

**Budaörs Város Önkormányzat
Polgármesterének
ELŐTERJESZTÉSE**

A Képviselő-testület 2012. december 12-i, valamint
valamennyi bizottság 2012. decemberi ülésére

Ügyiratszám: VII/ 1771 – 1 /2012.

Tárgy: Budaörs Város Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciója

Az előterjesztés tárgyalása a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban: ÖTV) 12. § (3) bekezdése alapján *nyílt ülésen* történik.

**Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Bizottságok!**

A költségvetési koncepció készítésére vonatkozó kötelező előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2009. (XII.31.) Korm. rendelet 26. §-a tartalmazza.

Ezek alapján a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót főszabályként november 30-ig kell a polgármesternek a Képviselő-testület elé benyújtani.

A koncepció célja a 2013. évi költségvetési javaslat végleges kialakításához szükséges alapelvek, szempontrendszerek, valamint a főbb tervezési irányok meghatározása.

A 2013. évi koncepció elkészítésének időszaka rendkívül bizonytalan gazdasági, pénzügyi és jogi környezetként jellemezhető. Bizonytalansági tényezőt jelentenek a szinte követhetetlen jogszabályi változások, a végrehajtáshoz szükséges útmutatások hiánya, a stagnáló gazdasági fejlődés miatt a helyi adók várható bevételeinek nagyságrendje és az állami támogatások jelentősen átalakuló rendszere. A Magyar Önkormányzati törvény (MÖT) 2013. január 1-jei hatályba lépése, a megnövekedő állami szerepvállalás átalakítja az önkormányzat működésének szervezeti kereteit, intézményhálózatát, az átalakuló feladat-finanszírozási rendszer pedig behatárolja a mozgásterét. A bejelentett önkormányzati adósságállomány állami átvállalás mértékét befolyásolja a saját (önkormányzati) bevéelteremtő képesség és mértékét egyedileg határozzák meg. Rendkívül nehéz egy ilyen helyzetben megalapozott adatokon, tényeken alapuló koncepciót megfogalmazni.

A 2013. évtől átalakul az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz kerül. Ezzel együtt a feladatellátást szolgáló, eddig az önkormányzatoknak átengedett források nagyobb része, illetve egyéb, feladathoz szorosan nem kötődő támogatások egy részét is átirányítják a központi költségvetésbe.

A változásokkal párhuzamosan, a megmaradó feladatok tekintetében a forrásszabályozás átalakítása is megtörténik. **Új finanszírozási struktúrát**

alakítanak ki, amely elszakad az eddigi jellemzően normatív támogatási rendszertől. E szempontból kiemelkedő szerepe van az ágazati feladatok meghatározásának, a kötelező önkormányzati feladatok és helyi közügyek szétválasztásának. Jellegükből fakadóan ugyanis az egyes közszolgáltatások eltérő finanszírozási technikát igényelnek.

A helyi önkormányzatok feladataihoz 2013-ban a **központi költségvetés** mintegy **647 milliárd forinttal** járul hozzá, mely a 2012. évi támogatás 62%-a. A feladatellátás átvételével párhuzamosan az önkormányzati források közül elvonják a helyben maradó személyi jövedelemadó 5 százalékpontját (a fennmaradó 3 százalékpont állami támogatássá konvertálódik), a gépjárműadó 45%-át (15%-nyi rész az általános támogatás egyik forrása lesz), illetve a teljes – 2012-ben már csak a megyei jogú városi önkormányzatokat és a Fővárosi Önkormányzatot megillető – illetékbevételt.

A változások miatt az eddig az önkormányzatokat megillető gyámügyi és okmányirodai normatív hozzájárulások, valamint az általános üzemeltetési normatíva egy része a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium fejezetébe kerül át a járási és fővárosi kerületi kormányhivatalok fenntartása céljából.

Más fejezetekbe átkerülő forrásokról

Az EMMI fejezetbe átkerülő források iskolapedagógus bérre

Tekintettel arra, hogy az **iskolapedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítőik állami alkalmazottak lesznek, bérük finanszírozását közvetlenül a központi költségvetésből biztosítja az állam.** Ezért közel 335 milliárd forint a jövőben az EMMI fejezetében szolgálja ezt a feladatot, ami részben a korábban is ilyen jogcímű állami támogatások (251,3 milliárd forint), valamint az önkormányzatokat 2012-ig megillető gépjárműadó 40%-a, a helyben maradó személyi jövedelemadó közel fele, és a teljes illetékbevétel együttes összegének (83,3 milliárd forint) a központi költségvetési támogatássá való átkonvertálásából tevődik össze.

