

679/1/2013.

Előterjesztés

a Társult Képviselő-testület 2013. április 30-án tartandó ülésére

Tárgy: Bugac és Bugacpusztaháza Önkormányzatainak 2014. évi költségvetési koncepciója

Tisztelt Társult Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §.(1) bekezdés értelmében: *”A jegyző, főjegyző, körjegyző, megyei főjegyző (továbbiakban együtt: jegyző) által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester április 30-áig nyújtja be a képviselő-testületnek.”*

A koncepció készítés korábbi években megszokott november 30-i határidejének jóval korábbi dátumra történő módosítása az önkormányzatok számára új feladatot jelent. A Nemzetgazdasági Minisztérium azzal indokolta a módosítást, hogy a jövőben az önkormányzatok költségvetési tervezése az eddigieknél sokkal megalapozottabb, átgondoltabb és kellő időben előkészített legyen.

Szükségesnek tartják, hogy az önkormányzatok megfelelően előkészítve, előre határozzák meg működésük irányait, fejlesztéseik 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, amely indokolja, hogy a stratégiai döntések már a költségvetési évet megelőző év első felében megszülessenek.

A költségvetési koncepciót a költségvetés helyben képződő bevételeinek, az önkormányzatok kötelezettségeinek, a gazdasági programban meghatározott feladatainak figyelembevételével kell összeállítani. Ebben a tervezési szakaszban kell és lehet áttekinteni a következő évre vonatkozó szakmai feladatokat és elképzeléseket. Ekkor kell számba venni a forrás lehetőségeket és rangsorolni a feladatokat.

Településeinken Pénzügyi Bizottság működik, amely a koncepcióról a testületi tárgyalás előtt véleményt alkot. A bizottsági vélemény figyelembevételével a társult képviselő-testület megtárgyalja a koncepciót és határozatba foglalja a költségvetés készítés további feladatait. A koncepció tartalmára, formájára nincs kötelező érvényű előírás. Elsődleges célja a költségvetés végleges kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása.

A **koncepció célja** a költségvetés kereteinek, a felhasználás céljának és feladatának a meghatározása, figyelemmel a bevételi lehetőségekre, az ellátandó kötelező és önként vállalt feladatok nagyságára, valamint az előző évek testületi döntéseire és az azokkal kapcsolatos kötelezettség-vállalásokra.

Nehezíti az önkormányzatok dolgát, hogy a 2013 évtől bevezetett feladatfinanszírozási rendszert – a tapasztalatokat is figyelembe véve – várhatóan módosítani fogják. Ezért elég nehéz megbecsülni a jövő évi kilátásokat, hiszen még az ideai költségvetésben is van kérdőjel.

I.

Az önkormányzati finanszírozás várható rendszere

2013.évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban változott/változik meg. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz került, illetve kerül.

Egyes államigazgatási feladatok a 2013. január 1-jétől létrejött járási kormányhivatalokhoz mentek át és a tervek szerint újabb és újabb feladatok kerülnek át fokozatosan az önkormányzatoktól a kormányhivatalokhoz.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (gazdálkodás, igazgatási feladatok, település-üzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki.

A helyi önkormányzatokat megillető, helyben maradó személyi jövedelemadó részesedés 2013-tól megszűnik, a jövedelem-különbség mérséklésére szolgáló támogatással együtt. Ezek nagy része átcsoportosul a helyi önkormányzatok általános támogatása forrásául.

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. A gépjárműadó eddigi összegének azonban csupán 40%-a marad az önkormányzatoknál.

A jelentős változások miatt igen nehéz még a koncepció szintjén is számba venni a következő év várható forrásait. Az iskola működtetésének kérdése eldőlt, önkormányzatunk mind a fenntartói, mind a működtetői feladatokat átadta a Klebelsberg Intézményfenntartó Központnak.

Tekintettel arra, hogy semmilyen központi költségvetési munkaanyag nem áll az önkormányzatok rendelkezésére a 2014. évi költségvetéssel, az önkormányzatok finanszírozási mutatóival kapcsolatban, így csak a legalapvetőbb elvek lefektetésére vállalkozhatunk a következő évre vonatkozóan.

II.

Az önkormányzatok 2014. évi koncepciójának főbb elemei

1. BEVÉTELEK

Központi források:

A jelenlegi helyzetben a tervező munkát igen sok bizonytalansági tényező befolyásolja, szinte lehetetlen megjósolni a bevételek várható alakulását.

Mint az önkormányzatok nagy részének, így nekünk is óriási jelentőségű a központi költségvetési támogatások megfelelő összege.

