



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: Valamennyi Bizottság

..... napirendi pont

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJA

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatok költségvetési előkészítési folyamatát, a követendő szabályokat és rendelkezéseket az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) tartalmazza. A költségvetési rendelet előkészítésének első lépcsőjeként az Áht. 24. §-a értelmében a polgármesternek október 31-ig kell benyújtania a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a képviselő-testület felé.

A 2014. évi költségvetési koncepciót meghatározó főbb tényezők:

- Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló T/12415. számú törvényjavaslat
- Ágazati feladatokat meghatározó szakmai jogszabályok
- Az önkormányzat 2013. évben és azt megelőző években vállalt kötelezettségei
- Pályázati úton megvalósítandó feladatok felmérése, ütemezése

A koncepció készítésének célja, hogy alapul szolgáljon az önkormányzat és intézményei számára a 2014. évi éves költségvetési javaslat előkészítéséhez. A koncepcióban elsősorban az önkormányzat működésével és a fejlesztésekkel kapcsolatos jövőbeni irányokat kell meghatározni.

I.

AZ ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEÁLLÍTÁSÁRA HATÓ TÉNYEZŐK

Magyarországi költségvetési- államháztartási változások

Az Áht. 13.§(1) bekezdése értelmében az államháztartásért felelős miniszter javaslatára a Kormány március 31-ig meghatározza a gazdaság- és pénzügypolitika fő irányait, így különösen az adópolitika és a költségvetési politika céljait, rögzíti az államadósság csökkentésével összhangban álló költségvetési egyenleg célt.

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

Tovább folytatódik a magyar államháztartás költségvetési szférájának átszervezése:

- a) az egészségügyi ellátás és az oktatási rendszer új intézményi szerkezete kialakult,
- b) a nemzetgazdaság előtt továbbra is lényeges, fontos, a működés körülményeinek megteremtése.

Feladatként jelentkezik:

- a nemzeti rendelkezési jog biztosítása,
- az Európai Unió közösségéhez tartozással összefüggő szabályok betartása,
- a fizetőképesség- és készség folyamatos fenntartása,
- a növekedési-, az inflációs, a költségvetési hiány tervszerű keretek között tartására vonatkozó feltételek és elvárások teljesítése

Az önkormányzati feladatellátás és finanszírozása

A 2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban megváltozott.

Feladatátrendeződés jelent meg a közoktatásban, a szociális és az igazgatási ágazatban, módosult az önkormányzatok kulturális feladatellátása (múzeumi kiállítóhely fenntartása)

2013. január 1-jével hatályba lépő Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117-118 §-aiban foglaltak szerint: „a helyi önkormányzatok által kötelezően ellátandó, törvényben megfogalmazott feladatok ellátása működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja.”

Az önkormányzat működési környezetének alakulása

A 2013 szeptemberében nyilvánosságra hozott Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló T/12415. számú törvényjavaslat nem tartalmaz lényegi változásokat a 2013. év finanszírozásához képest. Ami jelen olvasatunkban problémát okozhat, az a finanszírozott hivatali létszám 2 fővel történő csökkentése. A 2013. év eddigi tapasztalatai alapján az engedélyezett 30 fő is nagyon feszítetten tudta ellátni a hivatalunknál maradt feladatokat. Ezt még tetézte, hogy a meglévő és újjá alakult társulások gazdasági és adminisztratív feladatai is városunk hivatalát terhelik. A problémát természetesen országgyűlési képviselőnkön keresztül jeleztük az államtitkárság felé.

A törvénytervezet számaiból kitűnik, hogy 2014-ben ismételtén feszített gazdálkodással kell számolnunk.

II.

