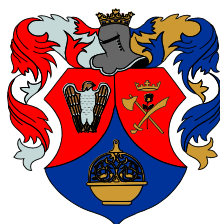


Ruzsa Község Polgármesterétől  
6786 Ruzsa, Alkotmány tér 2.  
Tel.: 285-011, Fax: 585-519

# RUZSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA



## 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJA

## **Tisztelt Képviselő Asszony/Képviselő Úr!**

**Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény** 24. § (1) bekezdése 2013. január 1-jén lépett hatályba, melynek értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **október 31-ig** nyújtja be a képviselő-testületnek. Megjegyzendő, hogy ezen határidő a korábbi években november 30. volt, mely időpontig már ismertté váltak a központi költségvetési törvény számai, legalább a sarokszámok.

**Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet** 26. §-a értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, és a Kormány Áht. 13. § (1) bekezdése szerinti döntései figyelembevételével állítja össze, majd a szervezeti és működési szabályzat rendelkezéseiben foglalt egyeztetéseket követően a bizottságok véleményeivel együtt megtárgyalja, s határozatot hoz a költségvetés-készítés további munkálatairól.

A fent ismertetett jogszabályi változások az előző évek gyakorlatához viszonyítva jelentősen megnehezítették e koncepció elkészítését. Korábban a harmadik negyedévi teljesítések, a következő évi költségvetési törvénytervezet, a tervezett adótörvény változások, ágazati törvény módosítások és a minimálbér tervezett összegének figyelembe vételével kerülhetett összeállításra a koncepció, mely a számok tükrében megkönnyítette a Képviselő-testület állásfoglalásának, célkitűzéseinek megfogalmazását.

A 2014. évi költségvetési koncepcióra vonatkozóan nincsenek kötelező tartalmi és formai előírások. A várható állami támogatásokat és a Képviselő-testület 2013. évben hozott intézkedéseit figyelembe véve főként a 2014. évi célkitűzések, alapelvek meghatározására van lehetőség. A 2014. évi központi költségvetési törvény tervezetét 2014. szeptember 26-án terjesztette a Kormány az Országgyűlés elé. A tervezetben a központi forrásokból várható támogatások mértéke – az óvodapedagógusok bértámogatása kivételével – megegyezik a 2013. évivel. A közös önkormányzati hivatalra vonatkozóan változás a 2013. évi szabályokhoz viszonyítva, hogy a közös hivatal számított létszáma alapján járó támogatás teljes egészében a gesztor önkormányzat részére kerül finanszírozásra.

A 2. számú melléklet tartalmazza a 2014. évre tervezett mutatószámok alapján az Önkormányzat általános és ágazati feladatainak várható támogatását. Az óvodapedagógusokra vonatkozó 2013. szeptember 01-től végrehajtott illetmény emelés teljes évi hatása 10,3 millió forint többlettámogatást eredményez, mely azonban a végrehajtott illetmény- és pótlékemelés költségkihatására nem nyújt teljes mértékben fedezetet. A közös önkormányzati hivatal finanszírozás szempontjából számított létszáma a költségvetési törvénytervezet alapján 14,6 fő. A várható 64,5 millió forint támogatásból 37,14 millió forint Ruzsa lakosság száma alapján illeti meg az Önkormányzatot, mely 16,8 %-kal meghaladja az előző évi támogatás összegét.

Az Önkormányzat már a 2013. évi költségvetésének megalkotásával megfogalmazott olyan intézkedéseket, melyek intézményi átszervezések végrehajtását irányozták elő, valamint költségcsökkentést eredményeznek a jövőre vonatkozóan.