EMMI fejezetbe átkerülő forrás az iskolai szakmai munka feltételeinek támogatására

Az oktatás-nevelés („köznevelés”) állami feladatellátása megfelelő szakmai színvonalának garantálása érdekében elengedhetetlen, hogy a taneszközöket megfelelő mennyiségben és minőségben az ágazati minisztérium biztosítsa. A korábban hasonló jogcímű állami hozzájárulások átcsoportosítása teremti meg ennek a fedezetét 11,3 milliárd forint összegben.

Az EMMI fejezetbe átkerülő források szociális szakellátásra

A megyei önkormányzati feladatok átvételével **2012-ben megkezdődött folyamat a jövő évben** a teljes szakellátási felelősség állami feladattá tételével folytatódik. A feladatátadás miatt mintegy 20 milliárd forint önkormányzatokat megillető normatív hozzájárulás, valamint 1 százalékpont helyben maradó személyi jövedelemadónak és 5% gépjárműadónak (együttesen 17 milliárd forint) megfelelő forrás kerül át a szaktárca fejezetébe.

A KIM fejezetbe átkerülő források (járási kormányhivataloknak működési célra)

A ma még az önkormányzati szervek (jegyző, polgármester)) által ellátott **államigazgatási feladatok** mértéke csökken, ezen ügyek zöme a **2013. január 1-jétől létrejövő járási kormányhivatalokhoz kerül.** A változások miatt a **gyámügyi**

és okmányirodai normatív hozzájárulások, (a körjegyzőségi feladatokhoz kapcsolódó támogatás,) valamint az általános üzemeltetési normatíva egy része, összesen mintegy 30 milliárd forint a KIM fejezetébe kerül át a járási és fővárosi kerületi kormányhivatalok működésének biztosítása céljából.

A KIM fejezetbe átkerülő források (az ellátottak juttatásaira)

A járási kialakításáról szóló törvény alapján 2013. január 1-jétől a járási kormányhivatalokhoz kerülnek az egyes segélyek, így az ápolási díj, az időskorúak járadéka, az óvodáztatási támogatás kifizetése. E feladatok ellátásához a KIM-hez kerül az eddig a IX. fejezetben erre a célra biztosított támogatások 11 havi összege, **összesen 19,1 milliárd forint összegben.**

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását 2013-tól egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - **általános jellegű támogatás** szolgálja.

Az általános támogatás lényege, hogy a települési önkormányzatok az új önkormányzati törvényben meghatározott, célzott támogatással nem támogatott feladataihoz kapcsolódó elismerhető kiadást csökkentik a helyi bevételek meghatározott mértékével (a gépjárműadó önkormányzatoknál maradó része, az iparüzési adó esetében az elvárt összeg, valamint az egyéb helyi adók összegének fele), és az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást.

Az átengedett bevételek rendszerének átalakítása

A helyi önkormányzatoktól az államhoz történő feladat-átcsoportosítással egyidejűleg az államhoz kerülő feladatok finanszírozásához a **gépjárműadó átengedés mértéke is csökken**, 100%-ról 40%-ra, továbbá a helyben maradó **személyi jövedelemadó részesedés megszűnik** (a feladatátcsoportosításhoz kapcsolódó részük átkerül az fent említett fejezetekbe, a feladat-átcsoportosítással nem érintett pedig az általános jellegű támogatásba épül be). Szintén ide kerül át a jelenlegi formájában megszűnő, a települési önkormányzatok közötti jövedelemkülönbség mérséklésére fordított forrás is.

A helyi adók – így az iparüzési adó – rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érinti. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

„Köznevelés”

A Kormány álláspontja szerint a „nemzeti köznevelési rendszert” azzal a céllal kell átformálni, hogy az minden gyermek számára megadja a valódi lehetőséget és esélyt a lelki – szellemi – testi szempontból egyaránt igényes és építő neveléséhez, oktatásához. Az átalakítás sikeres elvégzéséhez függetleníteni szükséges az oktatás színvonalát az önkormányzatok anyagi helyzetétől, és az államnak meghatározó szerepet kell vállalnia a köznevelésben, ami az esélyegyenlőség növelésével párhuzamosan az intézményrendszer átalakítását is eredményezi.

