



Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala

2351 Alsónémedi, Fő út 58.

Tel: 29/337-101, fax: 29/337-250

alsonemedi@upcmail.hu, www.alsonemedi.hu

Szám: 241-/2013.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület **2013. november 6-i** rendkívüli ülésére

Tárgy: Az önkormányzat **2014. évi költségvetési koncepciójának**
elfogadása

Előterjesztő: Vincze József polgármester

Ellenjegyezte: Dr. Percze Tünde jegyző

Tárgyalás: nyilvános ülés

zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség

minősített többség

Véleményezi:

Kulturális, Egészségügyi és Szociális Bizottság

Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság

ELŐTERJESZTÉS

a 2014. évi költségvetési koncepcióhoz

Tisztelt Képviselő-testület!

Elkészült Önkormányzatunk 2014. évi költségvetési koncepciójának előterve, melyet a vonatkozó jogszabályok alapján **2013. november 6.-án** tárgyal a Képviselő-testület. A koncepciót kiküldjük valamennyi bizottsági tagnak, intézményeinknek, így **mindenkinek** lehetősége lesz arra, hogy akár bizottsági ülés keretein belül, akár az intézményvezetői megbeszélés során hozzátegye észrevételeit, javaslatait.

Az Önök elé tárt költségvetési koncepció tervezete a T/12415. számú költségvetési törvényjavaslaton alapul. Természetesen még **több bizonytalanságot** rejt magában, hiszen jelen pillanatban nem biztos, hogy ez lesz az ország elfogadott 2014. évi költségvetése.

A koncepció összeállításánál figyelembe vettük az önkormányzat jelenlegi anyagi helyzetét és az országos irányvonalat. Ez a koncepció takarékos gazdálkodásra ösztönzi az intézményeket, ugyanakkor biztosítja a magas színvonalú működéshez az anyagi fedezetet. Jelentős összeget tervezünk a település fejlesztésére fordítani (egészségház építése, szennyvíztelep önerő, fásítás, kerékpárút felújítás, öreg temető parkosítása, stb.). Törekedtünk, hogy ne legyen deficites a költségvetés. **A tartalékokat nem szabad működési költségre fordítani, mert akkor letérünk a fejlődési pályáról.**

BEVÉTELEK

2013-tól az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is **alapjaiban változott meg**. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz került. Ezzel együtt a feladatellátást szolgáló, eddig az **önkormányzatoknak átengedett források nagyobb része sem minket illet meg**, sőt a megmaradó feladatok tekintetében is átalakult a forrásszabályozás. Új finanszírozási struktúra került kialakításra, mely elszakadt az eddigi jellemzően normatív támogatási rendszertől. **Feladatfinanszírozás lépett életbe**, mely kizárólag a kötelező önkormányzati feladatokra koncentrál.

A feladatátrendeződés megjelent mind a **közoktatásban**, mind a **szociális és az igazgatási ágazatban**. A helyben ellátandó államigazgatási feladatok kismértékben csökkentek, ezen ügyek a **2013. január 1-től** létrejött **járási kormányhivatalokhoz** kerültek. E módosítások célja volt – idézem – „a mainál korszerűbb és hatékonyabb hatósági ügyintézés kialakítása, megszüntetve ezzel a korábban létező túlzottan bürokratikus, lassú és töredezett struktúrát”. Reméljük, hogy az átalakítással ténylegesen megvalósulnak ezek a célkitűzések.

A **közoktatást** teljesen új alapokra helyezték azzal, hogy fenntartóként az önkormányzat helyére az állam lépett. Így állítólag az oktatás színvonala független a települések pillanatnyi anyagi helyzetétől. Ehhez az állam finanszírozza a pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítők bérének egy részét, viszont megszűnt a gyermekek után járó ún. normatív támogatás, vagy „fejkvóta”.

Az **önkormányzat feladata** a működtetés (épület karbantartás, felújítás, rezszi és minden nem szakmai jellegű kiadás), amelyet testületi döntés alapján az ABÉVA Kft keresztül látunk el.

Ezen ágazatban az **önkormányzat fő feladata az óvodai ellátás**, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményének egy részét – 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. A támogatás nem fedezi a teljes költségeket, annak egy részét saját forrásból kell biztosítani.

Továbbra is önkormányzati feladat a **gyermekétkeztetés**, amelynek támogatásánál – a 2014. évben a korábbi szerkezetátalakítási tartalékból biztosított kiegészítő támogatás elveire épülő – 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 – igazodva ahhoz, hogy az ehhez kapcsolódó szabályozást és felelősségeket a gyermekvédelmi törvény határozza meg.

A **szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben** az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása. A 2013. évben a szerkezetátalakítási tartalékból biztosított kiegészítő támogatások e területen is beépülnek a 2014. évi alapfinanszírozásba. Emellett új jogcímen a kistélepülések kiegészítő támogatást kaphatnak különböző szociális feladataik ellátásához, annak érdekében, hogy ellátási kötelezettségüknek megfelelően tudjanak eleget tenni.