Az alábbiakban feladatcsoportonként fogalmazzuk meg a következő évre vonatkozó célkitűzéseket

## **Ruzsa Község Önkormányzata 2014. évi bevételeinek és kiadásainak számbavétele, a 2014. évre vonatkozó célkitűzések feladatcsoportonkénti bontásban**

A központi költségvetés jelenleg az alábbi struktúrában biztosít a települési önkormányzatok számára támogatást a törvény által előírt kötelező feladatok ellátására:

### *I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása*

- a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása,
- b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása,
  - A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása,
  - Közvilágítás fenntartásának támogatása,
  - Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatainak támogatása,
  - Közutak fenntartásának támogatása
- c) Beszámítás összege, mely az önkormányzat elvárt bevételeivel csökkenti az a) és b) pontban kiszámított támogatások összegét
- d) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok

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

- 1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása
- 2. Óvodaműködtetési támogatás
- 3. Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása

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

- 1. Létalapként nyújtott szociális ellátások támogatása
- 2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz
- 3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai; szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, tanyagondnoki szolgáltatás, időskorúak nappali intézményi ellátása, bölcsődei ellátás)

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

- 1. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz

A 2014. évi bevételek és kiadások tervezésénél a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján változatlan feladatstruktúrával számolunk. A jelenleg működő feladatfinanszírozási rendszer kiegészítéseként 2014. évre is számol a központi költségvetés a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatási keretével. A benyújtott igénylésekről a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter dönt.

A szociális ellátások vonatkozásában is csupán az idei évi tervadatokat vehetjük figyelembe, hiszen nincs tudomásunk sem az öregségi nyugdíjminimum, sem a minimálbér jövő évi változásáról. Ezen ellátások tekintetében a járási hivatal feladatkörébe átkerült ellátásokon kívül minden folyósított ellátás normatívája és kiadása a 2013. évi tervadatok alapján vehető figyelembe.

## **Közükatatási ágazat**

A nemzeti köznevelés biztosításában elsődleges felelősség az államot terheli. A közökutatási-köznevelési ágazatban az önkormányzatok kötelező feladata az óvodai ellátás. Ehhez a jelenlegi feladatfinanszírozási rendszer oly mértékben járul hozzá, hogy az nem fedezi a feladatellátás költségeinek több elemét sem. Az óvodapedagógusok és a nevelő munkát közvetlenül segítők bértámogatása címén a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény és a

vonatkozó egyéb jogszabályok alapján a kötelezően elismerendő keresetekből számított átlagbér alapján támogatás került bevezetésre, mely figyelembe veszi a közoktatási/köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit is (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret stb.). Óvodánk esetében a 25-30 éves, illetve azt meghaladó közalkalmazotti jogviszonnyal rendelkező óvodapedagógusok bérét és járulékait nem fedezi a központi megállapított átlagos támogatási mérték. Emellett kötött felhasználású támogatás illeti meg az Önkormányzatot az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez az óvodai gyermeklétszám után.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés nemcsak az óvodás gyermekek, hanem az általános iskolai tanulók vonatkozásában is. Az ehhez biztosított támogatás továbbra is a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult, a 3 és több gyermekes családok gyermekei és a tartósan beteg gyermekek létszáma alapján illeti meg az Önkormányzatot. A költségvetési törvénytervezet indokolása utal arra, hogy 2014. évben is az idei évhez hasonlóan biztosítanak központi forrásból kiegészítő támogatást a gyermekétkeztetés költségeihez.

A bölcsőde fenntartása esetünkben nem kötelező feladat (a törvény 10.000 főt meghaladó lakosságszám esetén írja elő kötelező feladatként bölcsőde fenntartását). A 2013-ban végrehajtott átszervezés következtében az óvoda szakmai egységeként 12 férőhelyes bölcsőde fenntartásával számolunk. A jelenlegi információk szerint 2014. évre kilenc fős átlaglétszámmal tervezünk, azonban a finanszírozási szabályok alapján nyolc főre tudunk támogatást igényelni.

Az általános iskolai feladatellátás állami fenntartás-működtetés alá kerülésével településünk esetén az általános iskolai oktatáshoz és az alapfokú művészetoktatáshoz foglalkoztatott pedagógusok és szakmai munkát közvetlenül segítők bérének finanszírozása és az intézmény-működtetéssel, fenntartással kapcsolatos feladatok is az állami intézményfenntartó központhoz kerültek 2013. január 01. napjával. Változatlanul 3.000 fő lakosságszám fölött terhelik az önkormányzatokat az iskolák működtetésével kapcsolatos költségek.

