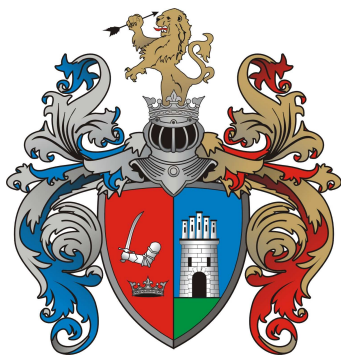




adház Városi Önkormányzat

4242. Hajdúhadház, Bocskai tér 1.
Tel.: 52/384-103, Fax: 52/384-295
e-mail: titkarsag@hajduhadhaz.hu

ELŐTERJESZTÉS

Hajdúhadház Város Önkormányzatának 2013. április 25. napján tartandó Képviselő-testületi ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Tárgy: 2014. évi költségvetési koncepció

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

A 368/2011. (XII. 31.) az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló Korm. rendelt 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, valamint a Kormány 2011. évi CXCV. törvény 13. § (1) bekezdése szerinti döntései figyelembevételével állítja össze. Az államháztartásról szóló törvény szerint az államháztartásért felelős miniszter javaslatára a Kormány március 31-ig meghatározza a gazdaság- és pénzügypolitika fő irányait, így különösen az adópolitika és a költségvetési politika céljait, rögzíti az államadósság csökkentésével összhangban álló költségvetési egyenleg célt.

A 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 26.§ (2) – (3) bekezdése értelmében a polgármester a költségvetési koncepció tervezetéről a helyi önkormányzatnál működő bizottságok véleményét a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint kikéri, és azt a költségvetési koncepció tervezetéhez csatolja. A pénzügyi bizottságnak a költségvetési koncepció tervezetének egészéről véleményt kell alkotnia. A költségvetési koncepció tervezetét a képviselő-testület a bizottságok véleményével együtt megtárgyalja, és határozatot hoz a költségvetés készítésének további munkálatairól.

A koncepció tartalmára vonatkozó kötelező központi előírás nincs, tehát annak tartalmát az önkormányzatok maguk állapítják meg. A koncepciókészítés célja az, hogy bemutassa a következő évek várható pénzügyi kondícióit, ennek alapján meghatározza a feladatok sorrendjét, és útmutatást adjon a tervezés menetére.

Sajnos a mai napig nem történt meg a következő évi költségvetési koncepció elkészítésének alapjául szolgáló gazdaság- és pénzügypolitikai fő irányelvek meghatározása, jelenleg nem ismertek a következő évi adópolitikai és költségvetési politikai célok. Ezenkívül idén a koncepció összeállításáig nem került előterjesztésre Magyarország 2014. évi költségvetési

törvényjavaslata sem, így az elmúlt évek gyakorlatának megfelelő, pontos adatokat tartalmazó költségvetési kalkulációt nehéz elvégezni.

A költségvetési törvényjavaslat, illetve a kormány jövő évi gazdaságpolitikai elképzelései ismeretének hiányában nehezen prognosztizálható a 2014. évi működésünket befolyásoló nemzetközi és hazai gazdasági, pénzügyi és jogi környezet.

A koncepciónak az elképzelések nagyvonalú meghatározását és az elérni kívánt célok kitűzését kell tartalmaznia, elsődleges feladata tehát a költségvetés végleges kialakításához szükséges alapelvek meghatározása. Jelenleg nem tudhatjuk, hogy az önkormányzatnak milyen feladatokat kell ellátnia, és ezekhez milyen források állnak majd rendelkezésre.

Hajdúhadház Város Önkormányzatának jövő évi lehetőségeit alapvetően a központi költségvetésből juttatott források határozzák meg. Az idei évtől az önkormányzati feladatellátás, az állami finanszírozási rendszerrel együtt alapjaiban változott meg. A 2014. évi költségvetési koncepció kialakításánál figyelembe kell venni az idei évben bekövetkezett változásokat, illetve azt, hogy korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz került. A jelenleg ismert célkitűzések szerint ezen feladatok továbbra is kikerülnek az önkormányzat tevékenységei közül. Valószínűleg a következő évben is jelentős nehézségeket okoz az általános iskola és a középiskola működtetése, ugyanis az állami átvétel eredményeként, a normatívát nem az önkormányzat kapja, így ezen tételek nem szerepelnek a város jövő évi költségvetésének tervezésében.

