



**Dunavarsány Város Önkormányzatának
Polgármestere**

✉ 2336 Dunavarsány Kossuth L. u. 18., titkarsag@dunavarsany.hu
☎ 24/521-040, 24/521-041, Fax: 24/521-056
www.dunavarsany.hu

ELŐTERJESZTÉS

*Dunavarsány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2014. február 4-ei rendkívüli ülésére*

Hiv. szám: 19/2014.

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat 2014. évi költségvetési rendelet-tervezetének megtárgyalására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), 23. § (1) bekezdésében hatalmazza fel az önkormányzatokat arra, hogy költségvetésüket költségvetési rendelet formájában alkossák meg.

A 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24. §-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal, és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés a Magyarország 2014. évi központi költségvetését a 2013. évi CCXXX. törvénnyel állapította meg. A törvény rendelkezik az önkormányzatok feladatellátásához kapcsolódó állami finanszírozásról.

A 2013. november 15-ei ülésén a Képviselő-testület elfogadta a 2014. évi költségvetési koncepciót. A költségvetési koncepció részletesen tartalmazta a 2014. évi önkormányzati költségvetés bevételeit és kiadásait meghatározó és befolyásoló körülményeket, rögzítette a költségvetés tervezésének alapelveit, amelyek mentén a jelenlegi költségvetési rendelettervezet összeállításra került.

Az MÖTV. a jelenleginél differenciáltabb feladattelepítést tartalmaz a települési önkormányzatok számára, mivel a feladatok egy részét az állam közvetlenül látja el. A települési önkormányzatok a helyi feladat- szervezési döntéseket igénylő közszolgáltatásokat biztosítják a lakosság számára, míg az államigazgatási feladat- és hatáskörök nagy része a kormányhivatalokhoz került.

Az MÖTV. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés,
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy,
- kulturális szolgáltatás
- helyi környezet-* és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkár elhárítás, egészséges ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és ártalmatlanítás,
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,

- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport és ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgyűjtés,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségeinek, hétvégi árusításának biztosítása.

A költségvetési rendeletervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Az Áht-ban szabályozottak szerint minden intézménynek külön elemi költségvetése készült, a költségvetés kormányzati funkciókra, azokon belül kiadási- és bevételi rovatokra került megtervezésre. Igyekeztünk az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormány rendeletben foglaltaknak megfelelően tervezni a kormányzati funkciókra, miszerint a költségvetési számvitelben az államháztartás szervezetei a bevételeket és kiadásokat azokon a kormányzati funkciókon számolják el, amelyek érdekében azok felmerültek.

Bevételek

1. Önkormányzat bevételei

2014. évi önkormányzati költségvetésünk támogatása már a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117. §-a alapján történik. A jogszabály szerint „*a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve lakosság szám alapján támogatást biztosít.*”

Az önkormányzatokat működésük általános támogatásának keretében az alábbi feladatok finanszírozására illeti meg támogatás:

- települési önkormányzatok működésének támogatása,
- zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása,
- közvilágítás fenntartásának támogatása,
- köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása, valamint
- közutak fenntartásának támogatása.

Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. Törvényben továbbra is szerepet kapott a beszámítási alap. Mivel önkormányzatunk iparüzési adóalapja továbbra is igen magas, így a „Helyi önkormányzatok működésének általános támogatására” kapott összeg 10.187.100 Ft.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása címen 2014. évben 151.056.000 Ft, míg a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, valamint étkezési támogatás összege 33.409.801 Ft illeti meg önkormányzatunkat. (A szociális normatíva a társulásban ellátott összlakosság számra vonatkozik.) 2014. évtől változott a gyermekétkeztetés finanszírozása. Ettől az évtől már nem az ellátottakra számolva kapjuk a normatívát, hanem az étkeztetésben foglalkoztatottak személyi béréhez, valamint az üzemeltetés költségeihez nyújt támogatást a központi költségvetés. A jogszabály szerint amennyiben az önkormányzat vásárolt szolgáltatás formájában látja el ezt a feladatot, úgy a támogatás a szerződés szerinti szolgáltatási díj ellentételezésére szolgál. Erre a feladatra önkormányzatunk 2014. évre 27.818.015 Ft támogatást kap. Ezekon kívül a kulturális

feladatokhoz 8.602.44,- Ft-tal, míg az üdülőhelyi, illetve lakott területekkel kapcsolatos feladatok ellátására 1.288.795 Ft illeti meg önkormányzatunkat.

