

**Budaörs Város Önkormányzat  
Polgármesterének**

**KIEGÉSZÍTŐ ELŐTERJESZTÉSE  
A Képviselő-testület 2013. decemberi 18-i  
ülésére (a kiegészítések jelölésével)**

**Ügyiratszám: VIII/ 921 – 2 /2013.**

**Tárgy: Budaörs Város Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciója**

Az előterjesztés tárgyalása Budaörs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 36/2010. (XI. 12.) ÖKT sz. rendelete (a továbbiakban: SZMSZ) 18. § (1) bekezdése és 58. §-a alapján **nyilvános ülésen** történik.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési koncepció készítésére vonatkozó kötelező előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormány rendelet 26. §-a tartalmazza.

Ezek alapján a jegyző által összeállított következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót október 31-ig kell a polgármesternek a Képviselő-testület elé benyújtani.

A polgármester a költségvetési koncepció tervezetéről a helyi önkormányzatnál működő bizottságok véleményét az SZMSZ –ben foglaltak szerint kikéri és azt a költségvetési koncepció tervezetéhez csatolja. A pénzügyi bizottságnak a költségvetési koncepció tervezetének egészéről véleményt kell alkotnia.

A költségvetési koncepció tervezetét a Képviselő-testület a bizottságok véleményével együtt megtárgyalja és határozatot hoz a költségvetés-készítés további munkálatairól.

A koncepció célja a 2014. évi költségvetési javaslat végleges kialakításához szükséges alapelvek, szempontrendszer, valamint a főbb tervezési irányok meghatározhatók legyenek.

A költségvetési koncepció összeállításának a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló T/12415 számú törvényjavaslat az alapja.

A jelenlegi és a várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben a 2014. évi gazdálkodás során még nagyobb mértékben előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel az önkormányzat alapfeladataira;

- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára;
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni;
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére és az esetleges új bevételi források (lehetőségek) felkutatására;
- pályázati lehetőségek felkutatása, kihasználása.

### **Az állami költségvetési törvényjavaslat főbb elemei az önkormányzati forrásszabályozás szempontjából**

A 2014. évben az önkormányzatok finanszírozása a 2013. január 1-től bevezetett - megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó - feladatalapú támogatási rendszerben történik. A finanszírozási struktúra alapjaiban nem tér el a 2013-ban kialakított és alkalmazott feladatalapú támogatási rendszertől. A strukturális kiegyenlítést szolgáló kiegészítő támogatások azonban 2014. évben beépülnek az alapfinanszírozásba.

A feladatátrendeződés hatása megjelenik mind a közoktatás, mind a szociális, a kulturális és az igazgatási ágazat támogatásaiban is.

A **közoktatási ágazatban** az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- biztosítja az óvodapedagógusok illetményét – igazodva az Országgyűlés által elfogadott, 2013. év szeptemberétől bevezetésre került pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez. Figyelembe veszi továbbá a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit;
- emellett a 2014. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez, valamint a társulás által fenntartott óvodákba bejárók utaztatásához is.

Továbbra is önkormányzati feladat a **gyermekétkeztetés**, amelynek támogatásánál a valós kiadásokhoz és az igényekhez jobban igazodó finanszírozás fog érvényesülni. Fontos módosulás, hogy a feladat támogatása a köznevelési ágazat helyett a jövőben a szociális ágazatnál jelenik meg – mivel az ehhez kapcsolódó szabályozást és felelősségeket a gyermekvédelmi törvény határozza meg.

A **szociális és gyermekjóléti ellátások terén** jelentős változás nem várható a 2013. évben kialakított struktúrához képest. Az önkormányzatok szerepe továbbra is az alapellátások területére fog koncentrálni. Változás, hogy a gyermekek napközbeni ellátása terén a bölcsődei ellátás támogatására a költségvetési törvényjavaslat

pluszforrást biztosít. A mutatószám számításánál 2014-ben a ténylegeshez közelítő nyitvatartási napokkal szükséges számolni (251 nap helyett 240 nappal).