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően az idén bevezetett feladattámogatási rendszer és a saját adóbevételeink nagysága határozza meg. Nincs lehetőség nagy értékű vagyontárgyak értékesítésére, mindemellett a már meglévő vagyon felélése helyett a célszerű gazdálkodásra kell törekednünk.

A stabilitási törvény előírásai alapján az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet, tehát a hitelfelvételi lehetőségek korlátozottak.

A részleges állami adósságátvállalás önkormányzatot érintő összege az előkészítő feladatok és az egyeztetések lezárását követően az első félév végéig megkötendő szerződések alapján válik véglegessé. A konszolidációval kapcsolatos folyamatokról, a lebonyolítás menetéről tájékoztatást még nem kaptunk.

A 2014. évi önkormányzati költségvetési tervezésnél figyelembe veendő szempontok és alapelvek:

Az önkormányzat elsődleges és kiemelt célja a 2014. évben is az, hogy az önkormányzati feladatellátásban és az intézményrendszerben bekövetkezett változásokat a lehető leghatékonyabban kezelve továbbra is biztosítsa a fenntartásában lévő intézményrendszer működőképességét, illetve a kötelező feladatok minél magasabb színvonalon történő ellátását a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeinek betartása mellett.

A központi támogatással nem finanszírozott területeken racionalizálási intézkedéseket szükséges hozni, ugyanis ezen feladatok ellátására saját bevételekből, illetve a gépjárműadó

településnél maradó hányadából kell fedezetet biztosítani. Jelenleg még bizonytalan a további mozgástér, ezért az önként vállalt feladatok kiadásait minimalizálni szükséges – a kötelező feladatok teljeskörű ellátásának biztosítása érdekében.

A 2014. évi gazdálkodás során alapvető követelmény a költséhatékonyság, mely egyrészt a kiadások ésszerű csökkentését, másrészt a bevételek maximalizálását jelenti. A legfőbb célkitűzésünk a jelenlegi intézményhálózat, a városüzemeltetés működőképességének megtartása mellett az adósságszolgálat pontos, határidőre történő teljesítése, a megkezdett beruházások folytatása, és a város fejlődését elősegítő fejlesztések előkészítése és elindítása.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok elsődlegességét biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Alapvető követelmény, hogy az önként vállalt feladatok kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

Bevételek

Az állami támogatások pontos tervezése a költségvetési törvény alapján lehetséges. A költségvetési törvényjavaslat ismeretének hiányában feltételezzük, hogy az önkormányzat működéséhez és feladatainak ellátásához támogatást nyújt a Kormány, illetve a települési önkormányzatokat megillető átengedett és egyéb bevételek legalább az idei évben meghatározott aránya helyben marad.

A normatív alapú támogatást 2013-tól felváltotta az önkormányzati kötelező feladatokhoz igazodó, általános működési és ágazati támogatás alapú finanszírozás, ami a feltételezések szerint a következő költségvetési évben is megmarad. Ez esetben minden bizonnyal a feladatfinanszírozás rendszerében továbbra is elszámolási kötelezettség érvényesül, az igényelt támogatásokhoz felhasználási kötöttség kapcsolódik. A működési bevételek (intézményi működési bevételek és közhatalmi bevételek) mellett várható az önkormányzatok működésének általános támogatása, a köznevelési feladatok, a szociális és gyermekjóléti feladatok, illetve a kulturális feladatok támogatása.

2014-ben törekedni kell az önkormányzat saját bevételeinek maradéktalan érvényesítésére és beszedésére. Az adóintézkedések csökkentése érdekében tovább kell folytatni a következetes végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet. A jelenlegi helyi adónemek megtartása, illetve mértékének szinten tartása szükséges és indokolt.

Hajdúhadház Város Önkormányzata vagyonhasznosítási tervének alapelve szerint az ingatlanértékesítésből származó bevételeket csak beruházásra és felújításra szabad fordítani. A város költségvetésében jelentős összeggel rendelkező felhalmozási és tőkejellegű bevételeket nem tervezünk, az esetleges értékesítésből származó bevétel azonban a fenti alapelv szerint csupán beruházásra, felújításra fordítható.

Kiadások

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szemponttal bír a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése. A működési kiadások, foglalkoztatáspolitikai célokhoz igazodó személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok, az állami feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások, valamint az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell

juttatni. A szociálpolitikai ellátásokhoz kapcsolódó kiadások - a település lakosságának jövedelmi helyzete és a magas munkanélküliség következtében - jelentős nagyságrendet képviselnek a mindenkori költségvetésben.

