**Martfű Város Polgármesterétől**

**================================================================**

## J a v a s l a t

**az önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójára.**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 24.§ (1.) szerint, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester április 30-áig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Tekintettel arra, hogy az Országgyűlés is ebben az időszakban készíti elő a 2014. évi költségvetést, ezért nem áll rendelkezésünkre adat, melyek feltétlenül szükségesek az önkormányzat jövő évi költségvetésének elkészítéséhez. Ez a koncepció elképzeléseket tartalmaz, valamint iránymutatás ad a 2014. évvel kapcsolatban.

A 2013. évben az önkormányzatok működésében, az önkormányzatok finanszírozásában nagy változások következnek be. A 2011. december végén elfogadott államháztartási törvény (2011. évi CXCV. tv.), végrehatásáról szóló kormányrendelet (368/2011.XII.31. Korm. r.), az önkormányzatokról szóló törvény (2011.évi CLXXXIX. tv.), a köznevelési törvény (2011.évi CXC tv., amelyet módosított a 2012.évi CXXIV.tv.). Az új önkormányzati törvény meghatározza az önkormányzatok kötelezően ellátandó feladatait, és ehhez feladat-finanszírozást rendelt. Ennek konkrét formáját tartalmazza a 2013. évi állami költségvetési törvény. Az óvoda önkormányzati fenntartású és működtetésű intézmény marad. Az óvodapedagógusok bérét és a járulékokat az állam az önkormányzat költségvetésében finanszírozza, az óvodapedagógusok munkáját segítők bérét és a járulékokat valamint a működési kiadásokat az önkormányzat fedezi, tehát ezt az önkormányzat a feladatfinanszírozás keretében nem kapja meg. A bölcsőde működtetéséhez is rendel a költségvetési törvény támogatást.

Az általános iskola állami fenntartásba került, működtetését szerződés alapján az önkormányzat feladata. A pedagógusok bérét és a járulékokat az állam biztosítja, (nem jelenik meg az önkormányzat költségvetésében) az un. „technikai dolgozók” bére, a járulékok, valamint az iskola működtetésének költségei (dologi kiadásai) az önkormányzatot terheli. Ehhez az önkormányzat az állami költségvetéstől a feladatfinanszírozás keretében sem kap külön támogatást, e kiadásokat az önkormányzat a saját bevételeiből fedezi. A középiskola fenntartása és működtetése teljes egészében állami feladat, a kollégium működtetését önkormányzatunk látja el.

A víziközműről szóló 2011. évi CCIX.sz. törvény alapján önkormányzatunk több önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaság, a Bácsvíz Zrt tagjaként, a Bácsvíz Zrt-vel kötött működtetési szerződés alapján gondoskodik 2013. január 1-től az ivóvíz és csatorna szolgáltatásról. Ezért a TESZ víz-csatorna szolgáltatást végző részlege (11 személy) a Bácsvíz-hez került át 2013. január 1-el.

Önkormányzatunk 2012-ben kivált a Szolnoki Többcélú Kistérségi Társulásból és a szociális feladatai ellátására megalapította a Gyermekjóléti Szociális Szolgáltató Központot, amely szintén 2013. január 1-jén kezdte meg a működését. E szervezet felügyeli a gyermekélelmezési konyhát is.

A TESZ szervezetéből kivált az Ingatlankezelő és Fenntartó Nonprofit Gazdasági Társaság.

Mindezek miatt a Településellátó Szervezetet 2013. január 1-től a az Önkormányzat szervezeti egységébe integrálódott.

A 2013. évben a lezajlott átalakulások után, bázis alapul működhet ez az év, amennyiben a 2014. évet a kialakított intézmény rendszerrel kezdjük. A 2013. évben benyújtott pályázatok, amennyiben sikeresek, a megvalósításuk várhatóan 2014. évben kezdődik. Ezeknél a feladatoknál, ha szükséges, fel kell mérni a mellérendelhető erőforrásokat.

**Bevételek:**

A költségvetés előkészítésének első és legfontosabb feladata, hogy nagyon körültekintően számba kell venni, hogy milyen konkrét, megbízható bevételi forrásokkal számolhatunk. Ennek végleges ismeretében szükséges a kiadási oldal megtervezése oly módon, hogy az forráshiányt ne eredményezzen, sőt minél nagyobb összegű **likviditási és fejlesztési tartalékot lehessen létrehozni.**

A fentiekben leírtakból kiindulva fejezetenként és konkrét számokkal is bemutatjuk a várható bevételek.