### **Nyári gyermekétkeztetés**

A gyermekszegénység elleni program keretében 2014-ben 2,64 milliárd forint központosított előirányzat biztosítja a rászoruló gyermekek nyári étkeztetésének megszervezését. Az előirányzat 2013. évhez képest 10%-kal emelkedik annak érdekében, hogy a települési önkormányzatok a nyári időszakban minél több, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek számára tudjanak étkeztetést biztosítani.

Az önkormányzatok **kulturális feladatainak** – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés, előadó-művészet és a nyilvános könyvtári ellátás –biztosításához a központi költségvetés a 2014. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást. Emellett a központosított előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására, a közművelődési tevékenység érdekeltségnövelő támogatására, valamint a múzeumok szakmai támogatására is. A **színházak** támogatási rendszere nem változik.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett **önkormányzati feladatok** (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását - az önkormányzat jövedelemtermelő képességétől függő - általános jellegű működési támogatás szolgálja, melynek keretében a központi költségvetés az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá.

2014-ben is az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat csökkenti az ún. „*beszámítás*” rendszere, amely a helyi önkormányzatok iparüzési adóalaphoz viszonyított elvárt bevételeivel csökkenti az általános támogatásokat. A magasabb helyi adóbevételei potenciállal rendelkező településeket sávosan növekvő mértékben terheli a beszámítás.

**Központosított előirányzatok:** 2014-ben változatlan forrással és szabályozás mellett működik tovább a lakossági közműfejlesztés támogatása, a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása, a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása

A központosított előirányzatokon belül két új jogcím vált tervezhetővé, mely az önkormányzatoknál is plusz forrást jelenthet év közben. Az egyik az e-útdíj bevezetésével egyidejűleg, a magántulajdonos áru fuvarozók versenyképességét javító intézkedések miatt az önkormányzatoknál jelentkező bevételkiesés ellentételezése. Mint ismert a megfizetett útdíj meghatározott része levonható az iparüzési adóból, illetve az érintett adózók esetében kevesebb a gépjárműadó mértéke. Másik jogcím a települési önkormányzatok közoktatási feladatainak egyéb támogatása, mely a közoktatási intézmények működtetési kötelezettségével kapcsolatban jelentkező önkormányzati többletterhek kiegészítő támogatásának forrásául szolgál. Ezekkel a bevételekkel a támogatási összegek ismerete nélkül a költségvetés készítésekor nem lehet tervezni.

A helyi önkormányzatok 2014-ben hitelforrások nélkül mintegy 2355,8 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés 703,6 milliárd forintot biztosít. Ez a tervezett összeg a 2013. évi támogatás 108,8 %-a.

### **Az önkormányzatokat megillető átengedett bevételek**

A települési önkormányzatokat illeti meg a **gépjárműadóról** szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a és a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a

### **A települési önkormányzatokat megillető egyéb bevételek**

A települési önkormányzatokat illeti meg:

- a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által az önkormányzat területén kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- a kiszabott és végrehajtott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó bevétel 100%-a,
- a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül- a közlekedési szabályszegésre tekintettel kiszabott közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a jegyző önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- és az önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a.

**A helyi adókból** származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad és helyben járul hozzá az önkormányzati feladatok ellátásához. Mindezek mellett az esetleges működési problémák kezelésére az önkormányzati fejezet nagy összegű tartalékot tartalmaz, amelyből – az önkormányzati törvény előírásainak megfelelően – kiegészítő támogatást kaphatnak az érintett települések.

### **Bevételek tervezése**

A bevételek tervezése során változatlanul nagy hangsúlyt kell helyezni az önkormányzati és az intézményi saját bevételek pontos számbavételére, a bevételi források teljes körűségére. A 2014.évi költségvetés összeállításánál mind az intézményi, mind pedig az önkormányzati saját bevételeket a reálisan beszedhető, teljesíthető mértékben kell terveznünk ahhoz, hogy az állami költségvetésből megillető bevételekkel együtt teljesíthető kiadási szintet lehessen tervezni.