A feladat-finanszírozás rendszere várhatóan átalakításra, finomításra kerül a 2013. év folyamán, reményeink szerint számunkra előnyös módon.

Saját bevételek:

Saját bevételek között önkormányzati szinten a legjelentősebb tételt a helyi adóbevételek jelentik, ezen belül is az iparüzési adó. Figyelembe véve a 2012. évi adóbevételek alakulását, az euró-válság elhúzódó hatását, valamint a magyar gazdaság recessziós folyamatait, sajnos nem számolhatunk iparüzési adóbevétel-növekedéssel. A helyi adók a jelenlegi információk szerint továbbra is 100 %-ban az önkormányzatok saját bevételei maradnak.

A beszedett gépjárműadó csupán 40%-a marad az önkormányzatoknál 2013-ban, **2014. évi sorsáról nincs információnk.**

Az intézmények saját bevételei főként az étkeztetésből származó és a bérleti díjbevételek, melynek mértéke nem meghatározó az önkormányzatok költségvetésében. Az iskola állami fenntartásba történő vétele az étkeztetést nem érinti, így szükséges annak mind a bevételeivel, mind a kiadásaival számolni.

Az önkormányzat adósság-konzolidációja teljes körűen megtörtént 2012. év végével.

2. KIADÁSOK

Az önkormányzat kiadásainak tervezésekor figyelemmel kell lennünk a jogszabályokban, a helyi rendeletekben, a képviselő-testületi határozatokban és koncepciókban, valamint a gazdasági programban foglalt feladatokra. A kiadások tervezésénél figyelembe kell venni a már megkötött és a 2014. évet is terhelő szerződéseket, valamint a Képviselő-testület által vállalt kötelezettségeket.

Az általános iskola működtetését 2013-tól átadtuk a Klebelsberg Intézményfenntartó Központnak, így a **személyi juttatások** tömege, illetve a működési költségek is lecsökkentek. Azonban itt figyelemmel kell lenni az önkormányzat vállalására, melyet az iskola Pedagógiai programja kapcsán tett. (plusz órák, nyelv tanítás önkormányzati finanszírozása)

A köztisztviselők esetében a központi illetményalap változásáról nem tudunk, mely 2013-ban 38.650 Ft. A közalkalmazottaknál a bértáblában, illetve az egyéb közalkalmazotti juttatásokban jelenleg még nem tudható, hogy milyen változások lesznek, illetve, hogy bevezetésre kerül-e a pedagógus életpálya.

A Polgármesteri Hivatal létszáma jelenleg – a polgármester és takarító figyelembevételével – 12 fő.

A **dologi kiadások** esetében szintén változás történt, az iskola ingó- és ingatlan vagyonának működtetését is átadtuk. A dologi kiadások 2012. évi szintjéhez képest csökkenés történt 2013-ban. A dologi kiadásainkat mértékkel kell tervezni, de a várható áremelkedések, illetve az idei évi tényleges szükségletek nem hagyhatók majd figyelmen kívül.

Pénzeszköz-átadások, támogatások tervezésénél a 2013. évi szint lehet a kiinduló alap, a tényleges összegek megállapításához nincs kellő információnk, a jövő évi központi források nagyságrendje még nem ismert.

Kiemelt fontosságú, hogy a működési kiadások mértéke a legszükségesebb szinten maradjon, kerülni kell a pazarlást, a pénzeszközökkel való szakszerűtlen gazdálkodást. Fokozott figyelmet kell fordítani a bevételek növelésére, a kintlévőségek hatékony behajtására.

A **fejlesztések, beruházások** vonatkozásában számos elképzelés van, de csak azoknak van realitása, melyek megvalósítására az önkormányzat már kötelezettséget vállalt, pályázati pénzt nyert el. 2013-tól egy nagyon fontos és nagy beruházás megvalósítása a feladat: ez a szennyvízcsatorna hálózat kiépítése és a szennyvíztisztítómű megépítése. A munkálatokat 2015. évben kell befejezni.

Mindezek ellenére fontos a pályázati figyelő rendszer, hiszen számos területen szükség lenne fejlesztésekre, melyek segítségével csökkenthetők lennének a működtetési, fenntartási kiadásaink.

Figyelemmel kell lenni arra, hogy önkormányzataink 2011. április, május hónapban Unit-Linked életbiztosítással egybekötött tőkekepző – előtakarékossági – befektetési szerződést kötöttek. Ennek értelmében AVIVA Életbiztosító Társasággal (név változás miatt: MetLife Biztosító Zrt.) 1 millió Ft/év és 3.800 Euró/év, valamint a CIG Biztosító Társasággal 19 millió Ft/év és 71.800 Euró/év folyamatos díjas szerződést indítottak el. Ezt a folyamatos díjat 3 év után 2014-ben felülvizsgálhatja az önkormányzat és a lehetőségeihez igazíthatja.

