

Budakalász Város Polgármestere

71/2013. (IV.25.) számú előterjesztés

E L Ő T E R J E S Z T É S

A Képviselő-testület 2013. április 25- ei ülésére

Tárgy: Javaslát Budakalász Város Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójára

Készítette: dr. Molnár Éva jegyző
Orosz György gazdasági és adó irodavezető

Ellenőrizte: Dr. Papp Judit aljegyző

Tárgyalja: minden 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 2014. évi költségvetési koncepciójára

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdése alapján:

24. § (1) ⁴⁴ A jegyző, főjegyző, körjegyző, megyei főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester április 30-áig nyújtja be a képviselő-testületnek.

. Az NGM a költségvetési koncepció elkészítésével kapcsolatban az alábbi tájékoztatást küldte :

„Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 2013. január 1-től hatályos 24. § (1) bekezdése április 30-ig költségvetési koncepció készítési kötelezettséget ír elő az önkormányzatok számára. 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. Szükségesnek tartjuk, hogy minden önkormányzat megfelelően előkészítve, előre határozza el működésének irányait, fejlesztéseinek rangsorát. A költségvetési 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 koncepció megalkotását követően az önkormányzatoknál időigényes előkészítő munka veszi kezdetét, mely indokolja, hogy a stratégiai döntések már a költségvetési évet megelőző év első felében megszülessenek.

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 Budakalász Város Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójának összeállítása során figyelembe vettük a Képviselő testület által a koncepció elkészítésének időpontjáig a 2014 évet érintő határozatokat, a 2011-2014. évekre vonatkozó gazdasági programot, valamint várható feladatainkat és az ezek elvégzéséhez várhatóan rendelkezésre álló forrásokat.

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

1. A kormányzat gazdaságpolitikája

Az államháztartási törvénynek megfelelő gazdaság- és költségvetés-politikai kitekintés

(2012-2014)

A Kormány legfontosabb gazdaságpolitikai célja a 2011-et követő időszakban is a foglalkoztatás bővítése. 2014-ig közel 300.000 új munkahely létrejöttéhez szükséges megteremteni a feltételeket, figyelemmel a hosszabb távú célkitűzésre, a foglalkoztatottak 1 millió fővel történő bővítésére. A foglalkoztatás bővítése közvetve több célt is szolgál: élénkíti a növekedést, javítja az államháztartás egyensúlyát, stabilizálja a nagy elosztó rendszerek finanszírozását, és elősegíti a hátrányos helyzetben lévő rétegek, társadalmi csoportok, térségek felzárkózását is.

A 2010-11. évi pozitív változások (a globális konjunktúra javulásának kezdete, jelentős adórendszerbeli módosulások életbelépése) megteremtik a lehetőségét annak, hogy a gazdaság teljesítménye a következő időszakban jelentősen javuljon. A gazdasági növekedés ilyen külső és belső feltételek között folyamatosan emelkedhet. A 2011. évi, már szintén jelentős bővülés után az ütem a 2012. évi 3,5%-os szintről 5%-ra, majd valamivel e fölé is növekedhet. A növekedés motorja ebben az időszakban – a magas szinten stabilizálódó külső értékesítés mellett – a beruházási tevékenység lesz. A beruházások éves volumenbővülése 2014-ben 10% fölé gyorsulhat. E növekedésben jelentős szerep jut az EU-forrásokat felhasználó KKV szektor fejlődésének, továbbá annak is, hogy a következő években megvalósuló beruházások által kiváltott termelésből származó profitot – a vállalati környezet javulását is érzékelve – a befektetők várhatóan az eddigieknél nagyobb részben forgatják majd vissza, újabb beruházásokat eszközölve abból. Emellett 2013-tól kezdődően az állam is számottevő beruházásokat hajt végre. A beruházási hányad 2014-re eléri a 25%-ot, majd még e fölé is emelkedhet. Az adócsökkentés, valamint a foglalkoztatás növekedése pozitívan hat a lakossági

fogyasztásra, így az 2013-tól évi 4% körül bővíthet. A kormányzati intézkedések hatására a foglalkoztatottak száma 2012-től nagyarányú bővülésnek indul. 2012-ben 2%-kal, míg 2013-tól évi 3%-kal emelkedhet. A növekedés ebben az időszakban is elsősorban a KKV szektorban történik. Így a munkanélküliségi ráta a jelenlegi 11%-ról 2014-re fokozatosan 7% közelébe süllyedhet. Az egyaránt évi 10% körüli növekedést produkáló export és import forgalom mellett a fizetési mérleg egyenlege a 2011-et követő években kismértékben romlik, az ország külső finanszírozási képessége azonban nem kerül veszélybe.