Az átengedett adók közül a gépjárműadó törvény alapján önkormányzatunk által beszedett gépjárműadó összegéből 40 % marad önkormányzatunknál, valamint a termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó 100%-a az önkormányzatot illeti meg. A települési önkormányzatokat egyéb bevételek is megilletnek:

- a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által kiszabott környezetvédelmi bírság 30 %-a,
- a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló törvény 252.§ (1) bekezdés szerint kiszabott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó önkormányzatunk fizetési számlájára érkezett bevétel 100 %-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény szerinti közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevétel 40 %-a, amennyiben azt az önkormányzat jegyzője az önkormányzati adóhatósági jogkörében fogatosította,
- a közterület-felügyelő által a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság teljes összege.

Az adóbevételeink tervezésénél az előző évi teljesítésadatok voltak az irányadóak, bár az építményadó tervezése a kivetések alapján történt.

Ezeket a bevételeket kívül terveztünk még közmű-bevételekkel, melyek még a Duna-parti beruházás részletfizetésének összegei, valamint a lejárt LTP befizetések kiutalásai, valamint jelentős összeg az eszközhasználati díj is, melyet a DTV Zrt. fizet önkormányzatunknak. A DTV Zrt végelszámolása miatt terveztünk az elmaradt bevételi összegekkel is, mely bruttó 69 millió Ft összegű. A védőnői ellátás biztosításához az OEP nyújt hozzájárulást, melyet az átvett pénzeszközök között terveztünk.

A társult formában ellátott orvosi ügyelet költségeihez a társult önkormányzatok továbbra is lakosság számuk arányában járulnak hozzá, mely összeget a rendelettervezetben, mint működési célú átvett pénzeszközt terveztük meg.

2. Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal

2014. évben a Polgármesteri Hivatalunk továbbra is Közös Önkormányzati Hivatal formában működik, így Majosháza a megállapodás szerint járul hozzá a költségekhez, mely összeg az átvett pénzeszközök rovaton lett tervezve.

A Közös Önkormányzati Hivatal bevételei között került megtervezésre a szennyvíztársulás munkaszervezetének megbízási díjaira átvett pénzeszköz.

3. Intézmények bevételei

Intézményeink közül a Művelődési Ház és Könyvtár, ahol bérleti díj került tervezésre. Tervezésre került az Intézmény által szervezett színházlátogatások, valamint kirándulások összege is, melyeknek kiadási oldala is megtervezésre került. Saját rendezvények bevételeire az intézmény közel 900 ezer forintot tervezett.

Kiadások

1. Önkormányzat kiadásai

Működési kiadások

Az önkormányzat személyi juttatásai között jelenik meg a polgármester, az alpolgármester illetménye, valamint a képviselők juttatása is. Az egészségügyi dolgozók juttatása, a járulékokkal együtt szintén az önkormányzat kiadásai között szerepel a megfelelő kormányzati funkción. Cafeteria juttatás ebben az évben is a költségvetési törvényben meghatározottak szerint lett tervezve, vagyis a 200.000,- Ft/fő/év összeg fedezetet nyújt a munkáltatói fizetési kötelezettségekre is.

Az önkormányzat működési kiadásai továbbá a teljesség igénye nélkül:

- VOLÁN-nak átadandó pénzeszköz,
- a közutak üzemeltetése,
- zöldfelület kezelés,
- közvilágítás,
- egészségügyi ellátás
- köztemető fenntartás
- településfejlesztés, igazgatás
- nem veszélyes hulladékok begyűjtése, szállítása

A szennyvíz gyűjtése, elhelyezése kormányzati funkción jelenik meg a DTV Zrt-vel kötött koncessziós szerződés idő előtti felmondásából adódó, egyedi megállapodáson alapuló fizetési kötelezettségünk, mely összeg 220 millió forint. A lakosságnak nyújtott szociális ellátásaink, melyek önkormányzatunk rendeletein alapulnak, illetve amelyeket jogszabály alapján kell finanszíroznunk, szintén tervezésre kerültek. Továbbra is támogatjuk a GYES-en lévő kismamákat, valamint a 70 éven felüliek szennyvíz-szolgáltatási, valamint hulladékszállítási költségeihez is hozzájárul önkormányzatunk.

Pénzeszköz átadások között szerepel a társult formában ellátott feladataink intézménynek átadandó működési hozzájárulás, valamint a sport, az egyházak és a civil szervezetek támogatására elkülönített összeg. A civil szervezetek tekintetében 6 millió Ft-ra emeltük a támogatás összegét, míg az egyházak 400 eFt-tal kapnak többet. A DTE-vel kötött üzemeltetési szerződésben foglalt feladataihoz ebben az évben 8 millió Ft-tal terveztünk.

Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények funkción lett megtervezve az önkormányzatunk rendezvénytervében már elfogadott rendezvények pénzügyi fedezete.

