

**Előterjesztés
Dunakeszi Város Önkormányzat
Képviselő-testületének
2012. november 22-i ülésére**

Tárgy : Dunakeszi Város 2013. évi költségvetési koncepciója

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 24. § (1) pontja, valamint annak végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 26. §-a kötelezettséggént írja elő a következő évre vonatkozó költségvetési koncepció elkészítését. A költségvetési koncepciót a bevételi források, valamint az ismert kötelezettség vállalások figyelembe vételével kell összeállítani. A koncepció elkészítése során figyelemmel kell lenni a jogszabályi változásokra, valamint a Kormány által beterjesztett költségvetési törvény tervezetben foglaltakra.

A testületnek elvi állásfoglalást kell kialakítania a gazdálkodásunkról, a város 2013. évi működtetéséről.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési koncepciót tárgyalja meg és döntését hozza meg.

Fentiek alapján a következő javaslatot terjesztem a T. Képviselő-testület elé.

Határozati javaslat

Dunakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2013. évre szóló költségvetési koncepciót az előterjesztésben szereplő elvek alapján elfogadja.

Felkéri a Polgármestert, hogy a költségvetésre vonatkozó tervezetet terjessze be. A költségvetés tervezése során a Jegyző és az intézményvezetők a koncepcióban megfogalmazott elveknek megfelelően járnak el.

Határidők és felelősök:

Határidő : **2012. 11. 30.**

Felelős: **Dióssi Csaba polgármester**

Koordinátor : **Pénzügyi Osztály**

Dunakeszi, 2012. november 15.



Dióssi Csaba
polgármester

Láttam :

Dr. Molnár György jegyző

Készítette : Pállné Kovács Mária osztályvezető

Ellenőrizte : Dr. Molnár György jegyző

Dunakeszi Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetési koncepciója

A koncepció alapvető célja

A 2013. évi költségvetés alapvető célja, hogy iránymutatást adjon a következő év költségvetési gazdálkodásához, kijelölje a fő prioritásokat az éves költségvetés megalkotásához, annak érdekében, hogy a város intézményei kiegyensúlyozottan működjenek, a városfejlesztési- üzemeltetési és környezetvédelmi céljai a lakosság igényeinek megfelelően megvalósíthatók legyenek, különös tekintettel az 1990. évi LXV. számú Helyi önkormányzatokról szóló törvényben rögzített kötelezően ellátandó feladatok körére.

A koncepció készítése során figyelemmel kell lenni a jogszabályi változásokra, valamint a Kormány által beterjesztett költségvetési törvénytervezetben foglaltakra.

2013. évtől átalakul az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is. A változtatás célja és lényege a rendszer egyszerűsítése, áttekinthetővé, rugalmasabbá, hatékonyabbá tétele. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz kerül. Ezzel együtt a feladatellátást szolgáló, eddig az önkormányzatoknak átengedett források nagyobb része, illetve egyéb, feladathoz szorosan nem kötődő támogatások egy része is átirányításra kerül a központi költségvetésbe.

A köznevelési feladatot ellátó egyes önkormányzati fenntartású intézmények állami fenntartásba vétele a Jó Állam kialakítása érdekében, a törvényesen és átláthatóan működő, a közszolgáltatásokat maradéktalanul biztosító állam működési feltételeinek a megteremtése, a köznevelési feladatellátás szakmai színvonalának emelése, egységessége, valamint a hatékonyabb, költségtakarékosabb intézményfenntartás érdekében történik.

A nemzetgazdaság helyzete, az önkormányzati forrásszabályozás várható alakulása

Az elmúlt időszakban a Kormány egy elhúzódó pénzügyi-gazdasági válsággal terhelt külgazdasági környezetben költségvetési trendfordulót hajtott végre, sikeresen csökkentette az államadósság mértékét, miközben az államadósság visszaépülését megakadályozó munkaerő-bővítésen alapuló és növekedésorientált strukturális reformokat hajtott végre. Az első Széll Kálmán Tervvel a Kormány lerakta a legszükségesebb alapokat ahhoz, hogy a reálgazdaság is növekedni tudjon, miközben hosszú távon fenntarthatóvá tette az államháztartás egyensúlyát.