Összességében 2014. évre megfogalmazott célként rögzíthető, hogy kötelező feladatként a jelenleg társulás keretében fenntartott óvoda zavartalan működése biztosított legyen, az új jogszabályi előírásoknak mind szervezetileg, mind infrastrukturálisan megfeleljen az intézmény. A bölcsődei szolgáltatásokat az Önkormányzat a jövőben is biztosítani kívánja, a 2013/2014. nevelési évtől az óvoda szakmai intézményegységeként.

## **Szociális ágazat**

Az önkormányzatunk által fenntartott szociális intézményi feladatok (szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, tanyagondnoki szolgálat, időskorúak nappali intézményi ellátása) finanszírozása vonatkozásában sem a támogatás formájára, sem a támogatás mértékére vonatkozóan nem történt változtatás 2014. évre.

A szociális ágazatot érintően jelenleg nem kötelező feladat a tanyagondnoki ellátás és a nappali klub, melyek további működtetését és fenntartását a Képviselő-testület fenn kívánja tartani tekintettel arra, hogy számszakilag kimutatható a lakosság idősödése és rendkívül magas a külterületi lakosok, a veszélyeztetett szociális helyzetben élők aránya, így mind a tanyagondnoki, mind a nappali klub működtetése szükséges, az igénybevevők száma folyamatosan magas.

A feladatellátás működési engedélyeztetéséhez szükség lenne az önálló intézményként működő Egészségügyi és Család gondozó Központ használatába adott ingatlan jogszabályi előírásoknak való megfeleltetésére tekintettel arra, hogy a Csongrád Megyei Kormányhivatal Szociális és Gyámhivatala, valamint Önkormányzatunk között megkötött megállapodás szerint 2015. év november 30. napjáig kell biztosítani a szükséges tárgyi feltételeket, így az akadálymentesített helyiségeket is, ezt követően a működési engedélyt nem állítják ki. Ez rendkívül jelentős beruházást igényel, azonban erre pályázati lehetőség nélkül nincs fedezete az Önkormányzatnak.

### **Járóbeteg-szakellátás és védőnői feladatellátás**

Jogszabályi felszólításra az Önkormányzat nyilatkozott arra vonatkozóan, miszerint a járóbeteg-szakellátási feladatokat a jövőben is el kívánja látni. A 2013. évi tervadatok alapján megszülettek azok az intézkedések, melyek eredményeként ez a nem kötelező feladatellátás várhatóan jelentős többlet hozzájárulást nem igényel.

A védőnői feladatellátás tekintetében a 2013. évi költségvetés elfogadásakor született döntés a védőnői álláshelyek számának csökkentéséről. A működés engedély és a finanszírozási szerződés módosítása megtörtént, a heti húsz órás álláshelyre pályázatot írtunk ki.

### **Közművelődési, könyvtári feladatok**

Nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz a település lakosság száma alapján szerepel támogatás a költségvetési törvényjavaslatban a 2013. évvel azonos mértékben. Az Önkormányzat a közművelődési, könyvtári feladatok ellátását 2014. évben önálló szakfeladatként biztosítja, törekedve a költségtakarékos feladatellátásra.

Jelentős hangsúlyt kap e kérdésben a megyei könyvtárral megköthető megállapodás a nyilvános könyvtári feladatok vonatkozásában, valamint a közösségi színtér fenntartása tekintetében. Az Intelligens Faluért Egyesülettel kialakítható magas színvonalú együttműködés, mely a 2013. év feladatai között szerepel a legköltséghatékonyabb feladatellátás kidolgozása érdekében. Ezen intézkedések pénzügyi kihatással járó eredményeit legkorábban e költségvetési év végén tudjuk realizálni.

### **Önkormányzatok általános működése, a fent ismertetett feladatcsoportokon túlmenő feladatellátás jelenlegi és jövőbeni biztosítása**

A koncepció kialakítása kapcsán az idei év tervadataihoz viszonyíthatunk, a jelenleg hatályos jogi szabályozás alapján.

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 szint és a település lakosság száma szorzataként számított önkormányzati kiadási szintet csökkenti az önkormányzat elvárt bevétele a 2013. évi szabályozáshoz hasonlóan. Az elvárt bevétel beszámítás lényegében olyan, mintha az adóbevételek ezen része is elvonásra és a feladatfinanszírozási támogatás keretében visszaosztásra került volna. Kedvezően érintheti Önkormányzatunkat, hogy a 2014. évi költségvetési törvénytervezetben a közös hivatal székhely településeire vonatkozóan 5 százalékponttal csökkentésre kerül a beszámítás mértéke.