Az önkormányzatok fő feladata a "köznevelés" tekintetében az óvodai ellátás lesz. Az óvodák szakmai-dologi kiadásaihoz és üzemeltetéséhez a központi

költségvetés célzott és nevesített támogatást biztosít. A gyermekétkeztetés finanszírozása változatlan marad. A nevelő munkához szükséges támogatást a központi költségvetés úgy bocsátja az önkormányzatok rendelkezésére, hogy az itt dolgozó – a szaktörvény feladatszerkezési *(csoport átlag létszám, foglalkozási időkeret, gyermekkel töltendő kötött idő)* előírásai szerint elismert – pedagógus és a nevelő munkát segítő létszám bérét a kereseteket meghatározó törvényi szabályozás kötelező szintjén teljes mértékben biztosítja, továbbá hozzájárul az óvoda szakmai és üzemeltetési kiadásaihoz.

Az iskolák üzemeltetését (rezsi költségek, felújítás, technikai személyzet bére), – főszabályként – az ingó és ingatlan vagyont tulajdonló önkormányzatok az állami feladatokra át nem csoportosított sajátos bevételeikből (gépjárműadó megmaradó része, helyi adók teljes bevétele) oldják meg.

Az iskolai oktatás területén **a pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítőik bérét tehát az állam közvetlenül biztosítja, és a szakmai munka dologi kiadásait is fedezi.**

A fenti feladatmegosztást követi a köznevelés ágazati irányításának a változása is. A szakmai feladatokkal összefüggő **fenntartói jogokat 2013. január 1-jétől a szakminiszter, az irányítása alatt álló országos intézményfenntartó központ, illetve az ehhez kapcsolódó megyei, járási (tankerületi) intézményfenntartói hálózaton keresztül gyakorolja.**

Szociális és gyermekjóléti ellátás

A **szociális és gyermekjóléti ellátások** terén jelentős változások várhatók 2013. évben, amely módosítások értelmében az önkormányzati szektor szerepe az alapellátások területére fog koncentrálni, az érintettek minél komplexebb „otthonközel” ellátása érdekében.

Az egyes területek főbb jellemzői az alábbiakban összegezhetők.

Pénzbeli ellátások

A pénzbeli ellátások terén fontos változás, hogy **egyes segélyek kikerülnek a jegyző hatásköréből:** a járássok kialakításáról, valamint egyes ezzel összefüggő törvények módosításáról szóló törvény alapján 2013. január 1-jétől a normatív ápolási díjról, az időskorúak járadékáról és az óvodáztatási támogatásról a járási kormányhivatalok fognak dönteni.

A jegyzői hatáskörben levő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek.

A szakmai elképzelések szerint **a létalap:**

- **alaptámogatási komponense** nyújtana segítséget a kellő jövedelemmel nem rendelkező háztartásoknak úgy, hogy jövedelmüket egy meghatározott szintig kiegészíti (azaz ide tartozna mostani foglalkoztatást helyettesítő támogatás, illetve a rendszeres szociális segély),

- **kiegészítő támogatási komponense** foglalná magába a háztartás társadalmilag elismert egyéb szükségleteinek biztosításához nyújtott támogatásokat (pl. a lakásfenntartási támogatást).

Ezen ellátásokhoz a költségvetési törvényjavaslat két forrásból biztosít forrást:

- **a létalapként nyújtott szociális ellátások támogatása** elnevezésű, 117,0 milliárd forintos előirányzat a ténylegesen kifizetett segélyek után a költségvetésből visszaigényelhető meghatározott támogatás-hányadot biztosítja;

- **a hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz** 39,1 milliárd forintos előirányzata – a települések szociális kiadásai arányában elosztva – a létalap-segélyek kifizetésének „önrészéhez”, a közfoglalkoztatás keretében biztosítandó

saját erőhöz, valamint az önkormányzatok saját hatáskörű krízissegélyezéséhez járul hozzá.

Alapszolgáltatások és szakellátások

Az **alapellátások** terén a jelenlegi bonyolult, és a feladatok tételes meghatározásán nyugvó szakmai és költségvetési előírások egyszerűsítése a cél. Ennek megfelelően 2013-ban megszűnik az ellátott feladatok tételes felsorolásán alapuló támogatás-biztosítás, a költségvetési törvényjavaslat egy előirányzaton, 63,9 milliárd forint összegben biztosít forrást.