Az önkormányzatok **kulturális feladatainak** – közművelődés, nyilvános könyvtár – ellátásához a központi költségvetés 2014-ben is önálló előirányzaton biztosít támogatást. Ennek célja, hogy a rendelkezésre álló, megnövelt források célzottan jussanak el e területhez. Emellett a központosított előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására és a közművelődési tevékenység érdekeltségénövelő támogatására.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés a 2014. évben is az általános működési támogatások címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá a központi költségvetés.

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat csökkenti az ún. „**beszámítás**”, ugyanakkor az idei évnél differenciáltabb módon. Az első év tapasztalatai alapján az alacsony helyi adóbevételi potenciállal rendelkező településeket ilyen módon a csökkentés egyáltalán nem érinti; e felett pedig sávosan növekvő mértékben terheli beszámítás az önkormányzatokat. Ez számunkra sok jót nem jelent, mivel **beszámítás alá vonták a pénzbeli szociális ellátásokat és az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatását, így önkormányzatunk kb. 20 millió forinttal kevesebb támogatásra számíthat**, vagyis működésre nem kapunk az államtól egy vasat sem.

A **helyi adókból 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 nagy összegű tartalékot képez az állam, amelyből – az önkormányzati törvény előírásainak megfelelően – kiegészítő támogatást kaphatnak az érintett települések. Ettől függetlenül e jogcímen is jóval **kevesebb marad** az önkormányzatoknak, hisz az e-útdíj költségeinek 7,5 %-a levonható az iparüzési adóból.

Feladathoz kapcsolódó támogatásként tervezhetjük a **közművelődésre** kapott közel 6 millió forintot (2013-as összeg marad), valamint az **idegenforgalmi adóhoz** igénybe vehető változatlan összegű támogatást, minden beszedett forinthez **1,5 forintot ad az állam**.

A korábbi években megszokott módon a **pénzbeli szociális** juttatások fedezetére nem szerepelnek számok a törvényjavaslatban, de sajnos minket ez 2014-ben nem is érint, mivel e jogcímet beszámítás alá vonták. Ez az összeg 2011-ben 22 millió forint, 2012-ben 10 millió forint, 2013-ban 5,3 millió forint volt.

A **családsegítő és gyermekjóléti szolgálatra** változatlanul a **kistérség** kapja meg a támogatás összegét, mert kistérségi szinten több pénzhez lehet jutni.

Szociális étkeztetésre kapott normatíva változatlan, az étkezők száma várhatóan megegyezik az elmúlt évvel.

A **közoktatásra kapott támogatás az iskola** tekintetében csak a rászoruló gyerekek étkeztetéséhez, míg az **óvodában az étkeztetéshez, az általános működéshez és a pedagógusok és a pedagógia munkát közvetlenül segítők béréhez és annak közterheihez jár.** Ez az összeg magasabb lesz, mint 2013-ban volt, mert a **pedagógusok** (és **csak a pedagógusok**) 2013. szeptember 1-től kb. jelentős **béremelésben** részesültek. A tervek szerint a béremelés folytatódik, **minden év szeptember 1-től 10 %-kal**, egészen 2017-ig. 2013-ban a bérek és járulékok 85 %-át finanszírozták központosan, a 2014-es állapotot még nem ismerjük.

Átvett pénzeszközként a mezőőri szolgálat működtetésére az idei összeggel számoltunk.

TB támogatásra az idei összeget terveztük úgy, hogy már csak a **védőnői szolgálatra** és az **iskola-egészségügyre** kapunk finanszírozást.

Építményadóban nem terveztünk emelést (2011-ben 10 %-os emelést hajtottunk végre a 100 m²-t meghaladó építmények esetében, 20 %-os emelést a 100 m²-t meg nem haladó építmények esetében). Reményeink szerint egyre több új építmény kap használatbavételi engedélyt vállalkozói területeinken, így a következő években ezen adómértékekkel számolva is **folyamatos bővülésre** van kilátás.

Az **iparűzési adó** mértékét 2009. évben a **maximális 2 %-ról 1,9 %-ra csökkentette a Képviselő-testület.** Adóemelést nem tervezünk, bevételeink nagy valószínűséggel csökkennek majd ebben az adónemben az útdíj egy részének levonhatósága, a vállalkozások nehéz gazdasági helyzete, valamint egyes vállalkozások megszűnése miatt.

A **gépjárműadóból** tervezett bevételi szintet **drasztikusan csökkenteni** kellett a 2012-es számokhoz viszonyítva 2013-ra. Az új jogszabályok szerint az addigi **100 % helyett** csak az adó **40 %-a maradt** az önkormányzatoknál. Ez 2014-re nem változott, a gépjárműadó bevétel 60 %-át továbbra is át kell utalnunk a központi költségvetésnek. Ezen adónemen is csökkeni fog a befizetett adó mértéke 2013-hoz képest, hiszen az „E” útdíj bevezetésével csökkentették a nehéz gépjárművek esetében az adó mértékét.

