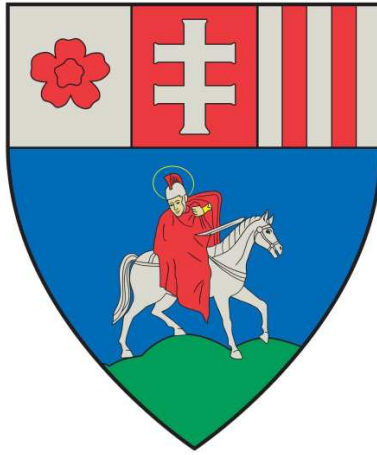




Nagymaros Város Önkormányzatának

2014. évi költségvetési koncepciója

I. Gazdasági kilátások és az önkormányzatok várható helyzete 2014-ban

Várható makrogazdasági környezet

Az Európai Unió és az euróövezet gazdaságának rövid távú kilátásait továbbra is bizonytalanság jellemzi, de az előrejelzések szerint már 2013-ban is növekszik a GDP, 2014-ben pedig további erősödés várható.

A válság kezelését, valamint a gazdasági és monetáris unió működésének javítását célzó határozott szakpolitikai intézkedések jelentősen hozzájárulnak az uniós gazdaság megszilárdításához. A strukturális reformokkal együtt ez meg fogja alapozni, hogy 2014-ben erőteljesebb és egyenletesebb gazdasági bővülés bontakozzon ki. A 2014-re vonatkozó előrejelzések szerint az EU egészében 1,6%-os, az euróövezetben 1,4%-os GDP-bővülés várható.

Az MNB monetáris tanácsa szerint a gazdaság növekedési kilátásai romlottak, a kibocsátás a következő két évben is csak mérsékelt ütemben bővülhet. A növekedés forrása a gyengébb külső kereslet mellett is az export marad, miközben a belső kereslet visszafogottan alakulhat. Tovább folytatódik a hazai szereplők mérlegkiigazítása, a szigorú hitelezési feltételek és a bizonytalan gazdasági környezet következtében a fogyasztás és a beruházás 2013-ban tovább csökkenhet, amit csak 2014-től követhet lassú élénkülés.

A tartósan alacsony beruházási aktivitás és a magasán maradó munkanélküliség következtében a gazdaság potenciális kibocsátása 2013-ban és 2014-ben is alig bővülhet.

Az uniós államok pénzügyminisztereinek június 21-i döntése alapján Magyarország kikerült a túlzott mértékű költségvetési hiány miatt ellene 2004 óta folyó eljárás alól.

A Kormányzat célkitűzései 2014. évben

Elfogadta a kormány a 2014–2020 közötti európai uniós fejlesztési források felhasználására vonatkozó programok prioritásairól szóló kormányhatározatot.

A Kormány célkitűzése, hogy a 2014-2020 között rendelkezésre álló európai uniós fejlesztési forrásokat a magyar gazdaság növekedési potenciáljának erősítésére kell összpontosítani. A legmagasabb szintű, átfogó fejlesztési célkitűzésként a fenntartható, magas hozzáadott érték termelésére és a foglalkoztatás bővítésére épülő növekedést határozta meg a kormány.

A fenti, átfogó cél a következő öt fő specifikus fejlesztési prioritást tartalmazza:

1. Gazdasági szereplők versenyképességének javítása, nemzetköziesítése

A kapcsolódó fejlesztések hozzájárulnak a hazai K+F+I tevékenységek Magyarország GDP-jéből való 1,8%-os részesedésének eléréséhez, amely a Nemzeti Reform Programban (NRP) rögzített nemzeti vállalás.

2. Foglalkoztatás növelése

A prioritás keretében a foglalkoztatási szempontból hátrányos helyzetű, és alacsony munkaerő-piaci részvétellel jellemezhető csoportok (köztük az alacsony iskolai végzettségűek, az idősebb munkavállalók, a romák, a kisgyermekes szülők, a megváltozott munkaképességűek) munkára ösztönzésével, foglalkoztathatóságának javításával, munkába állásának segítségével kívánják növelni az aktivitási arányt. Kiemelt figyelmet fordítanak a fiatalokra. A közfoglalkoztatottság, és a szociális szövetkezetek támogatása, annak kiegészítő képzési és elhelyezkedést támogató elemei az alacsony képzettségű tartós munkanélküliek munka világába való visszavezetését segítik.