Kiemelendő, hogy ez az összeg 15 milliárd forinttal magasabb, mint az önkormányzati alapellátásokra 2012-ben fordított támogatás. A többletet ágazaton belül csoportosították át, a pénzbeli ellátásokhoz nyújtott hozzájárulás terhére. Ezzel a kormányzati cél az volt, hogy az önkormányzatok ne segítyt biztosítsanak azon rászorulóknak részére, akiknek az élethelyzete természetbeni, szolgáltatási segítséggel jobban kezelhető. Ezen átcsoportosítás ugyanakkor nem veszélyezteti a pénzben nyújtandó ellátások fedezetét.

A fenti egyösszegű előirányzatot szakmai kritériumok alapján, a valóban rászorulóknak minél jobb színvonalú ellátásának szem előtt tartásával osztják majd el. E területen – a jelenleg is zajló szakmai munkákra alapozva – a szaktörvények az önkormányzati köztársaságok jelentős enyhítését is megcélazzák, amely remélhetőleg segíteni fogja a valós igényeken nyugvó szolgáltatási csomagok kialakítását.

A térségi szerepet betöltő **szakellátások** átalakítása 2013-ban kiteljesedik: a megyei önkormányzati feladatok átvételével 2012-ben megkezdődött folyamat jövő évben a teljes szakellátási felelősség állami feladattá tételével folytatódik, egységessé téve a központi irányítást ezen a területen.

A feladatátadás miatt mintegy 20 milliárd forint önkormányzatokat megillető normatív hozzájárulás, valamint 1 százalékpont helyben maradó személyi jövedelemadó és 5% gépjárműadó (együttesen 17 milliárd forint) csoportosul át a szaktárca fejezetébe.

Nyári gyermekétkeztetés

A gyermekszegénység elleni program keretében 2013. évben is 2,4 milliárd forint központosított előirányzat biztosítja a rászoruló gyermekek nyári étkeztetésének megszervezését. Az előirányzatból támogatásra azok a települési önkormányzatok jogosultak, akik vállalják, hogy a nyári időszakban a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek számára étkeztetést biztosítanak.

Egyéb ágazati feladatok

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2013-ban jelentősen eltér a korábbi évek gyakorlatától. 2012-ben a kultúra támogatása része volt a települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai jogcím előirányzatának. A 2013. évben viszont a kulturális feladatokra – azon belül a kulturális javak védelmére, a muzeális intézményekre, a közművelődési és a nyilvános könyvtári ellátásra – szolgáló támogatás önállóan és kötött felhasználásúan jelenik meg a javaslatban. A 17,6 milliárd forintos előirányzat a települési és a megyei/fővárosi önkormányzatok, valamint a többcélú kistérségi társulások kulturális feladataira szolgáló támogatások, a MIK-ek fenntartásából a megyei jogú városokhoz kerülő megyei múzeumok és könyvtárak támogatásából került kialakításra.

A **színházak** támogatási rendszerét 2013-ban is az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX törvény

(Emtv.) határozza meg. A települési önkormányzatokat az általuk fenntartott illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatására összesen 11,8 milliárd forint illeti meg. Ez csaknem megegyezik az előző évi előirányzattal. A települési önkormányzatok támogatásában maradó előadó-művészeti szervezetek szaktörvényben meghatározott szempontok szerinti minősítését és ehhez kapcsolódóan a művészeti ösztönző és létesítménygazdálkodási célú működtetési támogatás felosztását a benyújtott javaslat nem tartalmazza a döntésre vonatkozó eljárásrend szabályai miatt. Ezt valószínűleg a későbbiekben módosító indítvánnyal egészítik ki.

A könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása központosított előirányzat alapján a települési önkormányzatok – csak úgy, mint eddig – a könyvtárak állománygyarapításához és a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez, valamint a muzeális intézmények szakmai fejlesztéséhez juthatnak pályázati úton támogatáshoz. A fejlesztési célok megvalósításához – 2012. évinél 260 millió forinttal magasabb összeg – 780 millió forint áll rendelkezésre.

Központosított előirányzatok

2013-ban változatlan forrással és szabályozás mellett működik tovább a **lakossági közműfejlesztés támogatása**.

