

Előterjesztő: Bencsik Mónika polgármester
Előterjesztést készítette: Tóthné Pataki Csilla jegyző
Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi Bizottság
Mellékletek: rendelet tervezet

Előterjesztés
Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
2013.április 25.-i ülésére

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2014. évi költségvetési koncepciója

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (I) bekezdésének 2013. január 1-jén hatályba lépett változása lapján a jegyző által elkészített a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester április 30-áig nyújtja be a Képviselő-testületnek. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (I) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek figyelembevételével állítja össze.

2013. január 1-jével jelentősen átalakult az önkormányzatok állami támogatásának rendszere, az intézményrendszer-, illetve az önkormányzati feladatok köre pedig folyamatosan változik, így a változások hosszú távú gazdasági hatása még nem mérhető fel, így Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2014. évi költségvetési koncepciójának kialakításakor csupán alapelveket tudunk megfogalmazni.

Bevételek

Az adóbevételek tekintetében a talajterhelési díj változását követően a bevételek folyamatosan érkeznek a hivatalhoz, ezek feldolgozását követően kapunk pontosabb képet a várható bevételről. Adókiptlévőségek csökkentése érdekében a végrehajtási tevékenységet továbbra is folytatjuk, és annak kiterjesztésére lesz szükség az iparűzési adó vonatkozásában is.

A vagyonhasznosításból származó bevételeket illetően minden évben az infláció mértékével történő emeléssel számolunk, azonban jelenleg több ingatlanunk áll huzamosabb ideje üresen. A piaci kereslet csökkenése miatt, az épületek állagmegóvása érdekében indokolt lenne a továbbiakban esetlegesen a bérleti díjcsökkentéssel számolni.

Ismételten át kell gondolni, intézmények épületeinek hasznosítását. Az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár épületénél a jobboldali szárny felújításával újabb bevételi lehetőségeket kell teremteni a közösségi élet fellendülésével a rendezvények belépti díjának meghatározásával.

Az Általános Iskola megújuló sportpályája hasznosítási lehetőségét is meg kell vizsgálni. A bevételi érdekelttség kialakítása érdekében célszerű meghatározni, hogy a hasznosítás eredménye az iskolaudvar, illetve eszközfejlesztésre fordítható, így javítva az eszközök átlagos használhatósági fokát.

Kiadások

A kiadások tekintetében, illetve a feladatellátás rendszerében bekövetkező esetleges további átalakítások hatásai pl: az új, kibővített óvoda átadását követően a 2013/14-es év lesz az első teljes működési év. Bár a korszerűbb technológia kapcsán az üzemeltetés költsége területarányosan alacsonyabb lesz, mint korábban azonban csak egy teljes év után igazolható, hogy a közüzemi költségek tervezése mennyire lesz pontos.

A bölcsődei új intézmény fenntartására vonatkozóan semmiféle tapasztalattal nem rendelkezünk még, így csak nagyságrendi (már működő intézménnyel tapasztalatcsere) tervezés lehetséges.

Az állami fenntartásba került Általános Iskolát illetően nem ismert a Klebersberg Intézményfenntartó Központ hosszú távú terve, így az intézmény működtetési költségével csak a jelenlegi adatok alapján tudunk számolni.

Az önkormányzat 2012. évi adósságkonszolidációját követően 2013-ban nem terveztünk sem működési, sem felhalmozási célú hitelfelvételt. 2014-ben a beruházások, itt kiemelném a csatorna beruházást (1,6 milliárd forint) érdekében szükséges lehet infrastruktúra fejlesztési hitel, így fokozottan figyelemmel kell kísérni az évközi likviditás alakulását, és a felhalmozási kiadások ütemezésénél a felhalmozási bevételek realizált összegéből kell kiindulni, és az ütemezést ennek megfelelően szükséges módosítani.

Az önkormányzat kötelezettségeit felülvizsgálva szükséges az önként vállalt feladatok, illetve a feladatellátással kapcsolatos havidíjas állandó költséget jelentő szerződések felülvizsgálata, esetleg megszüntetése.

Foglalkoztatáspolitikai célok

Az intézményi létszámok a feladat bővüléssel, illetve intézménybővítéssel arányban kerülnek felülvizsgálatra. Amennyiben a közmunka program keretén belül 2014-től nem támogatható a köztisztasági tevékenység, a zöldterületek-, illetve közterületek tisztántartására is új valószínűleg a 2013. évinél több kiadással járó megoldást kell találni.