Magyarország államadóssága így 2011-ben csökkenő pályára állt, a maastrichti adósság GDP-arányosan 80,6%-ra csökkent. A tartósan és jelentősen 3% alatt maradó, fokozatosan csökkenő mértékű államháztartási hiány és a növekvő GDP biztosítja, hogy az adósságállomány csökkenése 2013-ban is folytatódjon. A központi költségvetés adóssága 2013. év végére a hiány finanszírozása miatt várhatóan 683,6 milliárd forinttal, 21 940,3 milliárd forintra növekszik, ami ugyanakkor a GDP 71,5%-ára csökkenő adósságrátát jelent. Ezáltal folytatódik a 2011-ben kezdődött kedvező gazdasági folyamat, és az eladósodottság továbbcsökken.

Az euroövezet kiújult adósságválsága 2012 első felében ismét jelentősebb nemzetközi visszaesést okozott, és a lassú fellendülés – feltételezve, hogy az adósságválság kielégítő módon rendeződik – csak az év második felétől indulhat meg. A Széll Kálmán Terv 2.0 biztosítja azt, hogy a Kormány a kedvezőtlenebb reálgazdasági környezetben is képes megőrizni az államháztartás stabilitását és beindítani a növekedést. A Széll Kálmán Terv 2.0-val a Kormány véglegesíti az átállást egy olyan adórendszerre, amely a kiadások további csökkentésével és a fogyasztási és forgalmi adók növelésével teremti meg a munkát terhelő adók csökkentésének forrását. A három új adónem bevezetése strukturális jellegű, ezzel a Kormány hosszú távon fenntarthatóvá teszi a költségvetés bevételi oldalának stabilitását.

Az elkövetkező periódusban a Kormány célja, hogy a reformok elérjenek az emberekhez, és az erőfeszítések a munkahelyek teremtésében, a gazdaság és a bérek növekedésében nyilvánuljanak meg. Nemzetgazdasági szinten a foglalkoztatottak száma 2,2%-kal bővízhet 2013-ban. A nagyobb létszámnövekedés a munkanélküliség csökkenését vonja maga után. Részben a versenyszféra, részben a kibővített közmunkaprogramok várhatóan a munkanélküliek növekvő hányadát szívják fel, ennek következtében a munkanélküliség 10,3%-ra csökken 2013-ban. A Széll Kálmán Tervben lefektetett

adó-átalakítások hatására 2013-ban a nettó keresetek a bruttó átlagkereseteket jóval meghaladó mértékben emelkednek, amely a reálbérek növekedését eredményezi a 2013-as évben, mint ahogyan 2011-ben és várhatóan 2012-ben is realizálódott, illetve megvalósul.

A háztartások reáljövedelme bővül a kedvezőbb munkaerőpiaci kilátások miatt, másrészt a végtörlesztés és a késedelembe esett adósok hiteleinek kedvezményes árfolyamon történő konvertálása az előző évhez képest már 2013-ban nagyobb javulást eredményez a háztartások nettó jövedelmi helyzetében. A belföldi áralakító tényezőket tekintve a tervezett adóintézkedések meghatározó szerepet fognak játszani a 2013-as infláció alakulásában.

Az államháztartás tartós konszolidálása mellett a 2013. évi költségvetési törvényjavaslat tükrözi az állami működés egészének átalakítását, a hatékonyabb, a gazdaság igényeinek megfelelő ellátórendszerek kialakítását célzó folyamatokat így:

- a nyugdíjrendszer átalakításának (az egészségkárosodáshoz kapcsoló és öregségi nyugdíjkorhatár előtti nyugdíjrendszer megváltoztatásának);
- az állami és önkormányzati igazgatás karcsúsításának, átalakításának;
- a felsőoktatási rendszer megújításának; - a közoktatási, köznevelési rendszer megújításának;
- a szociális ellátások megváltoztatásának; - a Start-munkaprogram továbbvitelének;
- az egészségügyi rendszer-átalakításoknak;
- valamint a közösségi közlekedés területén végbemenő változásoknak a hatásait.