A 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEÁLLÍTÁSÁNAK FŐBB SZEMPONTJAI

- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozza az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek részletes szabályait.
- A helyi önkormányzat adósságot keletkeztető kötelezettségvállalást a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet, (néhány kivételtől eltekintve) amelyből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége nem haladhatja meg éves szinten a saját bevételeinek 50 %-át.
- Működési célra kizárólag a tárgyéven belül visszafizetendő likvid hitel szolgálhat, ezért a 2014. évi kiadásokat a bevételek által biztosított keretek között kell tervezni.
- 2013. január 1-jétől hatályba lépett az (új) önkormányzati törvény azon rendelkezése, amely a működési hiány külső finanszírozással történő tervezésének tilalmát rendeli el; ugyanakkor annak természetesen továbbra sincs akadálya, hogy az előző év(ek)ről áthúzódó pénzmaradvány felhasználásával a tárgyévi kiadások meghaladják a tárgyévi bevételek összegét.
- Az önkormányzat a 2014. évi költségvetésének elkészítése során kizárólagos célul tűzi ki a működéssel összefüggő kiadások forrásainak biztosítását, a kötelező feladatok ellátását.
- A kiadások tervezése során az indokoltság, a megalapozottság és a takarékoság kritériumainak kiemelt figyelembevételére van szükség.
- Váratlan helyzetek kezelésére, a gazdálkodás biztonságossá tétele érdekében a források engedte ésszerű összegű tartalék képzése lenne indokolt. Természetesen ezt csak a rendelkezésünkre álló források ismeretében tervezhetjük.
- A jövő évi költségvetés tervezés során kiemelt jelentőséggel kell bírnia az egyéb központi támogatásból származó pályázatokon való indulás szükségességének, mely egyaránt vonatkozhat a feladatellátás, valamint működési célt szolgáló pénzeszköz, illetve támogatás megszerzésére.

III.

2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ELKÉSZÍTÉSE SORÁN ALKALMAZANDÓ CÉLOK

- Az államháztartási bevételek cél szerinti leggazdaságosabb és leghatékonyabb felhasználása.
- A saját bevételek felhasználásának optimalizálása.
- A különböző futó-, és előkészített fejlesztési projektek biztonságos befejezése és lehetőség szerinti megvalósítása
- Közmunka és más munkaerő felhasználást támogató programok lehetőségeinek kihasználása.
- A 2014-es év, - mint európai uniós pályázati szempontból átmeneti idő- minél hatékonyabb kihasználása a pályázatok előkészítésében.
- Életminőséget javító beruházások megvalósítása.

IV.

2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ELKÉSZÍTÉSE SORÁN ALKALMAZANDÓ ELVEK

- 1.) **Bevételek tervezése:** indokolt a saját bevételek körültekintő, reális tervezése a jelenlegi és várható jogszabályi környezet figyelembe vételével.
- 2.) **Önkormányzati vagyongazdálkodás:** az önkormányzati vagyon mindenképp előtte az önkormányzat feladatának ellátását kell, hogy szolgálja. A vagyongazdálkodásnak olyan

módon kell az önkormányzati feladatellátáshoz rendelnie a szükséges erőforrásokat, vagyonelemeket, hogy az

- igazodjon az önkormányzat mindenkori teherbíró képességéhez,
- elsődlegesen a közfeladatok ellátását, a mindenkori társadalmi szükségletek kielégítését szolgálja,
- biztosítsa a vagyonnal való felelős, rendeltetésszerű gazdálkodást,
- feleljen meg az önkormányzati vagyon rendeltetésének,
- a működtetés egységes elveken alapuljon, átlátható, hatékony és költségtakarékos legyen,
- biztosítsa a vagyon értékének megőrzését, állagának védelmét, értéknövelő használatát, gyarapítását, hasznosítását

- 3.) A már **folyamatban lévő beruházási és felújítási tevékenységek** fedezetét biztosítani kell. Törekedni kell a pályázati forrásokból megvalósuló fejlesztések határidőben történő befejezésre, az önkormányzatok számára önrészt biztosítandó pályázatok minél szélesebb körű kihasználására.
- 4.) Kiemelt figyelmet kell fordítani az **önként vállalt feladatokra**, melyek körét és finanszírozhatóságát úgy kell meghatározni, hogy az ne veszélyeztesse a kötelező feladatok ellátását.
- 5.) A **működési feladatellátások** során az ésszerűség, hatékonyság és takarékoság szem előtt tartása.
- 6.) A **felhalmozási kiadások** tervezésénél elsődlegességet élvez minden olyan az önkormányzati vagyon értékét növelő, de legalább a szinten tartását biztosító projektben való részvétel, amely külső forrás bevonását teszi lehetővé.

