

Gyömrő Város Önkormányzata  
2230 Gyömrő Szabadság út 1.

**JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT**

*Gyömrő Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2013. november 11-én 16.30 órakor megtartott rendes testületi ülésének jegyzőkönyvéből.*

*/Kihagyva a kihagyandók/*

**Tárgy: Döntés 2014. évi költségvetési koncepció megtárgyalásáról.**

**234/2013. (XI.11.) sz. önkormányzati határozat:**

**Gyömrő Város Önkormányzat Képviselő – testülete  
10 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással  
dönt arról, hogy Gyömrő Város Önkormányzat 2014. évi költségvetési  
koncepcióját az előterjesztett formában  
elfogadja.**

**Felelős: polgármester**

**Hat. idő: azonnal**

*/Gyenes Levente/ s.k.  
polgármester*

*/Varga Ernő/ s.k.  
jegyző*

*Kivonat hitelül:  
Gyömrő, 2013. november 14.*

**Herczku Dóra**  
*jegyzőkönyvvezető*

## Gyömrő Város Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciója



**Jóváhagyta:** Gyömrő Város Képviselő-testülete a 234/2013.(XI.11.) sz. határozatával.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24.§ (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester október 31-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. Az Áht. 87. § (1) A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig, háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési koncepció ismertetésekor írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26.§ (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló törvényjavaslat (T/12415) figyelembevételével került összeállításra.

## **1. A nemzetgazdasági kilátások, az önkormányzatok várható helyzete 2014-ben**

Az Európai Unió és az euró övezet gazdaságát a 2014. évben továbbra is a bizonytalanság jellemzi, azonban a GDP további erősödése, a gazdaság szilárdulása várható a 2013. III. negyedéves adatok vizsgálata után. A 2014-es évre az EU egészében 1,6%-os, az euró övezetben 1,4%-os GDP-bővülést prognosztizálnak.

A magyar gazdasági növekedés szempontjából az MNB korán számol, ilyen szintű pozitív fellendüléssel. A várakozások szerint lassú növekedés várható a fogyasztás és a beruházások tekintetében, a foglalkoztatás mértékében is csekély mértékű emelkedésre lehet számolni a Kormány politikájának hatására.

Pozitívumként értékelendő, hogy Magyarország kikerült az ellene 2004 óta tartó túlzott deficit miatti eljárás alól, a költségvetési hiány mérséklésének hatására.

## **2. A Kormány prioritásai 2014-ben**

A célok között megfogalmazása került **az uniós fejlesztési források 2014-2020 közötti minél hatékonyabb felhasználása**, ennek eredményeként a magyar gazdaság erősödése, a gazdasági szereplők versenyképességének javítása, a foglalkoztatottság emelése - fokozott hangsúlyt kapva a foglalkoztatási szempontból hátrányos helyzetű, és alacsony munkaerő-piaci részvétellel jellemezhető csoportok- a várható. Így eleget téve azon nemzeti vállalásnak, ahol a hazai foglalkoztatási ráta 75%-os értékének elérésére a cél.

**A társadalmi felzárkóztatás**, mint integrációs folyamat is megjelenik a célok között. A hátrányos helyzetű réteg foglalkoztatása mellett, fokozott figyelmet kap a felsőfokú végzettségűek arányának emelése, az alsóbb fokú végzettségűek arányának csökkenése.

**Az energia- és erőforrás-hatékonyság javítása, fejlesztése**, a tudatos környezetvédelem, hatékonyabb energia felhasználás.

A város- és vidékfejlesztés, a NATO felé vállalt haderőfejlesztés továbbiakban is fontos célként jelenik meg.

## **3. Az önkormányzatok helyzete 2014-ben**

Az helyi önkormányzatok működésének és ágazati feladatainak ellátásához kapcsolódó folyamatokban további változásokkal kell számolni, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (a továbbiakban: Möt.) foglaltak alapján. A törvény célja egy hatékony, gazdaságos önkormányzati rendszer kiépítése.

Az Möt. 117. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint a **IX. fejezet a Helyi önkormányzatok támogatásaira** összesen 703 587,5 millió forint kiadással terveznek.

Az önkormányzatok gazdálkodásának átalakítása 2012. január 1-jén kezdődött a megyei önkormányzatokra és a vagyongazdálkodásra, a helyi önkormányzatok törvényességi felügyeletére vonatkozó szabályok átalakításával. Ezt követte 2013. január 1-jén életbe lépő új gazdálkodás és finanszírozás megvalósulása. A 2014-ben települési képviselők, polgármesterek jogállására és az összeférhetetlenségükre vonatkozó szabályok lépnek életbe.