A 2014. évi állami hozzájárulásra vonatkozó mutatószám felmérésre és igénylésre várhatóan november hónap folyamán kerül sor, melynek alapján a Magyar Államkincstár 2014. január elején igazolja vissza az önkormányzatunkat megillető állami támogatások összegét.

A központi költségvetésből várható állami hozzájárulások mértéke a bázis évhez képest szinte változatlan, hiszen a finanszírozási struktúra nem változott. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatásain belül az ún. „beszámítási rendszer” miatt csak a lakosságszám alapján járó „Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása” jogcímen illeti meg önkormányzatunkat jövőre is támogatás.

2014-ben a közoktatási feladatok támogatásánál, a 2013. július 1-től az önkormányzat fenntartásába visszakerült óvodák teljes évi állami finanszírozása már az önkormányzat költségvetésében jelentkezik.

A szociális feladatok állami támogatásai közt pedig egész évre vonatkozó igénylőként megjelenik, illetve majd szerepel az önkormányzat, mint az Esély Szociális Társulás gesztor önkormányzatának 2014.évi költségvetésében a Társulás fenntartásában 2013. július 1-től működő Szociális és Gyermejjóléti Központ feladatellátásához járó állami támogatás összege. A támogatás a folyósítást követően havonta átadásra kerül a Társulás, mint az intézményt fenntartó részére.

Az önkormányzat legjelentősebb bevételi forrásai továbbra is a helyi adókból származó bevételek. A helyi iparüzési adóbevétel - mint a legnagyobb arányú adóbevétel - 2014. évi tervezése során számos olyan tényezőt kell figyelembe venni, mely jelentős mértékben befolyásolja a bevétel alakulását. Ilyen pl. a jogszabályváltozás, a vállalkozások gazdasági teljesítménye, a székhely, telephely áthelyezések stb.

#### Jogszabályi változások:

- A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 2013. január elsején hatályba lépett módosításai következtében a vállalkozások a helyi iparüzési adóalap megállapításakor a nettó árbevételből az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke együttes összegének sávosan csökkentett részét vonhatják le. Ezt a szabályt a 2013. adóévről benyújtandó bevallásokra vonatkozóan kell alkalmazni, mely bevallások benyújtási határideje 2014. május 31. A társaságok egy része azonban már a 2013.II. félévi és a 2014.I. félévi adóelőlegét e jogszabályhely módosításának figyelembe vételével határozta meg.

A 2014. évi bevétel tervezése során a 2014.03.15-ei esedékességgel bevallott adóelőlegek alapul vételével számolhatunk. Amennyiben a 2013. december 20-ai feltöltési kötelezettségre befizetett összeg kimagaslóan eltérne az előző évek gyakorlatától, természetesen azt figyelembe véve szükséges a tervezés.

- 2013. július elsején lépett hatályba a 2013. évi CIII. törvény, mely szerint a vállalkozások az adóévre fizetendő helyi iparüzési adóból - legfeljebb annak összegéig - a költségként az adóévben elszámolt autópályák, autóutak, főutak használatáért fizetendő díj 7,5 %-át levonhatják.

Tekintettel arra, hogy a budaörsi székhellyel, telephellyel rendelkező vállalkozások által éves szinten költségként elszámolt útdíjra vonatkozóan nem áll rendelkezésre adat, a bevétel kiesést csak becsülni lehet.

- A Képviselő-testület a 25/2013. (VI.07.) önkormányzati rendeletben a helyi iparüzési adó mértékét 2014.január 1-től 1,8%-ban határozta meg.

A 2012. évről benyújtott helyi iparüzési adóbevallásban az adózók a 2013. szeptemberi és 2014. márciusi előlegeket még a 2%-os adómértékkel vallották be, ezért a tervezés során figyelemmel kell lenni a két százalékpontos adómérték változásra is.

#### A vállalkozások gazdasági teljesítménye:

Az országos adatok alapján számottevő gazdasági növekedés 2013. évben nem volt, ezért a 2014. évi helyi iparüzési adóbevétel tervezése során sem célszerű (vagy csak minimális mértékben) ebből fakadó adóbevétel növekedéssel számolni.