E fejlesztési prioritás mentén tett fejlesztési lépések hozzájárulnak a hazai foglalkoztatottsági ráta 75%-os értékének eléréséhez, amely az NRP-ben rögzített nemzeti vállalás.

3. Energia- és erőforrás-hatékonyság javítása

A prioritás keretében kiemelt figyelmet kapnak a közszféra, a gazdasági szféra és a lakosság épületenergetikai fejlesztései, a klímaváltozási folyamatok hatásainak csökkentése, megelőzése.

A kapcsolódó fejlesztések hozzájárulnak a hazai széndioxid kibocsátás csökkentéséhez, az energiahatékonyság és a megújuló energiatermelés növeléséhez.

4. Társadalmi felzárkózás és népesedési kihívások kezelése

A komoly társadalmi integrációs kihívások a gazdasági növekedést is hátráltatják. Ezért az integráció fontos eszköze a hátrányos helyzetű rétegek munkába állásának és jövedelemtermelő képességének megteremtése, amely a közfoglalkoztatás és a szociális gazdaság fejlesztésén keresztül valósítható meg a leggyorsabban. A kihívásokra válaszul fejleszteni kell a társadalmi befogadás ellátórendszerét és a közösségeket is.

Ezek hozzájárulnak az NRP-ben rögzített nemzeti vállalások közül a következők teljesítéséhez: a felsőfokú végzettségűek aránya 30,3%-ra emelkedjen (a 30-34 éves népességen belül), a legfeljebb alsó fokú végzettséggel rendelkezők aránya 10%-ra csökkenjen (a 18-24 éves népességen belül), a szegénységben élők aránya 5%-kal legyen kevesebb.

5. Gazdasági növekedést elősegítő helyi és területi fejlesztések

A városfejlesztések, a vidékies térségek helyi gazdasági potenciáljának fejlesztése, a városok és vidéki térségek közötti kapcsolatok, városhálózatok kapnak kiemelt szerepet. A városok fejlesztése a gazdaságfejlesztést és foglalkoztatást szolgálják, az elmaradott térségek fejlesztése szintén hozzájárul a foglalkoztatás növeléséhez, a társadalmi felzárkózáshoz, és helyi szinten a megújuló energia részarányának növeléséhez is.

Önkormányzatok várható helyzete 2014-ben

A magyar önkormányzati rendszer átalakításának folyamatában továbbra is nagy jelentőséggel bír a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.).

A Mötv. alapvető célja egy modern, költségtakarékos, feladatorientált önkormányzati rendszer kiépítése, amely lehetőséget biztosít a demokratikus és hatékony működésre, ugyanakkor szigorúbb kereteket szab az önkormányzati autonómiának. Az önkormányzati rendszer kereteinek megváltoztatása csak az államszervezet más elemeinek megújításával együtt, a nagy ellátórendszerek reformjával összefüggésben teljesebben ki.

A Mötv. három lépcsőben lépett (illetőleg lép) hatályba:

1. 2012. január 1-jén döntően a megyei önkormányzatokra és a vagyongazdálkodásra, a helyi önkormányzatok törvényességi felügyeletére vonatkozó szabályok
2. 2013. január 1-jén a törvény rendelkezéseinek zöme, többek között az önkormányzati gazdálkodásra és finanszírozásra vonatkozó rendelkezések (a jelentősebbek a

feladatfinanszírozás rendszerének bevezetése, működési hitel tervezésének tilalma, hitelfelvétel kormányzati engedélyeztetése),

3. 2014. évi általános önkormányzati választáskor pedig a települési képviselők, polgármesterek jogállására és az összeférhetetlenségükre vonatkozó szabályok lépnek életbe.

Az önkormányzatok anyagi helyzetének egyértelmű javulásáteredményezte a 2012-2013.évben megvalósuló adósságkonszolidáció.

Az önkormányzatok adósságának átvállalása és az újabb hitelek kormányzati engedélyhez való kötésével nagymértékben csökken az önkormányzatok eladósodottsága és javul a pénzügyi helyzetük.

