önkormányzat Képviselő-testületének ...../2012.(XII.....) határozata az önkormányzat 2013. évi koncepciójáról**

Budakalász Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepcióját az alábbiak szerint fogadja el:

**Az önkormányzati források várható szűkülése miatt a következő év az eddiginél is szigorúbb költségvetési elvek megfogalmazását, a gazdasági fegyelem még következetesebb betartását kívánja meg tőlünk.**

**A város fejlődése szempontjából fontos fejlesztések megvalósítása az Önkormányzat pénzügyi stabilitásának megőrzése mellett a működési kiadások visszafogásával, illetve külső, pályázati források bevonásával lehetséges. A működési kiadások visszafogása ugyanakkor nem járhat a feladatellátás színvonalának romlásával.**

Mindezeket szem előtt tartva, feladatainkat áttekintve az alábbi **prioritásokat** határozzuk meg:

#### **A. Alapfeladatok tekintetében:**

1. A költségvetés összeállítása során külön bontásban kell szerepelnie a kötelező és az önként vállalt feladatoknak, annak érdekében, hogy a

Képviselő-testület az önként vállalt feladatairól a rendelkezésre álló források függvényében tudjon dönteni

2. A működési kiadásokat a működési bevételeknek fedezniük kell
3. A meglévő intézményhálózat fenntartásához szükséges források biztosításában várhatóan nem tudjuk a 2012. évi szintet tartani. A Képviselő-testület a 2013. évben is támogatja az intézmények önálló kezdeményezését saját forrásaik bővítésére (pályázatok)
4. A Polgármesteri Hivatal szakfeladatainál (működési kiadások tekintetében) az előző évinél alacsonyabb szintet tudunk csak biztosítani.
5. Az önkormányzat által nyújtott támogatásoknál szintén az előző évinél alacsonyabb összegeket tudunk biztosítani. Elsősorban pályázati rendszerben azokat a szervezeteket kívánjuk támogatni, melyek az önkormányzati feladatellátásban aktívan részt vesznek.

#### **B. Fejlesztési feladatok tekintetében:**

1. A Képviselő-testület döntésének megfelelően a 2013. évben befejezzük az új Egészségházat
2. A csatornavagyon bérbeadásából származó bevételt önrészként kezelve pályázati forrás bevonásával megvalósítjuk a Berdó csatornázását.
3. A pályázati források minél szélesebb körű bevonása érdekében törekszünk arra, hogy beruházási tartalékokat biztosítsunk a költségvetés tervezésekor.

A 2013. évi költségvetés összeállításakor érvényesítendő **tervezési alapelvek**:

### **I. FINANSZÍROZÁSI STRATÉGIA**

#### **1. Folyó bevételek:**

- Folyó bevételeinket elsősorban a költségvetési törvény határozza meg. A központi támogatásoknál a feladatellátás átalakulása miatt jelentősebb mértékű forráscsökkenéssel számolhatunk.
- A helyi adók várhatóan a 2012. évi szinten teljesíthetők
- Kiemelten fontos feladat a nem fizető bérlőkkel szembeni határozott és következetes fellépés.

#### **2. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek**

- Az előző években értékesítésre kijelölt és nem realizálódott ingatlanok értékesítését tovább kell folytatni.

- Fejlesztési feladataink megvalósításakor kiemelt figyelmet fordítunk a pályázati lehetőségekre. Ennek érdekében továbbra is nagy hangsúlyt fektetünk a pályázatfigyelésre és a pályázatok előkészítésére.

## **II. AZ INTÉZMÉNYI FELADATELLÁTÁSSAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK**

### **1. Önállóan működő intézmények működési kiadásai**

Az intézményi kiadások megtervezésekor figyelembe kell venni az iskolák fenntartásának államhoz kerülését és a normatíva csökkenésének mértékét.

- 2013. évben nem kerül sor a közalkalmazotti illetménytábla, valamint pótlékalap módosítására. Növekedés év közben csak a jogszabály alapján kötelező átsorolásokból történhet. Létszámbővítés csak a feladatellátás változásából adódhat.
- A járulékok mértéke nem változik a benyújtott törvényjavaslatok szerint
- A Kjt. 77. §-ának bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén az Áht. 91. §-ának (1) bekezdése szerinti kereset-kiegészítés 2013. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a. (Ez a rendelkezés nem vonatkozik a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény 118. §-ának (10)-(12) bekezdésében szabályozott esetekre.)
- A Közoktatási tv. 118. §-ának (11) bekezdésében meghatározott, kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 2013. évben 5250 Ft/fő/hónap.
- A Képviselő-testület a lehetőségeihez mérten a következő évben is biztosítani kívánja a cafeteria keretet, mely megegyezik az előző évi összeggel (amely az igények összesítését követően csökkenhet), és ennek a keretösszegeknek kell fedeznie a járulékokat is. (a béren kívüli keret tehát 100.000,- Ft)
- Dologi kiadások esetében a vásárolt élelmezés az érvényes szerződésben szereplő díjakkal kalkulált összeg. A közüzemi díjaknál figyelembe kell venni a várható díjemelkedéseket, összességében a dologi kiadásoknak azonban 2%-kal csökkennie kell (kivéve a többletfeladatokból eredő növekményt)