#### 4. A költségvetési törvényjavaslat alapján 2014. évre várható főbb prioritások:

- Az Országgyűlés az államháztartás központi alrendszerének 2014. évi bevételi főösszegét 15 958 373,5 millió forintban, a kiadási főösszeget 16 883 126,9 millió forintban, a hiányát 924 753,4 millió forintban állapítja meg.

- Az Országgyűlés megállapítja, hogy az államadósság-mutató várhatóan 77,4%-hoz képest várhatóan 76,9%-ra fog csökkenni, az Alaptörvényben meghatározottaknak eleget téve.

- **A 2013-ban bevezetett feladatalapú támogatási rendszer a 2014. évben részben kiigazításra kerülnek**, beleépülve az alapfinanszírozásba, hiszen a helyi önkormányzatok feladataihoz 2013-hoz viszonyítva 108,8% támogatást biztosít, ami az önkormányzatok fő feladatainak: az igazgatási-, a településüzemeltetés-, helyi adóztatás feladatainak kiadásainak fedezetére szolgál.

- **A hivatali feladatok támogatása** tekintetében jelentős változás nem jelentkezik

- **A településüzemeltetési feladatok** tekintetében változás jelent meg, a finanszírozás felülvizsgálatának hatására az önkormányzatok település-üzemeltetési feladatainak támogatása településkategóriánként, a 2012. évi éves önkormányzati beszámolóban kimutatott nettó működési kiadás átlaga alapján kerül meghatározásra.

- Átgondoltabb finanszírozás jelenik meg az egyéb kötelező feladatok támogatásának finanszírozása tekintetében is.

- A 2013. évhez hasonlóan az költségvetési támogatások összegét 2014-ben is csökkenti **az elvárt iparüzési adóbevétel a beszámítás** rendszerén keresztül. Változást jelent, hogy az elvárt bevételek miatti csökkentést meghatározott sorrendben kell érvényesíteni.

- Az esetleges egyedi működési nehézségek fedezetére az MÖtv-nek megfelelően kiegészítő támogatást lehetővé tevő tartalék is feltüntetésre került, önkormányzati fejezeti tartalék címen, 38,6 milliárd forint előirányzattal.

- Az elmúlt évekhez hasonlóan 2014-ben is az önkormányzatok kötelező feladatai közé tartozik **az óvodai ellátás biztosítása**. Az Országgyűlés a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény módosításával elfogadta a pedagógus életpálya előmeneteli rendszert, így a többletkiadás beépült a bértámogatásba.

- **A gyermekétkeztetési támogatás** tekintetében is jelentkezik némi korrekció.

- **A szociális és gyermekjóléti ellátások terén** jelentősebb változás nem várható, hiszen az önkormányzatok feladata továbbra is az alapellátások biztosítása.

- **A pénzügyi ellátások** tekintetében 2013-hoz viszonyítva kisebb jelentőségű változás jelentkezik a finanszírozást tekintve. A bölcsődei ellátás támogatásának forrásbővítése új elemként jelenik meg, hasonlóan a nyári gyermekétkeztetés finanszírozásának emelése is.

- Közel 3 milliárd forinttal magasabb, azaz 16,9 milliárd forint előirányzat áll rendelkezésre az **önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatainak saját forrás kiegészítő támogatására**. A támogatási célok köre változatlan maradt, azonban a pályázók körére szigorítások lépnek életbe.

#### 5. Gyömrő Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetési koncepciója

##### 5.1. A koncepciót meghatározó alapelvek, keretek

- az intézményhálózat zavartalan működtetése
- a városüzemeltetés működőképességének megtartása
- a konszolidációs folyamat lezárását követően a megmaradt adósságállomány tőketörlesztéseinek és kamatainak pontos, határidőre történő fizetése
- a bevételek tervezésénél a továbbiakban is a reális gondolkodás jellemző, a 2013-ban bevezetett feladatalapú finanszírozási rendszer, illetve az adóbevételek nagysága várhatóan a jövő évben is hasonló lesz. Így a továbbiakban is megfontolt, átgondolt gazdálkodást kell folytatni
- a város érdekeit szolgáló beruházások, fejlesztések, pályázatok folytatása, kivitelezése

- a pályázati források lehető legmagasabb szintű igénybevétele (előlegigénylés, önerő pályázat, szállítói finanszírozás)
- a civil szféra, a sport és kulturális egyesületek, alapítványok támogatásának átgondolása
- az adóbevételek növelése, amit adófelderítéssel és a kintlévőségek csökkentésével lehet elérni
- a stabilitási törvény előírásai alapján hitelfelvétel nem tervezhető

