

Előterjesztés munkaterv szerinti ülésre	Véleményezi: <b>Pénzügyi Bizottság</b> <b>E-159</b>
Nagykovácsi, <b>2012. november 22. nap</b>	Bencsik Mónika polgármester: -
Előterjesztő: Bencsik Mónika polgármester	Dr. Halmosi-Rokaj Odett Igazgatási ov.....
Előadó: Tóthné Pataki Csilla jegyző	Balzó Edina Önkormányzati ov. ....
Melléklet: Öregiskola, Iskola, Óvoda anyagai	Hársvölgyiné Kamarás Zita Pénzügyi.csopv.....

**Tárgy: Döntés Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szerveinek a 2013. évi költségvetési koncepciójáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról alkotott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglalt rendelkezések szerint a Polgármesternek november 30-ig kell a Képviselő-testület elé terjeszteni az Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepcióját.

A koncepció készítésének időpontjában a 2013. évi költségvetési törvény módosító javaslatait az országgyűlés még tárgyalja.

Fentiek következtében a helyi és a helyi kisebbségi önkormányzatok, valamint az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek központi költségvetésből kapott bevételeinek tervezett összegei még változhatnak, így nem tehetünk mást, mint a törvénytervezet, az előző évi tapasztalatok, illetve a kormányprogramban meghatározott célkitűzéseket szem előtt tartva alakítjuk ki a 2013. évi költségvetés koncepcióját, meghatározva a költségvetés tervezésénél követendő irányelveket.

**A demokrácia egyik legfontosabb fokmérője az átláthatóság, az, hogy az állampolgárok számára elérhetőek és megismerhetőek legyenek a legfontosabb, nyilvánosságot érintő adatok.** Ezt szemlélve tartva benyújtotta a Kormány a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló törvényjavaslatot az Országgyűlésnek. Az előterjesztés 677,277 milliárd forint, GDP-arányosan 2,2 százalékos hiánnyal számol. A törvénytervezetben az államháztartás bevételi főösszegét 14.799.701.6 millió forintban; kiadási főösszegét 15.476.978.6 millió forintban; a hiányt 677.277.0 millió forintban állapítja meg.

**A helyi önkormányzatok bevételeit 2.248.3 milliárd forintra, kiadásait 2.308.3 milliárd forintra tervezi a beterjesztett javaslat, a hiány ezen a soron 60 milliárd forint, a GDP 0,2 százaléka**

**1. A kormányzat gazdaságpolitikája**

Az elmúlt időszakban a Kormány egy elhúzódó pénzügyi-gazdasági válsággal terhelt külgazdasági környezetben költségvetési trendfordulót hajtott végre. Sikeresen csökkentette az államadósság mértékét, miközben az államadósság visszaépülését megakadályozó munkaerő bővítésen alapuló és növekedésorientált strukturális reformokat hajtott végre. Az első Széll Kálmán Tervvel a Kormány lerakta a legszükségesebb alapokat ahhoz, hogy a reálgazdaság is növekedni tudjon, miközben hosszú távon fenntarthatóvá tette az államháztartás egyensúlyát.

Magyarország államadóssága így 2011-ben csökkenő pályára állt, a maastrichti adósság GDP-arányosan 80,6%-ra csökkent. A tartósan és jelentősen 3% alatt maradó, fokozatosan csökkenő mértékű államháztartási hiány és a növekvő GDP biztosítja, hogy az adósságállomány csökkenése 2013-ban is folytatódjon.

A Széll Kálmán Terv 2.0 biztosítja azt, hogy a Kormány a kedvezőtlenebb realgazdasági környezetben is képes megőrizni az államháztartás stabilitását és beindítani a növekedést. **A Széll Kálmán Terv 2.0-val a Kormány véglegesíti az átállást egy olyan adórendszerre, amely a kiadások további csökkentésével és a fogyasztási és forgalmi adók növelésével teremti meg a munkát terhelő adók csökkentésének forrását.**

Az elkövetkező periódusban a Kormány célja, hogy a reformok elérjenek az emberekhez, és az erőfeszítések a munkahelyek teremtésében, a gazdaság és a bérek növekedésében nyilvánuljanak meg. Az új Munka Törvénykönyve, a munkaerőpiacra történő visszalépést a közfoglalkoztatáson keresztül segítő Start-munkaprogram és a Széll Kálmán Terv kínálati oldali hatásai fokozatosan érzékelhetővé válnak a munkaerőpiacon. 2013-ban a versenyszférában folytatódik a foglalkoztatottság növekedése. **Nemzetgazdasági szinten a foglalkoztatottak száma 2,2%-kal bővíülhet 2013-ban.** A nagyobb létszámnövekedés a munkanélküliség csökkenését vonja maga után. Részben a versenyszféra, részben a kibővített közmunkaprogramok várhatóan a munkanélküliek növekvő hányadát szívják fel, ennek következtében a munkanélküliség 10,3%-ra csökken 2013-ban. A Széll Kálmán Tervben lefektetett adó-átalakítások hatására 2013-ban a nettó keresetek a bruttó átlagkereseteket jóval meghaladó mértékben emelkednek, amely a reálbérek növekedését eredményezi a 2013-as évben.

A Kormány gazdaságpolitikai célja a hosszú távú kilátások alapján egy ambiciózus gazdasági növekedés megalapozása, de az euro-övezeti válságból való lassú kilábalás számottevő kockázatot hordoz magában. **A kockázatokat figyelembe véve a költségvetés 2013. évi sarokszámainak tervezése egy óvatos, 1,6%-os GDP növekedésen alapul.**

A válság nyomán kialakult szigorú hitelezési feltételek - az erre irányuló kormányzati lépések ellenére - csak kis mértékben javulnak, 2013-ban még jellemzi a háztartásokat költségeik korábban megindult visszafogása, a belföldi kereslet így csak lassan élénkülhet. A rugalmas munkaerő-piaci feltételek az ország külső versenyképességét javítják, ami a termelés szerkezetében hosszú távú átrendeződést eredményez az exportszektor javára. A GDP növekedést így 2013-ban még túlnyomórészt a nettó export fogja adni, különös tekintettel arra, hogy a jelenleg folyó autóipari beruházások eredményeként létrejövő kapacitások 2012-2013-ban kezdik meg a termelést és az exportértékesítést. A nettó export vezérelte növekedés hatására a feldolgozóipari beruházások szerepe 2013-ban is jelentős marad. A feldolgozóipari kapacitások bővülése növeli Magyarország potenciális kibocsátását, hozzájárulva a hosszabb távú gazdasági növekedéshez, makrogazdasági stabilitáshoz.

**A gyengén teljesítő építési beruházások csak a háztartások jövedelmi pozíciójának és a hitelezési feltételek erőteljesebb javulását követően bővíülhetnek ismét, 2013-ban még inkább stagnálásra lehet számítani ezen a területen.**

Az uniós források felhasználása 2013-ban is jelentősen hozzájárul a magyar bruttó állóeszköz-felhalmozás növekedéséhez. A korábbi évekhez hasonlóan a források döntően infrastrukturális beruházásokat finanszíroznak, illetve belőle részesül a mezőgazdasági szektor is. Az állami beruházások szintje így meghaladja a 2011-es és a korábbi évek átlagát. A háztartások reáljövedelme bővül a kedvezőbb munkaerő-piaci kilátások miatt, másrészt a végtörlesztés és a késedelembe esett adósok hiteleinek kedvezményes árfolyamon történő konvertálása az előző évhez képest már 2013-ban nagyobb javulást eredményez a háztartások nettó jövedelmi helyzetében. A belföldi áralakító tényezőket tekintve a tervezett adóintézkedések meghatározó szerepet fognak játszani a 2013-as infláció alakulásában.

## **2. Az államháztartás céljai és keretei**

A Széll Kálmán Tervben rögzített költségvetési pálya és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény adósságcsökkentésre vonatkozó előírásai értelmében 2013-ban az államháztartás uniós módszertan szerinti hiánycélja a GDP 2,2%-ára csökken. **A hiánycél elérését egyrészt a közsféra működési kiadásainál továbbra is érvényesített költségvetési takarékoság,** másrészt a két Széll Kálmán Tervben kijelölt területeken megvalósított megtakarítások biztosítják.

A Kormány – a Széll Kálmán Tervben részletesen is kifejtett – törekvése, hogy az államháztartási hiány és ezzel együtt az államadósság csökkentésével, a tartós egyensúlyon alapuló növekedés feltételeinek megteremtésével Magyarország gazdasági fejlettsége, illetve foglalkoztatási rátája folyamatosan közelítsen az Európai Unió átlagához.