Az **önkormányzati hivatal** működési támogatásának alapja az elismert hivatali létszám, mely a költségvetési törvényben megállapításra kerülő, település nagyságához igazodó

minimum/maximum létszám között a lakosság szám alapján határozható meg. Közös hivatal esetén korrekciós tényező alapján magasabb hivatali létszámot ismer el a törvény az érintett települések összlakossága alapján számítottnál, azonban ez is jelentősen alacsonyabb a feladatellátáshoz szükséges létszámnál. A 2014. évi költségvetési törvény tervezetben némileg kedvezőbb a községi önkormányzatok finanszírozott hivatali létszámára vonatkozó számítás szabálya az előző évinél. A közös hivatali székhely önkormányzathoz folyósított támogatás megtakarítást fog eredményezni a kirendeltségek önkormányzatainak a banki költségek vonatkozásában.

A **zöldterület gazdálkodáshoz** a belterület nagysága alapján, közvilágításhoz, közutak és köztemető fenntartásához központilag számított településkategóriánkénti átlagos kiadási szint alapján biztosítandó támogatás szerepel a jelenlegi költségvetésben, melynek tervadatait vehetjük figyelembe a 2014. vonatkozásában.

Fentiekén kívüli egyéb kötelező önkormányzati feladatok ellátására a lakosság szám alapján szerepel támogatás a költségvetési törvényben, melyet alapul vehetünk a következő évre vonatkozóan.

2014. január 01-től az önkormányzati feladatként ellátandó **gyermekétkeztetést** végző – az óvoda által székhellyel és telephellyel működtetett konyha továbbműködtetését az önkormányzatnál a jövőben is szükséges biztosítani, hiszen az Önkormányzat kötelező feladata. Az ételmezésvezetői feladatok ellátására a székhelyen 1 fő és a telephelyen is 1 fő alkalmazása továbbra is szükséges.

Az általános iskola állami fenntartásba és működtetésbe kerülése okán 2013. január 1-jétől a **sportöltöző** fenntartása az Önkormányzathoz került, melynek szükségességét alátámasztja a sportcentrum aktív kihasználtsága, a szabadtéri rendezvények esetében betöltött központi szerepe. Előzetes információink szerint 2014. évben központi forrásból tornaterem építésére kerül sor az általános iskolai mindennapos testnevelés feltételeinek biztosítása érdekében.

**Közfoglalkoztatás** és a kistérségi start mintaprogram keretében 2013. évben jelentős foglalkoztatási létszámmal terveztünk, mely lehetőséget 2014. évben is javasolok maximálisan kihasználni. A munkaügyi központtal a kialakult kapcsolat és együttműködés jó, a Homokháti Kistérség Többcélú Társulása továbbra is együttműködik és koordinálja a települések közterületi- és útfenntartási feladatainak ellátását startmunka mintaprogram szervezésével. Településünk rendkívül hosszú külterületi útszakasszal rendelkezik, valamint magas a tanyás ingatlanok száma, melyekhez az önkormányzati földutakon történő bejutás biztosítása a mi feladatunk. Ebben és a parkgondozásban, közterületeink ápoltságában már csak és kizárólag közfoglalkoztatott munkavállalók közreműködését tudjuk biztosítani.

A **lakbér és garázsdíjak**, valamint az egyéb nem lakás célját szolgáló önkormányzat által bérbe adott helyiségek bérleti díjánál az éves infláció mértékének megfelelő emeléssel a 2014. évben is számolhatunk. Rendkívüli emelést nem kívánunk eszközölni.

A **vásári helyfoglalás** díjánál és a parkolási díjaknál, valamint az intézmények helyiség és eszköz-bérbeadásra a vagyonrendeletben meghatározott bérleti díjaknál 2014. évre díjemelést nem javasolok, azok kihasználtságának javítása az elsődleges cél.