Új központosított előirányzatként jelenik meg a korábban a normatív hozzájárulások között szereplő **lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása**. Az előirányzat összege 144,8 millió forint, ami megegyezik annak 2012. évi összegével. A támogatás az összegyűjtött és a hatóságilag kijelölt lerakóhelyeken igazoltan elhelyezett lakossági folyékony hulladék mennyisége (m³) után illeti meg azon települési önkormányzatokat, amelyek a környezet és a vízbázisok védelme érdekében a közműves csatornahálózattal el nem látott településrészein keletkezett lakossági folyékony hulladék gyűjtéséről ártalmatlanítás céljából – a hulladékgazdálkodásról szóló törvény alapján szervezett hulladékkezelési közszolgáltatás keretében – gondoskodnak. A támogatás a fajlagos lakossági ráfordítások (díjak) csökkentéséhez járul hozzá.

Az önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatainak saját forrás kiegészítésének támogatására a 2013. évben 13,9 milliárd forint előirányzat áll rendelkezésre, mely a (zárolással csökkentett) 2012. évihez képest 3,75 milliárd forinttal magasabb. 2012-ben módosító javaslat következtében a támogatható célok közé bekerült a szociális város-rehabilitáció. Az így kibővült támogatási célok köre 2013-ban változatlan marad, elsősorban továbbra is az uniós derogációs kötelezettségekkel összefüggő fejlesztéseket szolgálja.

Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása előirányzat keretében a kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztését, felújítását, az óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztését, felújítását, valamint a közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések megvalósítását kerül támogatni.

Ezen önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésekre a költségvetési törvényjavaslat a 2012. évi (zárolással csökkentett) előirányzatnál 200 millió forinttal többet, 700 millió forintot biztosít.

Az önkormányzattól és intézményeitől a járási kormányhivatalok, a köznevelési intézményfenntartó központ szerv állományába átvett köztisztviselők, közalkalmazottak és munkavállalók részére a **2012. december hónapra járó, 2013. januárban kifizetett bérkompenzáció fedezete az önkormányzatot már nem illeti meg.**

A 2013. évtől megszűnik a **helyi közösségi közlekedés támogatása.**
2013. évben sem **címzett, sem céltámogatással** nem indul új beruházás.

A bevételi tervet a korábbi évek gyakorlatának megfelelően – a rendelkezésre álló információk alapján – készítettük el, amelyből a központi költségvetési forrásokból származó bevételeink a költségvetési törvénytervezetben szereplő információkra épülnek, így azok csak a törvény elfogadása után tervezhetők pontosan.

A Magyar Köztársaság 2013. évi költségvetéséről szóló T/7655 számú törvényjavaslat és a 425 sz. módosító javaslat a költségvetési koncepció összeállításának az alapja. Jelenleg a következő évi költségvetésre vonatkozó bármilyen tervezés, prognózis elkészítése már-már látnoki képességet igényel. Mindez nem veszi figyelembe, hiszen - ezt nem lehet a költségvetési tervezés nyelvére lefordítani, - a Parlament elé került törvényjavaslatokban szereplő, az önkormányzatokat, az egész nevelési-oktatási rendszert, az államháztartást, de áttételesen az egész magyar jogrendet átalakító javaslatok következményeit; részben azért, mert mindezekhez sem megalapozó, sem hatástanulmány nem készült, részben pedig azért, mert mindezek egy részéhez több módosító indítvány érkezett, így a törvénytervezetek végleges szövegét illetően még találgatásokba sem nagyon lehet bocsátkozni.

Az elfogadott törvényjavaslatok határozzák majd meg az önkormányzati költségvetési javaslat elkészítésének szakmai alapjait. Ezért a költségvetési koncepció összeállításánál kizárólag a jelenleg rendelkezésünkre álló információkat tudjuk figyelembe venni.

A költségvetés tervezésénél figyelemmel kell lenni az alábbiakra:

- **A köztisztviselői illetmény alap** továbbra is a 2008. január 1-i szinten marad befagyaszthatva, a **közalkalmazotti illetménytábla** 2013-ban sem változik.

Az adójóváírás fokozatos szűkítését ellensúlyozó bérkompenzáció 2013. január 1-től megszűnik.

- **Cafetéria-juttatások:**

- A Cafetéria-juttatások között csak **kedvezményes béren kívüli juttatások** szerepelhetnek. A kedvezmény annyit jelent, hogy a juttatások értékének 1,19 szerese után 16 százalék SZJA mellett 27% helyett „csak” 10% EHO-t kell fizetni az engedélyezett keretet meg nem haladó részre.