Az új finanszírozási rend és a feladatok átrendeződése később érezteti majd hatását, a 2013. évben végrehajtott évközi korrekciók után 2014-re már a rendszer előnyeit érezhetik, főképp a saját bevétellel is rendelkező önkormányzatok.

A rendszer kontinuitását, esetleges módosítását nagyban befolyásolja a 2014. évi országgyűlési választás és az önkormányzati választások.

II. Az Önkormányzat költségvetési koncepciója, gazdálkodásának irányelvei

II/1 Főbb költségvetési irányelvek

A jelenlegi és a várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben a 2014. évi gazdálkodás során még nagyobb mértékben előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a) a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra;
- b) a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára;
- c) az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni;
- d) adósságot kizárólag új fejlesztési célra lehet felvállalni, legalább 80 %-os (uniós, hazai) támogatási intenzitás mellett;
- e) törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, és az esetleges új bevételi források (lehetőségek) felkutatására;
- f) új pályázati lehetőségeket kell folyamatosan keresni és azokat a lehető legkisebb ráfordítás mellett a legnagyobb mértékben ki kell használni.

II/2 A 2014. év során tervezett főbb beruházások

- a) Energetikai tárgyú felújítások és építési beruházások előkészítése
- b) Önkormányzati ingatlanok felújítása (így különösen egészségház, városháza, művelődési ház)
- c) Elsővízlgyi óvoda projekt megvalósítása
- d) Árvízi védvonal kiépítése projekt befejezése
- e) Hivatal informatikai pályázat megvalósítása, ASP központhoz csatlakozás (annak elnyerése esetén, önrész nélküli)
- f) Útburkolat felújítási, építési munkák előkészítése, megvalósítása

II/3 Bevételek

Helyi adók

Építményadó

A 2014. évi adóbevételek alakulását a 2013. év végi kivetés és befolyt bevétel ismerete nélkül tudjuk előre jelezni, ezért a 2013. szeptember 30-i állapotot vesszük alapul, amely alig tér el a 2012. évi eredménytől.

Telekadó

A telekadó bevételi oldalon is hasonló módon kalkuláltunk.

Gépjárműadó

Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 32. § (1) bekezdése alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által az adó megállapításához való jog elévülési idején belül megállapított és 2013. január 1-jétől beszedett (megfizetett, behajtott) gépjárműadó 40 %-a illeti meg a települési önkormányzatokat. Az adóztatás kapcsán megállapított mulasztási bírságból, adóbírságból és késedelmi pótlékból, valamint a végrehajtási költségéből származó bevétel 100 %-a továbbra is a települési önkormányzatot illeti meg.

A 2014. évi központi költségvetéséről szóló T/12415. számú törvényjavaslat a megosztás mértékét változtatlanul hagyja.

A fentiekben részletezett központi rendelkezés értelmében a Kincstár központi gépjárműadó számlája javára 20103. szeptember 30-ig 20.541.eFt gépjárműadót, míg Költségvetési számlánk javára 13.694 eFt gépjárműadót utaltunk. Ennek ismeretében a szeptember 31-i állapotnak megfelelően tervezzük e bevételt is.

Iparüzési adó

A korábbi két év kiugró adóját fizető gázkereskedő cég várhatóan jövőre sem fogja az induláskori jelentős mértékű adót a törvényi előírások miatt önkormányzatunknak megfizetni, ezért a 2013. szeptember 30-i teljesítéssel kalkulálunk a koncepcióban (a költségvetésnél már minden adónemnél a teljes évi bevétellel), arra is tekintettel, hogy az adóalap kiegészítés december 20-ig nagyon kevés adózó esetében jelent egyáltalán bevallási kötelezettséget (100 millió Ft nettó árbevétel feletti adózóknak kötelező), de tényleges befizetést sem.

Pótlék, Bírság, Egyéb bevételek

A pótlékok és bírságok összegének tervezése soha nem a kivetésen – mert ilyen nincs – hanem a bevételen alapul. Nem lehet tudni előre, hogy mennyi lesz ennek az összege, mivel nem ismert olyan adat, hogy hány adózó fog késve fizetni és emiatt késedelmi pótlékot szükséges felszámolni a számlájára. Nem ismert az az adat sem, hogy hány esetben kell majd ellenőrzést indítani, ill. annak arányában milyen összegű adóbírság kerül majd előírásra.