### Székhely, telephely áthelyezése:

Előzetes információk alapján két olyan vállalkozás is tervezi 2014. január 1-jétől székhelyének másik településre helyezését, melyek jelentős helyi ipaüzési adót fizetnek városunkban. Ennek figyelembe vétele elkerülhetetlen a tervezése során.

Építményadóban és telekadóban a bevételt jelentősen befolyásoló jogszabály módosítás nem várható, ezért azok a 2013. évi szinten tervezhetők

Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 32. § (1) bekezdése alapján a gépjárműadóról szóló törvény szerint a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a a települési önkormányzatot illeti meg. 2013. január 1-től tehát a gépjárműadó megosztott bevétellé vált, 60 %-ban állami részesedéssel. 2014. évre a gépjárműadóból származó bevétel bázis szinten tervezhető.

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény 2012. II. 1-től hatályos módosítása szerint a talajterhelési díj egységdíjának mértéke 1.200.-Ft/m<sup>3</sup>. A módosítás az előző évekhez képest tízszeres díjemelést jelent. Talajterhelési díjat leggyakrabban a „kisnyugdíjas” vagy alacsony jövedelemmel rendelkező kibocsátók fizetnek, akik anyagi helyzetük miatt a rendelkezésre álló közcsatornára nem tudtak rákötni. A 2013. évi tapasztalatok alapján sokan méltányossági kérelemmel fordultak az adóhatósághoz, mert a jelentős díjemelés megélhetésüket veszélyezteti. A tervezésnél a 2013.évi teljesítési adatokat lehet majd figyelembe venni.

Saját bevételeink közül az intézményi működési bevételeket döntően bázis szinten, a teljesítési adatok figyelembevételével indokolt tervezni.

A 2013. évi gazdálkodásunktól függően keletkező szabad pénzmaradvány bővítheti a 2014. évre rendelkezésre álló forrásainkat, azonban ennek volumene csak 2014. év elején lesz megállapítható.

### **Kiadások tervezése**

A költségvetés tervezésekor az erőforrásokat minden területen a költségvetési intézményrendszer működőképességének fenntartására és az önkormányzati kötelező alapfeladatok ellátására kell koncentrálni, tehát a tartós bevételi források nagyságrendjéhez kell igazítani a kötelező feladatok ellátását és a fennmaradó maradvány mértékére figyelemmel lehet dönteni az önként vállalt feladatok köréről és pénzügyi forrásáról.

A város működtetésével, támogatási rendszerével kapcsolatos kiadások tervezésénél továbbra is a bevételi korlátok meghatározók, a kiadások tervezésénél elsődleges és a jelen gazdasági helyzetben kiemelkedően fontos, hogy a kötelezően ellátandó alapfeladatokra a forrást biztosítani tudjuk.

Az önkormányzati fenntartásban működő intézmények, valamint a Polgármesteri Hivatal 2014. évi költségvetési tervének összeállítására vonatkozóan elsődlegesen a bázis szemléletű tervezést fogalmazzuk meg. A 2013 évi adatokat korrigálni kell az évközben megvalósult új fejlesztések, új feladatok, Képviselő-testület döntéseinek, valamint a 2014. január 1-jével hatályba lépő jogszabályváltozások hatásával, éves szintre hozásával. A működési kiadásokon belül a személyi juttatások tervezésénél csak a jogszabályi kötelezettségeken alapuló (fizetési

fokozatok közötti soros előmenetek, jubileumi jutalmak, felmentési időre járó bér, végkielégítés, stb.), illetve a testület által jóváhagyott státusz bővítésből eredő többlet igényeket lehet tervezni. A rendszeres személyi juttatásokon felüli többlet juttatásokat (kereset-kiegészítések, béren kívüli juttatás/cafetéria, jutalom keret, egy havi külön juttatás) a korrigált bázis szinten lehet megtervezni.

A költségvetési törvénytervezet szerint a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria- juttatásának kerete, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is magában foglaló együttes összege 2014-ben sem haladhatja meg a bruttó 200.000 forintot.