- A költségvetési intézményeknél a **Cafetéria-juttatások felső határa** a még 2010-ben megállapított bruttó **200.000 forint** marad.

Bevételek tervezése

A 2013.évi költségvetés összeállításánál mind az intézményi, mind pedig az önkormányzati saját bevételeket a reálisan beszédhető, teljesíthető mértékben kell terveznünk ahhoz, hogy az állami költségvetésből megillető bevételekkel együtt teljesíthető kiadási szintet lehessen tervezni.

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

Az önkormányzati bevételek meghatározó bevételi forráscsoportját képezik a helyi adók, az átengedett központi adó (a 2013.évi gépjárműadó átengedés része a tervezet szerint 100%-ról 40%-ra csökken) és a különféle bírságok bevételeit tartalmazó sajátos működési bevételek. A helyi adóbevételeket a 2012.év teljesülési adatainak figyelembevételével javasolt tervezni.

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 2013. évi költségvetési tervének összeállítására vonatkozóan elsődlegesen a bázis szemléletű tervezést fogalmazzuk meg. A 2012 évi adatokat korrigálni kell az évközben megvalósult új fejlesztések, új feladatok, Képviselő-testület döntéseinek, valamint a 2013. 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 előmenetelek, 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 dologi kiadások jövő évi tervezésének kiindulási alapja a bázis év teljesítési adatai, mindemellett a dologi kiadásokon belül az ésszerű takarékoság követelményének érvényesítése céljából felül kell vizsgálni az egyes kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat annak érdekében, hogy a megtervezett előirányzat a megfelelő helyekre koncentrálódjék.

A nemzetiségi önkormányzatok működése fontos társadalmi szerepet tölt be településünk életében. A nemzetiségi önkormányzatok állami támogatása várhatóan

nem változik 2012 évhez képest. Az Önkormányzat az állami támogatáson felül minden évben jelentős anyagi forrással támogatta működésüket. Javaslom, hogy amennyiben a Képviselő-testület 2013-ban is kíván a nemzetiségi önkormányzatok programjaira támogatást biztosítani, úgy az önkormányzati támogatás nyújtására a 2012 évben kialakított pályázati rendszer alapján kerülhessen sor.

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

A kiadások tervezésénél figyelembe kell venni a Képviselő-testület által 2012. évben hozott alábbi határozatokat, melyek a 2013 év költségvetésére kötelezettséget irányoztak elő:

115/2012.(IV.25.) ÖKT sz. határozat, 309/2012.(VIII.15.) ÖKT sz. határozat	1 fő közalkalmazotti státusz finanszírozása a Budaörsi Rendőrkapitányságnál 2013. január 1-től 2013. december 31-ig (2.800 e Ft)
185/2012.(VI.20.) ÖKT sz. határozat 191/2012.(VI.20.) ÖKT sz. határozat	TAO pályázattal kapcsolatos döntés (önrész biztosítása) Wunderlich Film – budaörsi promóciós film forgatási költségeire támogatási kérelem (2.700 e Ft)
268/2012.(VIII.15.) ÖKT sz. határozat	Fejlesztő iskolai oktatás támogatása iránti kérelem (Budavári, Újbudai Önkormányzat Intézményfenntartó Társulása által működtetett Habilitációs Napközi Otthonnal)
316/2012.(VIII.15.) ÖKT sz. határozat	Trianon emlékmű pályázati kiírása (5.000 e Ft)
356/2012.(IX.26.) ÖKT sz. határozat	Javaslat a Bleyer Jakab Német Nemzetiségi Általános Iskolában 2013. január 1. napjától történő gyermekétkeztetési szolgáltatás ellátási módjára
363/2012.(IX.26.) ÖKT sz. határozat	Csatlakozás a Global Cities Dialogue nemzetközi szervezethez
364/2012.(IX.26.) ÖKT sz. határozat	Fecskeházak létesítése
380/2012.(IX.26.) ÖKT sz. határozat	Családi napközi ellátás további támogatása (18.000 e Ft)
396/2012.(IX.26.) ÖKT sz. határozat	Döntés a Méhecske utcai Budaörs 7289/1 hrsz-ú ingatlanról, a Közép-Duna Vidéke (KDV) Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulással megkötött Megállapodással összefüggésben az „ad hoc” bizottság által folytatott tárgyalások alapján
469/2012.(XI.07.) ÖKT sz. határozat	Szabadság úti óvoda építése (250.000 e Ft)
471/2012.(XI.07.) ÖKT sz. határozat	BULÁKE használatára gépjármű haszonbérleti szerződés a Magyar Mobil Kft-vel
472/2012.(XI.07.) ÖKT sz. határozat	Együttműködés közösségi illemhely működtetése céljából Kamaraerdőben (156 e Ft)

Javaslom, hogy a korábbi évekhez hasonlóan a jövő évi költségvetésben is kerüljön betervezésre megfelelő mértékű tartalék, 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.