Az önkormányzatok jövő évi pénzügyi helyzetét jelen időpontban még megbecsülni sem tudjuk. Nincs információnk arról, hogy milyen források állnak majd rendelkezésünkre, s mely feladatokat kell majd ellátnunk. Nem bocsátkozunk felesleges számításokba, a rendelkezésünkre álló információ birtokában készítettük el a koncepciót, és majd a tervezés során összpontosítunk a számokra.

Tisztelt Társult Képviselő-testület !

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Bugac és Bugacpusztaháza Önkormányzatok 2014. évi költségvetési koncepcióját tárgyalja meg és javaslataival, véleményével segítse elő a 2014. évi költségvetés előkészítését.

Bugac, 2013. április 22.

Szabó László sk.
polgármester

Kovács György sk.
bpházi polgármester

Határozat-tervezet

Bugac és Bugacpusztaháza Községi Önkormányzatok Társult Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §. (1) bekezdése alapján az önkormányzatok 2014. évi költségvetési koncepcióját az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően elfogadja és a 2014. évi költségvetés elkészítéséhez a következő irányelveket határozza meg:

1. A költségvetési koncepció összeállításánál alapvető cél az önkormányzat mindenkori pénzügyi egyensúlyának megőrzése.
2. A működési bevételek és kiadások – felhalmozási bevétel felhasználás nélküli – egyensúlyának megteremtésére tett intézkedések betartásának fokozott ellenőrzése.
3. Az önkormányzatok hitelt 2014. évben nem terveznek felvenni.
4. A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.
5. A helyi szociális rendeletben és egyéb rendeletekben meghatározott önkéntesen vállalt önkormányzati juttatások, támogatások felülvizsgálata.
6. A helyi társadalmi szervezetekkel való együttműködés és azok támogatása, melyek a kötelező önkormányzati feladatok ellátásában az önkormányzattal kötött megállapodás szerint részt vesznek.
7. A pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése és kihasználása. A fejlesztések érdekében költségvetésben meg kell teremteni a pályázati önrészeket.
8. Az Önkormányzat forgalomképes ingatlanjainak felülvizsgálata, ingatlanok értékesítésnek, hasznosításának vizsgálata és megvalósítása. Ingatlan-értékesítés bevételei csak beruházásra és felújításra, illetve a pályázatok önrészeinek biztosítására fordítható.
9. Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt fokozottabban kell megvizsgálni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.
10. A saját bevételek növelése érdekében meg kell vizsgálni új helyi adó bevezetésének lehetőségét és tovább kell folytatni a kintlévőségek behajtása érdekében tett következetes végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.
11. Felül kell vizsgálni az önkormányzat által nyújtott szolgáltatások bevételeinek összegeit és lehetőség szerint a piaci árakhoz közelítve kell megemlíni azokat.

12. Működési kiadások meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során.

6

13. A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell.

14. Törekedni kell az önkormányzati vagyonnal való hatékony és biztonságos gazdálkodásra.

15. Elsődlegesen biztosítani kell az intézmények zavartalan működését.

A Képviselő-testület utasítja a Jegyzőt, hogy a 2014. évi önkormányzati költségvetés tervezésekor a koncepcióban elfogadott döntéseket vegye figyelembe.

Határidő: 2014. évi költségvetés készítése

Felelős: Szabó László polgármester

Kovács György bpházi polgármester

Átgondolandó feladatok:

- Kiemelten kell kezelnünk a megnyert pályázatainkkal megvalósított, már üzembe helyezett beruházásainknál az egy éves szavatossági felülvizsgálat elvégzését.
- Az Alsómonostori szeméttelep rekultivációja kötelezően megoldandó feladat.
- Járdá építési feladat Bugacpusztaházán és Alsómonostoron, illetve Bugacon a meglévő járdák felülvizsgálata.
- A belvízzel kapcsolatban komoly problémák jelentkeztek településeinken, mely megoldásra vár.
- A belterületi földes utcák és a külterületi földutak (fával benőtt, egyebek) rendbetételének lehetőségét szem előtt kell tartani.
- Alsómonostoron vizsgálni Községi Ház kialakításának lehetőségét.
- Keressük a lehetőségét az egészségügyi központ kialakításának.
- Nem vetettük el a bentlakásos idősök otthona megvalósítását, természetesen csak pályázati támogatás segítségével.
- Különös figyelmet kell fordítani a fenntarthatóságra!
- Figyeljük a megújuló energiák hasznosításával kapcsolatban megjelenő pályázatokat, mert intézményeinknél a közmű költségek csökkentésére lehetne hatással.
- Figyelni kell továbbá az új lehetőségeket, mert várhatóan gazdaságélénkítésre vonatkozó pályázatok is megjelennek a közeljövőben.