Az elmúlt évben – részben az egyszeri bevételekre is támaszkodva – a Kormány sikeres pénzügyi és költségvetési stabilizációt hajtott végre olyan kedvezőtlen világgazdasági és pénzügyi körülmények közepette, amelyeket az euro-övezeti adósságválság kiéleződése és fokozatos, hosszan elnyúló lecsillapodása jellemzett.

A továbbra is bizonytalan globális környezetben kiemelten fontos a Kormány elkötelezettsége az államadósság további, tartós csökkentését eredményező, növekedésbarát költségvetési konszolidáció mellett.

**A 2013. évi költségvetési törvényjavaslat összhangban van a Széll Kálmán Terv 2.0-ban szereplő Konvergencia programban kitűzött gazdaság- és költségvetés politikai célkitűzésekkel.**

(Forrás: [www.pm.gov.hu](http://www.pm.gov.hu) Költségvetési törvényjavaslat általános indoklása)

## Reformok, változtatások 2013-tó

### Hivatal

Járási hivatalok kialakításával, illetőleg a kormányablak működtetésének beindulásával jogszabály szerint változik a hivatalok létszáma. A járási kormányhivatalok legfontosabb feladata a megyei szintnél alacsonyabb szinten intézendő államigazgatási feladatok ellátása lesz. Így megvalósul az államigazgatási és az önkormányzati feladatok szétválasztása, a járássok kizárólag államigazgatási területi egységet jelentenek majd. Elsősorban okmányirodai feladatokat, a gyermekvédelmi és gyámügyeket, valamint egyes szociális, környezetvédelmi, természetvédelmi igazgatási ügyek intézését veszik át a településekről.

A hatáskörök szétválasztásánál kiemelt szempont volt, hogy a helyi szabályozáshoz kapcsolódó, mérlegelési jogkörbe tartozó ügyek lehetőleg maradjanak a települési jegyzőnél, ahol viszont az adott ügyben az államnak van egyértelműen feladata, szerepe, ott a járási hivatal tudjon majd hatékonyabban intézkedni. Az azonos szabályozók mentén lefolytatható eljárásokkal hatékonyabb, racionálisabb ügyintézés valósulhat meg országszerte.

A cél az egyablakos ügyintézés biztosítása az ügyfelek számára. Csak azok az ügyek maradnak a jegyzőknél, amelyekhez a helyi viszonyok ismerete elengedhetetlen, vagy amelyekben országosan nem egységes szabályozás és helyi mérlegelési lehetőség is van (pl.: a helyi adóval összefüggő, igazgatási, anyakönyvi és állampolgársági ügyek, a települési polgári védelmi,- katasztrófa igazgatási feladatok, továbbá az ipar,- és kereskedelmi igazgatási, a birtokvédelmi feladatok, a hagyatéki eljárás, a nem alanyi jogon járó szociális ellátások, a távhőszolgáltatási kérdések, a helyi védettséggel összefüggő környezet- és természetvédelmi, a veszélyes ebek nyilvántartásával összefüggő feladatok, az óvodáztatási támogatás). A jegyzőknél, polgármestereknél maradó, a törvényben nem szabályozott államigazgatási feladatokról a későbbiekben születnek meg a további jogszabályok.

Az olyan hatóság ügyeknél, mint pl. a földművelésügyi, állategészségügy, vízügyi, az ipari igazgatással, valamint a környezet- és természetvédelemmel, a közlekedés és hírközlés igazgatással kapcsolatos feladatok. Lesz feladata a települési jegyzőnek és a járási hivatalnak is, mint ahogy eddig is eljár ezen feladatkörökben a kormányhivatal helyi szerve, és a jegyző is.

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 egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - általános jellegű támogatás szolgálja 2013-tól.**

### **Közoktatási intézmények működtetése**

A közoktatás új alapokra helyezése, és az oktatás színvonalának emelése a társadalom évek óta jelentkező jogos elvárása. Ennek kívánt megfelelni a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény azzal, hogy a nemzeti köznevelés biztosításában az elsődleges felelősség az államot terheli. **Az új rendszerben a feladatellátás az eddigi állami,- és önkormányzati feladatmegosztás jelentősen megújuló formáját jelenti, függetlenül az oktatás színvonalát a települések pillanatnyi anyagi helyzetétől.**

Az iskolai oktatás területén az állam jelentős terhet vesz le az önkormányzatok válláról, hiszen a pedagógusok - és a szakmai munkát közvetlenül segítők, ezt még változtathatják - bérének finanszírozását átvállalja. Ez azt jelenti, hogy **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 megillető gépjárműadó 40%-a, a helyben maradó személyi jövedelemadó közel fele, és a teljes illetékbevételek együttes összegének (83,3 milliárd forint) a központi költségvetési támogatássá való átkonvertálásából tevődik össze.** Állami feladat továbbá az **iskolahálózat szakmai működési kiadásainak a biztosítása is, ami szintén korábbi – hasonló jogcímű – önkormányzati támogatásoknak a szaktárca fejezetébe történő átcsoportosítását igényli.**

Fentiekre figyelemmel a köznevelési intézményekben dolgozó **pedagógusok és munkájukat közvetlenül segítők illetményét és járulékait** – az óvodák kivételével – **2013-ra nem kell tervezni**, mivel a bérkiadásukat esetükben az állam fizeti.

Fontos kérdés, hogy Önkormányzat az illetékességi területén lévő összes, saját tulajdonában álló, **köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló ingó,- és ingatlan vagyon működtetéséről, üzemeltetéséről továbbra is saját hatáskörben kíván gondoskodni**, vagy sem. Nagykovácsi tekintetében az előzetes döntés alapján már nem kérdés, hogy az Önkormányzat marad üzemeltető.

**Az ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás lesz**, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá. **A jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, ami a Magyar Államkincstár központi illetményszámfejtésén alapul.** Figyelembe veszi továbbá a közoktatási/köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoportátlag létszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő, stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit. Emellett **kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működéséhez.**

Továbbra is önkormányzati feladat a **gyermekétkeztetés**, amit a költségvetés támogat, figyelemmel a rászoruló gyermekek szociális helyzetére is.

**Az önkormányzatok kulturális feladatainak** – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – **biztosításához a központi költségvetés 2013. évben** (a korábbi évektől eltérően) **önálló előirányzaton biztosít támogatást**. Változatlanul biztosított a megfelelő forrás a települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadóművészeti szervezetek támogatására is. Emellett a központosított előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az **önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására, a közművelődési tevékenység érdekeltség-növelő támogatására, az „art” mozik fejlesztésére, valamint a múzeumok szakmai támogatására is.**

### **Szociális ágazat területén**

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben is jelentős változások várhatók, az ezekre vonatkozó szaktörvényi módosításokról ugyanakkor az Országgyűlés még nem döntött. **A szociális ágazatban bekövetkező változások (feladatmozgás, fenntartóváltás) hatását is számításba kell venni** az előirányzatok tervezésénél, így döntést kell hozni a Többcélú Kistérségi Társulás keretei között eddig ellátott feladatok vonatkozásában, majd ha a részleteket kellő képen megismertük.

**A módosítások elsősorban az alapellátások erősítésére irányulnak, az érintettek „otthonközeli” ellátása érdekében.** Az önkormányzati szektor szerepe e területre fog koncentrálni, elősegítve, hogy a rendelkezésre álló erőforrások ne aprózódjanak szét a különböző kötelezettségek között, ezzel a rászorulóknak számára a jelenleginél komplexebb ellátást tudjanak biztosítani. **A pénzügyi ellátások terén fontos változás, hogy a jegyzői hatáskörben levő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek.** E kategória egységesebb rendszerként fogja össze a jelenlegi jövedelemhez, vagy különböző élethelyzetekhez kapcsolódó támogatásokat (megtartva ugyanakkor az egyes élethelyzetek különbözőségéből eredő eltéréseket). 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 a 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).

**A létalapként nyújtott ellátásokat önkormányzati szinten (a képviselő-testület hatáskörében) már csak egy, ún. krízisellátás egészítheti ki, amely az egyének, háztartások egyedi, átmeneti jellegű krízishelyzetének megoldását segíti.**

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. Ennek eredményeképpen megvalósulhat az intézményrendszer hosszabb távú racionalizálása, valamint hosszú távú fenntartható működése.