Az egyéb bevételek a szabálysértési bírságokból befolyt tételeket tartalmazzák, amelynek behajtási %-a olyan alacsony, hogy arra kalkulációt készíteni nem lehet. A bírósági végrehajtó se tudja ezen tételeket behajtani, mert olyan társadalmi réteget érint, akinek se gépjármű, se ingó- ingatlan vagyontárgy nincs a nevében.

Ezért ugyancsak a 2013. szeptember 30-i állapotot vesszük alapul a tervezéskor.

Talajterhelési díj

Talajterhelési díj bevételek területén nagy a probléma, mivel bármely hihetetlen, még sokan csak most szembesültek azzal a ténnyel, hogy a díj mértéke tízszeresére emelkedett 2012. február 1-jétől.

A többség, aki tehetett már rákötött a szennyvízcsatorna hálózatra, ezért a bevétel a korábbi évekhez képest jelentősen kevesebb lesz. A tervezéshez a 2013. szeptember 30-i teljesítést vettük alapul.

A központi költségvetési támogatás

2013-ban bevezetésre került a feladatfinanszírozási rendszer, mely négy területre csoportosította a forrásokat: általános működtetés, helyben maradó köznevelési, szociális és gyermekjóléti, valamint kulturális feladatok támogatása.

A rendszerben alapvető változások várhatóan nem lesznek (az önkormányzati államtitkár elmondása szerint sem), annak fimonhangolása folyik. Lényeges változások az idei évhez képest a hivatkozott törvényjavaslat szerint nem lesznek.

Emellett számos finanszírozási elem konkrét összege a bonyolult képletek miatt csak a január eleji kincstári adatszolgáltatás során válik egyértelművé.

Ezért a koncepciónál a tervezés során a 2013. évi előirányzatokat vettük alapul.

Egyéb bevételt érintő intézkedések

Fokozott intézkedéseket kell tenni – valamennyi törvényes eszköz igénybevételével – a kintlévőségek behajtására, valamint új bevételi források keresésére.

Felhalmozási bevételek

Az Önkormányzat felhalmozási bevétellel a folyamatban lévő projektek tekintetében (támogatási rész, illetve az önerő hitele) számol.

Finanszírozási bevételek

2014. évi koncepció elkészítésénél 10 m Ft pénzmaradvánnyal számolunk. Ezen összeget a 2013. évi költségvetésből lenne szükséges megtakarítani, az első negyedéves működési kiadások fedezésére, az adóbevételek beérkezéséig.

Az alábbi táblázat az Önkormányzat főbb, 2013. évi terv, 2013. III. negyedéves bevételi tény, valamint 2014. évi bevételi koncepció előirányzatait tartalmazza:

(adatok e Ft-ban)

Bevételek jogcím szerint	2013. évi terv	2013. III. negyedévi tény	2014. évi koncepció
Saját bevételek	38 300	150 753	38 300
Közhatalmi bevételek	182 700	144 442	150 400
Építményadó	70 000	69 220	70 000
Telekadó	9 900	7 612	8 000

<i>Idegenforgalmi adó</i>	<i>600</i>	<i>712</i>	<i>700</i>
<i>Iparűzési adó</i>	<i>79 000</i>	<i>50 070</i>	<i>50 000</i>
<i>Pótlékok bírságok</i>	<i>5 000</i>	<i>1 741</i>	<i>5 000</i>
<i>Gépjárműadó</i>	<i>15 200</i>	<i>13 694</i>	<i>15 200</i>
<i>Termőföld bérbeadásából származó adó</i>	<i>0</i>	<i>9</i>	
<i>Talajterhelési díj</i>	<i>3 000</i>	<i>1 384</i>	<i>1 500</i>
Állami támogatások	274 917	247 553	275 000
Irányító szervtől kapott támogatás	305 834	201 174	306 000
Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	30 000	2 198	30 000
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	464 215	0
Támogatási kölcsönök visszatérülése	0	0	0
Hitelek	122 711	15 848	50 000
Pénzforgalom nélküli bevételek	0	141 139	30 000
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0	0
Összesen	954 462	1 367 322	879 700