2014. évben is fontos feladat a pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és a pályázatok keretén belül támogatott fejlesztéseknek kell előnyt biztosítani a felhalmozási kiadásokon belül. Újabb beruházások előtt a beruházás további fenntartási költségét, egyéb többéves kihatású kötelezettségek költségvetési kihatását is vizsgálni kell, tekintettel az átnyúló projektekre.

A kiadási előirányzatok várható változásai

A fentiekben megfogalmazott jelentős bizonytalanságra tekintettel a személyi juttatások tervezésének irányelvei az alábbiakban összegezhető:

- A személyi juttatásokat az intézményeknél a Törvényjavaslatban meghatározott illetményalap, a bértábla, a kinevezési okiratok és a munkaszerződések

figyelembevételével szükséges megtervezni oly módon, hogy a tervtárgyalást megelőzően a jegyző előzetes egyeztetést folytat le az intézményekkel a megküldött adatok alapján.

- Az engedélyezett létszám az Önkormányzat 2013. évi költségvetési rendelete felülvizsgálatával kerül kialakításra egy tizedes-jegy pontossággal.
- A soros előrelépést valamennyi intézménynél tervezni kell, ennek fedezetét az Önkormányzat biztosítja.
- A számítások során a várható minimálbér és a garantált bérminimumra emelés hatásával is számolni kell, amely többlet fedezet biztosítását igényli az intézményeknél.
- Az intézmények a 2014. évre kizárólag a vonatkozó jogszabályokban meghatározott kötelező pótlékot tervezhetik, amelynek a fedezetét az Önkormányzat biztosítja.
- A jubileumi jutalom tervezése a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1) bekezdése és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 150. § (1) bekezdése alapján történik.
- A béren kívüli juttatásoknál a köztisztviselők részére a költségvetési törvény által előírt összeggel kell tervezni azzal, hogy a juttatás tényleges biztosításáról a költségvetési rendelet dönt majd.
- A személyi juttatásokon belül a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés tervezésénél a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet alkalmazása szükséges. A rendelet alapján járó a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés tervezhető.

A dologi és egyéb folyó kiadások tervezésének irányelvei összefoglalva:

- Az intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak keretösszegét a 2013. évi módosított előirányzat adatok, illetve az infláció figyelembevételével állapítjuk meg.
- A dologi kiadásokon belül az energiaköltségek tervezését felül kell vizsgálni, ellenőrizni.
- A szociálpolitikai juttatások jogcímeinél a tervezés a 2013. évi módosított előirányzat szintjén javasolt.
- A működési kiadások további csökkentése érdekében az Önkormányzat számára kötelezettséget jelentő szerződések felülvizsgálatát a 2014. évi költségvetés elfogadását megelőzően el kell végezni, hogy az önként vállalt feladatok kiadása minimalizálható legyen.

A felhalmozási feladatok és felújítási célok tervezésénél:

- Elsősorban a 2013. évben megkezdett feladatok forrásigényét szükséges biztosítani.
- 2014. évi új felhalmozási kiadások tekintetében a pályázati támogatást nyert, illetve a támogatásra pályázott beruházások előnyt kell, hogy élvezzenek.

A Ciklusprogram kiemelt feladatainak:

- A település infrastrukturális fejlesztési területén kiemelten kell kezelni az **önálló ivóvíz kút és saját szennyvíz tisztítótelep** megvalósítását. A tervek rendelkezésre állnak, a beruházások finanszírozását szolgáló források megteremtése (EU-s támogatások elnyerése) és a megvalósítás a kiemelt feladat.

Ezen feladat végrehajtása folyamatban van, de 2014-re tevődik a beruházások jelentős része, a Zsíros-hegyi csatornahálózat bővítésével és az új szennyvíz gerincezeték kiépítésével.

- Kossuth Lajos utca (fő utca) rekonstrukcióját elindítottuk a „FŐTÉR” megújításával. Ezt a folyamatot kell folytatni a „**FŐUTCA**” programmal. A Főutca program eredményeképpen a falun áthaladók jelentős változásokat tapasztalhatnak majd: a járdaépítést folytatjuk, a vízvezető árkok lefedését megkezdjük, ezzel is javítva a parkolási gondokat, az önkormányzati tulajdonú épületeket felújítjuk, illetve új épületeket, intézmények tervezünk megépíteni, az „oszloperdő” megszüntetésére megtesszük a szükséges intézkedéseket. A **Sebestyén domb gyalogos megközelítését szolgáló fedett felszíni vízvezető** járdaként is funkcionál majd.

