

**Tárgy:** Békés Város Önkormányzatának  
2014. évi költségvetési koncepciója

**Előkészítette:** Tárnok Lászlóné jegyző  
Váczi Julianna osztályvezető  
Gazdasági Osztály

**Véleményező  
bizottság:** Valamennyi bizottság

**Sorszám:** IV/1

**Döntéshozatal módja:**  
Minősített többség az SZMSZ  
18. § (3) bekezdés a) pontja  
alapján

**Tárgyalás módja:**  
Nyilvános ülés

## **Egyéb Előterjesztés**

### **Békés Város Képviselő-testülete**

#### **2013. április 25-i ülésére**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 2013. január 1-től hatályos 24. § (1) bekezdése április 30-ig költségvetési koncepció készítési kötelezettséget ír elő az önkormányzatok számára.

Békés Város Önkormányzatának 2014. évre összeállított költségvetési koncepcióját az előterjesztés melléklete szerint terjesztjük a Képviselő-testület elé.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2014. évi költségvetésünk eddig ismert lehetőségeit, a tervezés legfőbb irányelveit tartalmazó költségvetési koncepciókat az előterjesztésben foglaltak szerint szíveskedjen elfogadni.

#### **Határozat javaslatok:**

- 1. Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetési koncepciót elfogadja, azzal, hogy teljes körűen felül kell vizsgálni az önkormányzati feladatellátás szervezeti struktúráját és meg kell vizsgálni a működtetés optimalizálásának lehetőségeit.**
- 2. Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felkéri polgármesterét és a jegyzőjét, hogy a 2014. évi költségvetési rendeletet a szükséges egyeztetéseket követően, az ágazati jogszabályok által meghatározott határidőket betartva terjessze a Képviselő-testület elé.**

**Határidő:** értelem szerint

**Felelős:** Izsó Gábor polgármester

**B é k é s, 2013. április 18.**

Izsó Gábor  
polgármester

.....  
Jogi ellenjegyző

.....  
Pénzügyi ellenjegyző

# **BÉKÉS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK**

**2014. ÉVI**

**KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJA**



## I.

### **A 2014. évi költségvetési koncepciót megalapozó jogszabályi környezet, alapelvek, keretek.**

Szokatlan és új helyzet elé állítja az önkormányzatokat az államháztartási törvény azon rendelkezése, hogy már áprilisban meg kell tárgyalniuk és jóvá kell hagyniuk a következő évi költségvetési koncepciót. Az új szabályozás szerint a 2014. évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármesternek április 30-ig kell benyújtani a Képviselő-testületnek, melynek előírásait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 2013. január 1-től hatályos 24. § (1) bekezdése tartalmazza.

A költségvetési törvényjavaslat, illetve a kormány jövő évi gazdaságpolitikai elképzelései ismeretének hiányában nehezen prognosztizálható a 2014. évi működésünket befolyásoló nemzetközi és hazai gazdasági, pénzügyi és jogi környezet.

2014-ben is hármas célkitűzés határozza meg a gazdálkodásunkat, az intézményhálózat, a városüzemeltetés működőképességének megtartása, az adósságszolgálat pontos, határidőre történő teljesítése, a megkezdett beruházások folytatása, és a város fejlődését elősegítő fejlesztések előkészítése és elindítása. A koncepciókészítés során a következő évre változatlan szervezeti keretekkel és intézményi hálózattal, feladatfinanszírozási rendszerrel, bevételi és kiadási struktúrával számoltunk.

A helyi önkormányzatok költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, az Áht. 13. § (1) bekezdése szerinti döntései figyelembevételével kell összeállítani.

Az önkormányzatnál működő bizottságok véleményét a Szervezeti és Működési Szabályzatban foglaltak szerint a költségvetési koncepció tervezetéhez kell csatolni. A Pénzügyi Bizottságnak a költségvetési koncepció tervezetének egészéről véleményt kell alkotnia.