Az inflációs ráta várhatóan tartósan a középtávú inflációs cél közelében marad. A Kormány célja az, hogy a tartós egyensúlyon alapuló növekedés feltételeinek megteremtésével a gazdasági teljesítmény és az életkörülmények tartósan és gyorsuló ütemben közelítsenek az Európai Unió átlagához, később meg is haladják azt. A reálkonvergenciához olyan növekedés- és fejlesztésorientált gazdaságpolitikára van szükség, amely az államháztartás tartós egyensúlyán alapul. Az így létrejövő, fenntartható egyensúly a gazdasági növekedés számára kedvező feltételeket teremt, mert a gazdasági szereplők számára kiszámítható gazdaságpolitikai kereteket nyújtva megkönnyíti a fejlesztési döntéseket.

Az állam kiadásainak mérséklésével a tartós növekedéshez – s egyben az euro övezeti csatlakozáshoz – szükséges egyensúlyi feltételek megteremtődnek, és létrejönnek az egyensúly hosszabb távú, biztonságos fenntartásához szükséges feltételek. A deficit csökkentését azonban a túlzott hiány megszüntetését követően is folytatni kell, a Stabilitási és Növekedési Egyezményvel összhangban meghatározott ország-specifikus középtávú cél (Magyarország esetében 1½%-os GDP-arányos strukturális deficit) eléréseig. A javuló egyensúly kedvezőbb feltételeket teremt a vállalkozások fejlődéséhez, bővíti hitellehetőségeiket, és az elkövetkező évek fejlesztéseibe bekapcsolódva lényegesen javítja versenyképességüket.

A későbbi évek mozgásterének meghagyása céljából, egy fokozatosan csökkenő mértékű kötelezettségvállalási lehetőséget célszerű biztosítani. A jogszabályokkal külön meg nem határozott kiadási tételek esetében a kötelezettségvállalás az alábbiak szerint határozható meg:

- 2012-re a kiadási irányszámok 80%-áig;
- 2013-re a kiadási irányszámok 60%-áig;
- 2014-re a kiadási irányszámok 40%-áig

vállalhatnak a tárcák kötelezettséget.

Önkormányzati finanszírozás

A 2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban változott meg. Új finanszírozási struktúra került 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.

A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz kerül. A rendelkezésünkre álló adatok információk alapján 2014 évre az önkormányzatokat érintő feladat ellátásra és az ehhez kapcsolódó finanszírozásban szignifikáns változás nem várható. Ennek okán a 2013 évi költségvetés elfogadáshoz kapcsolódó irányelvek és a 2013 évi elfogadott költségvetés mind kiadási mind bevételi oldalról reális alapot képezhet a 2014 évi gazdálkodáshoz..

Főbb feladatok

A közoktatás. 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.

Az ágazatban az önkormányzatoknak az alábbi fő feladatai maradtak

- az óvodai ellátás , amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá.
- továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amit a költségvetés támogat, figyelemmel a rászoruló gyermekek szociális helyzetére is.

A pénzbeli ellátások terén fontos változás, hogy a jegyzői hatáskörben levő segélyek a „létalapként” egyesültek.

Kultúra

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.

Önkormányzat, Hivatal

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.

BUDAKALÁSZ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉT MEGHATÁROZÓ LEGFONTOSABB
TÉNYEZŐK

Budakalász Város Önkormányzat 2014. évi költségvetési lehetőségeinek három meghatározó tényezője van:

- az állami költségvetésből az önkormányzatokra visszaosztott állami hozzájárulásokból Budakalász milyen mértékben jut hozzá,
- az önkormányzat 2014. évre vállalt kötelezettségei és saját elhatározásán múló bevételei, kiadásai.
- a helyi adóbevételek tekintetében az iparüzési adó, illetve a többi helyi adó is a 2013. évi szinten megfelelően tervezhető.
- A támogatások vonatkozásában javasoljuk továbbra is az alanyi jogon járó támogatások megszüntetésének átgondolását, a források várható csökkenése miatt elsősorban a pályázati úton történő forráselosztást látjuk támogathatónak.
- Felhalmozási kiadások területén a 2014 évre várható az új bölcsőde befejezése melynek fedezete részben pályázati részben hitelfelvétel bevonásával biztosított, Forrást kell biztosítani a szennyvízcsatorna beruházásokra melynél törekedni kell a lakossági önrész bevonására természetesen a teherviselő képesség figyelembevételével.
- 2014. 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 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).. Az intézményi felújításokat és beruházásokat 2014-ben is 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 2014. évben is 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.