VII. Összegzés

Kijelenthetjük, hogy nagyon sok a bizonytalansági tényező. A várható szervezeti átalakítások, az árváltozások, a kötvénnyel kapcsolatos fizetési kötelezettségek, a pályázatok utófinanszírozása együttes hatásaként nehezebb helyzetbe kerülnek önkormányzataink, mint korábban.

Ezek a tények az eddigieknél is összehangoltabb, racionálisabb és nagyon takarékos gazdálkodásra kényszerítenek bennünket. A zavartalan gazdálkodás és működés feltételeire kiemelt figyelmet kell fordítani. Minden lehetőséget meg kell keresni a megtakarítások érdekében. A rendszeres személyi juttatás tekintetében jelentős változás nem várható, hisz a köztisztviselők illetményalapja, illetve a közalkalmazottak alapilletménye nem változik 2013-ban.

Főbb költségvetési irányelvek:

- A közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra.
- A gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára.

- A tervezésnél a maximális takarékosságra kell törekedni.
- Az intézményeknél az állagmegóváshoz szükséges karbantartásokat el kell végezni.
- A pályázati lehetőségeket figyelni kell, intézményi szinten is.
- Törekedni kell a feladatok megvalósítása során a legjobb szervezésre, a rugalmas megoldások keresésére.
- A beruházási, felújítási feladatok tekintetében a 2013. évre vállalt kötelezettségeket teljesíteni kell.
- A pályázati támogatással megvalósítható feladatokhoz saját erő biztosítására lehetőség szerint tartalékokat kell tervezni.
- Figyelemmel kell lenni az alapító okiratok, a működési engedélyek tartalmára, azok karbantartására.
- Az alapnyilvántartásokat és a dokumentációkat pontosan, napra készen kell vezetni.
- A kötvény tekintetében az esedékes tőke és kamat törlesztést, valamint a folyamatos díjas szerződésben foglaltak szerint fizetni kell.
- Törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére.
- Az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni.
- Civil szervezetek működésének segítségét szem előtt tartani.
- Áttekinteni, vizsgálni javasoljuk az alábbiakat:
 - szociális területen az ellátotti kört,
 - falu, tanyagondnoki szolgáltatás területén a költség csökkentési lehetőségeket,
 - étkeztetés költséghatékonyságát.

B u g a c , 2013-04-22.

Szabó László
polgármester

Kovács György
polgármester

Tájékoztató
Önkormányzati rendelettel vagy határozattal megállapított díjakról

Bugac és Bugacpusztaháza településeknél alkalmazandó **közterület használati díjak**
(érvényes 2009. augusztus 13-tól)

1.) Árusító üzlet, fülke, pavilon	500 ft/m ² /hó
2.) Mutatványos tevékenység	100 ft/m ² /nap
3.) Hirdetések, figyelmeztető- és tájékoztató táblák	200 ft/m ² /hó
4.) Alkalmi javító- szolgáltató tevékenység	50 ft/m ² /hó
5.) Építési munkával kapcsolatos állványok, építőanyag, törmelék elhelyezése 2 hónapon belül	50 ft/m ² /hó
- 2 hónapon túl:	100 ft/m ² /hó
6.) Vendéglátó ipari előkert	500 ft/m ² /hó
7.) Járművek, erőgépek tárolás (szeptember, október hónapok kivételeivel)	500 ft/m ² /hó
8.) Alkalmi mozgó árusítás	100 ft/m ² /nap

Az önkormányzatainknál jelenleg érvényben lévő adómértékek:

Adónem megnevezése	Adómérték helyi szinten	Törvényi felsőhatár (fogyasztói árszínvonal- változással valorizáltan)
Magánszemélyek kommunális adója		12.000 Ft/adótárgy (26.628 Ft/adótárgy)
--belterületen	4.000.-Ft	
--külsőterületen	2.000.-Ft	
--belterületen egy garázs	2.000.-Ft	
--külsőterületen egy garázs	1.000.-Ft	
Idegenforgalmi adó vendég éjszakánként	200.-Ft	300 Ft 469 Ft
Iparüzési adó	1,5 %	2 %