Az **idegenforgalmi adóból** származó bevételi összeget az idei várható tények alapján terveztük meg, változatlan adómértékkel. A befizetett összeg csökkenő tendenciát mutat, mivel egyre több szállásadó bejelenti „turistáit”. A koncepcióban az **idei összeggel** számoltunk, ezen összeg beszedése a csökkenő tendencia ellenére is reálisan várható.

Pótlékokra és bírságokra nem szerepeltethetünk eredeti előirányzatot, de ezen a soron azért az elmúlt években megszokott bevétel várható (3 – 4 millió forint).

Mivel a **gyermekétkeztetés 2013-ban maradt az önkormányzatoknál**, így az „iskolai” konyhát átvette az önkormányzat. Mivel az ott dolgozók közalkalmazottak, ezért közvetlen munkáltatójuk a polgármester lett.

Az élelmiszevesztő meglátása szerint 2014. januárjától **nem szükséges az étkezési térítési díjak emelése.** Ezen véleményét az idei év tapasztalataira alapozza, miszerint az év folyamán nem volt jelentős az infláció, 2013. január 1-től pedig az étkezési térítési díjak 10 %-kal emelkedtek. A médiában különböző hírek keringenek az alapvető élelmiszerek általános forgalmi adójának csökkentéséről, a legutóbbi verzió szerint a **sertés- és baromfi hús áfa-ja 5 %-ra csökken** 2014. január 1-től. E lehetőség is a térítési díjak változatlanul hagyását erősíti.

Tanulói ebéd normája jelenlegi 280 Ft, a tízórai és uzsonna normája 96 Ft, a felnőtt étkezés normája 404 Ft, az óvodai étkezés normája pedig 362 Ft.

A szülő jelenleg is csak a nyersanyagköltség általános forgalmi adóval növelt értékét fizetheti étkezési térítési díjként, rezsiköltséget nem. Emlékeztetőül a **jelenlegi térítési díjak:**

Óvoda napi háromszori étkezés	362,- + ÁFA/adag
Iskola napi háromszori étkezés	472,- + ÁFA/adag
Csak ebéd	280,- + ÁFA/adag
Tízórai vagy uzsonna	96,- + ÁFA/adag
Önkormányzati dolgozó és nyugdíjasok	606,- + ÁFA/adag
Külső étkezők	667,- + ÁFA/adag
Óvodai dolgozó napi háromszori étk.	543,- + ÁFA/adag

A **bérleti díjakat** a Pénzügyi Bizottságnak javasoljuk áttekinteni. A díjak emelését nem tartjuk indokoltnak, mert az Önkormányzat bérbeadás tekintetében (nem lakás céljára szolgáló ingatlanok esetében) 2010-től az ÁFA hatálya alá tartozik, így ez 2011-ben 25 %-os emelést, 2012-ben pedig további 2 %-os emelést jelentett a bérlőknek az ÁFA kulcs emelkedése miatt (igaz, hogy azon vállalkozások, akiknek lehetőségük van rá, az ÁFA-t visszaigényelhetik). Ráadásul a jelenlegi gazdasági helyzetben örülnünk kell, hogy vannak bérlőink. A betervezett bérleti díj így is töredéke az ideinek, mivel a **Képviselő-testület 146/2013.(08.15.) határozata** alapján a DAKÖV Kft határozatlan ideig mentesül a díjfizetési kötelezettsége alól. Az Opál házat továbbra sem használja senki. A **2014. évben** 3 – 3,5 millió forintot várunk bérleti díjakból.

A **lakbérékben 10 %-os emelést hajtottunk végre 2011-ben**, így 2014-ben nem indokolt a jelenlegi árakhoz hozzájárulni. A lakás céljára szolgáló ingatlanok esetében nem célszerű az ÁFA körbe lépni, hisz az önkormányzatnak csak fizetendő adója keletkezne, a magánszemélyek pedig nem tudják visszaigényelni a forgalmi adót.

A **gyulai ingatlan** bérleti díját nem javasoljuk emelni. Igaz, hogy utoljára **2009-ben** növeltük a napi térítés összegét (belső használat esetén 1.000,- Ft-ról **2.000,- Ft-ra**, külsősöknél pedig 3.000,- Ft-ról **5.000,- Ft-ra**), **de így is kevés rá az igény**, esetleges emelése után pedig véleményünk szerint még kevesebb lenne. 2013-ban ez idáig mindössze 64 ezer forint folyt be számlánkra ezen a jogcímen.

A **mezőőri járulékot 2011-ben emeltük 6,8 %-kal** (2.200,- Ft/ha árról 2.350,- Ft /ha árra), így az emelésnek most nincs aktualitása.