A 2013. év sok bizonytalanságot rejt magában, ennek ellenére az önkormányzatnak a jövőben is célja kell legyen, 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, valamint a BTT fenntartásában működő, budaörsi székhelyű nevelési intézmények folyamatos működését, gazdálkodásának stabilitását biztosító intézkedések megtétele.

Követelményként fogalmazódik meg a működési bevételek és kiadások költségvetési egyensúlyának biztosítása. A 2013. 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 Bizottságok részére:

- I. Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési, Művelődési, Ifjúság és Sport Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága / Szociális és Egészségügyi Bizottsága / Településfejlesztési és Vagyongazdálkodási Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek a 2013. évi költségvetési koncepciót elfogadni.
- II. Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési, Művelődési, Ifjúság és Sport Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága / Szociális és Egészségügyi Bizottsága / Településfejlesztési és Vagyongazdálkodási Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek a 2013. évi költségvetés tervezésére vonatkozó, alábbi irányelveket elfogadni:
 - 1) Érvényesíteni kell a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeit az önkormányzati fenntartásban működő költségvetési szerveknél és az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságoknál.
 - 2) Alapvető követelmény az önkormányzati kötelező feladatok zavartalan, folyamatos ellátásának biztosítása, a költségvetési egyensúly megteremtése.
 - 3) Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, óvatos költségvetési gazdálkodás követelményét, a működési hiány nélküli gazdálkodás követelményét.
 - 4) Fel kell tárni azokat a forrásokat, melyek a saját bevételek további növelését teszik lehetővé.

- 5) A kintlévőségek behajtására 2013. évben is kiemelt figyelmet kell fordítani.
- 6) Továbbra is részt kell vállalni – a lehetőség szerint – a megújuló közfoglalkoztatásban, csökkentve ezzel a helyi munkanélküliséget.
- 7) Budaörs Város Önkormányzat fenntartásában, valamint a BTT fenntartásában működő, budaörsi székhelyű a működő költségvetési intézményeknél foglalkoztatottak részére 2013. évben tervezhető
 - béren kívüli jutásként bruttó 200 e Ft/álláshely/év
 - egy havi külön juttatás – főállású munkavállaló részére -, melynek mértéke a törvény szerinti egy havi alapilletmény
 - önkormányzati kereset-kiegészítés, melynek összege a 2012. évi bázis összeg - figyelembe véve a létszámváltozást.
- 8) Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak részére 2013. évben egy havi külön juttatás tervezhető.
- 9) Az egyházi fenntartású közoktatási intézmények esetében az érvényben lévő szerződéseknek megfelelően tervezhető a támogatás összege.
- 10) A nemzetiségi önkormányzatok 2013. évi támogatására a Képviselő-testület tartalékot képez, melyre pályázatot nyújthatnak be a 2013. évi költségvetés betervezéséig.
- 11) A költségvetésben önálló soron szerepelő, 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.
- 12) A BTG a 2013. évi üzleti tervében tegyen javaslatot a Városi Uszoda és Sportcsarnok gazdaságos üzemeltetésére.
- 13) A szociális juttatásokat a 2012. évinél magasabb szinten szükséges tervezni a településen élők körében előforduló krízishelyzet kezelése érdekében.
- 14) A következő költségvetési években megnövekvő beruházási hitelek törlesztésének és kamatfizetési kötelezettségek teljesítésre történő anyagi felkészülés.
- 15) A várható új ágazati jogszabályok megszületéséig Budaörs Város minden eddiginél óvatosabb gazdálkodást folytasson. Új elképzelések megvalósítására, új önként vállalt feladat ellátására 2013. első negyedévében ne biztosítson forrást. A Képviselő-testület a születendő ágazati jogszabályok és a finanszírozási változások figyelembe vételével 2012. április 01-ig vizsgálja felül és dolgozza át feladat ellátási rendszerét.

