

_____/2012.

Előkészítésben közreműködött:

Bánkutiné Katona Mária gazdálkodási irodavezető

ELŐTERJESZTÉS

Hatvan Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetési koncepciójáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §-a alapján a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetési koncepciót a költségvetés helyben képződő bevételeinek, az önkormányzat kötelezettségeinek, gazdasági programjában meghatározott feladatainak figyelembevételével kell összeállítani. Ebben a tervezési szakaszban kell és lehet áttekinteni a következő évre vonatkozó szakmai feladatokat és elképzeléseket. A koncepció előkészítése időszakában kell számba venni a forráslehetőségeket és rangsorolni a feladatokat, valamint a megvalósításukhoz szükséges pénzeszközök nagyságát.

A kormány gazdaságpolitikája nagymértékben befolyásolja az önkormányzatok mozgásterét. A 2013. évi költségvetési koncepció megalkotása, a kialakult gazdasági helyzetből kifolyólag sok bizonytalanságot rejt. Jelenleg is folyamatban vannak az államháztartás gazdálkodását befolyásoló különböző pénzügyi vonatkozású jogszabályok módosításai. A költségvetési koncepciónak jelentős szerepe van a következő év költségvetésének megalapozásában, azzal szemben elvárt követelmény, hogy az egyrészt illeszkedjék az állami költségvetési politikához, a helyi célkitűzésekhez, illetőleg vegye figyelembe a tárgyév és azt megelőző évek áthúzódó kötelezettségvállalásait.

Figyelembe véve a kormány által benyújtott 2013. évi költségvetési törvényjavaslatot a következő költségvetési koncepciót terjesztem elő:

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.

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 munkaerőpiacon 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. A nagyobb létszámnövekedés a munkanélküliség csökkenését vonja maga után.

A Kormány gazdaságpolitika célja a hosszú kilátások alapján egy ambiciózus gazdasági növekedés megalapozása, de az euroövezeti 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.

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%-ra csökken. A hiánycél elérését egyrészt a közsféra működési kiadásainál továbbra is érvényesített költségvetési takarékoság, másrészt két Széll Kálmán Tervben kijelölt területeken megvalósított megtakarítások biztosítják.

A kiadási oldalt érintő javaslatok egy része a 2012. évet érintő, bázisba épülő intézkedéseket foglalja magában:

- helyi önkormányzati alrendszer egyenlegjavulása;
- megtakarítás a gyógyszerfinanszírozásnál;
- a Kormány irányítása alá tartozó intézményeknek és szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok támogatáscsökkenése;
- továbbá az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek növelése és kiadási megtakarítások elérése.

Az államháztartás tartós konszolidálása mellett a 2013. évi költségvetési törvényjavaslat tükrözi az állami működés egészének átalakítását, a hatékonyabb, a gazdaság igényeinek megfelelő ellátórendszerek kialakítását célzó folyamatokat, így:

A kormányzati intézkedési csomag 2013. évi főbb önkormányzatokat közvetlenül és közvetve is érintő intézkedései az alábbiak:

- a nyugdíjrendszer átalakításának (az egészségkárosodáshoz kapcsolódó és öregségi nyugdíjkorhatár előtti nyugdíjrendszer megváltoztatásának);
- az állami és önkormányzati igazgatás karcsúsításának, átalakításának;
- a felsőoktatási rendszer megújításának;
- a közoktatási, köznevelési rendszer megújításának;
- a szociális ellátások megváltoztatásának;
- a Start-munkaprogram továbbvitelének;
- az egészségügyi rendszer-átalakításoknak;
- valamint a közösségi közlekedés területén végbemenő változásoknak a hatásai.

Egyensúlyi követelmény, fiskális eszközrendszer

A Kormány kiemelt célja az államigazgatás – ezen belül a közsféra működésének, gazdálkodásának – racionalizálása. A fő törekvés az állam rosszul szervezett és ezért az államadósság újratermelődését okozó területeinek átszervezése, a közforrások hatékonyabb, takarékosabb felhasználását garantáló – szerkezetében és méretében megújult – közszeaktor kialakítása.