Ebben a témában nagyot léptünk előre, a főút aszfalt burkolatának felújítását elértük a PEMÁK-nál, ezzel jelentősen javult a közlekedők közérzete. A Sebestyén dombi járda elkészült, ami 20 év elmaradásának pótlását jelenti. Az oszloperő eltüntetésére vonatkozóan az ELMŰ-vel tárgyalunk a tervek elkészültek, az engedélyeztetés folyamatban. A közvilágítás rekonstrukciós KEOP pályázatunk folyamatban van, ez érintheti a Fő utcát is.

- A **község közúthálózatának fejlesztése** folyamatosan ad feladatot a terület számára, nem csak az új belterületbe vont területrészeken, hanem az „ó falu” területén is. Folyamatos karbantartás során kátyúzni szükséges, erre a hivatal felméréseket készít évente, és ütemezve elvégzi a szükséges munkálatokat. Vannak utcák, ahol a teljes útépítésre van szükség, ezeknek az utcáknak a tervezetét folyamatosan megrendeli a hivatal, amennyiben lehetőség van központi pénzek útján pályázzuk a megépítésüket. Azokban az utcákban, ahol a lakosság hozzájárul az építés költségeihez, ott az önkormányzat közreműködésével valósul meg a beruházás. Az **útépítésekkel párhuzamos kell rendezni a felszíni vízvezetési problémákat**, valamint ahol szükséges a járdák megépítését is.

Ebben a feladatkörben évről évre haladunk, mind az ó falu, mind az új területek tekintetében! Kiemelném a temető melletti járdát, a Tinódi utcát, és a hegyen említhetnék számtalan útjavítást. 2014-es esztendőben szükséges lesz újabb engedélyes tervek elkészíttetésére annak érdekében, hogy ne csak út javításokat, de út építéseket is fel tudjon vállalni a település vezetése.

- Az **Általános Iskola felújítását folyamatosan** kell végezni. 2004-ben sor kerül az elektromos hálózat felújítására, ezt követően a vizesblokkok felújítása is megtörtén. 2010-ben a kazánok cseréje és a kazánház rekonstrukciót is végrehajtottuk. 2011-ben évben kerül sor a nyílászárók cseréjére és a külső szigetelésre. A bútorzatok, valamint az eszközök cseréje és bővítése végig kell, hogy kísérje a ciklust. Mindezeket túl az iskolai tantermek száma mostanra már nem elegendő, ezért a **bővítés elkerülhetetlen.**

Az Általános Iskola fejlesztésére vonatkozóan az energetikai beruházások egy része elkészült, egy részük jelenleg folyamatban van. A bővítésre vonatkozó tervek engedélyeztetése megtörtént 2014. év legnagyobb kérdése az épület bővítésére vonatkozó döntés lehet.

- Az új egészségközpont tervezését még 2003-ban megkezdjük. A beruházást 2004-ben kívánta megvalósítani az Önkormányzat, de erre forráshiány miatt nem került sor. 2011. év elejére sikerült az új településközpont területén végigvinni a **kisajátítási eljárást, melynek kötelezettsége egészségügyi létesítmény létrehozása** az új óvoda melletti területen 2015-ig. A megvalósítás alapját képező elképzelést és tervet elő kell készíteni.

Ez egy előttünk álló feladat még! De itt kell megemlíteni, hogy a bölcsőde pályázatot megnyertük, így a megvalósításnak a 2013. évben neki tudunk kezdeni, az előkészítés már folyamatban van. A beruházás bizonyosan áthúzódik 2014-re.

- A Dózsa György utcai **óvoda bővítésére és felújítására szükség van**, ami mellett a Kaszáló utcai új óvoda 2 csoportszobás bővítését is napirenden kell tartani. A régi óvoda bővítésének tervezését 2003-ban végrehajtottuk, ezt újra kell gondolni és engedélyeztetni.

Az óvodabővítési pályázatot is sikerre vittük és 2013-ban ez a projekt is megindulhat. A megvalósítás ütemezett lesz, és itt kell megemlíteni, hogy az új Kaszáló utcai óvoda bővítése is megtörténik, mert a pályázatunkban az is szerepelt, nem csak a Dózsa György utcai ovi, aminek a fejlesztése 2014. évre áthúzódik.