Adó- és járulékpolitikai célkitűzések

A következő évre vonatkozó szabályozási változásokat két szempont határozza meg. A kedvezőtlen makrogazdasági körülményekre való tekintettel az államadósság csökkentésének elemi érdekét szem előtt tartva, a kitűzött hiánycélhoz biztosítani kell a megfelelő költségvetési bevételeket. Emellett az adópolitikai lépések – az ország jelenlegi nehéz gazdasági és költségvetési helyzetének ellenére – továbbra is az arányos és egységes adórendszer megteremtésére, a munkát terhelő adók csökkentésére, a vállalkozások terheinek mérséklésére, a magyar cégek versenyképességének javítására irányulnak. A Kormány nagy hangsúlyt helyez arra, hogy a jövedelmi adók súlya tovább csökkenjen, és elsősorban a közvetett, fogyasztási/forgalmi típusú adók súlya növekedjen.

A személyi jövedelemadó esetén 2013-tól megszűnik az évi 2 millió 424 ezer forintot meghaladó, összevont adóalapba tartozó jövedelmeket terhelő adóalap-kiegészítés. A jövedelem nagyságtól függetlenül valamennyi összevont adóalapba tartozó jövedelem adóterhelése 16% lesz.

A jövedéki adó területén 2013-ban is szükséges egyes jövedéki termékek adómértékének az emelése. Ez a szabályozás előrevetíti, hogy a dohánytermékek adómértékének el kell érnie a 2018. évre az Európai Unió által meghatározott minimumadó szintjét, továbbá elősegíti, hogy az adórendszerben emelkedjen a forgalmi adók aránya.

A pénzügyi tranzakciós illetéket a Kormány által elfogadott Széll Kálmán Terv 2.0 hívta életre, a költségvetési egyensúly javítása érdekében. Az új adónem 2013. január 1-jétől lép hatályba. A tranzakciós illeték a Magyarország területén végrehajtott –egyes meghatározott – fizetési műveletekhez kapcsolódó új közteher. Jellemzője, hogy egyfázisú, forgalmi típusú illeték, amely alapvetően a lakossági és vállalati banki tranzakciókra, valamint a postai ügyletekre terjed ki. Előnye, hogy rendkívül széles alapot terhel.

A pénzügyi szervezetek különadója esetében új szabályozás lép életbe, a biztosítótársaságok 2013. évtől kikerülnek az adónem hatálya alól. Kedvezmény a továbbra is érintett szervezetek számára, hogy az adómérték a felére csökken. Az egyes ágazatokat terhelő különadó (bolti kiskereskedelem, távközlés, energiaellátók) az előzetes tervvel összhangban 2013-tól megszűnik.

Az energiaellátók jövedelemadója 2013. évben továbbra is megmarad, az adónem személyi köre kiegészül a villamos energia és földgáz törvényben meghatározott egyetemes szolgáltatóval, elosztói engedélyessel, a közüzemi vízszolgáltatást nyújtó és települési hulladékkezelést végzőkkel. Az adó mértéke 8%-ról 11%-ra változik.

A biztosítási adó 2013. január 1-jével a baleseti adót, a biztosítókat terhelő pénzügyi intézmények különadóját és a tűzvédelmi hozzájárulást váltja ki. A biztosítási adó a biztosító bruttó díjbevételeire kerül kivetésre, mértéke biztosítási ágazatonként eltérő. Az adót a biztosító havonta vallja be és fizeti meg.

Dunakeszi Város Önkormányzatának 2013.évre vonatkozó tervei

Az 1990. évi LXV. számú Helyi önkormányzatokról szóló törvény módosítása révén, önkormányzatunknak is fel kell készülnie a 2013.évben, az önkormányzati rendszerben bekövetkező jelentős változásokra.