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

1. Normatív határozati javaslat

Budakalász Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2013.(IV.....) határozata az önkormányzat 2014. évi koncepciójáról

Budakalász Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepcióját az alábbiak szerint fogadja el

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.

Azért, hogy Budakalász Város Önkormányzat költségvetési tervezése, azért, hogy az elmúlt évek gyakorlatához hasonlóan továbbra megalapozott, átgondolt és kellő időben előkészített legyen a Képviselő testület az alábbi szempontok szerint határozza el működésének irányait, fejlesztéseinek rangsorát. A testület a működésével és a fejlesztésekkel kapcsolatos stratégiai döntéseket, a koncepcióban megfogalmazottak figyelembe vételével hozza meg.

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

A. Alapfeladatok tekintetében:

1. A meglévő intézményhálózat fenntartására vonatkozóan törekedni kell a 2013 évben kidolgozott alapelvekhez és a 2013 évi elemi költségvetésben meghatározott bevételi kiadási keretösszegekhez.
2. Törekedni kell az önként vállalt feladatok minimalizálására, elsősorban a szociális jellegű kiadások vonatkozásában.

B. Fejlesztési feladatok tekintetében:

1. A Képviselő-testület döntésének megfelelően a 2013. évben elkezdjük és várhatóan 2014 évben befejezésre kerül az új bölcsődei beruházás valamint sikeres pályázat esetén elkezdődhet a Berdó dűlő csatornázása is melynek befejezése 2015 re várható.
2. A pályázati források minél szélesebb körű bevonása érdekében törekedni kell arra, hogy beruházási tartalékot biztosítsunk a költségvetés tervezésekor.

A 2014. évi költségvetés összeállításakor érvényesítendő **tervezési alapelvek:**

I. FINANSZÍROZÁSI STRATÉGIA

1. Folyó bevételek:

- Folyó bevételeinket elsősorban a költségvetési törvény határozza meg.
- A helyi adók várhatóan a 2013. évi szinten teljesíthetők.

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

- Létszámbővítés csak a feladatellátás változásából adódhat.
- A cafeteria-keret az előző évi szinten tervezhető, mely igények összesítését követően változhat.
- A járulékok mértéke nem változik a benyújtott törvényjavaslatok szerint

- Dologi kiadások esetében a vásárolt élelmezés az érvényes szerződésben szereplő díjakkal kalkulált összeg. A közüzemi díjaknál figyelembe kell venni a várható díjemelkedéseket

2. Polgármesteri Hivatal működési kiadásai

Polgármesteri Hivatal személyi juttatások és járulékok

- Létszám bővítés csak a feladatellátás változásából adódhat.
- A járulékok mértéke megegyezik a 2013. évvel.
- A cafeteria-keret az előző évi szinten tervezhető, amennyiben erre a jogszabály lehetőséget ad.

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
- Szükséges egy időbeli ütemezést kialakítani az önkormányzati tulajdonú lakások felújítására melynek keretét a terven felüli bevételek adhatják. Megvizsgálandó, hogy egyes üresen álló ingatlanokat felújítási kötelezettséggel bérbe lehet-e adni.

2. Beruházások

- Felhalmozási kiadások területén a Képviselő-testület döntésének megfelelően a 2014. évben befejezzük az új bölcsődét.

- Tervezett beruházásaink közül azokat részesítjük előnyben a 2014. 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 2014. 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 2014. évben is biztosítjuk számukra a pályázati keretet, az állami támogatás (az általános működési támogatás) összegével megegyező keretösszegben.

V. TARTALÉKOK

- A 2014. 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 2014. évi költségvetés tervezése
 Felelős: polgármester

2. Határozati javaslat

Budakalász Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetés elkészítésének ütemezését az alábbiak szerint fogadja el:

Sor-szám	Feladat megnevezése	Határidő
1.	Intézményi felújítási és beruházási igények felmérése, Intézményi terve	Folyamatos 2014.január 10 ig
2.	Útépítési és útjavítási igények felmérése	folyamatos 2014.január 10 ig
3.	Intézményi tervezetek egyeztetése	2014. 01.13- 17
4.	A költségvetési rendelettervezet benyújtása	törvény szerint várhatóan 2014. február 15.
5.	Bizottsági tárgyalások a költségvetésről	benyújtást követő 1 héten
6.	Képviselő-testületi tárgyalása a rendelettervezetnek	Bizottság + 14 nap

Határidő: a 2014. évi költségvetés tervezése

Felelős: polgármester

Kelt: Budakalász, 2013. április 16.

Rogán László
polgármester