2013. évben Magyarország Országgyűlése jogszabályi keretek között rendezte a pedagógusok, az óvodapedagógusok, valamint a védőnők bérfelállítását. Az előzőekben említetteken kívüli, az önkormányzat és intézményeiben munkaviszonyban álló közalkalmazottak, munkavállalók, illetve a köztisztviselők – szintén évek óta elmaradt – törvényszintű bérfelállítására a 2014. évi költségvetési törvényjavaslat nem tartalmaz előírásokat.

Ugyanakkor tudjuk, hogy az önkormányzat által alkalmazott illetve az önkormányzati intézményekben – a pedagógus életpálya-modell hatálya alá nem tartozó – foglalkoztatottak bérezése illetve juttatásai évek óta nagyon alacsonyak. Indokoltnak látjuk, hogy a lehetőségek függvényében felülvizsgáljuk ezeket a juttatásokat.

A dologi kiadások jövő évi tervezésének kiindulási alapja a bázis év teljesítési adatai, mindemellett a dologi kiadásokon belül az ésszerű takarékosság követelményének érvényesítése céljából felül kell vizsgálni az egyes kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat annak érdekében, hogy a megtervezett előirányzat a megfelelő helyekre koncentrálódjék.

Figyelembe kell vennünk ugyanakkor az óvodák részéről olyan, az Óvodaszövetség által is megfogalmazott jogos igényeket is, amelyek a munka- ill. védőruha-juttatásokat illetve az óvodai ünnepi programok költségeit érintik.

Budaörs Város Önkormányzata a 2013. január 1-én állami fenntartásba került köznevelési intézmények esetében a működtetői feladatokat látja el. Ezen túlmenően az intézményekben már korábban, az önkormányzati fenntartás idején önként vállalt feladatok ellátásához szükséges többlet anyagi forrásokat is biztosította annak érdekében, hogy a budaörsi intézményekben elért színvonal az állami szerepvállalást követően is megmaradjon. A Képviselő-testület ennek egyik eszközeként alapította meg a Clementis László működtetői ösztöndíjat.

Fontosnak tartom, hogy a jövő évi költségvetés tervezésénél ezen önként vállalt feladatok továbbra is prioritást élvezzenek, az ehhez szükséges forrásokat a Képviselő-testület legalább bázis szinten biztosítsa.

Továbbra is fontos a támogatások körének és mértékének átgondolása a költségvetés tervezése során, mivel a működési támogatásaink nagyon jelentős része önként vállalt feladat.

A nemzetiségi önkormányzatok működése fontos társadalmi szerepet tölt be településünk életében. A nemzetiségi önkormányzatok állami támogatása várhatóan nem változik 2013 évhez képest. Az Önkormányzat az állami támogatáson felül

minden évben jelentős anyagi forrással támogatta működésüket. Javaslom, hogy amennyiben a Képviselő-testület 2014-ben is kíván a nemzetiségi önkormányzatok programjaira támogatást biztosítani, úgy az önkormányzati támogatás nyújtására a 2012 évben kialakított pályázati rendszer alapján kerülhessen sor.

A kiadások tervezésénél figyelembe kell venni a Képviselő-testület által 2013. évben eddig meghozott alábbi határozatokat, melyek a 2014 évi költségvetésre kötelezettséget/forrást irányoztak elő:

108/2013. (IV.10.) ÖKT sz. TAO támogatással összefüggő fejlesztési elképzelések határozat

224/2013. (VI.19.) ÖKT sz. A Budaörsi Városfejlesztő Kft. 2013. évi Üzleti Terve határozat

337/2013. (IX.25.) ÖKT sz. Közalkalmazotti státuszok további biztosítása a Budaörsi Rendőrkapitányság részére határozat

341/2013. (IX.25.) ÖKT sz. Bérleti szerződés meghosszabbítása (szolgálati férőhely) határozat