2013. évtől létrejövő járási hivatalok az állam szervezetének legalacsonyabb szintű területi és egyben szervezeti egységeként alakulnak meg. Az elérni kívánt cél a hatékonyabb, ügyfélközpontú és költségtakarékosabb területi közigazgatás megteremtése. A települési önkormányzatok a jövőben a valós helyi feladatszerzési döntéseket igénylő, a legcélszerűbben helyi szinten ellátható közszoolgáltatásokat biztosítják a lakosság számára.



A kormányzati intézkedési csomag 2013. évi főbb önkormányzatokat **közvetlenül és közvetve** is érintő intézkedései az alábbiak:

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 feladatokhoz szorosan nem kötődő támogatások tekintetében is megteremtésre kerül a feladatok és források telepítésének egységessége.

A változásokkal párhuzamosan, a megmaradó feladatok tekintetében a forrásszabályzás átalakítása sem maradhat el. Új finanszírozási struktúra került 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.

A feladatátrendeződés megjelenik mind a közoktatásban, mind a szociális és az igazgatási ágazatban. A változások miatt az eddig az önkormányzatokat megillető gyámügyi és okmányirodai normatív hozzájárulások, valamint az általános üzemeltetési normatíva egy része kerül át a járási kormányhivatalok fenntartása céljából.

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 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. 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.

Az iskolai oktatás területén az állam jelentős terhet vesz le az önkormányzatok válláról, hiszen a pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítők bérének finanszírozását átvállalja.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben is jelentős változások várhatók, az ezekre vonatkozó szaktörvényi módosulásokról ugyanakkor az Országgyűlés még nem döntött. Ennek megfelelően a költségvetési törvényjavaslatban az ágazat támogatásai a kormányzat célkitűzéseit tükrözik.

A módosítások elsősorban az alapellátások erősítésére irányulnak, az érintettek „otthonközeli” ellátása érdekében.

A pénzbeli ellátások terén fontos változás, hogy a jegyzői hatáskörben lévő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek. 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).



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. A helyi önkormányzatokat megillető, helyben maradó személyi jövedelemadó részesedés 2013-tól megszűnik azzal, hogy a helyben maradó személyi jövedelemadó – feladat-átcsoportosítással nem érintett – összege ezen általános jellegű támogatásba épül be. Szintén ide csoportosul át a jelenlegi formájában megszűnő, a települési önkormányzatok közötti jövedelemkülönbség mérséklésére fordított forrás is.

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 kiadáscsökkentésre kerül a helyi bevételekkel (a gépjárműadó önkormányzati része, az iparűzési adó esetében az elvárt összeg, valamint a helyi adók összegének fele), és az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást.

A helyi adók – így az iparűzési 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.

HATVAN VÁROS ÖNKORMÁNYZATA **2013. évi költségvetésének várható alakulása**

Az önkormányzat költségvetésének kialakításához a nemzetgazdasági szempontok figyelembevétele mellett azt a legfőbb szempontot javaslom elfogadni, hogy az önkormányzat és az önkormányzati intézmények őrizzék meg működőképességüket. Biztosítsák az eddigi szolgáltatások színvonalát, lehetőség szerinti növelését, valamint a fejlesztési lehetőségek ésszerű szükségletekhez igazodó kihasználását.

A jelenlegi gazdasági helyzetben kiemelten fontos a reális szükségletek felmérése, az önkormányzati célok, elképzelések megvalósításának objektív értékelése, az önkormányzati intézmények folyamatos működését, gazdálkodásának stabilitását biztosító intézkedések megtétele.

A 2013. évi költségvetéssel az alábbi főbb célok megvalósítására kell törekedni:

- a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése és fenntartása,
- a törvényi előírásoknak megfelelő kötelező feladatok ellátása,
- esetleges települési pályázatok önrészenek megteremtése,
- további külső források feltárása és bevonása.

A koncepció összeállításakor át kell tekinteni a reálisan számításba vehető bevételeket és a település által kötelezően és önként vállalt feladatokat.