V.

A 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEÁLLÍTÁSÁNÁL ALKALMAZANDÓ MÓDSZEREK

- A működtetett intézmények 2014. évi költségvetési terveinek előkészítésében a személyi-, a dologi-, a fejlesztési erőforrások és hasznosítások elemi költségvetés szintű harmonizálása az ellátandó feladatokkal.
- Az önkormányzat hatásköréből kikerült feladatokat ellátó szervezetekkel -a 2013. évi tapasztalatok figyelembe vétele mellett- kialakult kapcsolatok újjászervezése, a városra háruló üzemeltetési feladatok optimalizálása.
- Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknál – a 2013. évi tapasztalatok figyelembe vétele mellett- az általuk végzett feladatok ellátásakor felmerülő bevételek és kiadások áttekintése az optimalizálás érdekében.
- A polgármesteri hivatal, a városi önkormányzat személyi, dologi, fejlesztési és egyéb bevétel és kiadás tervezésének előkészítése a hatályos jogszabályoknak megfelelően.

VI.

JAVASLATAINK A 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEÁLLÍTÁSÁHOZ:

A I. pontban már utaltunk rá, hogy várhatóan a 2014. év gazdálkodása is feszített keretek között fog zajlani. A törvénytervezet alapján az egyes feladatokra kapott finanszírozás 2014. évben sem fogja fedezni a minimálisan felmerülő költségeket. Ezeket az összegeket a saját

bevételekből kell pótolnunk. Továbbra is feladatunk marad az állam által fenntartott oktatási intézmények dologi kiadásainak finanszírozása, illetve az épületek állagának megóvása. A 2012-ben meghatározott költségtakarékossági szempontokat figyelembe véve 2013-ban a város intézményeinek gazdasági ügyeit a Király-tó Óvoda és Bölcsőde gazdasági szervezetébe integráltuk. Ez úton is megköszönöm Boros Imréné igazgató és Dukai Márta gazdasági vezető áldozatos munkáját, amivel ezt a nem kis kihívást jelentő feladatot elvégezték.

Az előbbiekből is kitűnik, hogy a kötelező feladatok ellátásán túl saját forrásainkból elég szűkös keret marad a nem kötelező feladatok ellátására. Mindettől függetlenül a 2014. évre adó emelést nem javasolunk, hiszen a lakosság terhei véleményünk szerint tovább nem növelhetők, így a Képviselő-testület bölcs belátására van bízva az, hogy a szabad felhasználású forrásainkat a legszükségesebb feladatok ellátására a leghatékonyabban használja fel.

Javasoljuk:

- a civil szervezetek támogatásának további fenntartását, hiszen a város társadalmi életében jelentős feladatot töltenek be
- az elmúlt években jól kialakult a lakosság közreműködését is igénybevevő járdaépítési program folytatását
- a szociális ellátások terén a 2013. évben bevezetett változtatások fenntartását (segély mértékének csökkentése, jogosultság szigorú ellenőrzése)
- az önkormányzati kintlévőségek behajtásának szigorítását
- azon a Képviselő-testület által is elfogadott elv támogatását, miszerint beruházások csak a meglévő fedezet tükrében indulhatnak.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem Önöket, hogy az Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepcióját szíveskedjenek megvitatni és elfogadni.

Kapuvár, 2013. október 17.

Hámori György
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT:

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évre vonatkozó költségvetési koncepcióját az előterjesztésnek megfelelően elfogadja és felkéri a város polgármesterét, hogy a 2014. évi költségvetés határidőn belüli elkészítéséről gondoskodjon.

Felelős: Hámori György polgármester

Határidő: az Államháztartásról szóló törvény rendelkezése szerint