Ennek megfelelően egy null-bázisú költségvetés összeállítása a cél, amely nem az előző évi tételeket tükrözi, hanem az ellátandó feladatokra épül. Mindezzel párhuzamosan törekedni kell az önkormányzati bevételek és kiadások tényleges egyensúlyának megtartására. Ennek érdekében fel kell tárnunk:

- *a megtakarítási lehetőségeket, amelyekkel mérsékelhető a kiadások nagyságrendje (pl. intézményi működtetési feladatok integrálása, racionált létszámgazdálkodás stb.);*
- *azokat a potenciális új forrásokat, tevékenységeket, amelyekkel emelkedhet az önkormányzati bevétel (pl.kintlévőségek hatékonyabb beszedése stb).*

Bevételek

Az önkormányzat költségvetési támogatása

A koncepció készítésének időszakában még folyik a költségvetési törvényjavaslat országgyűlési tárgyalása, ezért végleges adatokkal még nem rendelkezünk.

A 2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban változik meg. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz kerül. Ehhez igazodóan a feladatellátást szolgáló, eddig az önkormányzatoknak átengedett források nagyobb része, illetve egyéb, feladathoz szorosan nem kötődő támogatások tekintetében is megteremtésre kerül a feladatok és források telepítésének egységessége.

A változásokkal párhuzamosan, a megmaradó feladatok tekintetében a forrásszabályozás átalakítása sem maradhat el. Új finanszírozási struktúra kerül 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. Jellegükből fakadóan ugyanis az egyes közszolgáltatások eltérő finanszírozási technikát igényelnek, így a költségvetési törvényjavaslat az önkormányzati támogatásokat a szakmai törvények (illetve az ezek módosítására vonatkozó kormányzati döntések) logikáját követve határozza meg.

Alapvető tervezési koncepcióként jelenik meg az az elv, hogy a finanszírozási modellek átstrukturálásával megnyíljon a lehetőség a korábban az államadósságot újratermelő alrendszerek fenntartható működtetésére. A helyi önkormányzatok 2013-ban hitelforrások nélkül mintegy 2200 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés mintegy 647 milliárd forintot biztosít.

A feladatátrendeződés megjelenik mind a közoktatásban, mind a szociális és az igazgatási ágazatban. A ma még az önkormányzati szervek (jegyző, polgármester) által ellátott államigazgatási feladatok mértéke mérséklődik, az ügyek zöme a 2013. január 1-jétől létrejövő járási kormányhivatalokhoz kerül. E módosítások célja a mainál korszerűbb és hatékonyabb hatósági ügyintézés kialakítása, megszüntetve ezzel a korábban létező túlzottan bürokratikus, lassú és töredezett struktúrát.

A változások miatt az eddig az önkormányzatokat megillető gyámügyi és okmányirodai normatív hozzájárulások, a körjegyzőségi feladatokhoz kapcsolódó támogatás, valamint az általános üzemeltetési normatíva egy része a KIM fejezetébe kerül át a járási és fővárosi kerületi kormányhivatalok fenntartása céljából.

A közoktatás új alapokra helyezése és az oktatás színvonalának emelése a társadalom évek óta jelentkező jogos elvárása. Ennek kívánt megfelelni 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, függetlenül az oktatás színvonalát a települések pillanatnyi anyagi helyzetétől.

Az ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás lesz, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá. A jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, ami a Magyar Államkincstár központi illetményszámfejtésén alapul. Figyelembe veszi továbbá a közoktatási/köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoportátlag létszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő, stb.), 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 jelentős terhet vesz le az önkormányzatok válláról, hiszen a pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítők bérének finanszírozását átvállalja. Ennek fedezete a korábban is ilyen jogcímű állami támogatások, valamint az önkormányzatokat megillető gépjárműadó 40%-a, a helyben maradó személyi jövedelemadó közel fele, és a teljes illetékbevételek együttes összegének a központi költségvetési támogatással való átkonvertálásából tevődik össze. Állami feladat továbbá az iskolahálózat szakmai működési kiadásainak a biztosítása is, ami szintén korábbi – hasonló jogcímű – önkormányzati támogatásoknak a szaktárca fejezetébe történő átcsoportosítását igényli.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben is jelentős változások várhatók, az ezekre vonatkozó szaktörvényi módosulásokról ugyanakkor az Országgyűlés még nem döntött. Ennek megfelelően a költségvetési törvényjavaslatban az ágazat támogatásai a kormányzat célkitűzéseit tükrözik. Az ellátórendszer anomáliái széles körben ismertek, a változtatási igények jogossága vitathatatlan.