**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.**

### **Átengedett adók tekintetében**

2013-tól az önkormányzatok személyi jövedelemadó részesedése megszűnik, a **gépjárműadó átengedésének mértéke 40 %-ra csökken.** Az Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása prognosztizált előirányzata meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni arra, hogy az önkormányzati források közül így kiszabályozott összegeknek, csak egy része került átcsoportosításra az államhoz kerülő köznevelési és

szociális feladatokra: **a helyben maradó személyi jövedelemadó 5 %-a** (a fennmaradó 3 % állami támogatássá konvertálódik), és a gépjárműadó 45 %-a (a fennmaradó 15 % rész az önkormányzatok működése általános támogatásának egyik forrása lesz).

### **Adó és járulékpolitikai célkitűzések területén**

A 2013. évtől az eddigi jövedelemkülönbség mérséklés helyett az átalakított támogatási rendszer egésze, benne pedig elsősorban az általános támogatás segíti hozzá az önkormányzatokat az egyenlő esélyű feladatellátáshoz. **Az általános támogatás lényege, hogy a települési önkormányzatok az új önkormányzati törvényben meghatározott, célzott támogatással nem támogatott feladataihoz kapcsolódó elismerhető kiadás csökkentésre kerül a helyi bevételekkel** (a gépjárműadó önkormányzati 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.**

**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.

A személyi jövedelemadó esetén **2013-tól megszűnik az évi 2 millió 424 ezer forintot meghaladó, összevont adóalapba tartozó jövedelmeket terhelő adóalap-kiegészítés. A jövedelem nagyságától függetlenül, valamennyi összevont adóalapba tartozó jövedelem adóterhelése 16 % lesz.**

A pénzügyi **tranzakciós illetéket** a Kormány által elfogadott Széll Kálmán Terv 2.0 hívta életre a költségvetési egyensúly javítása érdekében. **Az új adónem 2013. január 1-jétől lép hatályba. A tranzakciós illeték a Magyarország területén végrehajtott- egyes meghatározott- fizetési műveletekhez kapcsolódó új közteher.**

**A 2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban változik meg. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz kerül. Ehhez igazodóan a feladatellátást szolgáló, eddig az önkormányzatoknak átengedett források nagyobb része, illetve egyéb, feladathoz szorosan nem kötődő támogatások tekintetében is megteremtésre kerül a feladatok és források telepítésének egységessége.**

A változásokkal párhuzamosan, a megmaradó feladatok tekintetében a forrásszabályozás átalakítása sem maradhat el. Új finanszírozási struktúra kerül kialakításra, mely 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,** így a költségvetési törvényjavaslat az önkormányzati támogatásokat a szakmai törvények (illetve az ezek módosítására vonatkozó kormányzati döntések) logikáját követve határozza meg. Alapvető tervezési koncepcióként jelenik meg az az elv, hogy az a finanszírozási modellek átstrukturálásával megnyíljon a lehetőség a korábban az államadósságot újratermelő alrendszerek fenntartható működtetésére.

**A helyi önkormányzatok 2013-ban hitelforrások nélkül mintegy 2200 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés mintegy 647 milliárd forintot biztosít.**

Mindezek mellett az esetleges egyedi működési problémák kezelésére az új önkormányzati törvény előírásainak megfelelően kiegészítő támogatást lehetővé tevő tartalék, a közfeladatok változásaiból eredő, előre nem tervezhető kiadásokra

szerkezetátalakítási tartalék előirányzat szolgál. Ez utóbbi biztosít gyors és rugalmas beavatkozási lehetőséget az önkormányzati feladatrendszer változása miatt felmerülő esetleges pénzügyi feszültségekre.

(Forrás: [www.pm.gov.hu](http://www.pm.gov.hu) Költségvetési törvényjavaslat általános indoklása)

**A helyi önkormányzat összesített költségvetési koncepcióját a helyben képződő tervévi bevételek, valamint az ismert kötelezettségek, továbbá a tervévre vonatkozó költségvetési törvényjavaslat figyelembevételével állítja össze.**

## **Önkormányzati bevételek alakulása** **Központi költségvetésből származó bevételek**

### **I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**

#### **1. A települési önkormányzatok működésének támogatása**

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-ában meghatározott egyes feladatok, így:

az igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezet-egészségüggyel, a lakás- és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet, - és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, ivóvízellátással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel, a helyi adóval, gazdaságszervezéssel, turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, nemzetiségi ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladékgazdálkodással és a távhőszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátásához.

A támogatás a településkategóriánként – a nettó működési kiadásokra figyelemmel – számított átlagos, egy főre jutó kiadási szint, és a településenkénti egy főre jutó elvárt bevétel különbségén alapszik. A településkategóriánkénti átlagos, egy főre jutó kiadási szintek számítása során a legalacsonyabb és legmagasabb egy főre jutó értékkel rendelkező települési önkormányzatok egy-egy tizede figyelmen kívül hagyásra kerül. **A településkategóriánkénti átlagos, egy főre jutó kiadási szint és a település lakosságszáma szorzataként számított önkormányzati kiadási szintet csökkenti az önkormányzat elvárt bevétele. Az elvárt bevételt az önkormányzat 2011. évi gépjárműadó bevételeinek 40%-a, valamint az elvárt helyi adó összege jelenti. Az elvárt helyi adó a 2011. évi iparüzési adóalapból a maximális adókulcs felével, 1%-kal számított összeget, valamint a további helyi adókból származó 2011. évi bevétel felét együttesen jelenti.** A 2011. július 1-jén hatályos iparüzési adórendelettel rendelkező települési önkormányzat a 2012. I. félévi költségvetési beszámoló keretében szolgáltatott adatot a 2011. évi iparüzési adóalap összegéről.

### **II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

#### **1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása**

A központi költségvetés feladathoz kötött támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére, az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérének kifizetéséhez. A támogatás a települési önkormányzatot a 2012/2013. nevelési évben a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény (a továbbiakban: Közokt. tv.), a 2013/2014. nevelési évben a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Köznev. tv.) nevelés szervezési paraméterei szerint számított pedagóguslétszám után illeti meg.

A támogatás összegét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.), valamint a Kjt. végrehajtásáról szóló, a közoktatási tárgyú 138/1992.

(X. 8.) Korm. rendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok szerinti kötelező kereset elemeinek kötelező szintű mértéke alapján kell meghatározni.

## **2. Óvodaműködtetési támogatás**

A kötött felhasználású támogatás az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódik.

## **3. Óvodai, iskolai étkeztetés támogatása**

A feladathoz kötött támogatás megilleti a települési önkormányzatot a közigazgatási területén lévő óvodában, nappali rendszerű közoktatásban, továbbá a kollégiumi ellátásban részt vevő – 2012/2013. tanévi nyitó, illetve a 2013/2014. tanévi nyitó köznevelési statisztikai létszáma alapján figyelembe vehető – azon gyermekek, tanulók után, akik számára a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 151. § (5) bekezdése alapján 50%-os normatív étkezési térítési díj-kedvezmény biztosított, illetve azok után a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő óvodások, 1-8. évfolyamos általános iskolai tanulók után, akik számára ingyenes étkeztetést biztosítanak.

## **III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**

### **1. Létalapként nyújtott szociális ellátások támogatása**

a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.) 37. § (1) bekezdés a)-d) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segélyre, a Szocvtv. 38. § (2) és (5) bekezdése alapján járó lakásfenntartási támogatásra kifizetett összegek, a Szocvtv. 55/A. § alapján adósságcsökkentési támogatásra, valamint az Szocvtv. 55/A. § (3) bekezdése szerinti előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztást mérő készülék felszerelési költségei 90%-ának,  
b) a Szocvtv. 35. § (1) bekezdése alapján folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összegek 80%-ának,  
c) a 2012. december 31-én hatályos Szocvtv. 32/B. §-a alapján 2012. december hónapra járó, 2013. januárban fizetendő időskorúak járadéka 90%-ának,  
d) a 2012. december 31-én hatályos Szocvtv. 41. § (1) bekezdésében és a 43/A. § (1) bekezdése alapján 2012. december hónapra járó, 2013. januárban fizetendő ápolási díj 75%-ának, központi költségvetésből való igénylésére szolgál.

### **2. Hozzájárulás a pénzübeli szociális ellátásokhoz**

Az előirányzat az 1. pont szerinti létalapként nyújtott ellátások önrészéhez, az önkormányzati helyi hatáskörű- és krízissegélyezéshez, a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó önrészhez, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi támogatásához járul hozzá. A hozzájárulás

– 80%-a a 2012. január, április és június hónapokban az 1. pont a) és b) alpontjaiban szereplő segélyekhez biztosított önrész arányában,

– 20%-a a lakosság szám arányában illeti meg a települési önkormányzatokat, azzal, hogy az egy lakosra jutó fajlagos összeg nem lehet kevesebb 1 000 forintnál, és nem haladhatja meg a 25 000 forintot.

