



**Dunavarsány Város Önkormányzatának  
Polgármestere**

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

**ELŐTERJESZTÉS**

*Dunavarsány Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
2014. február 11-ei rendes, nyílt ülésére*

**Hiv. szám:** 19-6/2014.

**Tárgy:** Javaslat Dunavarsány Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési rendeletének megalkotására, valamint határozati javaslat az adósságszolgálatból eredő következő három évre várható kötelezettségekről

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskör biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

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 a 153/2013. (X. 15.) számú határozatával elfogadta 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 lehetőségének, 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.) Kormányrendeletben 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**

A 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 címén 33.409.801 Ft illeti meg önkormányzatunkat. (A szociális normatíva tartalmazza a társulásban ellátott összlakosság számra vonatkozó támogatást is, 25.889 eFt-ot, amely összeg a Dunavarsányi Intézményfenntartó Társulást illeti meg, csak mi igényeljük). A 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 s szerződés szerinti szolgáltatási díj ellentételezésére szolgál. Erre a feladatra önkormányzatunk a 2014. évre 27.818.015 Ft támogatást kap. Ezekon kívül a kulturális feladatokhoz 8.602.440,- 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 foganatosította,
- a közterület-felügyelő által a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság teljes összege.

Az adóbevételeink tervezésénél az előző évi teljesítés adatok voltak az irányadóak, bár az építményadó tervezése a kivetések alapján történt. Ezekon a bevételeken kívül terveztünk még közműbevételekkel, melyek még a Duna-parti beruházás részletfizetésének összegei, valamint a lejárt LTP befizetések kiutalásai. 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**

A 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 bevételére 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:

- VOLÁNBUSZ Zrt-nek 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 együtt 400 eFt-tal kapnak többet. A DTE-vel kötött üzemeltetési szerződésben foglalt feladataira 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, illetve a tornacsarnok engedélyeztetési eljárására, valamint tűzvédelmi rendszerének kiépítésére 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-as 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 óvodapedagógusi bérekre kapott állami támogatás 880 eFt összegben

Ebben az évben is 3 millió Ft a polgármesteri tartalék összege.

## **2. Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal**

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 1-től, továbbá a Majosházi Képviselő-testület is megnövelte 1 fővel státuszainak számát, így ennek fedezetével is számoltunk. A Cafeteria juttatás a költségvetési törvényben maximált 200.000 Ft/fő/év 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 és rendszerkövetési díjai is. Az összegek az érvényben lévő szerződések alapján kerültek meghatározásra.

## **3. Intézmények kiadásai**

Önkormányzatunknak a 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 2014. évi teljesítés adatok alapján történt, az éves inflációt figyelembe véve. A dologi kiadások között az intézmények is a készletbeszerzési, közüzemi szolgáltatási díjakkal, karbantartási és üzemeltetési költségekkel tervezték. Az óvodánál lett megtervezve az udvar felújítása, mely feladatra 3 millió Ft-ot terveztünk.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé, az alább felsorolt kimutatásokkal együtt:

- a rendelettervezet szöveges indoklása,
- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege,
- előirányzat felhasználási ütemterv,
- többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban, és összesítve
- közvetett támogatások kimutatása.

Kérem Önöket, hogy vitassuk meg a rendelettervezetet a mellékleteivel együtt, és alkossuk meg Önkormányzatunk 2014. évi költségvetését.

A 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: új Áht.) 29./A. §-a a következőket mondja ki:

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Az önkormányzatot érintő fizetési kötelezettség az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat az új Áht. fent említett paragrafusának megfelelően a határozati javaslatot vitassa meg, és hozza meg határozatát.

### **Határozati javaslat**

#### **Dunavarsány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete**

a) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti, az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletei után, az adósságszolgálatból eredő fizetési kötelezettségeinek következő három évben várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- 2014. év 112.642 eFt;

- 2015. év 0 eFt;

- 2016. év 0 eFt.

b) az Önkormányzat fedezetként figyelembe vehető saját bevételeinek (iparüzési adó, építményadó, idegenforgalmi adó) következő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- 2014. év 950.360 eFt

- 2015. év 980.000 eFt.

- 2016. év 990.000 eFt.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

**A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.**

**A rendelet elfogadása minősített szótöbbséget igényel.**

**Az előterjesztést tárgyalta:** Pénzügyi, Jogi és Ügyrendi Bizottság  
Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság  
Humánpolitikai Bizottság

**Az előterjesztést készítette:** Vágó Istvánné gazdasági osztályvezető

**Dunavarsány, 2014. február 5.**

**Bóna Zoltán**  
polgármester

**Az előterjesztés törvényes:**

**dr. Szilágyi Ákos**  
jegyző