A 2014. évi költségvetés felhalmozási kiadásainak tervezése során figyelembe kell venni a megelőző évek beruházásainak áthúzódó tételeit.

A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell. A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános tartalékot lenne célszerű képezni, melynek mértékét a költségvetési rendeletben szükséges meghatározni. A folyamatban lévő fejlesztéseken túl további fejlesztési kiadás csak az alapvető működés biztosításán túlmenően rendelkezésre álló források függvényében lehetséges.

Az új létesítmények működtetési, illetve a bővülő iskola- és óvodaépület fenntartási költségei jelentős megterhelést okoznak a város költségvetésének.

A helyi szociális rendeletben és egyéb rendeletekben meghatározott önként vállalt szociálpolitikai juttatások és egyéb ellátások összegét a minimálisra szükséges csökkenteni.

A szociális és gyermekjóléti feladatok optimális ellátásához nélkülözhetetlen, hogy a jogszabályban meghatározott határidőre az intézményfenntartó társulás átalakításra kerüljön jogi személyiségű társulássá, ezáltal a következő évben is lehetőség nyílhat a magasabb összegű központi forrás igénybevételeire.

A végleges költségvetési rendelettervezet kidolgozása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségeit.

Foglalkoztatáspolitikai célok és feladatok

Hajdúhadház Város Önkormányzata 2014-ben nem tervez jelentős változást sem a dolgozói létszám, sem a személyi összetétel tekintetében. Minden intézménynél törekedni kell a takarékos gazdálkodásra, különösen nagy gondot kell fordítani a jelentős összeget kitevő személyi jellegű kiadások jogszabályi előírásoknak megfelelő tervezésére.

Az önkormányzat közmunkaprogramjának következő évi tervezése során továbbra is elsőbbséget élvez a valódi, értéktéremtő tevékenységek folytatása. A jogszabályi lehetőségekhez mérten be kell vonni a közcélú foglalkoztatottakat az önkormányzat feladatainak ellátásához. A közmunka-program segítségével a mezőgazdasági termelő tevékenység eredményeként megtermelt termények saját célú, közétkeztetésben történő felhasználása továbbra is célkitűzésként szerepel.

Kapcsolat társadalmi, gazdasági szervezetekkel

Az önkormányzat 2014-ben is fontos feladatának tartja a helyi társadalmi szervezetekkel való együttműködést és támogatásukat - kiemelten a kulturális, sport és polgári védelmi területeken tevékenykedő szervezetekre.

A város tervei között szerepel egy gazdasági társaság létrehozása, melynek célkitűzése a település önellátóképességének javítása érdekében történő tevékenységek végzése. Legfőbb

prioritást a mezőgazdasági tevékenység élvezi, mely a foglalkoztatás mellett a közétkeztetésben bír nagy jelentőséggel. Emellett a mezőgazdaság és a feldolgozóipar területén szociális szövetkezet létrehozása is tervezett. A vendéglátással kapcsolatos célkitűzések is a létrehozandó gazdasági társaság keretein belül valósulnának meg a tervek szerint.

Pályázati lehetőségek, beruházások

A következő költségvetési évben is fontos célkitűzés a pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és azok optimális kihasználása. Fontos célkitűzés a pályázati önrészek megteremtése.

Az önkormányzat a folyamatban lévő, 2014-re áthúzódó beruházások és felújítások változatlan ütemben történő folytatását tartja szükségesnek és lehetségesnek.

Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

Közbiztonság, vagyonvédelem

A helyi sajátosságok miatt a közbiztonság fokozása, a vagyonvédelem megerősítése érdekében a következő évben is szükséges a Hajdúhadházi Polgárőr és Tűzoltó Egyesület anyagi támogatása. A mezői őrszolgálat megerősítése, valamint a közterület felügyelet működtetése egyértelműen hozzájárulna a közbiztonság javulásához.

ÖSSZEFOGLALÁS

A 2014. évi koncepciót – az előrehozott határidő miatt – még az eddigieknél is bizonytalanabb gazdasági, jogi és szabályzási környezetben kell elfogadni. Nem látható előre a világ gazdaság, illetve hazánk gazdasági helyzetének alakulása, nem ismertek a központi költségvetés 2014-re vonatkozó elképzelései, prioritásai, tervezési szempontjai. A koncepció előkészítése, kidolgozása során a korábbi évek gyakorlatával ellentétben a pontos, konkrét adatok mellett a fő iránymutatásokat is nélkülözni kellett.