A költségvetési koncepció tervezetét a Képviselő-testületnek a bizottságok véleményével együtt meg kell tárgyalnia és határozatot kell hoznia a költségvetési készítés további munkálatairól.

**Tekintettel arra, hogy az Áht. 13. § (1) bekezdésében meghatározott iránymutatás még nem áll rendelkezésre, ezért a koncepció elsődlegesen a Magyarország 2013. évi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény, továbbá Békés Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetéséről szóló 1./2013.(III.1.) önkormányzati rendelet előírásai szerint történt.**

**Figyelembevételre került továbbá a Magyar Állammal 2013. február 28-án megkötött megállapodásban foglalt adósság átvállalás 2.464.998.871 Ft összege is.**

### **A koncepciót meghatározó alapelvek, keretek:**

- A koncepció szervesen illeszkedik a Gazdasági Ciklusprogramban megfogalmazott fejlesztési célkitűzésekhez, érvényre juttatva a korábbi években megfogalmazott prioritásokat.
- 2014-ben továbbra is elsőbbséget élvez a kötvény, és a hitelek tőketörlesztéseinek és kamatainak pontos fizetése. A részleges állami adósságátvállalás önkormányzatot érintő összege az előkészítő feladatok és egyeztetések lezárását követően az első félév végéig megkötendő szerződések alapján válik véglegessé.
- Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a 2013-ban bevezetett feladattámogatási rendszer és saját adóbevételeink nagysága határozza meg.
- Az új pályázati koncepció várhatóan az önkormányzatoktól a kis- és középvállalkozások, civil szervezetek irányában mozdul el. Ezen szervezetekkel az eddig kialakult jó kapcsolat még szorosabbra fűzésére kell törekedni.
- A költségvetési törvény támogatási struktúrája alapján nem, vagy csak kisebb mértékben lesz mód rendkívüli állami támogatások igénybevételére.

- A stabilitási törvény előírásai alapján hitelfelvétel nem tervezhető.
- Szociális területen továbbra is célzottan szükséges felhasználni a rendelkezésre álló forrásokat, alkalmazkodni kell az ágazati törvények módosulásából adódó változásokhoz, ugyanakkor meg kell őrizni az elmúlt években elhatározott helyi támogatási formákat.

## **Önkormányzati feladatellátás és támogatás 2014. évben**

2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a **finanszírozási rendszer is alapjaiban megváltozott**. Korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz került. Új finanszírozási struktúra került kialakításra, mely elszakadt az eddig jellemzően normatív támogatási rendszertől.

Az önkormányzati szervek által ellátott államigazgatási feladatok mértéke mérséklődött, az ügyek egy része a 2013. január 1-jétől létrejött járási kormányhivatalhoz került. A változások miatt korábban az önkormányzatokat megillető gyámügyi és okmányirodai normatív hozzájárulások, valamint az általános üzemeltetési normatíva egy része a KIM fejezetébe került át a járási és fővárosi kerületi kormányhivatalok fenntartása céljából.

A **közoktatás új alapokra helyeződött** azzal, hogy a nemzeti köznevelési biztosításában elsődleges felelősség az államot terheli.

Az ágazatban az önkormányzatok **fő feladata az óvodai ellátás** lett, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járult hozzá. A jogszabályi előírások alkalmazásával biztosította az óvodapedagógusok illetményét, figyelembe vette továbbá a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit, 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 a pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítők bérének finanszírozását átvállalta.

A **pénzbeli ellátások** terén fontos változás, hogy a jegyzői hatáskörben lévő segélyek, ún. „létalapként” egyesültek. A létalapként nyújtott ellátásokat önkormányzati szinten (a képviselő-testület 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. évtől önálló előirányzaton biztosít támogatást.

**Az önkormányzatoknál maradt 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 megszűnt azzal, hogy a helyben maradó személyi jövedelemadó – feladatátcsoportosítással nem érintett- összege ezen általános jellegű támogatásba épült be. Szintén ide csoportosult át a települési önkormányzatok közötti jövedelemkülönbség mérséklésére fordított forrás is.