*A határozathozatal az SZMSZ 60. § és 37. § (1) bekezdése alapján
egyszerű szótöbbséggel és nyílt szavazással történik.*

Határozati javaslat a Képviselő-testület részére:

- I. Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2013. évi költségvetési koncepciót elfogadja.
- II. Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2013. évi költségvetés tervezésére vonatkozó, alábbi irányelveket fogadja el:
 - 1) Érvényesíteni kell a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeit az önkormányzati fenntartásban működő költségvetési szerveknél és az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságoknál.
 - 2) Alapvető követelmény az önkormányzati kötelező feladatok zavartalan, folyamatos ellátásának biztosítása, a költségvetési egyensúly megteremtése.
 - 3) Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, óvatos költségvetési gazdálkodás követelményét, a működési hiány nélküli gazdálkodás követelményét.
 - 4) Fel kell tární azokat a forrásokat, melyek a saját bevételek további növelését teszik lehetővé.
 - 5) A kintlévőségek behajtására 2013. évben is kiemelt figyelmet kell fordítani.
 - 6) Továbbra is részt kell vállalni – a lehetőség szerint – a megújuló közfoglalkoztatásban, csökkentve ezzel a helyi munkanélküliséget.
 - 7) Budaörs Város Önkormányzat fenntartásában, valamint a BTT fenntartásában működő, budaörsi székhelyű a működő költségvetési intézményeknél foglalkoztatottak részére 2013. évben tervezhető
 - béren kívüli jutásként bruttó 200 e Ft/álláshely/év
 - egy havi külön juttatás – főállású munkavállaló részére -, melynek mértéke a törvény szerinti egy havi alapilletmény
 - önkormányzati kereset-kiegészítés, melynek összege a 2012. évi bázis összeg - figyelembe véve a létszámváltozást.
 - 8) Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak részére 2013. évben egy havi külön juttatás tervezhető.
 - 9) Az egyházi fenntartású közoktatási intézmények esetében az érvényben lévő szerződéseknek megfelelően tervezhető a támogatás összege.
 - 10) A nemzetiségi önkormányzatok 2013. évi támogatására a Képviselő-testület tartalékot képez, melyre pályázatot nyújthatnak be a 2013. évi költségvetés betervezéséig.
 - 11) A költségvetésben önálló soron szerepelő, 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.

- 12)A BTG a 2013. évi üzleti tervében tegyen javaslatot a Városi Uszoda és Sportcsarnok gazdaságos üzemeltetésére.
- 13) A szociális juttatásokat a 2012. évinél magasabb szinten szükséges tervezni a településen élők körében előforduló krízishelyzet kezelése érdekében.
- 14)A következő költségvetési években megnövekvő beruházási hitelek törlesztésének és kamatfizetési kötelezettségek teljesítésre történő anyagi felkészülés.
- 15)A várható új ágazati jogszabályok megszületéséig Budaörs Város minden eddiginél óvatosabb gazdálkodást folytasson. Új elképzelések megvalósítására, új önként vállalt feladat ellátására 2013. első negyedévében ne biztosítson forrást. A Képviselő-testület a születendő ágazati jogszabályok és a finanszírozási változások figyelembe vételével 2012. április 01-ig vizsgálja felül és dolgozza át feladat ellátási rendszerét.

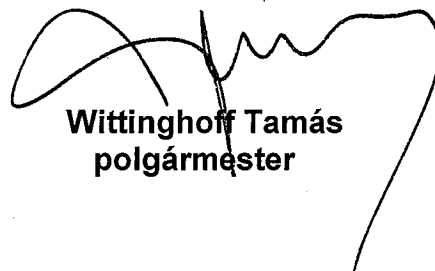
A határozathozatal az SZMSZ 31. § (1) és 38.§ (1) bekezdése alapján egyszerű szótöbbséggel és nyílt szavazással történik.

Határidő: 2013. február 15.

Felelős: polgármester, jegyző

Végrehajtást végzik: pénzügyi irodavezető, szakirodák vezetői

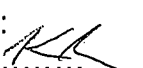
Budaörs, 2012. november 30.


Wittinghoff Tamás
polgármester

Az előterjesztést készítette: Pénzügyi Iroda
Iroda vezetője: 

Barta Gáborné

Látta:
Polgármesteri Kabinet: 

Törvényességi felügyelet:
Jegyzői Iroda: 

dr. Bocsi István: 
jegyző