Temetkezési helyek díjai

2009. július 1.-től

I. osztályú helyen egyes sírhely	12.000 Ft/ sírhely
I. osztályú helyen kettes sírhely	16.800 Ft/sírhely
I. osztályú helyen kétszemélyes kriptá	36.000 Ft/ kriptá
I. osztályú helyen többszemélyes kriptá	48.000 Ft/ kriptá
II. osztályú helyen egyes sírhely	8.400 Ft/sírhely
II. osztályú helyen kettes sírhely	12.000 Ft/sírhely
Dízsírhely adományozása	ingyen
Urnasírhely díja (1 m2 földterület)	12.000 Ft/urnasírhely
Gyermeksírhely	3.000 Ft/sírhely

Az Alsómonostori temetőben egységesen a bugaci temető osztályos tarifáit kell alkalmazni.

Temető-fenntartási hozzájárulás

(a temetőben vállalkozásszerűen munkát végzők részére)

a.) Temetkezési helyek építése:	
- sírbolt, kriptáépítés	4.000 Ft
- új sírkő állítása	2.000 Ft
b.) Temetőben történő munkavégzés esetén minden vállalkozói tevékenységre napidíj:	1.000 Ft
c.) Kegyeleti szolgáltatást végző vállalkozók temető- fenntartási hozzájárulás:	2.000 Ft

Halottas kocsi igénybevétele:

- 1.) helyben (Bugac és Alsómonostori temetőben): ingyen
- 2.) vidéken: 42.000 Ft/ alkalom

Művelődési ház bérleti díja:
(Hatályos 2008. november 28-tól)

	Bal oldali kisterem	Jobb oldali kisterem	Nagyterem
<u>Téli időszak</u>	/5x4/	/5x7/	/9x20/
3 óra időtartam	1.000,-Ft	2.000,-Ft	3.000,-Ft
6 óra időtartam /fél nap/	2.000,-Ft	3.000,-Ft	4.000,-Ft
12 óra időtartam /bál/	3.000,-Ft	4.000,-Ft	6.000,-Ft
Lakodalmak és az egész ház max. 48 óra			25.000,-Ft
<u>Nyári időszak</u>	/5x4/	/5x7/	/9x20/
3 óra időtartam	600,-Ft	1.500,-Ft	2.500,-Ft
6 óra időtartam /fél nap/	1.500,-Ft	2.500,-Ft	3.000,-Ft
12 óra időtartam /bál/	2.500,-Ft	3.500,-Ft	5.000,-Ft
Lakodalmak és az egész ház max. 48 óra			20.000,-Ft

Bugacpusztaházi önkormányzati épület bérleti díja

<u>Téli időszak</u>	3 óra időtartam	1.000,-Ft
	6 óra időtartam	2.000,-Ft
	12 óra időtartam	3.000,-Ft
<u>Nyári időszak</u>	3 óra időtartam	600,-Ft
	6 óra időtartam	1.500,-Ft
	12 óra időtartam	2.500,-Ft

4. Étkezési térítési díjak ÁFA nélkül /nyersanyag költségek/

- bölcsődei ellátás	260 Ft/nap
- óvodai ellátás	260 Ft/nap
- iskolai napközis ellátás	340 Ft/nap
- menza	200 Ft/nap
- tizórai	100 Ft/nap
- idősek napközi otthona, szociális étkeztetés	210 Ft/nap

Lakásbérleti és egyéb bérleti díjak:

- összkomfortos lakás esetén	95,-Ft /m ² /hó
- komfortos lakás esetén	70,-Ft /m ² /hó
- félkomfortos lakás esetén	45,-Ft /m ² /hó
- garázs	650,- Ft /m ² /év

Az önkormányzati tulajdonban lévő épületek, lakások:

Bugacpusztaháza, Kisbugac 100.	74 m ²	félkomfortos
Bugac, Kossuth u. 12.	48 m ²	komfortos
Bugac, Szabadság tér 19.(Agrárinformációs Iroda)	75 m ²	komfortos
Bugac, Kossuth u. 17/a.	60 m ²	összkomfortos
Bugac, Kossuth u. 17/b.	60 m ²	összkomfortos
Bugac, Béke u. 9. (Polgárórség)	77 m ²	összkomfortos
Bugac, Alkotmány u. 1.	80 m ²	komfortos
Bugac, Szabadság tér 15.	74 m ²	komfortos
Bugac, Béke u. 25.	100 m ²	összkomfortos
Bugac, Rövid u. 2.	76 m ²	komfortos
Bugac, Béke u. 22.	78 m ²	összkomfortos
Bugac, Cserény u. 1.	83 m ²	összkomfortos