- A **közösségi színtér** biztosítása, vagyis az „Öreg Iskola” felújítása 2005-ben megkezdődött a keleti szárny rekonstrukciójára sor került. A nyugati szárny felújítása ütemezetten folytatódhat.

A közösségi színtér megújítását új alapokra helyeztük, amikor az Inkubátor ház projektbe belevágtunk. Ez egy új terület az önkormányzat számára, hiszen vállalkozások támogatására hozunk létre intézményt, de a lényeg, hogy az uniós forrást elnyertük és az épület megújulhat. A projekt megvalósítása áthúzódhat 2014. évre.

- A gyermek, ifjúsági problémák, igények szintén folyamatos feladatokat adnak. A 2005-ben megépült **játszóterek karbantartására és megújítására van szükség**. Sportpályákat tervezünk, ebből egy az iskola udvarán már megvalósult 2003-ban, ezt most új burkolattal kívánjuk ellátni. Az új település központ területén továbbra is sportcélú beruházások tervezése van folyamatban, a megvalósulás a tőkeerős beruházók megjelenésétől függ.

Nagy lépés, hogy az Általános iskolai sportpálya felújítására is tudunk támogatást szerezni, így a megvalósítást maradt erre az évre. A játszóterek ügyében is történt előrelépés, 2012-ben jelentős anyagi ráfordítással és civil összefogás mellett az Arany János utcai játszótér megújítása megkezdődött, ami jelenleg is folyamatba van. Egyeztetve a gyermek sportot pártolókkal civil összefogással újabb pálya építési pályázat beadására kerülhet sor, ami érintheti a 2014. évet.

- A település szerkezeti terv végleges elfogadására 2004-ben került sor, ezek után az önkormányzat az egyes területrészek vonatkozásában elkészítette a szükséges szabályozási terveket. A szabályozási tervvel rendelkező területrészeken, ütemezve megkezdődtek már a beruházások, fejlesztések. Ezek valószínűleg a ciklusokon átívelve valósulnak majd meg. **Testületünk, olyan beruházások, fejlesztések megvalósítását támogatja, amelyek céljainkkal azonosulni tudnak. Így a szolgáltató- oktató, egészségügyi, turisztikai, kutatási, stb.-szférát érintően kívánjuk a község fejlődését.** A község lakosságát kiszolgáló ipari tevékenységet az e célra kijelölt területre kívánjuk összpontosítani.

Sajnálatosan jelentősebb projekttel nem keresték meg az önkormányzatunkat, kivétel a CBA beruházás, mely a „pláza stop” miatt ebben a ciklusban meghiúsulni látszik. A beruházókkal történt egyeztetés alapján nem tettek le építési szándékukról keresik a megvalósítás lehetőségeit.

Jó úton haladunk a céljaink (ciklusprogram) sikeres megvalósítása felé, de már a 2013. év központi költségvetés változásai is óvatosságra intenek. A 2014. évi tervezésnél az alapot a 2013. évben bekövetkezett reformok, átszervezések, központi intézkedések és a saját döntéseink következményeinek költségvetési leképezése jelenti. Ezért kiemelten fontos a 2013. év háromnegyed éves beszámolójának adataira tekintettel lenni. 2014. év kiemelt év lesz az országgyűlési, az EU parlamenti, valamint az önkormányzati választások miatt is, hiszen ez mind újabb költségvetési terhet is jelent.

Tartalék képzés:

A 2014. évi költségvetési rendelettervezetben javasolt, hogy az előre nem tervezhető feladatok ellátása érdekében a Képviselő-testület részére kerüljön 0,5 %-os általános tartalékkeret meghatározásra.

A fentiek alapján terjesztem megtárgyalásra és jóváhagyásra a Tisztelt Képviselő-testület elé az Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójának irányelveit javasolva a csatolt határozat-tervezet elfogadását.

Nagykovácsi, 2013. április 18.

Bencsik Mónika
polgármester

Határozati javaslat

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2014. évi költségvetési koncepciója

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepcióját az alábbiak szerint határozza meg:

1./ Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Költségvetés) tervezetének előkészítése során elsődleges szempont a költségvetés kötelező és önként vállalt feladatainál, azon belül a működési és felhalmozási feladatoknál a bevételek és kiadások egyensúlyának biztosítása. Ennek érdekében a költségvetés előirányzatainak kidolgozása előtt meg kell vizsgálni a 2014. évi új kötelezettségvállalást jelentő beruházási és felújítási feladatok fenntarthatóságát.