A **Művelődési Ház bevételein nem javaslunk emelést**, bérleti díjait utoljára 2007-ben emeltük. Egyébként is a bérleti díjakat 2013-tól az önkormányzat szedi, az ismert változások miatt

A **szemétszállítás kapcsán** nagy kérdőjelek vannak nem csak önkormányzatunknál, hanem országos szinten is. Közbeszerzés keretében dől el, hogy ki lesz a szolgáltatónk. Ha a közbeszerzési eljárás eredménytelenül zárul (pl. nem lesz jelentkező a feladatra), akkor a **katasztrófavédelem** fogja ellátni ezt a **kötelező önkormányzati feladatot**. Az azonban biztos, hogy nekünk ebből bevételünk nem lesz, igaz, hogy elméletileg kiadásunk sem keletkezik. A **rezsicsökkentés** részeként szabott árakkal lehet dolgozni, ha valamely vállalkozás ennyiért elvállalja, akkor övé a bevétel, de a hulladékszállítást ebből a pénzből meg kell oldania. Az önkormányzatnak és intézményeinek is fizetnie kell a szolgáltatásért (eddig ugye grátisz volt), összességében azonban e kiadás jóval alacsonyabb lesz az eddigieknél. Kérdés persze, hogy **milyen színvonalon** látja el az új szolgáltató, vagy a katasztrófavédelem e feladatot.

Kamatbevételeként kevesebbet tervezünk, mint 2013-ban, mert az idej tervezetét nem sikerült teljesítenünk, mivel megtakarításainkat inkább Kincstárjegybe fektettük a magasabb hozam miatt. Nagyságrendileg 950 millió forint értékű kincstárjegyünk van 8,2 %-os hozamon.

Ezek kisebb része (300 millió forint) 2014 januárjában jár le, a többi pedig márciusban. Egyébként átmenetileg szabad pénzeszközöinket folyamatosan, akár 1 hétre is lekötjük. Viszont a jegybanki alapkamat mértéke olyan alacsony szintre csökkent az idén (5,75 %-ról 3,6 %-ra), hogy minimális kamatot kapunk megtakarításainkért (jelenleg 2,8 %-ot).

KIADÁSOK

A **működési kiadásaink** a következő évben **kisebb részarányt** képviselnek a korábbiakban megszokottaknál, köszönhetően az ABÉVA Kft-nek fizetendő iskola bérleti díj csökkenésének. 2014. június 30-ig aláírt bérleti szerződése van a Kft-nek a KLIK-kel havi 3.500 ezer Ft + ÁFA összegben. Természetesen bízunk a szerződés meghosszabbításában, akkor működési költségeinken tovább lehet faragni.

A **személyi jellegű kiadások** tervezése kapcsán nehéz helyzetben vagyunk. A pedagógusok bérének jelentős emelése mellett a pedagógiai munkát segítők és a technikai dolgozók bérének emelése szóba sem kerül 2017. szeptember 1-ig. Az egyéb területen dolgozó közalkalmazottak és köztisztviselők illetménye sem emelkedik 2014-ben központilag. A hírek szerint a **minimálbér összegét 98.000,- Ft-ról 103-104.000,- Ft-ra emelnék**, míg a garantált minimálbér 114.000,- Ft-ról 120-121.000,- Ft-ra nőne. Emellett a gyermekek után járó adókedvezményt kibővítenék oly módon, hogy aki a személyi jövedelemadóból nem tudja igénybe venni (mert kevés adót fizet), az a nyugdíjjárulékból vagy az egészségbiztosítási járulékból is igénybe veheti. Persze még semmi nem biztos, ezekkel a lehetőségekkel konkrétan számolni még nem lehet. Javaslatunk, hogy az önkormányzat lehetőségeihez képest egységesen rendezze a központi béremelésből kimaradtak illetményét. Természetesen szükséges a **megalapozott költségvetési tervezés**, hiszen a munkavállalói kört érintő döntéseknek általában több évre ható következményei lehetnek. Bevezetésre került az önkormányzatnál, hogy, a **13. havi illetményt** jutalomként lehet felhasználni. Ennek a rendszernek a megtartását szeretnénk az idén is.

Jelentős változás volt 2010-től a **természetbeni juttatások adómentességének megszüntetése**. 2011-re a rendszer kicsit módosult, az adókulcs alacsonyabb lett, viszont a **Cafeteria keret éves bruttó (adóval emelt) összegét 200.000,- Ft-ban maximalizálták**. Mivel nálunk 278.000,- Ft volt a keret, dolgozóink itt „veszítettek” **78.000,- Ft-ot**. 2011 őszén megszűnt az üdülési csekk, helyébe az úgynevezett **SZÉP (Széchenyi Pihenő) kártya** lépett. Sajnos a 2014-es évről nagyon keveset tudunk. **Ami biztos, hogy a 200.000,- Ft-os keret marad**. Ez bruttó összeg, ténylegesen a dolgozóknál ebből csak 147.300,- Ft marad, a többit elviszi az adó és az EHO. Arról még semmit nem lehet tudni, hogy a keret adóterhei változnak-e, de ez az önkormányzat szempontjából nem is lényeges, hisz az összeg mindenképpen 200.000,- Ft.