Az optimális működés kialakítása céljából – a változó jogszabályi környezethez igazodóan – a hatályos jogszabályok áttekintésével felül kell vizsgálni mind a szervezeti, mind a feladat-ellátási viszonyokat.



BEVÉTELEK TERVEZÉSE

A helyi önkormányzatok forrásszabályozása alapján a tervezés meghatározó része a bevételek számbavétele. A 2012. évi önkormányzati pénzügyi szabályozás *alapelve* a korábbi évek gyakorlatában már eddig is alkalmazott *forrásszabályozás*. Ennek megfelelően a költségvetés tervezését a bevételek meghatározásával kell indítani.

Az *önkormányzati* bevételeket a központi költségvetési kapcsolatokból származó források ismeretében a saját bevételi lehetőségekkel együtt kell meghatározni.

Tehát az önkormányzati bevételek tervezésénél *általános elvként* fogalmazható meg a teljes körű figyelembevétel, a *biztos saját források maximális* feltárása.

A bevételek tervezésekor a saját bevételeket reálisan kell tervezni, törekedni kell az alul- és felültervezés elkerülésére.

I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi térítési díjak emelésénél figyelembe kell venni a szülők és a lakosság terhelhetőségét, ugyanakkor célszerű a 2012. évi szinttől való inflációval történő növeléssel számolni.

Nagy hangsúlyt kell fordítani – a bevételek növelése érdekében – a kintlévőségek behajtására.

Az önkormányzat szerződéseiből megvalósuló bevételeknél az infláció növekedésével kell számolni. Az infláció követését az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Zrt. szerződéseinél is célszerű alkalmazni.

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat tulajdonában álló lakások és helyiségek bérletére és elidegenítésére, valamint az elidegenítésből származó bevételek felhasználására vonatkozó szabályokról szóló 19/2011. (IV. 1.) önkormányzati rendelet 7. melléklete tartalmazza a lakbér és lakáshasználati díjak összegét. A 2013. évi költségvetés összeállítását és elfogadását megelőzően szükséges döntenie a képviselő-testületnek a 2013. évi lakbérékről, illetve egyéb bérlemények bérleti díjának mértékéről.

2. Önkormányzat saját működési bevétele

2.1. Helyi adó bevételek

Az önkormányzatok önálló gazdálkodási feltételei megteremtésének egyik eszköze a helyi adók rendszere.

Hatvan Város Önkormányzata több éve nem változtatott a helyi adók mértékén –, kivéve az iparüzési adót – tekintettel a lakosság és a vállalkozások évek óta folyamatosan romló anyagi helyzetére.

A 2013. évi költségvetés tervezése során a vállalkozások és a lakosság teherbírását figyelembe véve helyi adó mérték növekedéssel továbbra sem számolunk, ugyanakkor a saját bevételek szinten tartása miatt az adómértékek csökkentését sem javasoljuk.



2.2. Átengedett központi adók

Az önkormányzati finanszírozási rendszer változása következtében személyi jövedelemadó átengedésével nem számolhatunk. Ez 240.292 e Ft kiesést jelent a 2012. évi bevételekhez viszonyítva.

A *gépjárműadóról* szóló 1991. évi LXXXII. törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a az önkormányzatot illeti meg. Az év végi zárást követően határozzuk meg a 2013. évre várható bevételt.

A befolyt összeg 60 %-a elvonásra kerül a feladatátrendezés következtében. Az elvonás előreláthatólag 72.000 eFt.

A *termőföld bérbeadásából származó jövedelem* utáni – a települési önkormányzatok által beszedett – személyi jövedelemadó 100%-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg. Az 5 éves haszonbérleti szerződésekre biztosított törvényi adómentesség miatt ebből az adónemből bevétel nem várható.

A települési önkormányzat jegyzője által, külön jogszabályban meghatározott esetben jogerősen kiszabott *környezetvédelmi bírság* teljes összege, a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a az illetékes települési önkormányzatot illeti meg.

A települési önkormányzatot illeti meg:

- szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról, a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény 252. § (1) bekezdése alapján kiszabott és végrehajtott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó, a települési önkormányzat fizetési számlájára vagy annak valamely alszámlájára érkezett bevétel 100 %-a,
- a bírságot kiszabott szervre tekintet nélkül – a közúti közlekedésről szóló törvény szerinti közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevétel 40 %-a, ha végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva fogatosította, és
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság teljes behajtott összege.