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 és az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást.

## **A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek**

A belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a a települési önkormányzatot illeti meg.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni –a települési önkormányzat által beszedett-személyi jövedelemadó 100 %-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

A települési önkormányzatokat megillető egyéb bevételek:

- a.) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- b.) a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a,
- c.) törvény alapján kiszabott és végrehajtott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó, a települési önkormányzat fizetési számlájára érkezett bevétel 100 %-a,
- d.) törvény szerinti közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság 40 %-a, ha a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője foganatosította, és
- e.) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság teljes behajtott összege.

## **II.**

### **Békés város Önkormányzatának 2014. évben várható bevételi és kiadási előirányzatai**

#### **Bevételek:**

##### **Állami támogatások**

**Önkormányzatunk 2014. évben a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvényben foglaltakat figyelembe véve várhatóan 1.290.498 E/Ft állami támogatásban részesül.**

##### **Önkormányzati bevételek**

Az intézményi saját bevételek előirányzatait az előző évvel azonos szinten terveztük, figyelembe véve az oktatási feladatok átszervezésének, továbbá a járási hivatalok kialakításának csökkentő hatásait.

Kamatbevétel tervezetünk 70-80 %-kal alacsonyabb, mint 2013. évben volt, egyrészt a jegybanki alapkamat csökkenése, másrészt a befektethető, ideiglenesen szabad pénzforrásaink csökkenése okán. Összességében a tervezett saját működési bevétel 318.928 E/Ft.

Helyi adóbevételeinket 470.500 E/Ft összegben – 2013. évi szinten – terveztük az alábbiak szerint.

<b>Megnevezés</b>	<b>2013. év eredeti</b>	<b>2014. évi terv E/Ft</b>
Idegenforgalmi adó	500	500
Gépjárműadó	55.000	55.000
Kommunális adó	125.000	125.000
Iparüzési adó	290.000	290.000

**Összesen:**

**470.500**

**470.500**

2014. évben is a gépjárműadóból származó bevétel csupán 40 %-ával terveztünk.

**Nem terveztünk új adó bevezetésével és nem terveztünk a meglévő adóink mértékének növelésével sem.**

Az önkormányzat egyéb közhatalmi bevételeit (mezőöri járulék, közterület használat), az előző évivel azonosan 5.000 E/Ft összegben terveztük.

A bírság, pótlékot 5.000 E/Ft összegben, az előző évi szinten terveztük.

Az ingatlanértékesítés 29.440 E/Ft tervezett összege üzlethelyiségek értékesítése, másrészt önkormányzati bérlakások várható törlesztő részlete 1.969 E/Ft.

Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel lakossági közműfejlesztési hozzájárulás kapcsán terveztünk 14.420 E/Ft összegben.

Kölcsönök törlesztésénél 16.150 E/Ft kamatmentes kölcsön, valamint a vállalkozói alapból 900 E/Ft, krízisalapból 335 E/Ft, szociális lakossági kölcsönök visszatérülését 5.600 E/Ft összeget terveztünk.

### **Kiadások:**

A működési költségvetés előirányzata az előzetes számítások alapján 3.226.424 E/Ft. Figyelembe vettük a 2013. évben megvalósult közoktatási feladat átszervezésnek és járási hivatalok kialakításának hatásait.

Nem terveztünk bérfejlesztést, csak az egyéb törvényi kötelezettségünknek tettünk eleget, mint a soros előrelépések, jubileumi jutalom, kötelező juttatások. A dologi kiadások tervezésénél törekedtünk az optimális szintre.

**Tartalék előirányzatot a koncepcióban nem szerepeltetünk.**

2014. évben a hitel-és kötvény törlesztési kötelezettségünk 18.517 E/Ft. Hitel és kötvény kamatra 12.000 E/Ft összeget terveztünk, az adósság átvállalás hatásaként 70 %-kal csökkent az előző évhez képest.