Minden intézménynél a **jelenleg engedélyezett létszámokkal** terveztünk. Szükségessé válhat azonban a parkos fiúk létszámának emelése a növekvő feladatok /a telepített fák öntözése, növekvő füvesített területek ápolása, virágok, parkok öntözése, stb./ miatt. A Képviselő-testület által 2011-ben megszavazott, a **többletfeladatok** elvégzésére eseti megbízással foglalkoztatható jogi végzettségű szakemberek díjazására fordítható összeg beépült a koncepcióba. A **Polgármesteri Hivatal** létszáma tavaly az új jogszabályoknak megfelelően változott, majd év közben egy közterület felügyelői álláshely megszűnt, az önkormányzatnál pedig bővült az álláshelyek száma egy település örrel.

Az **Óvoda** vezetője jelezte, hogy 2013. szeptember 1-től az állam nem finanszírozza **logopédus** munkakört, de természetesen logopédusra mindenképpen szükség van az óvodai nevelésben. Jelenleg egyeztetések folynak, most úgy néz ki, hogy kistérségi szinten megoldható ez a feladatellátás, így pillanatnyilag nem javasoljuk a státusz megszüntetését. Az állam 2014 január 1-től 18 fő óvónői álláshely finanszírozásába „száll be” anyagilag, nálunk pedig 19 óvónő dolgozik. A koncepcióban nem tervezünk több **pedagógiai asszisztent** sem, ez 2014-ben egy fő. A **Művelődési Ház** igazgatója üres álláshelyét nem a klasszikus módon töltötte be 2012-ben, s ezen most sem szeretne változtatni. Az álláshely terhére megbízási szerződéssel foglalkoztatja Bálint Istvánt. A zenebölcsis foglalkozásokat szeretnénk megtartani a jövőben is, s az ehhez szükséges megbízási díjat betervezni a költségvetésbe.

A **járadékok mértékét illetően** jelentős változások nem várhatóak 2014-ben, az elképzelések szerint marad a jelenlegi 27 %-os szociális hozzájárulási adó (bár jogszabály még nem jelent meg). A Cafeteria EHO terhe tavaly emelkedett 10 %-ról 27 %-ra, bár ez nem a munkáltatót, hanem a munkavállalót terheli.

A **rehabilitációs hozzájárulás** (azon cégek fizetik, akik nem foglalkoztatnak megváltozott munkaképességű dolgozókat átlagos statisztikai állományi létszámuk legalább 5 %-ban, s a foglalkoztatottak létszáma legalább 25 fő) összege 2009-ről 2010-re **177.600,- Ft/év/főről 964.500,- Ft/év/főre emelkedett**. A költségvetési törvénytervezet szerint 2014-re nem várható emelés. Rehabilitációs hozzájárulás szempontjából jó jártunk azzal, hogy intézményeink önállóan, külön adószámmal működnek. Se a Polgármesteri Hivatal, se az önkormányzat, se a művelődési ház létszáma nem éri el a 25 főt, így csak az óvoda dolgozói tekintetében van fizetési kötelezettségünk. Igyekeztünk keresni olyan megváltozott munkaképességű helyi lakosokat, akik alkalmazásával a fizetési kötelezettség alól mentesülhetnének és némi többletköltség árán munkát kapnának pénzünkért. Az óvodában dolgozik 1 fő megváltozott munkaképességű dolgozó, a tapasztalatok szerint nagyon jól végzi a rá bízott munkát.

Gépjárműveink után **cégautó adó** fizetési kötelezettségünk van (kivéve Vivaro), ez éves szinten jelenleg 430.000,- Ft.

A **dologi kiadások** tekintetében az idén nem volt olyan nagy a megszorítás, mint előző évben, mivel az infláció, a 2011-es 8 %-os visszafogás és az ÁFA kulcs emelkedése miatt emelni kellett az előirányzatokon. Ennek ellenére igyekeztünk spórolni ahol csak tudtunk, s ez a jövőben is így marad.

Az **iskola üzemeltetésével** összefüggő rezsiköltségek **bérleti, illetve üzemeltetési díjként** a dologi kiadások között szerepelnek. Ennek 2014-re kalkulált díja (a régiés az új épület üzemeltetése és az új épület, illetve a konyha bérlete) **52.668.000,- Ft + ÁFA**, összesen 66.888.360,- Ft. Ez 42 millió forint + ÁFA-val kevesebb a 2012-es összegnél, mivel jelenleg a KLIK bérlő az új épületet az ABÉVA Kft-től. A bérleti szerződés jelenleg 2014. június végéig szól, ha nem kerül sor hosszabbításra, akkor ezen az összegben emelni szükséges. 2010-től ezért is jelentkeztünk be bérbeadás tekintetében az ÁFA hatálya alá (ez alaphoz adómentes tevékenység), mert így az **iskola bérletére kifizetett általános forgalmi adót visszaigényelhetjük** (erről APEH állásfoglalásunk is van). Az iskola több igénnyel fordult a Kft-hez, mint üzemeltetést ellátóhoz (fedett kerékpártároló készítése, udvarrendezés befejezése, klímatisztítás folytatása, fűtés korszerűsítése, aljzatkö csere régi épület folyosóin, stb.)