A módosítások elsősorban az alapellátások erősítésére irányulnak, az érintettek „otthonközeli” ellátása érdekében. Az önkormányzati szektor szerepe e területre fog koncentrálni, elősegítve, hogy a rendelkezésre álló erőforrások ne aprózódjanak szét a különböző kötelezettségek között, ezzel a rászorulóknak számára a jelenleginél komplexebb ellátást tudjanak biztosítani.

A pénzbeli ellátások terén fontos változás, hogy a jegyzői hatáskörben levő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek. E kategória egységesebb rendszerként fogja össze a jelenlegi jövedelemhez, vagy különböző élethelyzetekhez kapcsolódó támogatásokat (megtartva ugyanakkor az egyes élethelyzetek különbözőségeiből eredő eltéréseket). A szakmai elképzelések szerint a létalap:

- alaptámogatási komponense nyújtana segítséget a kellő jövedelemmel nem rendelkező háztartásoknak úgy, hogy jövedelmüket egy meghatározott szintig kiegészíti (azaz ide tartozna a mostani foglalkoztatást helyettesítő támogatás, illetve a rendszeres szociális segély),
- kiegészítő támogatási komponense foglalná magába a háztartás társadalmilag elismert egyéb szükségleteinek biztosításához nyújtott támogatásokat (pl. a lakásfenntartási támogatást).

A létalapként nyújtott ellátásokat önkormányzati szinten (a képviselőtestület hatáskörében) már csak egy, ún. krízisellátás egészítheti ki, amely az egyének, háztartások egyedi, átmeneti jellegű krízishelyzetének megoldását segíti.

A térségi szerepet betöltő szakellátások átalakítása 2013-ban kiteljesedik: a megyei önkormányzati feladatok átvételével 2012-ben megkezdődött folyamat jövő évben a teljes szakellátási felelősség állami feladattá tételevel folytatódik, egységessé téve az központi irányítást ezen a területen. Ennek eredményeképpen megvalósulhat az intézményrendszer hosszabb távú racionalizálása, valamint hosszú távú fenntartható működése. A feladatátadás miatt mintegy 20 milliárd forint önkormányzatokat megillető normatív hozzájárulás, valamint 1 százalékpont helyben maradó személyi jövedelemadó és 5% gépjárműadó (együttesen 17 milliárd forint) csoportosul át a szaktárca fejezetébe.

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. Ennek célja, hogy a rendelkezésre álló források az eddigieknél célzottabban jussanak el e területhez. Emellett a központosított előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására, a közművelődési tevékenység érdekeltiségnövelő támogatására is.

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 2013-tól.

A helyi önkormányzatokat megillető, helyben maradó személyi jövedelemadó részesedés 2013-tól megszűnik, azzal, hogy a helyben maradó személyi jövedelemadó – feladat-átcsoportosítással nem érintett – összege ezen általános jellegű támogatásba épül be. Szintén ide csoportosul át a jelenlegi formájában megszűnő, a települési önkormányzatok közötti jövedelemkülönbség mérséklésére fordított forrás is.

A 2013. évtől az eddigi jövedelemkülönbség mérséklés helyett az átalakított támogatási rendszer egésze, benne pedig elsősorban az általános támogatás segíti hozzá az önkormányzatokat az egyenlő esélyű feladatellátáshoz. 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 (a gépjárműadó önkormányzati része, az iparüzési adó esetében az elvárt összeg, valamint az egyéb helyi adók összegének fele), és az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást.

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, és helyben járul hozzá a feladatokhoz. Mindezek mellett az esetleges egyedi működési problémák kezelésére az új önkormányzati törvény előírásainak megfelelően kiegészítő támogatást lehetővé tevő tartalék, a közfeladatok változásaiból eredő, előre nem tervezhető kiadásokra szerkezetátalakítási tartalék előirányzat szolgál. Ez utóbbi biztosít gyors és rugalmas beavatkozási lehetőséget az önkormányzati feladatrendszer változása miatt felmerülő esetleges pénzügyi feszültségekre.