II. TÁMOGATÁSOK

1. Önkormányzat költségvetési támogatása

1.1. Normatív támogatások

Az önkormányzat költségvetésében az állami támogatások közül legnagyobb részarányt a normatív hozzájárulások és a felhasználási kötöttséggel járó normatív támogatások jelentették.

Az új finanszírozási struktúrával a támogatási rendszer átalakult.



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, gazdaság szervezéssel, 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 elvart bevétel különbségén alapszik.

Az előzetes számítások alapján az önkormányzatnál az általános támogatáson felül többletbevétellel nem számolhatunk, mivel az elvárható bevételünk meghaladja az elismert kiadási szintet.

Szociális területen a létalapként nyújtott központi támogatások abban az esetben hívhatók le, ha a település ellátja a költségvetési törvényben meghatározott feladatokat.

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.

Az önkormányzat támogatást igényelhet egyes köznevelési feladatainak támogatására az alábbiak szerint:

- óvodaműködtetés támogatása,
- óvodai, iskolai étkeztetés támogatása.

A 2012. novemberében a parlamentnek benyújtott költségvetési törvényjavaslat adatai és a helyi mutatók alapján számításokat végeztünk a normatív hozzájárulások és kötött felhasználású támogatások 2013. évre várható összegéről. A kapott állami támogatások közel a 750.000 e Ft-tal csökkennek jelenlegi ismereteink szerint.

1.2. Központosított támogatások

A költségvetési törvényjavaslat 3. számú melléklete tételesen tartalmazza a helyi önkormányzatok által ellátandó egyes feladatok felhasználási kötöttséggel járó támogatásainak igénybevételei keretszabályait és összegeit.

Önkormányzatunk az alábbi feladatokra igényelhet támogatást:

- lakossági közműfejlesztés támogatása,
- könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása,
- helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása,
- önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása,
- gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása,
- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések: iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra fejlesztés, felújítás, közbiztonság növelése,
- belterületi utak szilárd burkolattal való ellátása,
- 2012. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása.



III. FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek között kell számba venni a *tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítéséből* származó bevételeket, valamint a **pénzügyi befektetések bevételeit**.

A költségvetés tervezésekor *rendező elvként* megfogalmazható az, hogy az önkormányzat vagyoneértékesítéséből származó bevételét vagyongyarapításra használja fel.

Az önkormányzat éves költségvetésében kerül kidolgozásra az esetleges vagyoneértékesítésből származó bevétel.

IV. TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK (államháztartáson belülről átvett pénzeszközök)

- Támogatásértékű bevételek (államháztartáson belülről)
Működési célú támogatásértékű bevételeknél kerül tervezésre az Egészségbiztosítási Alaptól átvett pénzeszköz a Védőnői Szolgálat, az Anyatejgyűjtő Állomás és az Iskolaegészségügy ellátásához szükséges fedezet.
- Felhalmozási célú pénzeszközök bevételei között az Európai Unió és egyéb pályázatok alapján kapott önkormányzati támogatásokat tervezünk, amelyek már aláírt szerződések alapján kerülnek számbavételre.

V. ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL KAPOTT VÉGLEGES PÉNZESZKÖZ ÁTVÉTELEK

1. Működési célú pénzeszköz átvétele államháztartáson kívülről
2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétele államháztartáson kívülről

A következő évben is fontos feladat, hogy a Hatvan város területén működő cégekkel jó kapcsolat épüljön ki, s ez által különböző önkormányzati feladatok finanszírozásába (pl. rendezvények megtartása) segítséget nyújthatnak támogatás vagy egyéb formában.

VI. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE

Az elmúlt években az önkormányzat helyi rendelet alapján kamatmentes kölcsönt biztosított a lakosság saját ingatlanjának felújításához, vásárlásához.

E forrásnál tervezzük évente a kölcsön visszafizetéséből származó bevételt.