### **3. Szociális és gyermekjóléti alapellátások támogatása**

Az előirányzat a Szocvtv. és a Gyvt. alapján összeállított komplex szolgáltatási csomag támogatását szolgálja. A III. pont szerinti támogatások kizárólag a támogatás céljaként meghatározott feladatokra használhatók fel, azzal, hogy a települési önkormányzat a 2. pont szerinti hozzájárulást részben a 3. pont szerinti alapellátások finanszírozására is felhasználhatja.



#### **IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

##### **1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása**

Az előirányzat a települési önkormányzatot illeti meg a muzeális intézményekre, a nyilvános könyvtári ellátás biztosítására szolgáló feladatainak ellátására, valamint a közművelődés támogatására. A IV. pont szerinti támogatások kizárólag a támogatás céljaként meghatározott feladatokra használhatók fel.

#### **Önkormányzati bevételek alakulása**

##### **A helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok**

##### **1. Lakossági közműfejlesztés támogatása**

A támogatás a magánszemélyek közműfejlesztési támogatásáról szóló 262/2004. (IX. 23.) Korm. rendelet szerint igényelhető.

##### **2. Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása**

Az előirányzat azon települési önkormányzat támogatására szolgál, amelynek az önkormányzati, az állami és egyéb szolgáltatók által végzett lakossági közműves ivóvízellátás és szennyvízszolgáltatás, valamint a más vízközmű társaságtól vásárolt, illetve átvett lakossági célú ivóvíz ráfordításai magasak. A támogatás a települési önkormányzatok között az igénybejelentést megelőző egyéves időszak lakossági fogyasztásának mennyisége, az ebben várható változások és a szolgáltatás tényleges, illetve várható ráfordításai figyelembevételével kerül elosztásra. A támogatás településenkénti összegének megállapítása során figyelembe kell venni az adott önkormányzat lakosaink szociális helyzetét is.

##### **3. Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása**

A hozzájárulás az összegyűjtött és a hatóságilag kijelölt lerakóhelyeken igazoltan elhelyezett lakossági folyékony hulladék mennyisége (m<sup>3</sup>) 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. Az összeg a fajlagos lakossági ráfordítások (díjak) csökkentéséhez járul hozzá. A hozzájárulást a települési önkormányzatok a lakossági folyékony hulladék becsült évi mennyisége (m<sup>3</sup>) alapján igénylik és annak tényleges mennyisége alapján számolnak el.

##### **4. Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása**

A központi költségvetés hozzájárulást biztosít a települési önkormányzatnak és a társulásnak az általa fenntartott intézményben biztosított feladatellátás ésszerű megszervezése folytán felszabaduló létszám miatti, 2012. szeptember 30. napját követően hozott döntéseikhez kapcsolódó 2012. és 2013. években esedékes jogszabályi kötelezettségeik teljesítéséhez. **A támogatás feltétele, hogy a települési önkormányzati, illetve társulási szintű létszámcsökkentéssel kapcsolatban meghozott döntés egyidejűleg az álláshely megszüntetését is jelentse. További feltétel, hogy a megszüntetett álláshely legalább öt évig nem állítható vissza, kivéve, ha jogszabályból (ide nem értve a települési önkormányzat rendeletét, illetve a társulás határozatát) adódó többletfeladatok ezt indokoltá teszik.** A pályázat benyújtása három ütemben történik, az egyes ütemek határideje: I. ütem 2013. április 12., II. ütem 2013. július 12., III. ütem 2013. szeptember 27.

Az előirányzat fedezetet nyújt továbbá:

- a helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása jogcímen az előző években jóváhagyott, tárgyévre áthúzódó, valamint a tárgyévben jóváhagyott kötelezettségvállalások, valamint
- a prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény szerinti munkáltatói kifizetések forrására.

### **5. Önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása**

Az előirányzat szolgál fedezetül a helyi önkormányzat, az önkormányzatok egyéb együttműködési formái (a továbbiakban: önkormányzat), illetve az önkormányzat társulása európai uniós fejlesztési célú pályázatai saját forrás kiegészítésére (a továbbiakban: EU Önerő Alap) a korábbi években megítélt és támogatási szerződésben rögzített központi költségvetési támogatásból, valamint a 2013. évben megkötött támogatási szerződésekből adódó fizetési kötelezettségek teljesítésére.

A 2013. évben – a megyei önkormányzatok kivételével – EU Önerő Alap támogatás a vízgazdálkodási, az egyes környezetvédelmi, a szociális város rehabilitációs célú, az egészségügyi alapellátást, járóbeteg-szakellátást, valamint a bölcsődei, óvodai és általános iskolai ellátást nyújtó intézményekhez kapcsolódó infrastrukturális fejlesztésekhez szükséges saját forrás kiegészítésére igényelhető, amelyek – a vízgazdálkodáson belül a vízrendezési és csapadékvíz-elvezetési célt kivéve – az önkormányzat, illetve társulása vagyongyarapodását eredményezik, és amelyek esetében – az egészségügyi alapellátással, a szennyvízelvezetéssel és -kezeléssel kapcsolatos, valamint a Környezet és Energia Operatív Program ivóvízminőség-javító programjával érintett beruházások kivételével – az uniós forrásról szóló támogatói döntés a 2012. évben vagy azt követően született meg.

2013. évben EU Önerő Alap támogatást kizárólag a következő önkormányzatok, illetve társulásaik igényelhetnek:

- a) a társadalmi-gazdasági és infrastrukturális szempontból elmaradott, illetve a jelentős munkanélküliséggel sújtott települések besorolásáról szóló kormányrendeletben szereplő települések,
- b) a kedvezményezett térségek besorolásáról szóló kormányrendelet 2. vagy 4. mellékletében szereplő kistérségek területén lévő települések,
- c) azon önkormányzatok, amelyek a 2011. évben az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő települési önkormányzatok támogatásában részesültek,
- d) azon önkormányzatok és társulásaik, amelyek a Környezet és Energia Operatív Program ivóvízminőség-javító programban érintettek, ugyanezen program keretében megvalósuló ivóvízminőség-javító beruházásaikhoz,
- e) jogi személyiségű – önkormányzatok közötti – társulások, amelyek támogatást kizárólag az uniós támogatási szerződésben kedvezményezettként feltüntetett, valamint az a), b) vagy c) pont szerinti feltételeknek megfelelő tagjaik által biztosítani szükséges saját forrás alapján igényelhetnek,
- f) a megyei önkormányzatok.

A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter dönt. A döntés az EU Önerő Alap támogatásról a fejlesztés teljes időszakára – előre ütemezetten – történik. Magyarország európai uniós derogációs kötelezettségének határidőben történő megvalósítása érdekében az egészséges ivóvíz-beruházásokra ígérvény adható.

### **6. Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása**

Az előirányzat a rászoruló gyermekek nyári étkeztetését biztosító települési önkormányzatok feladatellátásának támogatására szolgál.

Az előirányzatból támogatást az a települési önkormányzat igényelhet, amely vállalja, hogy a nyári időszakban a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek számára étkeztetést biztosít.

### **10. Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések**

#### **a) Egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó fejlesztési támogatás**

##### **aa) Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása**

Az előirányzatból támogatást igényelhet a települési önkormányzat, továbbá az intézményi társulás székhely önkormányzata a kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézménye fejlesztésére, felújítására. Az igényelhető maximális támogatás mértéke 30,0 millió forint.

##### **ab) Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás**

Az előirányzatból támogatást igényelhet a települési önkormányzat a tulajdonában lévő, sportlétesítményként üzemelő létesítmény fejlesztésére, felújítására, illetve új sportlétesítmény létrehozására. Az igényelhető maximális támogatás mértéke 20,0 millió forint.

##### **ac) Közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések megvalósítása**

Az előirányzatból támogatást igényelhet a települési önkormányzat a közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések megvalósítása érdekében. Az igényelhető maximális támogatás mértéke 10,0 millió forint. Nem nyújtható az aa)-ac) pont szerinti támogatás olyan pályázathoz, amely a megjelölt műszaki tartalomra uniós vagy egyéb nemzeti támogatásban részesül. A támogatással létrehozott ingatlanvagyon a beruházás megvalósításától számított tíz évig nem idegeníthető el, kivéve, ha az elidegenítést műszaki vagy szakmai okok teszik szükségessé, és az abból származó ellenértéket a kedvezményezett a támogatási cél szerinti további feladatokra fordítja. Az elidegenítés egyedi kérelem alapján a helyi önkormányzatokért felelős miniszter engedélyével történhet.