A költségvetési törvény tervezet alapján a települési önkormányzatot illeti meg:

- A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 55%-a
- A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a települési önkormányzatok által beszedett – személyi jövedelemadó 100%-a
- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével – kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény 252. § (1) bekezdése alapján kiszabott és végrehajtott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó, a települési önkormányzat fizetési számlájára vagy annak valamely alszámlájára érkezett bevétel 100%-a,
- a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – a közúti közlekedésről szóló törvény szerinti közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította, és
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság teljes behajtott összege. A települési önkormányzat jegyzője által, külön jogszabályban meghatározott esetben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege, a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a az illetékes települési önkormányzatot illeti meg.

Helyi bevételek

Helyi adók

Adókonceptciónk alapján, a lakosság és a városunkban lévő vállalkozások teherbíró képességét figyelembe véve, nem számolhatunk a jelenlegi helyi adók mértékek növelésével, ugyanakkor szükséges a kedvezmények körének felülvizsgálata, esetleges szűkítése.

Továbbra is cél az adózók fokozottabb ellenőrzése, a hátralékok koncentrált felderítése és a behajtás hatékonyságának növelése, azonban csődeljárás alatt álló ügyfeleink nagy összegű állammal, illetve a hitelező pénzintézetekkel szemben fennálló tartozásai miatt, sok esetben nem tudjuk érvényesíteni önkormányzati adótartozásaikat.

Az építmény adónál és a telek adónál folytatni szükséges a felderítő munkát, annak érdekében, hogy minden dunakeszi lakos kivegye a részét a közteherviselésből, elősegítve ezzel a város fejlődését.

Továbbiakban is érvényesítjük a helyi adók bevallására és befizetésére vonatkozó adómorál javítása érdekében bevezetett 0-ás adóigazolás feltételét, melynek értelmében a tulajdonosi hozzájárulás kiadásához a kérelmező köteles minden helyi adónem tekintetében adóigazolást csatolni a kérelméhez.

Működési bevételek

A működési saját bevételeket - az intézmények vonatkozásában is- az éves infláció mértékének megfelelően kell emelni. Ezen bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint egyéb bevételekből tevődnek össze. A bevételek növelése érdekében, szükséges felülvizsgálni a jelenlegi szerződéseket és kötelezettség vállalásokat.

A működési bevételek beszedésekor törekedni kell a határidők pontos betartására, betartatására, valamint fokozni kell a hátralékok tekintetében a behajtási munka hatékonyságát.

A fejlesztésekhez szükséges bevételeink növelése érdekében továbbra is kiemelten kezeljük a pályázatokon való részvételt, erre vonatkozóan a teljes intézményi körben széleskörű koordinációt és előkészítő munkát kell végeznünk.

Pályázaton elnyert pénzek címén átvett pénzeszközöket nem tervezünk, mivel a pályázati pénzeket konkrét célokra kapják az intézmények és az Önkormányzat. A kapott pénzzel a támogató felé tételesen el kell számolni, a bevételi és a kiadási előirányzatokat azonos módon szükséges módosítani.

A pályázatokon való sikeres részvétel, a saját erő arányának mértékétől függően. Ezzel párhuzamosan folytatni kell azokat a befektetői, beruházói tárgyalásokat, amelyek a városfejlesztés érdekében célhoz kötött fejlesztési hozzájárulást biztosítanak és a későbbiekben helyi adóforrást jelentenek.

Az állami finanszírozási rendszer változása, valamint az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges fedezet folyamatos biztosítása érdekében, szükséges az önkormányzat pénzforgalmi bankszámlájához kapcsolódó folyószámlahitel-keret biztosítása, 2013. január 01-től 350.000 e Ft összegben.

Kiadások

Személyi juttatások

A közalkalmazottak és a köztisztviselők személyi juttatásait a jogszabályokban kötelezően előírtaknak megfelelően biztosítjuk, racionális létszámgazdálkodást folytatunk. A személyi kiadásokat a 2012. évi költségvetési törvényjavaslatnak megfelelően tervezzük. Béremelésre nem kerül sor, csak a jogszabály alapján kötelező soros előrelépések kerülhetnek beépítésre. A munkaadókat terhelő járulékoknál az előirányzatot a személyi juttatásokkal arányosan lehet kalkulálni.