1. **Állami támogatások:**

A 2013. évben megszűnt a normatív finanszírozás. A feladatfinanszírozás keretében általános finanszírozási összeget folyósítanak, megvalósul a bérfinanszírozás, és némelyik támogatás létszámhoz kötött maradt. Míg az előző években a támogatási rendszer változatlansága miatt már ilyenkor tudtunk számolni összegeket, most a 2013 év számaival tudunk koncepciót kialakítani.

A törvényjavaslat szerint az önkormányzati hivatalt (PH) „elismert hivatali létszám” alapján finanszírozza az állami költségvetés. Az elismert hivatali létszám 2013-ban 24 fő. A település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatokat (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása) az állam meghatározott, (terület, létszám, stb. alapján) arányosított összegekkel támogatja.

Az állami költségvetés „egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása” címén állapít meg javunkra A szociális feladatainkra, közfoglalkoztatást feladatra, az óvoda működtetésére, a közművelődési feladatainkra illetve a fent felsorolt feladatokra támogatásokat biztosít. Az összes várható állami támogatás 2014. évben mintegy **280 millió Ft-ra tervezhető.**

1. **Saját bevételek:**
2. **Az intézményi működési bevételek** jelentős részét az étkezési térítési díjak adják a Művelődési Központrendezvény bevételei és kiadványai valamint az Önkormányzat, és a Polgármesteri Hivatal bevételeivel kiegészítve. A Bácsvíz Zrt. bérleti díja is a működési bevételeinket növeli.

Az intézményi működés bevétele várható összege mintegy ***90 millió forint.***

1. **Helyi adók:** a másik nagy bevételi forrása az önkormányzatnak a helyi adó.

A legnagyobb bevétel ezen belül az iparűzési adó összege. Az iparűzési adó biztonságosan tervezhető összege **350 millió Ft** lehet 2014-ben. Az építmény adó bevételünket az előző évi szinten **87 millió Ft** összeggel tervezhetjük. Idegenforgalmi adó összege **4 millió Ft**-ra teljesülhet. A 2014. évi költségvetési évben a gépjármű adó 40%-a illeti meg az önkormányzatokat amely esetünkben várhatóan **13 millió Ft.** Pótlék bírság összege **1 millió Ft**.

A helyi adó összege várhatóan ***455 millió forint*** körül alakul.

c.) Az átvett pénzeszközök várhatóan **14 millió Ft** összegben realizálódnak, az egészségügy támogatása 14 millió Ft.

A Önkormányzatunk saját bevétele 2014-ben **559 millió Ft** körül várható

1. **Felhalmozási bevételek**

A felhalmozási bevételünk 2014-ben összesen **5 millió Ft** lesz, melyet ingatlan értékesítés megváltoztathat.

1. A tervezet szerint 2014. évben hitelt az önkormányzat nem kíván felvenni.

Mindezekkel együtt a 2014. évre várható bevételünk **844 millió** forint körül alakulhat.

**Kiadások:**

A költségvetés kiadásai három fő területet ölelnek fel, egyik a személyi juttatások és azok járulékai, másik a gyűjtőfogalomként használt dologi kiadások köre, valamit a felhalmozási kiadások.

1. **Személyi kiadások**

Az önkormányzatunknál foglalkoztatottak összlétszáma várhatóan **119 fő** lesz:

Polgármesteri Hivatal: 24

Önkormányzat városüzemeltetés: 24

Önkormányzat Egészségügy 3

Játékvár Óvoda és Bölcsőde (Martfű) 38

Művelődési Központ és Könyvtár 10

GySzSzK (konyhával) 20

A személyi jellegű kiadások és azok járulékai együttesen mintegy **366** **millió** forintbantervezhetők. Más jogviszonyban (megbízás, stb.) való foglalkoztatásra nem kerülhet sor.

A közfoglalkoztatás személyi juttatás kiadása járulékkal együtt a 2012. évi tapasztalat alapján **25 millió Ft** körül várható.

2014. évben is törekedni kell az önkormányzati dolgozók jövedelmének növelésére, a minimálbértől való elmozdulásra.

**2.) Dologi kiadások**

A jövő évben a dologi kiadások várható összege **305 millió** forint. A gáz illetve villamos energia árak emelkedését ellensúlyozni próbáljuk új szerződések megkötésével és fűtéskorszerűsítéssel, energetikai beruházásokkal, valamit azok hatásainak érvényesítésével.

A sport- és a civilszervezetek működését mindig fontosnak tartotta az önkormányzat. Ezt az átadott pénzeszközök tervezésénél figyelembe kell venni, de nem haladhatja meg az idei szintet **18 millió** forint.