Fő célkitűzésként továbbra is a működőképesség megtartását, a tőketörlesztések és kamatfizetések teljesítését, a megkezdett, előkészített fejlesztések folytatását foglalmaztuk meg. A működtetésre tervezett bevételeink és kiadásaink takarékos, átgondolt gazdálkodás mellett sem elégségesek a városüzemeltetési és intézmény-működtetési feladatok ellátásához.

A jelenlegi helyzet előrevetíti, hogy egyidejűleg válik szükségessé a kiadások csökkentésére, valamint a bevételek növelésére irányuló intézkedések meghozatala. A szükséges konkrétumok megismeréséig csak előkészítő feladatokra, iránymutatásokra korlátozódhat a koncepció. Ennek szellemében tartalmazza a határozati javaslat a jövő évi költségvetést megalapozó elveket.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben leírtak alapján a határozati javaslatban foglaltak szerint fogadja el Hajdúhadház Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetési koncepcióját!

Határozati javaslat:

Hajdúhadház Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-ában foglaltak alapján Hajdúhadház Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési koncepcióját az előterjesztésben foglaltak figyelembevételével a következők szerint fogadja el:

- Elsődleges szempont az önkormányzat és az intézmények racionális és zavartalan működési feltételének biztosítása.
- A költségvetés tervezésekor elsőbbséget élveznek a kötelezően ellátandó feladatok. Az önként vállalt feladatok a kötelező feladatok maradéktalan ellátása esetén teljesíthetők.
- A költségvetés előkészítésekor a jogszabályban, szerződésben, megállapodásban szereplő kiadások elsődlegességét biztosítani szükséges.
- Az önkormányzat intézményeinek működését, a feladatellátás szervezeti kereteit a leghatékonyabb formában kell biztosítani.
- Az intézményi működési bevételek esetében a térítési díjakat felül kell vizsgálni.
- A bevételek növelése érdekében felül kell vizsgálni a helyi adórendeleteket, illetve kintlévőségek behajtásáról gondoskodni szükséges.
- A helyi adókhoz kapcsolódó lakossági kedvezményeket, mentességeket a minimális szintre kell helyezni.
- Az átmenetileg szabad pénzeszközöket továbbra is le kell kötni, de csak oly mértékben, ami nem okoz likviditási problémákat a napi gazdálkodásban.
- A folyamatban lévő beruházások, fejlesztések meghatározott ütemben történő folytatása szükséges.
- Újabb, jelentős költségigényű fejlesztési célú kötelezettségekre pályázati forrásokat szükséges bevonni, illetve kalkulációt kell készíteni a megvalósítást követően felmerülő működtetési, üzemeltetési költségekre vonatkozóan.
- A költségvetési kiadási előirányzatok tervezésénél törekedni kell arra, hogy a feladatfinanszírozással érintett területekhez a lehetőségekhez mérten minél alacsonyabb önkormányzati többletfinanszírozással kelljen hozzájárulni.
- A személyi juttatásokat a foglalkoztatásra irányadó jogszabályokban foglaltak szerint, a kapcsolódó munkaadókat terhelő kötelezettségeket pedig a hatályos adó- és járuléktörvények alapján kell megtervezni.
- A munkavállalók számára adható juttatások megállapítására csak abban az esetben van lehetőség, ha azt a saját működési bevételek terhére tudja biztosítani az önkormányzat.
- A tiszteletdíjakat, megbízási díjakat, külső személyi juttatásokat csak a szabad működési bevételek függvényében lehet tervezni.
- A jogszabályi feltételeknek megfelelően, a kiadások csökkentése érdekében széles körben be kell vonni a technikai és egyéb kisegítő tevékenységekbe a közfoglalkoztatásban résztvevőket.
- Az önkormányzat önként vállalt szociálpolitikai kötelezettségvállalásait felül kell vizsgálni, és a lehetőségekhez mérten minimalizálni, vagy megszüntetni szükséges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2014. évi költségvetési koncepció megvitatására, a további javaslataik megtételére és a határozati javaslat elfogadására.

Határidő: folyamatos

Felelős: Csáfordi Dénes polgármester

Hajdúhadház, 2014. április 15.

**Csáfordi Dénes
polgármester**