### **7. Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása**

Az előirányzatból támogatást igényelhet a települési önkormányzat az általa fenntartott nyilvános könyvtár állománygyarapításához, a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez, valamint az általa fenntartott muzeális intézmények szakmai fejlesztéséhez.

### **8. A 2012. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása**

Az előirányzat szolgál a települési önkormányzati intézményrendszerben foglalkoztatottak 2012. december havi keresete után járó bérkompenzációjának támogatására. A támogatás a települési önkormányzatokat a költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak 2012. évi kompenzációjáról szóló 371/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak szerint illeti meg.

**A fent felsorolt helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok igénylésére vonatkozóan (ezek többnyire pályázati formában igényelhetők) kérem a Tisztelt Testületet előre a koncepcióban határozza meg, mely feladatok vonatkozásában járunk el az állam felé!**

## **Önkormányzati bevételek alakulása** **Saját bevételek**

### **1. Intézményi működési bevételek**

Igazgatási szolgáltatási díjbevételek, köztemetés költségeinek megtérülése, felügyeleti jellegű díjbevételek, szolgáltatások ellenértékének bevételei, közterület foglalás, bérleti és

lízing bevételek, intézményi ellátási díjak, valamint a kötbér, bírság egyéb kártérítési bevételek és a kiszámlázott termékek szolgáltatások áfa bevételei, kerülnek itt megtervezésre. **Mindezen bevételek az alaptevékenységgel függenek össze, évenkénti felülvizsgálatuk célszerű és indokolt.** A közszolgáltatáshoz kapcsolódó térítési díjakat megállapító rendeletet felül kell vizsgálni és szükség szerint módosítani kell. A bérleti díjak az önkormányzati vagyontárgyak bérbeadásából származó bevételek, nagyságrendjét többnyire szerződéses kapcsolataink szabályozzák.

1. A 12/2007.(V.17.) számú Kt. rendelettel szabályozott közterület-használati díj összegszerűsége. Tájékoztató adatként közlöm, hogy a 2012. évre vonatkozó módosítás során 5%-os emelést hagyott jóvá a Kt.
2. Egyedi közterület-használati díjként került meghatározásra a Zsíros-hegyi út 5. szám előtti 200 m<sup>2</sup> nagyságú közterület használati díja a 17/2010. (I. 28.) számú határozattal. A használati díj összege 50.000,-Ft/év, 2010. év óta emelés nem történt.
3. A 30/2007.(XI.20.) számú rendelettel szabályozott súlykorlátozáshoz kötött behajtási díj összegszerűsége. Tájékoztató adatként közlöm, hogy a 2012. évre vonatkozó módosítás során körülbelül 5%-os emelést hagyott jóvá a Kt. A körülbelül jelzés arra utal, hogy a kerek összegek elérése érdekében nem minden kategória esetén volt pontosan 5% az emelés.
4. A Nagykovácsi, Száva u. 4. szám alatti háziorvosi rendelő 4. számú helyiségének bérleti díjának összegszerűsége legutóbb a 9/2010. (I. 28.) számú Kt. határozattal került meghatározásra 2000,-Ft/óra díjtételben. 2010. óta emelés nem történt, a Kt. iránymutatása szükséges az emelés mértéke és indokoltsága tekintetében.
5. A Nagykovácsi, Kossuth L u. 56/2. szám alatt található ingatlan (fogorvosi rendelő) bérleti díj a 40/2006. (II. 20.) számú határozattal került meghatározásra 50.000,-Ft/hó oly módon, hogy dr. Zsigmond Lívia 45.000,-Ft/hó összeget, dr. Piros Zsuzsanna pedig 5000,-Ft/hó összeget fizet. 2006. év óta emelés nem történt.
6. A Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat tulajdonában lévő bérlakások díjtételei legutóbb a 6/2010. (II. 08.) számú rendeletmódosítással kerültek meghatározásra. Ennek értelmében a Tompa M. u. (53 m<sup>2</sup>) bérleti díja 38.000,-Ft/hó, a Rákóczi u. 66. (49 m<sup>2</sup>) bérleti díja 12.000,-Ft/hó, míg a Kossuth u. 45/1. (74m<sup>2</sup>) lakáshasználati díja 11.000,-Ft/hó. A jogcím nélküli lakáshasználat a lakás elhagyására történő eredménytelen felszólítás után a kétszeresére emelhető a helyi rendeletünk 8/2007. (III. 20.) alapján, illetve a megemelt díj is negyedével növelhető. **(A lakást jogcím nélkül használó 21. §. (1) A lakást jogcím nélkül használó, a jogosult részére lakáshasználati díjat (a továbbiakban: használati díj) köteles fizetni. A használati díj a lakásra megállapított lakbérrel azonos összeg. (2) A jogcím nélküli használat kezdetétől számított két hónap elteltével, amennyiben a jogcím nélküli használó írásbeli felszólítás ellenére sem hagyja el a lakást, a használati díj a lakbér összegének kétszeresére nő. Ez a rendelkezés nem alkalmazható, ha a jogcím nélküli használó másik lakásra tarthat igényt. Az emelésről a jogcím nélküli használót írásban tájékoztatni kell.(3) A használati díj emelésétől számított minden két hónap elteltével a már megemelt használati díj 0,25 %-kal növelhető. Ez a rendelkezés nem alkalmazható, ha a jogcím nélküli használó másik lakásra tarthat igényt.)**
7. Bérleti díjbevételeként jelentkeznek még a NATÜ Kft.-vel kötött bérleti szerződések ellentételezései. Az ingatlan (Pók u. 58.) bérleti díja 80.000,-Ft+Áfa/hó, és az LHV-842 bérleti díja 35.000,-+Áfa/hó. A Kt. iránymutatás adhat egy esetleges emelés tekintetében.

8. A Zalczér Istvánné és az Argent 2000. Bt. földbérleti díja a 17/2007.(II. 13.) és 18/2007. (II. 13.) számú Kt. határozatokkal 20.000,-Ft/hó összegben került megállapításra. Ezt követően emelés nem történt, csak inflációt követ a díj.
9. A szociális igazgatásokról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. tv. 25.§-a alapján 2013. január 1. napjától az időskorúak járadéka és a jegyzői hatáskörbe tartozó ápolási díj (súlyosan fogyatékos személy és tartósan beteg 18 év alatti ápolása) átkerül a járáshoz, ennek megfelelően ezen ellátások pénzügyi fedezete sem érkezik meg az Önkormányzatunkhoz. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 18.§-a alapján a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény nyújtása is járási hatáskörbe fog tartozni, **a rendkívüli gyermekvédelmi támogatás viszont továbbra is települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe marad.**
10. A tervezéshez további segítséget nyújthat, hogy az igazgatási tevékenységek közül a teljes körű anyakönyvi ügyintézés, birtokvédelemi ügyek, kereskedelmi működési engedélyezési ügyek, kirívóan közösségellenes magatartások, a 9. pontban nem említett szociális ellátások, állattartási ügyek 2013. január 1. napjától is jegyzői illetve polgármesteri hatáskörbe tartoznak.
- 11 A Magyar Telekom Nyrt-vel kötött rádiótelefon bázisállomásra tárgyában kötött bérleti szerződése (2010-2020) közötti időszakra szól, évi 4.200 ezer forint + áfa összegben. 2013 január 1-től a bérleti díjra a KSH által elfogadott fogyasztói árindex alkalmazható.

### Önkormányzati bevételek alakulása Önkormányzati sajátos működési bevételek

A sajátos működési bevételek között kerülnek elszámolásra a helyi adókból befolyó bevételek, az átengedett központi adókból a gépjárműadó,- amely az új törvényi előírásoknak megfelelően csak 40 %-ban tervezhető,- valamint az egyéb sajátos bevételek, és az önkormányzat által bérbe adott lakások és egyéb helyiség bérbeadásából származó bevételek.

**A helyi adók tekintetében a Képviselő-testületnek, 2012. december 20-ig kell döntést hoznia a 2013. évi helyi adók szabályozásáról** (emelések, kedvezmények kiterjesztése, illetőleg új adónemek bevezetése tekintetében).