2014. évet érintően felhalmozási kiadásokkal nem terveztünk. Elsődlegesen a 2013. évről áthúzódó beruházások figyelembevételével kell összeállítani a 2014. évi önkormányzati költségvetést.

#### **Békés Város Önkormányzata 2014. évi tervezett költségvetési mérlege**

<b>Működési költségvetés</b>			
<b>Működési bevételek</b>		<b>Működési kiadások</b>	
<b>Kiemelt előirányzat</b>	<b>EFt</b>	<b>Kiemelt előirányzat</b>	<b>EFt</b>
Intézményi működési bevételek	318 928	Személyi juttatások	1 050 000
Közhatalmi bevételek	484 500	Munkaadókat terhelő járulékok	283 500
Kapott támogatás	1 300 000	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 100 000
Működési célú átvett pénzeszköz	650 000	Szociális ellátások és egyéb juttatások	528 846
Működési célú kölcsönök visszatérülése	13 740		
Várható pénzmaradvány	70 000	Egyéb működési célú kiadások	51 140

<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>2 837 168</b>	<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>3 013 486</b>
<b>I. Működési költségvetés egyenlege (Bevétel- Kiadás)</b>			<b>- 176 318</b>

<b>Felhalmozási költségvetés</b>			
<b>Felhalmozási bevételek</b>		<b>Felhalmozási kiadások</b>	
<b>Kiemelt előirányzat</b>	<b>EFt</b>	<b>Kiemelt előirányzat</b>	<b>EFt</b>
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	420 000	Beruházások, felújítások	500 000
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	20 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások, támogatások	60 000
Felhalmozási és tökejellegű bevételek	150 000	Hitel, kölcsön törlesztése	18 697
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>590 000</b>	<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>578 697</b>
<b>I. Felhalmozási költségvetés egyenlege (Bevétel- Kiadás)</b>			<b>11 303</b>
<b>III. Költségvetési egyenleg (I+II)</b>			<b>- 165 015</b>

A költségvetési koncepció – **elfogadott törvények és végrehajtási rendeletek hiányában**- még nagyon sok bizonytalanságot hordoz magában. A kimutatott hiány a 2013. évi **70,60 %-ra** mérséklődött, melynek kezelhetősége még nem látható.

**Felül kell vizsgálni az önkormányzati feladatellátást és optimalizálni kell a működést.**

### **Összefoglalás:**

*A 2014. évi koncepció elfogadására – az előrehozott határidő miatt – még az eddigieknél is bizonytalanabb gazdasági, jog, és szabályozási környezetben kell, hogy sor kerüljön. Nem látható előre a világgazdaság, illetve hazánk gazdasági helyzetének alakulása, nem ismertek a központi költségvetés 2014-re vonatkozó elképzelései, prioritásai, tervezési szempontjai. Így koncepciónk bevételeinek és kiadásainak tervezésénél a jelenleg hatályos feladatfinanszírozási rendszert és érvényes szabályozást vettük figyelembe.*

*Fő célkitűzésként továbbra is a működőképesség megtartását, a tőketörlesztések és kamatfizetések pontos teljesítését, a megkezdett, előkészített fejlesztések folytatását fogalmazzuk meg. Lehetőleg – pályázati források bevonásával – nem mondhatunk le a város további fejlődését szolgáló beruházások és felújítások indításáról sem.*

*Tervezetünk – a jelenlegi bizonytalansági tényezők mellett – **165.015 E/Ft** hiányt tartalmaz, ami a stabilitási törvény hitelfelvételre vonatkozó korlátozó előírásai miatt csak saját forrás, vagy kiegészítő állami támogatás igénybevételével finanszírozható.*

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy előterjesztésemet fogadja el, a koncepcióban foglalt célokat, elképzeléseket, intézkedéseket megtárgyalva, a határozati javaslatot elfogadva járuljon hozzá a 2014. évi költségvetési tervezési munkák folytatásához.

Békés, 2013. április 16.

Izsó Gábor  
polgármester