Az önkormányzaton belül a meghatározott kormányzati funkciókon szerepel az általános iskola, valamint a zeneiskola működtetése. Az iskola funkciószámain jelentős kiadást képvisel - átmeneti tanterem hiányának megoldásaként- a konténerek bérleti díja 20 millió Ft összegben, valamint a tornacsarnok engedélyeztetési eljárására fizetendő 10 millió Ft.

Felhalmozási kiadások

A 2014. évre elfogadott költségvetési koncepcióban már körvonalazódtak a beruházási és felújítási terveink, melyek a költségvetés tervezésénél lettek számszerűsítve. A rendelettervezet az alábbi felhalmozási kiadásokat tartalmazza összességében:

- ◆ hivatal elektromos hálózatának felújítása
- ◆ egészségház festése
- ◆ Trianon Emlékpark felújítása
- ◆ Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft telephelyének felújítása
- ◆ Sport u. felújítása
- ◆ Intézmények érintésvédelmi vizsgálata
- ◆ Buszmegállók felújítása

Felhalmozási pénzeszköz címen lett megtervezve a körforgalom építésére szánt 81 millió Ft. A tartalékok között céltartalékként került megtervezésre a 3 számú tó iszapjának eltávolítására 30 millió Ft, valamint a benyújtott energetikai pályázat önrészeként megjelölt 30 millió Ft.

Finanszírozási kiadások

Az állami konszolidációnak köszönhetően önkormányzatunk megszabadult a hitel visszafizetési terheitől. A víziközmű társulattal kapcsolatos kezességvállalásunk miatt lesz hitel visszafizetési kötelezettségünk november hónapban 106.322 eFt összegben, melyhez önkormányzatunknak közel 24 millió Ft-ot kell pótolnia, mivel a befizetések nem fedezik a hitel összegét.

Folyószámlahitelünket reményeink szerint ebben az évben nem használjuk, így minimális 500 e Ft működési kamattal terveztünk.

Tartalékok

A céltartalékokkal kapcsolatban már a felhalmozási kiadások között szó volt. További céltartalék a várhatóan szeptembertől megnövekvő óvonói bérekre kapott állami támogatás 880 eFt összegben. Ebben az évben is 3 millió Ft a polgármesteri tartalék összege.

2. Polgármesteri Hivatal kiadásai

A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal személyi kiadásai a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően kerültek megtervezésre. A koncepcióban a Képviselő-testület 5 fő munkavállaló felvételéről döntött, így az ő bérük is tervezésre került március 01-től, továbbá a Majosházi Képviselő-testület is megnövelte 1 fővel státuszainak számát, így ennek fedezetével is számoltunk. A Cafeteria juttatás a költségvetési törvényben maximált 200 e Ft-tal lett tervezve úgy, hogy az összeg a munkáltatói járulékokra is fedezetet nyújt.

A személyi juttatásokat terhelő járulékok összegét szintén a hatályos jogszabályok alapján terveztük. A dologi kiadások között szerepelnek a hivatal készletbeszerzéseinek összegei, a közüzemi és egyéb szolgáltatások költségei, karbantartási-, üzemeltetési költségei. Itt kerültek megtervezésre a hivatalban használt programok fejlesztési, s rendszerkövetési díjai is. Az összegek az érvényben lévő szerződések alapján kerültek meghatározásra.

3. Intézmények kiadásai

Önkormányzatunknak 2014. évtől két intézménye van: a Weöres Sándor Óvoda, valamint a Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár.

Az intézmények személyi juttatásai között a rendszeres személyi juttatásoknál került tervezésre a közalkalmazottak alapilletménye, valamint a kötelező és feltételhez kötött pótlékok összege. Az összegek meghatározása a 2014. évi költségvetési törvénynek megfelelő bértábla és szakmai szorzók előírásai alapján történt.

A dologi kiadások tervezésénél mindkét intézmény a takarékos gazdálkodás szem előtt tartásával járt el. A tervezés a 2012. évi teljesítésadatok alapján történt, az éves inflációt figyelembe véve. A dologi kiadások között az intézmények is a készletbeszerzési, közüzemi szolgáltatási díjakkal, karbantartási és üzemeltetési költségekkel terveztek. Az óvodánál lett megtervezve az udvar felújítása, mely feladatra 3 millió Ft-ot terveztünk.

A rendelettervezet jelenleg még nincs egyensúlyban a hiányösszege:

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi, Jogi és Ügyrendi Bizottság

Az előterjesztést készítette: Vágó Istvánné gazdasági osztályvezető

Dunavarsány, 2014. február 3.

**Bóna Zoltán
polgármester**

Az előterjesztés törvényes:

**dr. Szilágyi Ákos
jegyző**