Megnevezés	2012 év előirányzat	2013 év terv számai	elmozdulás %-ban
Építményadó	88 000	96 703	109,9,0%
Telekadó	95 500	98 443	103,1%
Idegenforgalmi adó /tart.utáni/	0	0	0,0%
Talajterhelési díj	700	231	0,3%
Iparüzési adó /áll.jell./	123 000	97 374	79,2%
<b>Helyi adók összesen</b>	<b>307 200</b>	<b>292 751</b>	<b>95,3%</b>
Gépjármű adó (40 %)	66 000	24 373	36,9%
Pótlék	5 100	2 675	52,5%
Bírság	900	995	110,5%
Egyéb bevételek	<b>0</b>	63	0,0%
<b>Adók mindösszesen</b>	<b>379 200</b>	<b>320 857</b>	<b>84,6%</b>

A helyi adóknál a tervezés a kivetési állomány 90 %-án került megtervezésre, míg a hátralékok esetében 30 %-on.

### **Önkormányzati bevételek alakulása** **Felhalmozási és tőke jellegű bevételek**

Itt kerülnek elszámolásra az ingatlanokkal és a felhalmozások között kimutatott üzemeltetésből származó bevételeink. A 2012. év harmadik negyedévéig sajnos ebből befolyó bevételeink 14 %-ban teljesültek csak. 2013. gazdasági évben is számolunk a 2012. évekről áthúzódó esetleges ingatlanértékesítések bevételeivel, azonban a pangó ingatlanpiac miatt az csak töredékében tervezhető, valamint az útfejlesztésekkel kapcsolatban a lakosságtól várható közmű hozzájárulások összegét is figyelembe kell venni, továbbá ide tervezzük a Víziközmű Kft.-től befolyó bérletei,-üzemeltetési díjat is.

### **Önkormányzati bevételek alakulása** **Pénzeszköz átvétel**

A pénzeszköz átvételek között kerülnek elszámolásra a működéssel kapcsolatosan kapott államháztartáson belülről,- és kívül kapott támogatások, hozzájárulások, melyek jellemzője, hogy véglegesen adott célra elszámolási kötelezettség nélküli támogatások, melyek lehetnek államháztartáson belülről, illetve államháztartáson kívülről jövő támogatások (háztartásoktól és egyéb vállalkozásoktól kapott pénzeszközök).

### **Önkormányzati bevételek alakulása** **Támogatások**

A támogatások között kerülnek elszámolásra az esetleges rövidlejáratú hitelfelvétellel kapcsolatos pénzeszközök, a Magyar Államkincstártól származó utólagos elszámolásokra leutalt összegek, támogatások, az Európai Unió projektből származó támogatások, valamint a központosított bevételek egy része. Itt kerül elszámolásra a védőnői tevékenységet finanszírozó OEP hozzájárulás összege is, mely változásának irányáról és mértékéről jelenleg nincs információnk.

### **Önkormányzati kiadások alakulása**

A kötelezően előírt feladatok köre és azok finanszírozása a korábban leírtak szerint a 2013. évtől kezdődően alapján változik meg.

**A fentiek figyelembevételével a működési kiadásokat tovább kell racionalizálni, természetesen az ésszerűség és gazdaságosság figyelembe vételével. Így a 2013. évi költségvetési törvénytervezet szerint **4,2 %-os fogyasztói árnövekedést csak a közüzemi, ill. kötelezően nyújtandó szolgáltatásoknál javasolom figyelembe venni. Más kiadási sorokon részleírázatónként nem léphető túl a 2012. évi teljesítési adat, mint bázis.****

**A személyi jellegű kiadásokat továbbra is a jogszabályi előírásokat betartva kell tervezni.** A 2013. évi önkormányzati szintű létszámkeret a járások, a kormányablak működtetése miatt változik, ezért az új jogszabályi változtatásoknak megfelelően felülvizsgálatra szorul. A létszámgazdálkodást az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében is javasolt felülvizsgálni. Alapvető változás a köznevelési intézményekben dolgozó pedagógusok és munkájukat közvetlenül segítők illetményét és járulékait - az óvodák kivételével – 2013. évre nem kell tervezni.

(„Tekintettel arra, hogy az önkormányzattól és intézményeitől a járási kormányhivatalok, a köznevelési intézményfenntartó központ, vagy egyéb állami intézményfenntartó szerv állományába átkerülő köztisztviselők, közalkalmazottak és munkavállalók 2012. december havi, 2013. januárban esedékes illetményei, munkabérei és egyéb járandóságai, valamint azok közterhei kifizetésének kötelezettsége az átvevő fenntartót terheli.”)

A települési önkormányzatok közigazgatási státuszát a 2012. november 1-jei állapotnak megfelelő, a lakosság számra, és korcsoportba tartozók esetében pedig a 2012. január 1-jei állapotnak megfelelő, a Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatal adatait kell figyelembe venni. A számított alaplétszám számításakor a település típusára, a lakosság szám kategóriákra és az elismert köztisztviselői létszámra vonatkozó adatokat kell figyelembe venni. Lakosság szám figyelembevételével (5001-11000 között) az elismert köztisztviselői létszám alsó és felső határa (minimum 15 fő és maximum 21 fő).

### **Járulékok**

A tervezést mindenképpen a bérek és bérjellegű kifizetések határozzák meg, itt változás a járulékok %-ában nem várható. Járulékok esetében a béreket és egyéb bérjellegű kifizetéseket terhelő szociális adó 27 %-os kötelezettségéről van szó.

### **Cafetéria**

A köztisztviselőkre vonatkozó 2011. CXCV. Tv. 151 § alapján a Kormány által meghatározottak szerint a köztisztviselő cafetéria juttatásra jogosult. A Kormány által meghatározottak jogosultság alapján az éves cafetéria keret a 2013. évben nem haladhatja meg a bruttó 200.000 forintot.

### **Készletbeszerzések**

Ide tervezzük az élelmiszer, gyógyszer, könyv, hajtóanyag folyóiratok, szakmai anyagok és kis értékű tárgyi eszközök beszerzéseit. Javaslatunk szerint csak közüzemi díjak és a kötelezően nyújtandó szolgáltatásnál tervezzük a fogyasztói árnövekedést figyelembe venni, ezzel egyidejűleg azonban számolni kell ezen a költség soron is az árnövekedések hatásával.

### **Szolgáltatások**

A szolgáltatások között kerülnek elszámolásra a vásárolt ételmezei költségek, a fizetett bérleti és lízingdíjak, a szállítási szolgáltatások, valamint a közüzemi díjak jelentős része is, valamint az ezeket terhelő áfa kiadások összegei is.

A szolgáltatások között kiemelt szinten szerepel a közvilágítás és az intézmények energia beszerzésének kérdése, amit felül kell vizsgálni és törekedni kell a versenyeztetésre. Továbbá kiemelt az önkormányzat és a BKV-BKK közötti közlekedési megállapodás, mely 2012. december 31-én lejár. A szerződés azonban egy háromoldalú megállapodáson alapszik, melynek része az önkormányzat és a BKK közszolgálati szerződésének 5. számú módosítása, mely 2012. júliustól hatályos és a 63-as és 963-as jelzésű autóbuszjáratok üzemeltetését szabályozza. Fenti szerződés alapján az önkormányzat havonta 1.595.387 Ft + áfa díjat fizet 2012-ben. A BKK felé levélben fordultunk a jövő évi tervezés előzetes elősegítése érdekében iránymutatásért, de mint Önök is láthatják a médiákban a BKK-BKV helyzete még mindig nem stabilizálódott, így itt a jelenlegi ismert adattal tervezünk, de ennek a kockázatát figyelembe kell venni. Fontos tényező a szolgáltatások között az önkormányzat és a Jager Kft. között létrejött síkosság mentesítésre kötött szerződés, mely 2013. március 31-én lejár. A köztemető fenntartására kötött önkormányzati szerződés 2013. december 31-ével szintén lejár. Figyelmet kell fordítani külön a NATÜ Kft. felé fizetendő tételekre is.

A lakossági tájékoztatást szolgáló médiák (Kábel tv és Böngésző) kérdését külön kívánom megvitatni a Tisztelt Képviselővel.

### **Különféle dologi kiadások**

A különféle dologi kiadások között szerepelnek a vásárolt és kiszámlázott termékek áfa befizetési kötelezettségei, a munkaviszonnyal kapcsolatosan elszámolt kül,- és belföldi kiküldetések költségei, az oktatási és számlázott szellemi tevékenységek kiadásai is.