2./ A Képviselő-testület 2014. költségvetési évre vonatkozó felhalmozási kiadásai meghatározásánál elsősorban a 2013. évben megkezdett feladatok forrásigényét szükséges biztosítani. 2014. évi új felhalmozási kiadások tekintetében a pályázati támogatást nyert, illetve a támogatásra pályázott beruházások előnyt élveznek.

3./ A bevételek tervezési elvei

- a) A normatív állami hozzájárulásokat a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló törvény szabályai szerint meghatározott összegben kell tervezni.
- b) Az adóbevételeket a hatályos önkormányzati rendeletekben meghatározott adómérték és az adózásra kötelezettek körének figyelembevételével kell tervezni.
- c) Az Önkormányzat sajátos működési bevételeiből a személyi jövedelemadó helyben maradó részét és a gépjárműadót a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak szerint kell tervezni.
- d) Az egyéb sajátos folyó bevételeket az analitikus nyilvántartások előírásai, az azt megalapozó szerződések és a jogszabályi előírások alapján kell megtervezni. Az évközben várható szerződéseknél a tervezett előirányzatokat számításokkal szükséges alátámasztani, s csak a nagy biztonsággal teljesülő bevételek terhére lehet tervezni.
- e) A tervezett bevételi előirányzatot meghaladó bevételek felhasználásának szabályait a Költségvetési rendelet állapítsa meg.

f) A működési és a felhalmozási feladatok fedezetül bevonható pályázati forrásokat a Költségvetésben a pályázatok költségvetése és a rendelkezésre álló információk alapján a várhatóan realizálódó összegben szükséges tervezni.

4./ A kiadások tervezési elvei

a) A személyi juttatásokat az intézményeknél a Törvényjavaslatban meghatározott illetményalap, a bértábla, a kinevezési okiratok és a munkaszerződések figyelembevételével szükséges megtervezni oly módon, hogy a tervtárgyalást megelőzően a jegyző egyeztetést folytat le az intézményekkel a megküldött adatok alapján.

b) Az engedélyezett létszám az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló bázislétszámának felülvizsgálatával kerül kialakításra egy tizedes-jegy pontossággal.

c) A soros előrelépést valamennyi intézmény tervezheti, ennek fedezetét az Önkormányzat biztosítja.

d) Az intézmények a 2014. évre kizárólag a vonatkozó jogszabályokban meghatározott kötelező pótlékot tervezhetik, amelynek a fedezetét az Önkormányzat biztosítja.

e) A jubileumi jutalom tervezése a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1) bekezdése és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 150. § (1) bekezdése alapján történik.

f) A béren kívüli juttatás a Törvényjavaslat alapján a közalkalmazottak számára adható, a köztisztviselők részére - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdése alapján - kötelező juttatás. A juttatás a tervező táblázatokba beépíthető a köztisztviselők részére a törvény által előírt összegben azzal, hogy a juttatás tényleges biztosításáról a költségvetési rendelet dönt.

g) A munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés tervezhető.

h) Az intézmények élelmiszer beszerzési kiadásait a Képviselő-testület által meghatározott nyersanyagnorma és ételmezezési napok figyelembevételével, a vásárolt ételmezezési kiadásokat pedig a szolgáltatási szerződésben rögzített egységárak és az ételmezezési napok figyelembevételével kell megtervezni. A tervezett előirányzat meghatározását szolgáló feladatmutatónak az állami normatíva igényléséhez jelzett, az étkezésben részt vevők létszámával egyezni kell.

i) A dologi kiadásokon belül az energiaköltségek tervezését a NATÜ Kft vezetőjének bevonásával szükséges felülvizsgálni és ellenőrizni. Az energiaköltségek tervezésénél a 2013. évi költségvetési rendelet módosított előirányzatából kell kiindulni.

k) A szociálpolitikai ellátásoknál a juttatások jogcímeinél a tervezés a 2013. évi módosított előirányzat szintjén indokolt az időskorúak járadéka, illetve az ápolási díj összegének kivételével.

l) A működési kiadások csökkentése érdekében a Képviselő-testület kötelezettséget jelentő szerződésekről hozott döntésének megfelelően kell tervezni az önként vállalt feladatokkal kapcsolatos kiadásokat, a működési célú pénzeszköz átadásokat és támogatásértékű kiadásokat.

Felkéri továbbá a polgármestert, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően terjessze be a 2014. évi költségvetést.

A tervezésnél kötelező 5 millió forintos tartalékkal számolni.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester, jegyző, intézményvezetők