## 5.2. A 2014. év során tervezett főbb beruházások

### Folyamatban lévő pályázatok:

ÁROP-3.Á.2-2013-2013-0027 jelű „Szervezetfejlesztés Gyömrőn”  
21.999.575,-

KEOP-5.5.0/A/12	„Gyömrő Város Rendőrségi és Védőnői Szolgálat épületének energiahatékonysági korszerűsítése”		
		elszámolható összköltség:	31.370.150,-
		támogatás összege:	26.664.627,-
		pályázati önrész:	4.705.523,-

## 5.3. Bevételek alakulása

A központi költségvetésből származó bevételek összegét a 2014. évi központi költségvetésről szóló törvényjavaslat határozza meg. Az állami támogatások felülvizsgálatának következtében, a 2013.évhez viszonyítva, jelentősebb feladatalapú finanszírozás várható. A feladatalapú finanszírozás négy alapvető területe: az általános működtetés, a köznevelés helyben maradó része, a szociális és gyermekjóléti, valamint kulturális feladatok ellátása.

## 5.4 . Központi költségvetésből származó bevételek

A központi költségvetésből származó bevételek összegét a 2013. évi központi költségvetésről szóló törvényjavaslathoz benyújtott 425 sz. módosítás határozza meg. Várhatóan az állami támogatások csökkenése nagyobb mértékű lesz, mint a hozzá kapcsolódó feladatelvonások.

Az átengedett központi adókból származó bevételeink jelentős mértékben csökkentek 2013. évtől, a gépjárműadóból származó részesedés 40%-ra csökkent, valamint a személyi jövedelemadó helyben maradó részét teljes egészben elvonták.

**Támogatásértékű bevételek** jogcímen a település államháztartáson belülről kapott működési és felhalmozási bevételei jelennek meg. Itt számolunk az OEP finanszírozással, amely az iskola - egészségügyi és a védőnői feladatok ellátását szolgáló finanszírozás.

## 5.5. Államháztartáson kívülről érkező bevételek

**Véglegesen átvett pénzeszközök** soron jelennek meg. Itt kerülnek elszámolásra azok a zömében pályázati pénzeszközök, melyek már a település által elnyert, mindkét fél részéről aláírt pályázatokhoz kapcsolódnak.

## 5.6. Saját és intézményi bevételek

A 2014. évben is a lakó, illetve nem lakó ingatlanok bérbeadása, a földhasználati díj bevételek, a intézmények terem bérleti díjainak bevételi és legjelentősebb tételként az intézmények térítési díj bevételeinek megtervezésére kerül itt sor.

Bevételek jelenthetnek az önkormányzat tekintetében az esetleges kamatbevételek, bírságok, illetve pótlékok, melyeket továbbra is óvatosan szabad csak tervezni.

A saját bevételek terén a helyi adóbevételek esetében a 2013. évi teljesítést tekintjük bázisnak tekintettel arra, hogy nem tervezzük újabb adónem bevezetését.

A bevételek terén az eddigi évekhez mérten csökkenés várható, így még nagyobb hangsúlyt kell fektetni az Önkormányzat szervezeti egységei, önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési szervek (Intézmények) bevételeinek növelésére, a tartalékok felülvizsgálatára, újabb bevételi források feltárására, kintlévőségek fokozott behajtására.

## **6. Kiadások alakulása**

A kiadások tervezése csak a bevételek számbavétele után történhet, a szervezeti egységek, intézmények igényeinek vizsgálata, előző évek tapasztalatainak áttekintése, valamint egyes költségek pontos ismerete után. A kiadásokat konkrét feladatokhoz kell rendelni, hogy az év közbeni folyamatos nyomon követés megvalósítható legyen.

A kiadások tekintetében, a vállalt feladatok ellátásának biztosítását is szem előtt kell tartani.

### **6.1. Működési kiadások**

A 2014. évre a központi költségvetés béripolitikája még nem ismeretes. A munkáltatót terhelő járulékok számítási kulcsa megegyezhet a 2013. évvel.

A 2013. évi állami finanszírozás azonban a személyi jellegű juttatásokat nagyobb mértékben finanszírozza például az óvodai működtetés tekintetében.

Városunkban már jól bevált gyakorlat a közfoglalkoztatottak munkához való juttatása, amit a jövő évben is szeretnénk megvalósítani.