### **2. Polgármesteri Hivatal működési kiadásai**

#### **Polgármesteri Hivatal személyi juttatások és járulékok**

- A köztisztviselői illetménytábla, valamint az illetményalap nem változik. (2012.évi költségvetési törvénytervezet 69. §-ában meghatározott illetményalap mértéke 38 650,- Ft.) Növekedés év közben csak a jogszabály alapján kötelező átsorolásokból történhet.
- A járulékok mértéke megegyezik a 2012. évivel.
- A cafeteria-keret az előző évi szinten tervezhető, amennyiben erre a jogszabály lehetőséget ad. Az igények összesítését követően a jogszabályi előírások figyelembe vételével ez az összeg csökkenhet.
- - A köztisztviselői illetménykiegészítést, bérkiegészítést és vezetői pótlékokat továbbra is fenntartjuk.

### **3. Szakfeladatok**

- A szakfeladatok tekintetében összességében a feladatellátás csökkenő szintjével kell számolnunk.
- A szociális támogatások esetében felül kell vizsgálni azokat a juttatásokat, melyeket a törvényi kötelezettségen felül, vállalt feladatként biztosít az önkormányzat (például újszülöttek támogatása, nem alanyi jogon járó segélyek)

## **III. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK**

### **1. Felújítások**

- Az intézményi felújítások esetében meg kell vizsgálni, melyek azok a halaszthatatlan munkálatok, melyekkel az állagromlás elkerülhető
- A Kaláz Kft által készített állapotfelmérést kiértékelve szükséges egy időbeli ütemezést kialakítani az önkormányzati tulajdonú lakások felújítására. Megvizsgálandó, hogy egyes üresen álló ingatlanokat felújítási kötelezettséggel bérebe lehet-e adni.

### **2. Beruházások**

- Felhalmozási kiadások területén a Képviselő-testület döntésének megfelelően a 2013. évben befejezzük az új orvosi rendelőt.
- Tervezett beruházásaink közül azokat részesítjük előnyben a 2013. év folyamán, melyekhez pályázati források állnak rendelkezésre.



- Ingatlanvásárlásra csak kivételesen, különösen indokolt esetben kerülhet sor a következő évben.
- A közvilágítás kiépítésének folytatására és az útépitésre, járdaépítésre mindenképpen keretet kell biztosítanunk, várhatóan azonban az előző évi összegnél alacsonyabb szinten. A koncepció elfogadását követően fel kell mérni – a képviselők javaslatait is figyelembe véve – hogy melyek a legszükségesebb és halaszthatatlan munkálatok, melyeket önerőből – pályázati források hiánya esetén is – megvalósítunk a 2013. évben.

#### **IV. TÁMOGATÁSI KERET**

- A támogatási kereten belül – az előző évhez képest jelentősen csökkentett összegben – azon célokat, programokat kívánjuk támogatni, melyek hozzájárulnak az önkormányzati feladatellátáshoz.
- Támogatást kizárólag pályázati rendszerben kívánunk nyújtani. Nem támogatjuk a támogatott szervezetek általános, célhoz, feladathoz nem kötött működési támogatását.
- Az önkormányzat támogatja a nemzetiségi kisebbségek által ellátott feladatokat, ezért lehetőség szerint a 2013. évben is biztosítjuk számukra a pályázati keretet, az állami támogatás (az általános működési támogatás) összegével megegyező keretösszegben.

#### **V. TARTALÉKOK**

- A 2013. évben a pályázati források minél nagyobb mértékű bevonása érdekében törekszünk pályázati önrészre tartalékot képezni..
- Az év közbeni – előre nem látható – működési kiadások fedezetéül általános működési tartalékot biztosítunk.

Határidő: a 2013. évi költségvetés tervezése

Felelős: polgármester

## **2. Határozati javaslat**

Budakalász Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2013. évi költségvetés elkészítésének ütemezését az alábbiak szerint fogadja el:

Sor-szám	Feladat megnevezése	Határidő
1.	Intézményi felújítási és beruházási igények felmérése, Intézményi terve	A költségvetési törvény elfogadását (=T) követő 10. nap (T+10 nap)
2.	Útépítési és útjavítási igények felmérése	T+13. nap
3.	Intézményi tervezetek egyeztetése	T+15 és T+20 nap között
4.	A költségvetési rendelettervezet benyújtása	T+45. nap
5.	Bizottsági tárgyalások a költségvetésről	T+50. és T+55. nap között
6.	Képviselő-testületi tárgyalása a rendelettervezetnek	T+60. nap

Határidő: a 2013. évi költségvetés tervezése

Felelős: polgármester

Kelt: Budakalász, 2012. november 29.

Rogán László  
polgármester