### **Egyéb folyó kiadások**

Ezek között kerülnek elszámolásra a munkáltató bérrel kapcsolatos kiadásait terhelő egyéb adókötelezettségek összegei (fizetett szja, rehabilitációs kiadások), valamint egyéb adók, díjak, tagdíjak és a bankszámlákkal, és hitelekkel kapcsolatos kamatkiadások összege is.

A tagdíjak kérdését kiemelném, mert itt látok racionalizációra lehetőséget.

Ezen dologi kiadások között szerepel az önkormányzat szándékának megfelelően az illetékességi területén lévő saját tulajdonában álló iskolai köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló ingó és ingatlan vagyon működtetése is.

### **Társadalom és szociálpolitikai kiadások**

A gazdasági környezet nagymértékben befolyásolja az egyének életfeltételeinek helyzetét is. Kiemelten fontosnak tartom a szociálháló biztosításának erősítését a településen, mert a 2012. év megmutatta, hogy a támogatásra szorulóak száma növekszik nálunk is. Itt kell átgondolni a Fejér György alapítvány erősítését is.

### **Felhalmozási kiadások**

A koncepció készítés első lépéseként áttekintettük a képviselő-testület által már korábban vállalt kötelezettségeket, amelyek a 2013. évet terhelik. Ezek között a legfontosabbak a már előző évek fejlesztéseinek, beruházásainak biztosítására és megvalósításához felvett hitelek:

A felvett **hitelek** célja és fizetési határidejük lejárata:

- Felszíni vízelvezetésre felvett hitel lejárata 2015 évben,
- Öreg Iskola felújítására felvett hitel lejárata 2013 évben,
- Útépitésre felvett hitel lejárata 2015 évben,
- XXI. századi iskola beruházási hitel lejárata 2016 évben,
- Kötvénykibocsátásból felvett hitel lejárata 2021 évben várható.

A kötvény kibocsátási hitellel kapcsolatos árfolyamból adódó kötelezettségekkel is számolni kell, tekintettel arra, hogy a forint/deviza árfolyamok nagymértékben változtak. A változás mértékét csak a költségvetési törvény elfogadása után tudjuk meghatározni pontosan.

A legfontosabb információ a tervezés tekintetében a ma reggeli médiában elhangzott államtitkári nyilatkozat (2012. november 15.) miszerint az Önkormányzatok hitelátvállalását még 2012-ben végrehajtja a kormány az 5000 fő alatti települések tekintetében.

**Az 5000 fő lakosságszámot meghaladó települések tekintetben 2013-ban vállalja át az állam a hiteleket. Az előzetes tájékoztató anyagok szerint, a mi településünk kb. 40% átvállalásra számíthat összességében.**

### **Nyertes pályázatok**

KEOP-7.1.0/11-2012-0045 „Derogációs víziközmű projektek előkészítése” 4.870.500,-Ft önrész, összes projektköltség 32.470.000,-Ft. Nagykovácsi szennyvíz főgyűjtő + Északi terület szennyvízelvezetés II. ütem, várható befejezése 2013.07.31. Előlegigénylés folyamatban, az önrész elkülönítve rendelkezésre áll.



KMOP-3.3.3-11.2011.0111 Napelemes rendszer és biomassza alapú fűtés fejlesztése, várható befejezése 2013. 10. 31, önrész 7.798.590,-Ft, összes projektköltség 51.990.600,-Ft. Előleget már kaptunk, önerő elkülönítve a 2012. évben.

- HUSK/1101/1.1.1/0361 Inkubátorház létrehozása - nincs még TSZ, de 2013-ra az előirányzott költség 137.242.000, elvileg ebből a ránk eső rész 20.586.300 önrész/2013. de ezek nem fix összegek, amíg nincs TSZ, illetve át lesz csoportosítva némileg, ha így halad a Közvetítő Szervezet és a szlovák partner. Az önrész elkülönítve rendelkezésre áll.

- Általános iskola sportpálya 4.140.500,-Ft az önrész, összes projektköltség 20.702.500,-Ft, a teljes támogatást 16.562.000,-Ft-ot megkaptuk. Várható befejezés 2013. 06. 30. Az önrész elkülönítve rendelkezésre áll.

- Használt számítógépekre pályázat önrészünk 1.320.000,-Ft rendelkezésre áll, a támogatást remélhetőleg megkapjuk még idén, de átcsúszhat januárra.

### **Beadott, de nem jóváhagyott pályázatok:**

- Óvoda eszközfejlesztés - nincs önrész, de utófinanszírozott, a teljes támogatási összeg 32.738.789 Ft.

- Rugalmas munkahelyek - nincs önrész, de utófinanszírozott, a teljes támogatási összeg 15.000.000 Ft.

- Óvoda bővítés - 10.484.327 önrész, támogatási összeg 199.202.220 Ft.

- Bölcsőde építés - 16.175.441 önrész, támogatási összeg 145.578.977 Ft.

- Vis-maior pályázatunk felszíni vízelvezetés témában

### **Beadásra tervezett, további pályázatok**

- KEOP Épületenergetikai fejlesztés-idén szeretnénk beadni, jövőre elindítani a Dózsa György utcai óvodára, 100 milliós nagyságrend kb, 15 milliós önrésszel. Ha sikerül 2013. nyarán kellene elkezdni a projekt megvalósítást.

## **Tervezett beruházások**

**A határozathoz kérem a Képviselők javaslatait a rangsor tekintetében!**

### **I. Hivatal**

Amennyiben megszületik a számunkra kedvező döntés, úgy a Hivatal átköltöztetése a kastély épületébe elsőbbséget kell, hogy élvezzen 2013-ban a beruházások között.

### **II. Sportpálya**

A sportpálya felújítása bővítése, vagy új helyen való kialakítása sem tűr halasztást, ez szintén 2013. kiemelt feladata.

### **III. Temető**

- Ravatalozó bontás, újjáépítés
- Temető kandeláberes közvilágítás létesítése
- Közlekedő utak térburkolása
- Régi temető felszámolása (sváb), emlékparcella kialakítása
- Kerítés borostyánnal való futtatása, növényesítés

### **IV. Ördög-árok**

- Főtér / Rákóczi utca gyalogos híd építése
- Úttörő utcai híd újjáépítése
- Régi református templom telke és a Rákóczi 1. közötti gyalogos híd létesítése
- Új református templom mellett járdaépítés

### **V. Kálvária**

- Betonkerítés/ támfal építése
- Tereprendezés
- Kápolna padló burkolása

- Lépcsők kialakítása
- Légvezetékes kábel kiváltása földkábelre

#### **VI. Óvodák**

- Száva utcai Óvoda vízszigetelés, hőszigetelés a tetőn
- Dózsa utcai óvoda felújítás, bővítés

#### **VII. Útépitések,- útburkolások, útfelújítások**

A Rákóczi és az Arany János, valamint a Nagyszénás utca rendbetétele a felszíni vízvezetés megoldásával együtt, már nem halogatható sokáig, így ezekre az utcákra külön figyelmet kell fordítani 2013-ban.

Ezen túlmenően a hegyi utak állapotának karbantartása sem elhanyagolható, a lakossági levelek alapján néhányat kiemeltünk:

- Muskáti utca (Útburkolás és vízvezetés) (kb. 250m), esetleges lakossági részvétellel is számolhatunk,
- Virágos sétányba becsatlakozó utak állapotának javítása:
  - Tátika utca (kb. 200m)
  - Kökörccsin utca (kb. 300m)
  - Viola utca (kb. 150m) becsatlakozó útként a Margaréta utcánál áteresztés és akna kiépítése
  - Hérics utca (kb. 100m)
  - Virágos sétány több helyen surrantó kialakítása
- Erdő utca útburkolatának rendbetétele (előtte közműrekonstrukció-víziközmű)
- Hérics utca út, parkoló; térkőből (önkormányzati önrész: 4.500 e 2012-es áron)
- Gerecse utca teljes vízvezetése, útjavítás
- Erdőalja utca, murványa előtti szakasz rendezése
- Kút utca rendbetétele
- Bükk utca felszíni víz elvezetése
- Kátyúzási munkák

#### **VIII. Tervezések**

- Főutca útépitése - kiviteli szintű engedélyezési terve
- Főutca csapadékelvezetés - vízjogi létesítési engedélyes terve
- Fő utca légkábeles távközlési kiváltási terve

#### **IX. Eszközbeszerzés**

Kiemeljük a személygépkocsi vásárlás megfontolásának igényét, tekintettel a közöshivatal kérdésére, valamint az ellenőrzésekre (közterület, adók stb). Hivatal térinformatikai és egyéb informatikai eszközök,- rendszerek megvásárlása, feltöltése (AutoCad, Photoshop).