Jelentős létszám csökkenést eredményez az oktatási intézmények állami fenntartása, a vonatkozó törvénytervezet szerint a pedagógusok, és a pedagógusok munkáját közvetlenül segítők átkerülnek az államhoz. A Polgármesteri Hivatal vonatkozásában szintén jelentős létszám csökkenés következik be 2013. január 1-étől, a járási kormányhivatalok működésével összefüggésben.

Dologi kiadások

A 2013. évi feladatok között elsődleges a városüzemeltetés és az intézmények működtetésének zavartalan biztosítása. A gazdasági helyzetből fakadóan minden korábbinál jobban kell érvényesíteni a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményeit. A dologi kiadásokon belül az ésszerű takarékoság követelményét kell érvényesíteni. Az intézmények működtetési kiadásai tovább emelkednek (inflációs

hatás, ÁFA mértékének emelkedése), azonban a dologi kiadásokon belül az ésszerű takarékoság követelményét kell érvényesíteni, minden lehetséges eszközzel (megtakarításokat célzó intézkedések, fűtőkorszerűsítés és épület hőszigetelés előtérbe helyezése stb.) .

A dologi kiadások előirányzat tervezésekor az elkerülhetetlenül szükséges működési kiadásokat kell számba venni. A tervszámokat az előző évi teljesítések, illetve szerződéses kötelezettségek alapján kell tervezni- amely nem haladhatja meg a 2012.évi költségvetés eredeti előirányzatát. A közüzemi költségek az inflációnak megfelelően megemeltetve tervezendők.

Önkormányzati szinten a dologi kiadások másik nagy tétele a vásárolt élelmiszerre fordított kiadások összege, ami várhatóan 5 % felett nőhet, melyet a térítési díjakban is szükséges érvényesítenünk.

A belterületi utak tisztításához, a csapadékvíz elvezetését szolgáló medrek folyamatos karbantartásához, valamint a megépült zárt csapadékvíz elvezető rendszerek karbantartására szükséges forrást biztosítani. Folytatni kell az elmúlt években is folytatott parkosítási munkákat, a város zöldterületeinek fenntartását és üzemeltetését. A meglévő szilárd útburkolatú utak, padkák járdák karbantartásához az előző évi keret összeg biztosítása továbbra is szükséges, az állagmegóvás érdekében.

Szociális juttatások

A szociális kiadások (pénzbeli és természetbeni ellátások) területén a vonatkozó törvénytervezetek alapján tervezhetők változások. Az állami normatívák ezen ágazatban átrendeződnek, a juttatások feletti rendelkezések jelentős része a Kormányhivatalokhoz kerül. A tervezet szerint megszűnik a rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, a temetési segély és az átmeneti segély. Új szociális támogatási elemként jelenik meg az „önkormányzati segély”, önkormányzati rendelet alapján megállapított összeggel.

Átadott pénzeszközök

Önkormányzatunk 2013.évben is további csökkentésre kényszerül a támogatások körében.

A támogatási keret meghatározásánál olyan tevékenységek körét érdemes meghatározni, melyek a lakosság életkörülményeinek javítását szolgálják, célszerű külön meghatározni azok körét (sport, kultúra, egészségügy, egyházak, egyesületek, stb.), amelyeket az Önkormányzat támogat. A támogatások megítéléséhez program-tervezetet kell készíteni, mely tervezet részletesen tartalmazza a támogatott tevékenységeket, a támogatás pénzügyi ütemezését, az elszámolás módját, stb. A támogatások felhasználását támogatási szerződések alapján ellenőrizzük.

A Szakorvosi Rendelőintézet egészségügyi alapellátást biztosító intézmény, gazdálkodását úgy kell felügyelni, hogy az OEP finanszírozáson felül ne igényeljen további önkormányzati kiegészítést.

A háziorvosokkal, gyermekorvosokkal, fogorvosokkal területi ellátási kötelezettségre szerződést kötött az Önkormányzat.