Ezen kérések megvalósításának nagy részét nem tervezzük 2014-ben, mert véleményem szerint más önkormányzati feladatellátást biztosító beruházásokra /egészségház, önkormányzati épületek felújítása, polgármesteri hivatal bővítése, óvodai tornaszoba, településközpont felújítása, stb./ is áldozni kell.

A **közvilágítás költségeire** többet terveztünk a templom és a körülötte levő tér díszkivilágítása miatt, az idén pedig az Öregtői és Nyárfa utcában kiépített infrastruktúra miatt szükséges emelni az összeget.

Az **utak karbantartására** a 2013-ban előirányzott 20 millió forint + ÁFA összeget tervezzük 2014-ben is.

Önálló tételként beépítésre került a **vállalkozók estjének megrendezésére** 1 millió forint, hogy ezzel ne kelljen külön minden évben foglalkozni, s a tartalékkeretből átcsoportosítani (ez már tavaly is így volt).

Sem a dologi, sem a felhalmozási kiadások között nem szerepel az esetleges átköltözés a „szomszéd házba”. Úgy néz ki, hogy az eredetileg tervezett formában erre nem is kerül sor. Szeretnénk a szomszéd telek felé a **polgármesteri hivatalt** bővíteni. Erről testületi döntés is született, s ennek első költségeit, a kiviteli tervek elkészítését a jövő évben tervezzük.

Pénzeszköz átadásra jóval kevesebbet terveztünk, mint **az idei évben**. Ennek oka, hogy tavaly sok pénzt felemésztett az ABÉVA Kft-nek utalt összeg az iskola garanciális munkálataira. **Nagyajta** önkormányzatának az idei 1 millió forinttal szemben jövőre a megszokott 500 ezer forintot tervezzük átadni, míg az **ASE** támogatását 5 millió forintra csökkentenénk. A többi támogatást a **2013-as év szintjén** kívánjuk biztosítani. A **Gyáli Kistérségben** várhatóan nem lesz tagdíj emelés. Ezen felül **törekszünk** arra, hogy a Kistérség által fenntartott intézmények működtetését ne a régebbi évek gyakorlatának megfelelően a tagdíjak emelésével biztosítsuk, hanem az **igénybe vett szolgáltatások alapján** arányosan kelljen hozzájárulni ahhoz.

Folytatnánk az **egészségügyi szűrővizsgálatokat, keretét 2010-ben 500.000,- Ft-tal megemeltük a méhnyakrák elleni védőoltás bevezetése miatt**. Nem csökkentenénk a civil szervezeteknek juttatott pénzüsszegeket és a lakásépítésre biztosítandó keretösszeget. Az idei nyári adatok alapján tervezzük a **művészeti iskola** támogatását. Az **orvosi ügyelet költségeit az inflációval emelten** terveztük.

A **nem bejegyzett** civil szervezetek részére a Művelődési Ház költségvetésébe kerül beépítésre az elnyerhető támogatás. Ez 20 %-kal magasabb volt 2013-ban, mint 2012-ben, így jövőre ezen sem kívánunk változtatni.

Természetesen a civil szervezetek támogatása **nem kötelező, hanem önként vállalt önkormányzati feladat**. Ehhez önkormányzatunk semmiféle állami támogatást nem kap, lehetőségeink szerint saját forrásból adunk pénzt az erre pályázóknak. E támogatások odaítélése (vagy oda nem ítéltése) kizárólag a Képviselő-testület hatásköre.

Bár a tavalyi koncepció kapcsán foglalkoztunk a **Fantázia Művészeti Iskolával** kötött szerződésünkkel, ezt is érdemes lenne újra felülvizsgálni.

Beruházásra, felújításra a Képviselő-testület döntésének megfelelően fogunk keretet szerepeltetni. A felhalmozási kiadások nagy része kötelező önkormányzati feladatokhoz kapcsolódik, de ezen feladatokat természetesen egyéb módon is el lehet látni. Ilyen például a jövőre legnagyobb erőfeszítést igénylő beruházásunk, az **egészségház megépítése**.