361/2013. (IX.25.) ÖKT sz. A Budaörsi Városfejlesztő Kft. informatikai rendszerének fejlesztése, SugarCRM nyílt forráskódú információs keretrendszerben megvalósított projekt menedzsment bevezetése határozat

374/2013. (IX.25.) ÖKT sz. A Budaörsi Repülőtérre vonatkozó vagyonkezelési szerződés határozat

384/2013. (IX.25.) ÖKT sz. GTC – Sasad Resort megállapodási javaslat határozat

Javaslom, hogy a korábbi évekhez hasonlóan a jövő évi költségvetésben is a tervezés során legyen szempont megfelelő mértékű tartalék biztosítása, amely a biztonságos gazdálkodás egyik fontos garanciájaként az év közben jelentkező, nem tervezhető feladatok gyors megvalósítását teszi lehetővé, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek pótlására is szolgál.

A Képviselő-testület több éves kihatással járó döntéseiből származó, valamint az önkormányzat fennálló adósságszolgálati kötelezettségeiből a tárgyévet érintő kiadásokat be kell tervezni.

Az önkormányzatnak a jövőben is célja, hogy működőképességét megőrizze, biztosítsa az eddigi szolgáltatások színvonalának megőrzését, valamint a fejlesztési lehetőségek ésszerű, szükségletekhez igazodó kihasználását.

A jelenlegi gazdasági helyzetben kiemelten fontos a reális szükségletek felmérése, az önkormányzati célok, elképzelések megvalósíthatóságának objektív értékelése, az önkormányzati intézmények folyamatos működését, gazdálkodásának stabilitását biztosító intézkedések megtétele.



Követelményként fogalmazódik meg a működési bevételek és a működési kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások költségvetési egyensúlyának biztosítása. A 2014. évi költségvetés tervezésénél továbbra is alapkövetelmény a működési hiány nélküli, körültekintő, óvatos, a kötelező feladatokat előtérbe helyező költségvetési gazdálkodás.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet és a Bizottságokat az előterjesztést megtárgyalni és a fenti tárgyban dönteni szíveskedjenek.

### **Határozati javaslat a Képviselő-testület részére:**

- I. Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetési koncepciót elfogadja.
- II. Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetés tervezésére vonatkozó, alábbi irányelveket fogadja el:
  - 1) Érvényesíteni kell a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeit az önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szerveknél és az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságoknál.
  - 2) Elsődleges követelmény az önkormányzati kötelező feladatok zavartalan, folyamatos ellátásának biztosítása legalább a már elért minőségi színvonalon, a költségvetési egyensúly megtartása mellett.
  - 3) Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, óvatos költségvetési gazdálkodás követelményét, a működési hiány nélküli gazdálkodás követelményét.
  - 4) 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 feladatok ellátását nem veszélyeztetheti.
  - 5) Az állami támogatásokat a Magyarország 2014.évi központi költségvetéséről szóló törvény 2. és 3. számú mellékleteinek szabályai szerint meghatározott összegben kell tervezni. A 2014.évi feladatmutatókat lehetőség szerint úgy kell tervezni, hogy évközben lemondással ne kelljen élni.
  - 6) A bevételek tervezése során változatlanul nagy hangsúlyt kell helyezni az önkormányzati és az intézményi saját bevételek pontos számbavételére, a bevételi források teljes körűségére. A költségvetés számainak véglegesítésekor a lehető legteljesebb, de a reálisan teljesíthető bevételek feltárására kell törekedni.
  - 7) Fel kell tárni azokat a forrásokat, melyek a saját bevételek további növelését teszik lehetővé.
  - 8) A kintlévőségek behajtására 2014. évben is kiemelt figyelmet kell fordítani.