A költségvetési törvényjavaslat alapján a közszférában dolgozók **személyi juttatásait** érintően nem várható változás

- illetményalap továbbra is 38.650 forint
- közalkalmazotti bértábla változatlan marad
- közalkalmazottak illetménypótlék-számítás alapja: változatlanul 20.000 forint
- kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés, alapja: 5.250 forint/fő/hó
- a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves béren kívüli juttatása: bruttó 200.000 forint (a járulékterhek emelkedése miatt a nettó értéke elmarad a 2013. évihez képest)

**A dologi és egyéb folyó kiadások** az igények felmérése és racionalizálása után tervezhetőek.

A költségvetés tervezése során figyelembe kell venni, hogy az intézményhálózati kisértékű tárgyi eszközei, készletei elhasználódnak, kopnak, sok esetben használhatatlanná válnak. Ezeket célszerű ütemezetten cserélni, esetleg, javíttatni a kisgépeket, ahol még lehet. A városüzemeltetési és intézmény-működési kiadások nagysága alkalmazkodik a megváltozott feladatokhoz, csak a működtetéshez legszükségesebb költségeket szabad figyelembe venni. Változatlanul számolni kell az állami fenntartásba került közoktatási intézmények üzemeltetésével kapcsolatos működési kiadásokkal is.

### **6.2. Felhalmozási kiadások**

A jelenleg folyamatban lévő két pályázatunk (óvodaépítés, valamint inkubátorház kivitelezés) beruházási kiadásai várhatóan nem nyúlnak át a következő évre.

A felsorolt célok megvalósítására, a jelenleg még bizonytalan adatok megismerése után kerülhet sor. (állami támogatás, bevételek, pályázati lehetőségek.)

### **6.3. Hiteltörlesztés, adósságszolgálat**

A 2014. évi költségvetés tervezésének legsarkalatosabb pontja a hitel és kötvénytörlesztéshez szükséges fedezet biztosítása. Az adósság konszolidációnak köszönhetően a 2013. első félévében megkötésére kerülő háromoldalú szerződés következményeként 2014. évben a hitelállományunk 30%-a kerül tervezésre, a meghatározott 70% adósságállomány átvállalásnak köszönhetően.

#### **Hitelek állománya 2013. szeptember 30-án (ezer Ft-ban)**

• Rövid lejáratú hitelállomány	53.883,-
• Hosszú lejáratú hitelállomány	450.386,-
• Folyószámla hitelállomány	0,-

#### **6.4. Tartalékok**

A költségvetésben az előre nem tervezhető feladatok ellátása érdekében célszerű általános tartalékkeretet meghatározni, továbbá a kieső bevételek fedezetére céltartalékot biztosítani. 2014-re általános tartalék képzését nem tervezzük, céltartalékot pedig a kötvény visszafizetésének érdekében, mint minden évben.

#### **Összegzés**

**A költségvetési tervező munka és a rendelet-tervezet előkészítése során az alábbi alapelvek érvényesítése szükséges:**

1. Az önkormányzat működési kiadásánál valamennyi területen jól átgondolt, takarékos, a reális szükségletek felmérésevel történő tervezés szükséges, a korábbi évek során tapasztalt prioritásokat szem előtt tartva.

2. A Polgármesteri Hivatal, valamint az intézmények működési kiadásait a tételesen számba vett költségek elemzésével kell tervezni.

3. Az eddigi évek gyakorlatának megfelelően a kamatok és tőketörlesztések pontos fizetése elsőbbséget élvez.

4. A közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működését biztosítani szükséges, különös tekintettel az kötelező feladatokra.

5. A bevételek és a kiadások egyensúlyára folyamatosan ügyelni kell a gazdálkodás során. A bevételek, - különös tekintettel az adóbevételekre - teljes körű beszedésére fokozott figyelmet kell fordítani. Új adóalanyok felkutatása, a meglévő követelés állomány csökkentése kiemelten fontos feladat.

6. Kiemelt figyelmet kell fordítani a zöldterületek gondozására, a tisztaságra, a közterületek általános rendjére, a közbiztonságra.

7. A Polgármesteri Hivatal, az intézmények és a gazdálkodó szervezetek vonatkozásában a külső szakértők foglalkoztatásának szükségességét felül kell vizsgálni a feladatok függvényében.

8. Szükséges a kintlévőségek és adóhátralékok további fokozott behajtása, új adóalanyok felkutatása, a meglévő követelésállomány jelentős mértékű csökkentése, a bevételek tételes ellenőrzése.

9. A víz-, csatorna, az elektromos energia, és a gázenergia bázisadatát, valamint átváltozásait a költségvetési kiadások között, központosítva kell megtervezni.

10. Az önállóan működő intézmények működési kiadásait a kiadási normatívák, illetőleg bázisadatok figyelembevételével kell tervezni.

11. A bázis évről áthúzódó fizetési kötelezettségek fedezetét a tervévi források terhére kell biztosítani.