Az önkormányzat jelenleg is ellátja az egészségüggyel kapcsolatos feladatait (házi orvosi szolgálat, fogorvosi ellátás, gyermekorvos, védőnői szolgálat, orvosi ügyelet, stb.), de szeretnénk, ha településünkön egy modern, minden igényt kielégítő épületbe koncentrálnánk ezen tevékenység. A tervek az idén elkészültek, jövőre reményeink szerint elkezdődik a kivitelezés. A költségeit még nem tudjuk, de nagy összeg lesz, az biztos. Az önkormányzat mindent megtesz azért, hogy a költségek csökkentésére valamiféle támogatást szerezzen. Az ismert okok miatt az **adósságkonszolidációból** kimaradtunk. A Kormány az adósságkonszolidációból kimaradt önkormányzatoknak valamiféle **kompenzációt** ígért. Több levelet írtunk már a megfelelő helyekre, s kértünk pénzt fejlesztéseinkhez. A 2014. évi központi költségvetés tervezetében 10.000 millió forint támogatás szerepel olyan jogcímen, hogy **„Adósságkonszolidációban részt nem vett települési önkormányzatok fejlesztéseinek támogatása”**. Nagyon bízunk benne, hogy a támogatottak között mi is ott leszünk, s e nagy beruházásunk költségeit ezzel jelentősen tudjuk csökkenteni. Hátrányt szenved a támogatások elosztásánál településünk a területi elhelyezkedése miatt. Például 2012-13-ban más régióban az egészségház megépítésére 100%-os támogatásra lehetett pályázni, míg a KMR ki volt zárva ebből.

A legnagyobb összeget az egészségház építésén kívül **a kötvény tőketörlesztésére** kell szánnunk. Ez 2014-ben meghaladja a **72 millió forintot** (ezen összeg a kamatokat nem tartalmazza, kamattal együtt **120 millió forint**). Az átadás módjáról még egyeztetni szükséges az ABÉVA Kft könyvelőjével és könyvvizsgálójával. 2013-ban az összeg kis része tőkeemelésként, nagyobb része tőketartalékként került átadásra.

Az **útépítésekre** az elmúlt években rengeteget költöttünk, az égető feladatoknak majdnem a végére értünk, jövőre a **Penny összekötő út** megépítését tervezzük. Az út tervei az idén elkészülnek, utána indulnak a végleges tárgyalások az ott lévő vállalkozásokkal, mert a beruházás költségeibe ők is beszállnak. Ezen kívül csak **útkarbantartások** szerepelnek a koncepcióban.

A fejlesztési kiadások között szerepel még a településközpont tervének elkészítése is, 3 millió forintos keretösszeggel.

Többször tárgyalt már a testület **az öreg temető** sorsáról, ennek végére 2013-ban pont került, megvettük a területet. 2014-ben a megvett terület **parkosítására** szeretnénk 8 millió forintot szánni. Fásításra is terveztünk 2 millió forintot, ez is sokszor téma volt a testületi üléseken.

Az idén terveztük, de nem valósult meg a Haraszti úton a járda felújítása a Toldi utca és a CBA Cent között, valamint a forgalom, illetve a községebe autóval való behajtás lassítására a Haraszti úton ún. **forgalom lassító sziget kialakítása**. A forgalomlassító szigetet sajnos nem lehet kiépíteni, ezért terveink szerint **sebességjelző készüléket** helyeznénk el, illetve gyalogátkelőhely kerülne megépítésre a Róna utcánál. Ehhez 7 millió forintra lenne szükség.

Nagyon fontos lenne a **temetőhöz vezető kerékpárút** felújítása, mert állandó igénybevételnek van kitéve, az állapota pedig nem a legjobb. Erre 10 millió forintot különítettünk el 2013-ban, a felújítás nem valósult meg. Jövőre erre 14 millió forint tervezünk. E témakörhöz tartozik még a **Somogyi Béla utcai járda**, ezt szintén tartalmazza anyagunk 5 millió forintos kerettel.

Beépítettük a koncepcióba egy **platós kisteherautó** vásárlását (természetesen használtat) és mindenképpen szüksége lenne az önkormányzatnak egy **fűkaszára**, melyet az UNIMOG-ra szerelnénk. Ennek költségvonzata 7-8 millió forint.

Pénzt kell elkülönítenünk az építendő **polgármesteri hivatal kiviteli terveire**, erre már Képviselő-testületi döntés is van.

Be kell fejezni a **Damjaninch utcai játszótér** parkosítását és öntözését (3 millió forint), a **kamerarendszer** bővítését (3 millió forint), az **iparterület** közművesítését (15 millió forint), a **HÉSZ módosítását** (3 millió forint).

Évek óta téma a **3. számú kút szagtalanítása**, megoldás még nem született, de a 2013-ban erre betervezett összeget 2014-ben is szeretnénk betervezni.

Minden évben 1 millió forintot szánunk a **számítástechnikai eszközök** korszerűsítésére, cseréjére, pótlására, ettől a gyakorlattól most sem szeretnénk eltérni.

Az **óvoda** igényei között szerepel **tornaszoba, fejlesztőszoba kialakítása** a Rákóczi úti óvodában, illetve ugyanezen **épület hőszigetelése, állmennyezet készítése**. Ezzel kapcsolatban az az álláspontunk, hogy várjuk meg a jelenleg folyamatban lévő **energetikai pályázat** végeredményét. Ha a pályázat nyer, akkor 2.790 ezer forint + ÁFA önerő szükséges hozzá, ha nem nyer, akkor a költségvetés tárgyalásakor dönt erről a testület. A tornaszoba megépítéséhez pedig megint pályáznánk a BM pályázaton.