Tartalék

Céltartalékba kell helyezni mindazon kötelezettségvállalásokat, illetve elképzeléseket, melyek megvalósíthatósága feltételes, pl. az intézményi és a Polgármesteri Hivatal felmentési – és jubileumi költségek, GYES egy évre kötelezően járó szabadság illetménye és azok járulékai, a kötött felhasználású közüzemi díjak tartaléka, peres ügyeknél egyezség kötésre, valamint céltartalékot kell képezni pályázatokhoz, saját források biztosítására is.

Finanszírozási kiadások

A 2005.évben felvételre került 650 mFt-os beruházási hitel, valamint a 2006.évben felvett 1.200 mFt-os beruházási hitel kamat- és tőketörlesztésére, 2013.évben mintegy 200.000 e Ft összegben, az intézmények világításkorszerűsítésére vonatkozó hosszú távú kötelezettségvállalásunkból adódóan várhatóan 15.000 e Ft összegben kell a költségvetésben fedezetet biztosítani. A Kormány azon döntése

alapján, miszerint az önkormányzatok adósságának egy részét átvállalja, várhatóan önkormányzatunk meglévő adósságállományának a 40%-át érinti, mely 600 millió Ft nagyságú összeget tesz ki.

Felhalmozási kiadások.

A képviselő-testület az intézményei működtetésén túl meghatározó feladatának tekinti a város fejlődése érdekében és a későbbi évek működését is segítő beruházások, felújítások projektjeinek előkészítését és megvalósítását. A 2013. évi költségvetésben tervezni kell a 2012.évről áthúzódó beruházási munkák várható költségeit is. Az áthúzódó beruházások, felújítások befejezése elsődleges cél. Azon pályázatok esetében, amelyeknél érvényes támogatási szerződéssel rendelkezik az Önkormányzat, a költségvetésben külön soron kerül feltüntetve az önrész összege.

A további, új fejlesztések a gazdasági programban foglaltaknak megfelelően, tervezetten, összehangoltan indíthatók. Mindenképpen számolnunk kell azzal, hogy a megvalósuló fejlesztések és bővítések során létrejött új intézmények fenntartása milyen mértékben növeli meg a működési kiadásainkat. A 2012.évben a Képviselő Testület által elfogadott 4 éves gazdálkodási és fejlesztési tervben foglaltak kerülnek fejlesztésre, beruházásra. A 2013. költségvetési évben 13 utca aszfaltozását tervezzük, ezen kívül parkok, járdák építését, intézmények további felújítását.

Vagyongazdálkodási irányelvek

2013.évben a hatékony önkormányzati vagyongazdálkodási rendszer kialakítása és működtetése fő célkitűzése az önkormányzatnak. A vagyongazdálkodás rendszer átalakításának egyik fontos eleme a Közülemi Kft., mellyel a vagyonkezelési szerződés megkötésre került.

A vagyongazdálkodás terén szükséges döntéseket a polgármester illetve a Képviselő – testület hozza meg és folyamatos kontrollt gyakorol a végrehajtás felett, a döntések előkészítése, a döntések végrehajtásának ellenőrzése a Polgármesteri Hivatal feladatát képezi. A vagyongazdálkodás hatékony rendszerét a következő évben ki kell alakítani.

Általános koncepciók célok

A nemzetiségi önkormányzatok részére a vonatkozó együttműködési megállapodásban rögzítetteknek megfelelően 2013. évre vonatkozóan a működésükhöz szükséges helyiséget és az alapvető infrastruktúrát biztosítja az Önkormányzat.

Az Önkormányzatnak és valamennyi intézményének az elfogadott koncepció és a hatályos jogszabályi előírásokon alapuló egységes, a Polgármesteri Hivatal által elkészített formában kell a költségvetéseket elkészíteni és benyújtani. A részletes költségvetéseket az előirányzat-felhasználási- és finanszírozási ütemtervekkel kiegészítve kell leadni a Pénzügyi Osztálynak.

Az intézményi gazdálkodás utóellenőrzését a Polgármesteri Hivatal belső ellenőre, az elfogadott éves ellenőrzési ütemterv szerint végezzék.

Dunakeszi, 2012. november 05.

Dióssi Csaba
Polgármester