- 9) A 2014. évi költségvetési javaslatban a 2013.évi gazdálkodás során keletkező szabad pénzmaradvány várható összegét, mint a jövő évi fejlesztésekhez rendelhető forrás, szerepeltetni kell.
- 10)A folyamatban lévő, 2014. évre áthúzódó fejlesztéseken túl további fejlesztési kiadás csak az alapvető működés biztosítását túlmenően rendelkezésre álló források függvényében lehetséges.
- 11)Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2013/2014-es tanévben biztosítja az általános iskolai oktatáshoz szükséges férőhely igények kialakításához szükséges forrást.
- 12)Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete az állami fenntartású, budaörsi székhelyű közoktatási intézmények önként vállalt feladatainak (önkormányzati fenntartás idején vállalt) forrását biztosítja.
- 13)Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete az állami fenntartású, budaörsi székhelyű közoktatási intézményekben dolgozók részére biztosítja az önkormányzati rendeletben meghatározott ösztöndíj forrását.
- 14)Továbbra is részt kell vállalni – a lehetőség szerint – a megújuló közfoglalkoztatásban, csökkentve ezzel a helyi munkanélküliséget.
- 15)Budaörs Város Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési intézmények, illetve az önkormányzat által foglalkoztatottak részére 2014. évben béren kívüli juttatásként bruttó 200 e Ft/álláshely/év, egyéb nem rendszeres juttatások tekintetében a 2013. évi költségvetési rendeletben, valamint az egyéb hatályos helyi rendeletekben meghatározott juttatások tervezhetők. Az önkormányzati fenntartású intézmények ill. az önkormányzat alkalmazásában állók esetében figyelembe kell venni a megemelkedő munka-ill. védőruházati költségeket és egyes óvodai programokhoz kapcsolódó pluszköltségeket is indokolt tervezni.
- 16)Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete felülvizsgálja az Önkormányzat által alkalmazott illetve az önkormányzati intézményekben – a pedagógus életpálya-modell hatálya alá nem tartozó – foglalkoztatottak bérezését illetve juttatásait.
- 17)Az egyházi fenntartású köznevelési intézmény esetében az érvényben lévő szerződésnek megfelelően tervezhető a támogatás összege.
- 18)A nemzetiségi önkormányzatok 2014. évi támogatására a Képviselő-testület tartalékot képez, melyre pályázatot nyújthatnak be a 2014. évi költségvetés betervezéséig.
- 19)A költségvetésben önálló soron szereplő, támogatott civil szervezetek, egyesületek, továbbá a társadalmi szervezetek, valamint éves pályázat során támogatásban részesült civil szervezetek által év közben előterjesztett további támogatási igény nem támogatható.

20) A szociális juttatásokat legalább a 2013. évi szinten szükséges tervezni a településen élők körében előforduló krízishelyzet kezelése érdekében.

21) A következő költségvetési években a 2013. évben lezajlott adóssághozzájárulást követően még fennálló és teljesítendő beruházási hitelek törlesztésének és kamatfizetési kötelezettségek teljesítésére történő anyagi felkészülés.

22) A várható új ágazati jogszabályok megszületéséig Budaörs Város minden eddiginél óvatosabb gazdálkodást folytasson. Új elképzelések megvalósítására, új önként vállalt feladat ellátására 2014. első félévében ne biztosítson forrást.

*A határozathozatal az SZMSZ 37. § (1) és 38. § (1) bekezdése alapján egyszerű szótöbbséggel és nyílt szavazással történik.*

**Határidő: 2014. február 15.**

**Felelős:** polgármester, jegyző

**Végrehajtást végzik:** pénzügyi irodavezető, szakirodák vezetői

Budaörs, 2013. december 17.

  
**Wittinghoff Tamás**  
polgármester

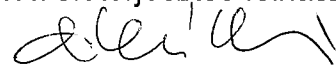
Az előterjesztést készítette:

A Pénzügyi Iroda

Iroda vezetője:  .....

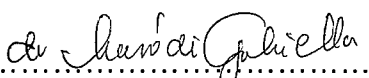
Barta Gáborné

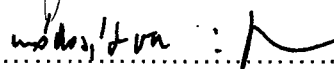
által készített előterjesztés felhasználásával: Kabinetiroda

 .....

dr. Vincze Ildikó

Látta:

Adóiroda:  .....

Polgármesteri Kabinet:  .....

Törvényességi felügyelet:

Jegyzői Iroda:  .....

  
dr. Bocsai István: .....  
jegyző