Extra igényként kér 420 ezer forintot az óvoda, mivel jövőre 50 éves jubileumot ünnepelnek, s erről szeretnének méltóképpen megemlékezni. Ebből 200 ezer forintért az óvoda gyerekeknek szeretnének előadást szervezni, amely összeg eddig a Művelődési Ház költségvetésében szerepelt. Azért kerül át az óvodához, mert ha közvetlenül az óvoda rendeli meg az előadást, akkor az jóval olcsóbb, mintha a Művelődési Ház teszi ugyanezt.

A **művelődési ház** kérései között szerepel pár nagyobb tétel, például **Művelődési Ház előtti utcafront parkosítása /OPÁL/** (600 ezer forint), Faluház **külső meszelése** (400 ezer forint), **Alsónémedi Füzetek** kiadvány (1,5 millió forint), sörasztal, sörpad, tányérok, evőeszközök vásárlása. Javaslatunk a parkosításra 200 ezer forint, a Faluház meszelését meg kell oldani mindenképpen, az energetikai pályázat önrészét céltartalékba helyezzünk, füzetekre szánnánk 200 ezer forintot, a többi előfizetésből, támogatásokból kerülne megvalósításra. Célszerű lenne a öntözéshez **kutat fúratni**, ehhez **350 ezer** forint céltartalékba helyezését támogatjuk. **Rendezvényekre** a 2013-as keret 1 millió forinttal való emelését tartjuk szükségesnek.

Tartalékok szintjén a korábbi éveknek megfelelően terveztünk, és céltartalékba tettük a beadott, de még el nem nyert pályázatokhoz (energetikai pályázat) és a folyamatban lévő pályázatokhoz (szennyvíztisztító) szükséges **önerőt**. Szintén itt szerepel a **Katasztrófa-alap** tervezett összege.

A szokásoknak megfelelően tervezzük a **Bér és járuléki tartalék**, az **Általános tartalék** és a **Pályázati önerőkeret**.

A fenti igények mellett a bizottsági tagoknak **kiküldjük** az egyes intézmények beruházási elképzeléseit is.

A koncepcióból is látható, hogy településünk vesztese a közigazgatási reformnak, hiszen csökkenő támogatással, csökkenő adóbevételekkel kell számolni. Fontosnak tartom a vállalkozások megtelepedését segítő önkormányzati politika előtérbe helyezését, hiszen az elmúlt 5-6 évben Alsónémedin csökkent az adófizető gazdasági társaságok száma.

Azon hibás szemlélet helyett - hogy a „vállalkozóval fiztessünk meg mindent” - hosszabb távon hatékonyabb és eredményesebb ezen réteg segítése, mert csak így lehet hosszú távon biztosítani a település fejlődéséhez szükséges bevételek biztosítását.

A végezetül még arról szeretnénk tájékoztatni a képviselőket, hogy a pénzügy-számvitel területén jövőre **hatalmas változások** lesznek ismét. A ránk vonatkozó kormányrendelet hatályát veszti, teljesen új keretek közé terelik a gazdálkodást és adminisztrációt. A **költségvetési számvitel mellé pénzügyi számvitel** is társul, gyakorlatilag duplán fogunk könyvelni. Ezzel a költségvetési szektort a vállalkozói szféra irányába terelik. Több előadáson és tájékoztatón is részt vettünk emiatt, próbálunk minél jobban felkészülni az átállásra. A változás olyan horderejű, hogy az eddigi tudásunkat és tapasztalatunkat sutba dobva, szinte előlről kell kezdenünk mindent. A környékbeli önkormányzatokkal napi kapcsolatban vagyunk, mindenki igyekszik segíteni mindenkinek, reméljük sikeresen vesszük majd az akadályokat.

Összességében a jó színvonalú működés biztosítása mellett a jövő év **legfontosabb** feladatai:

- a szennyvíztisztító bővítése,
- az egészségház kivitelezésének megkezdéséhez a források biztosítása,
- illetve a kötvény tőketörlesztése.

Ezeket túl - különösebb költségvetési kockázat nélkül - vállalható lesz még néhány egyéb feladat elvégzése is.

Mindezek alapján kérem a koncepció megtárgyalását és várom javaslataikat, véleményeiket.

Határozati javaslat:

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdése alapján megtárgyalta és a melléklet szerint elfogadja az Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepcióját.

A 2014. évi költségvetés tervezésénél a koncepcióban foglaltakat kell alapul venni.

Határidő: azonnal

Felelős: Vincze József polgármester

Alsónémedi, 2013. október 21.

Vincze József
polgármester

Az előterjesztés törvényes!

Dr. Percze Tünde
jegyző