### **Összegzés**

Alapvető követelmény, hogy Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2013. évben is fenntartsák működőképességüket.

Cél, hogy az önkormányzat a hitel állományát ne növelje, biztosítva ezzel a gazdálkodás likviditását, valamint a már meglévő kötelezettségvállalással érintett beruházásait meg tudja valósítani.

#### **Ennek érdekében a költségvetést elsősorban a rendszeres bevételekre szabad alapozni.**

A költségvetés tervezésekor az erőforrásokat minden területen az önkormányzati kötelező alapfeladatok ellátására kell koncentrálni, tehát a tartós bevételei forrásoknak megfelelően a kötelező feladatok nagyságrendjét ehhez kell igazítani, s a fennmaradó esetleges maradvány mértékére figyelemmel lehet dönteni az önként vállalt feladatok köréről. Változatlanul arra kell törekednünk, hogy a működési bevételek elsősorban az

önkormányzat intézményeinek működéséhez szükséges kiadásokat finanszírozzanak, a fejlesztési és felújítási igényeket döntően a felhalmozási bevételekből, a működés feltételeinek megteremtése után elégítsük ki.

**Az Önkormányzat irányítása alatt működő önállóan és részben önállóan működő szervei:**

**Polgármesteri Hivatal (önállóan működő és gazdálkodó) szerv:**

Koncepciója beépítve az Önkormányzat koncepciójába, tekintettel arra, hogy a központi költségvetés a támogatásokat és a feladatokat együtt határozza meg úgy az önkormányzat, mint a polgármesteri hivatal vonatkozásában.

**NATÜ Kft.**

Önállóan működő és gazdálkodó kft, (az önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló) 2013 évi működésével kapcsolatos előterjesztése mellékletben.

**Helyi Nemzetiségi önkormányzat:**

A helyi nemzetiségi önkormányzattal kapcsolatban az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009 (XII. 19.) Korm. rendelet előírja, hogy a költségvetési koncepció összeállítása előtt a helyi nemzetiségi önkormányzat elnökével át kell tekinteni a következő költségvetési évre vonatkozó feladatokat, az önkormányzat bevételi forrásait és ennek alapján kell kialakítani a költségvetési koncepciót. A költségvetési törvény-tervezet szerint a kisebbségi önkormányzatok 2013. évben sem jutnak automatikusan központi támogatáshoz, hanem egy a tárgyév január 15-ig megjelenő kormányrendeletben kialakított pályázati eljárás útján igényelhetik. A német nemzetiségi önkormányzat ingatlan igénye újra megjelent, melyre vonatkozóan döntést akkor tudunk hozni, ha a református templom átköltözésének időpontja hivatalosan is eldőlt. Mellékelve a döntés.

**Önállóan működő, de nem önállóan gazdálkodó szevek:**

Kispatak Óvoda, Általános Iskola, Öregiskola 2013. évre vonatkozó költségvetési elképzeléseit mellékeljük Önöknek.

Nagykovácsi, 2012. november 12.

Tisztelettel:

Bencsik Mónika  
polgármester

## HATÁROZATI JAVASLAT

### **Tárgy: Döntés Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szerveinek a 2013. évi költségvetési koncepciójáról**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2013. évi költségvetési koncepció kapcsán az alábbi döntést hozza:

#### Bevételek vonatkozásában:

1. Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata (és az irányítása alá tartozó önállóan és részben önállóan gazdálkodó és működő költségvetési szervei) 2013. évben is fenn kívánja tartani működőképességét, emellett folyamatosan biztosítani kívánja a gazdálkodás likviditását.
2. Az intézményi térítési díjakat és egyéb bevételeket felül kell vizsgálni, esetleges növelésükről gondoskodni kell, ezzel is csökkentve az önkormányzati támogatás összegét.
3. A Képviselő-testület felkéri az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek és intézmények vezetőit, hogy saját bevételeik növelése érdekében tegyék meg a szükséges javaslatokat, intézkedéseket.
4. A helyi adók szabályozásáról szóló képviselő-testületi döntést kell a 2013. évi költségvetés tervezésekor figyelembe venni, a kivetési állomány 90%-val számolva.
5. Az Önkormányzat az előző évek gyakorlatához hasonlóan az átmeneti likviditási nehézségek kezelésére 10 millió forintos likviditási hitelkeretet állapít meg.
6. Az Önkormányzat tulajdonában lévő lakás és nem lakáscélú ingatlanok 2013. évi bérleti díját a hatályos lakásbérletről szóló rendelet módosítása szerint kívánja tervezni.
7. Az Önkormányzat 2013. évben:  
.....  
ingatlanok értékesítését tervezi.
8. Közműfejlesztési hozzájárulás tervezése a meglévő rendelet alapján történjen.
9. A helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok közül kéri előkészíteni az alábbi pályázatokat:  
.....
10. Remeteszőlős önkormányzatával kötött feladat ellátási szerződések szigorú felülvizsgálata szükséges, a lakosságárány figyelembevételének szem előtt tartásával.

#### Kiadások tekintetében:

1. A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok kiadási előirányzatát a jogszabályokban meghatározottak szerint kell tervezni.
2. A 2013. évben a vonatkozó jogszabályok alapján a köztisztviselőknél a „cafeteria-rendszer” keretösszegét bruttó 200.000,-Ft/fő/év nagyságban határozza meg.
3. 2013. évben az önkormányzat és intézményeinek létszáma a jogszabályi változásoknak megfelelően intézményenként az alábbiakban változik:
  - Önkormányzat 4 (védőnő) fő, itt kell tervezni az Általános Iskola 2 fő iskolatitkár és gazdasági ügyintézőjét is,
  - Polgármesteri Hivatal 22 fő köztisztviselő,
  - Óvoda 45 fő közalkalmazott (2013. szeptembertől + 4 fő igény),
  - Öregiskola 4 fő közalkalmazott.
4. Az intézményi dologi kiadások tekintetében el kell végezni a feladatváltozásokból adódó báziskorrekciót, ezt követően a közüzemi díjak, ill. kötelező szolgáltatások vonatkozásában kiadási előirányzatok összegét az inflációval növelten kell tervezni. (2013-ben ez 4,2 %).

5. A társadalmi szervezetek, az egyesületek, alapítványok támogatása csak benyújtott sikeres pályázat útján lehetséges. A 2013. évben erre ..... alkalommal van lehetőségük.
6. A helyi Német Nemzetiségi Önkormányzat támogatásához az Önkormányzat ..... működési támogatást irányoz elő.  
A Nemzetiségi Önkormányzat feladatainak megvalósításához éljen bátrabban a pályázati lehetőségekkel együttműködésben az Önkormányzattal.
7. Az Önkormányzat az általa létrehozott Nagykovácsi Településüzemeltetési Nonprofit Kft részére az általa végzett intézményenkénti számlázott szolgáltatások ellenértékéeként a *2012. évben megállapított összeggel kell tervezni.*
8. A szociálpolitikai kiadásokat a teljesítési számok ismeretében, a jogszabályoknak megfelelően kell tervezni.
9. A beruházások tekintetében biztosítani kell a 2012. évről áthúzódó beruházások kiadási előirányzatait.
10. Meg kell teremteni a település további fejlesztését biztosító beruházások pályázati feltételeit, és forrásait.
11. Az intézmények felhalmozási kiadást nem tervezhetnek, ugyanakkor kötelesek jelezni ez irányú javaslataikat a költségvetés tervezésekor.
12. Az étkezési norma költségeinek 2013. évben.....való emelése indokolt.
13. A Képviselő-testület megelőzően hozott, 2013. évet érintő döntései kerüljenek beépítésre a költségvetésbe.
14. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert és a jegyzőt, hogy folytassa le az intézményvezetőkkel a költségvetés tervezésének egyeztető tárgyalásait, annak figyelembevételével, hogy a költségvetési egyensúly hosszútávon biztosított legyen.
15. A Képviselő-testület felkéri a Jegyzőt, hogy intézményenként tegyék átláthatóvá az éves kiadásokat.
16. Testvérvárosi kapcsolatok fejlesztése érdekében kiadás tervezhető.
17. Felkéri továbbá a polgármestert, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően terjessze be a 2013. évi költségvetést.

Határidő: folyamatos, illetve 2013. február 15.

Felelős: polgármester, jegyző, intézményvezetők