A segélyezésekre tervezett összeg **100 millió forint.** Az előző évek tapasztalati szerint ez az összeg reális tervezési alap.

**3.) Tartalékok**

A 2013. év gazdálkodása határozza meg a tartalékok összegét tervezet szerint **140** **millió** forint összeg várható. Nem tervezett kiadás, vagy bevétel, esetleges feladat elmaradás ezen összeget módosíthatja.

Az adóbevételek lehetséges ingadozása miatt fontos a megfelelő tartalék képzése, amely részben livkviditási tartalék, részben általános tartalék.

**4.) Felhalmozási kiadások**

Felhalmozási feladatokra a bevétel és kiadási fő összegének különbségét tervezzük, a koncepcióban tartalék felhasználást nem építünk be a felhalmozási feladatok közé.

A felhalmozási kiadások **keretösszege** 2014-ben mintegy **30 millió forint** lehet.

Az elnyerendő pályázatokhoz biztosítanunk kell az önrészt. Ígéretet tettünk fejlesztésekre, elköteleztük magunkat valamely beruházás mellett. Fontos, hogy a középületek jó állagát megőrizzük, ha lehet javítsuk az épületeink állapotát.

*A felújítások, beruházások során előnyben kell részesíteni a lakosság által sürgősnek megfogalmazott igényeket:* ***járdák felújítása, létesítése, buszmegállók*** *rendbetétele, vasútállomáson kerékpártároló és parkoló létesítése. Folytatni kell az épületenergetikai felújításokat, erre alap képzését.*

A kiadások és bevételek egyensúlyba kerülnek az előző évek pénzmaradvány összegével

**984**  **millió forint** értékben**.**

Az önkormányzat bevétele és kiadása felhalmozás, pénzmaradvány és tartalékok nélkül: bevételek **844 millió Ft,** kiadások **814 millió Ft.**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A városunk költségvetése kialakítása és végrehajtása során valamennyiünknek (képviselők, intézmény-vezetők, önkormányzati dolgozók) jól együtt kell működnünk a siker érdekében, mert így megalapozhatunk egy hosszú ideig tartó okszerű, a város lakossága javát szolgáló önkormányzati gazdálkodást.

Mindezek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a koncepció elfogadására.

***Határozati javaslat:***

**…./2013.(….) határozat**

**az önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójáról.**

**Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójára vonatkozó javaslatot és annak figyelembevételével a végleges és részletes költségvetés kidolgozásához az alábbi feladatokat határozza meg:**

* 1. **Az előterjesztésben foglaltakat figyelembe véve az önkormányzat valamennyi intézménye részére írásban közölni kell a jövő évben rendelkezésre álló költségvetési összeget személyi és dologi kiadások bontásában, az állami hozzájárulás mértékét és az ehhez kapcsolódó önkormányzati támogatást.**

**Határidő: 2013. december 10.**

**Felelős: Szász Éva Jegyző**

**Kontra Lajos irodavezető**

* 1. **A javaslatban jelzett bevételt növelő és kiadást csökkentő lehetséges intézkedéseket ki kell dolgozni és a szükséges döntési alternatívákat a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.**

**Határidő: folyamatos, 2013. december 10.**

**Felelős: Polgármester**

**Szász Éva Jegyző**

**Polgármesteri Hivatal irodavezetői és intézményvezetők**

* 1. **A kiközölt előirányzat alapján valamennyi intézmény elkészíti a részletes költségvetését.**

**Határidő: 2013. december 30.**

**Felelősök: önkormányzati intézmények vezetői**

* 1. **Az intézmények által elkészített részletes költségvetésben foglaltak alapján kerül sor a végleges egyeztetésre.**

**Határidő: 2014. január 10.**

**Felelős: Polgármester**

**Intézményvezetők**

* 1. **Az önkormányzat 2014. évi részletes költségvetését valamennyi bizottság előzetes véleményezésével a központi költségvetés hatályba lépést követő negyvenötödig napig Képviselő-testület elé kell terjeszteni.**

**Felelős: Polgármester**

**Erről értesülnek:**

1. **JNSZ Megyei Közigazgatási Hivatal Szolnok**
2. **Valamennyi Képviselő Helyben**
3. **Polgármester**
4. **Szász Éva jegyző**
5. **Kontra Lajos irodavezető**
6. **Polgármesteri Hivatal irodavezetői és intézményvezetők**

Martfű, 2013. április 10.

Dr. Kiss Edit

polgármester

Készítette: Kontra Lajos

Pénzügyi és Adóügyi Irodavezető

Látta: Szász Éva

jegyző