Az **adók** tekintetében helyi iparüzési adónál és a magánszemélyek kommunális adójánál adómértékek változtatását nem javasolok, tekintettel a lakosság teherbíró képességére. A Képviselő-testület mérlegelési jogkörében eldöntésre felvetném az idegenforgalmi adó

bevezetésének kérdését, hiszen az a települések jelentős részén már bevezetésre került, az idegenforgalomban és a turisták körében már elfogadottá vált. Sajnos településünk turisztikailag nem tölt be központi szerepet a kistérségben, de bevételt eredményezhet ezen adónem bevezetése nélkül, hogy a helyi lakosságot jelentősen terhelné.

A **helyi civil szervezetek** vonatkozásában a Képviselő-testület 2013. évtől új pályázati rendszert vezetett be, melynek alapján a tárgyévi költségvetésben meghatározott „Pályázati keret” terhére nyújthatják be támogatási igényeiket, melyet a Képviselő-testület a költségvetés összeállításakor már összegszerű pénzügyi helyzet alapján határozhat meg. Fontos szempont a támogatások elbírálása során a civil szervezet közfeladat-ellátásban, illetve kötelező önkormányzati feladatellátásban vállalt szerepe. A civil szervezetek támogatása nem kötelező feladat, de a fentiek kiemelt mérlegelésével a költségvetésben meghatározott civil keret terhére a jövőben is cél a támogatás megőrzése.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben foglaltak alapján 2013. évtől az önkormányzatok működési hiányt nem tervezhetnek. A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvényben foglaltak szerint a kormány előzetes hozzájárulása kell a jogszabályban meghatározott adósságot keletkeztető ügyletekhez, ennek figyelembevételével szükséges a 2014. évi költségvetés előkészítését megkezdeni.

Az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelettervezet összeállítása során célunk az önkormányzat működőképességének biztosítása az Országgyűlés által elfogadott költségvetési törvényben foglalt feladatfinanszírozási szempontok figyelembe vételével.

A fejlesztési célok tekintetében a hatályos gazdasági programban, valamint a közép- és hosszútávú vagyongazdálkodási tervben meghatározott célkitűzések az irányadók, melyek megvalósítását önerőből nem, de magas – lehetőleg 100%-os – támogatási intenzitású pályázatok igénybevételével kell a lehetőségekhez mérten megvalósítani.

A 2014. évi központi költségvetésről szóló törvénytervezetben szerepel 10.000 millió forint fejlesztési célú támogatási keret azon önkormányzatok számára, amelyek adósságkonszolidációban nem részesültek. Az e forrás terhére benyújtandó pályázat, illetve pályázatok céljáról a Képviselő-testület dönt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, vitassa meg a 2014. évi költségvetési koncepcióról szóló előterjesztést és foglaljon állást arra vonatkozóan, hogy 2014. január 01-től a helyi adók és önkormányzati térítési díj bevételek mértékén, illetve az önkormányzati feladatellátás rendszerén kíván-e módosítani.

A fentiek alapján a Képviselő-testület elé terjesztem a következő

### **H A T Á R O Z A T-i javaslatot**

**Tárgy:** Ruzsa Község Önkormányzata 2014. évi költségvetési koncepciója

1./ Pusztamérges Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (1) bekezdésében foglalt kötelezettségének eleget téve a 2014. évi költségvetési koncepciót megtárgyalta és elfogadja.

2./ Ruzsa Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének főbb irányvonalait az alábbiak szerint jelöli ki:

- alapvető fontosságú az önkormányzati kötelező feladatok zavartalan, folyamatos ellátásának biztosítása;
- az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú takarékos költségvetési gazdálkodás, valamint a működési hiány nélküli gazdálkodás követelményét a likviditási képesség megőrzése érdekében;
- magas támogatási intenzitású – lehetőség szerint 100%-os - pályázati lehetőségek kihasználása a fejlesztési feladatok ellátásában;
- a költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében az önkormányzat bevételeinek lehetőség szerinti növelése, pótlólagos források bevonása a működtetési feladatok ellátásában, a kiadások csökkentése a működőképesség megőrzése mellett.

**Határidő:** 2014. februári testületi ülés

**Felelős:** Földi Anita jegyző

**Határozatról értesül:**

1. Sánta Gizella polgármester
2. Földi Anita jegyző

Ruzsa, 2013. október 25.

Sánta Gizella  
polgármester