Ezen felül itt kerül számbavételre az önkormányzat által 2012. évben nyújtott támogatási kölcsön 2013. évben esedékes visszafizetése:

- az Új-Hatvani Római Katolikus Plébánia,
- a Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft., és
- az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. részéről.

VII. HITELEK

A működési és felhalmozási célú hitelekbeől származó bevételeket az önkormányzat 2013. évi **költségvetési rendeletében** kell bemutatni.

A felhalmozási célú hitelfelvétel nagyságának meghatározásánál a hitelképesség vizsgálatát el kell végezni a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. alapján. Adósságot keletkeztető képviselő-testületi döntéskor bemutatásra kerül az adósság szolgálati korlát, a jövőben várható kamat és törlesztési kockázat és a tételes visszafizetési forrás.



VIII. PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK

Az önkormányzat költségvetési rendeletében pénzforgalom nélküli bevételként kell szerepeltetni az intézmények és az önkormányzat év végi (2012. december 31.) várható pénzmaradványát.

Az önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a helyi önkormányzat képviselő-testülete zárszámadási rendeletével együtt hagyja jóvá. A pénzmaradvány elsősorban a 2012. évről áthúzódó, kötelezettségekkel terhelt feladatok forrásfedezetét biztosítja. A fejlesztési célú pénzmaradványt fejlesztési feladatokra kell felhasználni 2013. évben.

A 2011. évi gazdálkodás során likviditási gondok és működési hiány fedezésére 600.000 eFt folyószámlahitel keret került felvételre rulírozó jelleggel. Jelenleg nehéz meghatározni, hogy 2012. december 31-én folyószámlahitel állománnyal kell-e számolnunk. Az állományra nagy hatással lesz, hogy a vállalkozásoknak iparűzési adófeltöltési kötelezettségük keletkezik-e, melyet év végével kell teljesíteniük.

Amennyiben év végén folyószámlahitel állomány lesz, 2013. évben azt visszafizetési kötelezettséggént tervezni kell.



KIADÁSOK TERVEZÉSE

Az önkormányzat feladatait, kiadásait a fentiekben jelzett bevételekre alapozva, azok mértékéig lehet csak meghatározni.

A 2013. évre vonatkozó költségvetési törvényjavaslatban szereplő állami támogatások, valamint az önkormányzat saját bevételi forrásai határozzák meg a kiadások előirányzatait. Az önkormányzat és az általa fenntartott önállóan működő és gazdálkodó intézmények és az önállóan működő intézmények 2013. évi költségvetési kiadásai az államháztartás egészével összhangban alakulhatnak.

A tervezés során figyelembe kell venni az intézményhálózat változásait:

- 2012. augusztus 31-én a Széchenyi István Közgazdasági és Informatikai Szakközépiskola átadásra került a Váci Egyházmegyének,
- a Damjanich János Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégium működtetése 2013. január 1-jével kikerül az önkormányzati működtetésből,
- a Polgármesteri Hivatal feladataiból átszervezett járási feladatokat. 2013. január 1-jétől 23 fő dolgozó kerül át a járási hivatalhoz.
- az általános iskolák és a Bajza József Gimnázium és Szakközépiskola esetében a pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítők bérének finanszírozása állami feladat lesz.

Ezért az intézményhálózat átalakítása válik szükségessé. Az önkormányzat látja el az intézmény üzemeltetési feladatait, amely nem kíván önálló intézmény struktúrát.

Az intézmények működési kiadásain belül a legjelentősebb volument továbbra is a személyi juttatások és annak járulékai képviselik.

Személyi jellegű kiadások

A működési kiadások döntő részét a személyi juttatások teszik ki, melyet úgy kell tervezni, hogy az fedezetet nyújtson a törvény szerinti kifizetésekre. A tervezéskor figyelembe kell venni a jogszabályban meghatározott esetleges változásokat, illetőleg a soros előrelépéseket is.

A 2013. évi előirányzatot a következők figyelembe vételével kell megtervezni:

A kiindulópont a 2012. évi eredeti előirányzat, mely

→ csökken:

- az intézményi feladatellátások összegekkel,
- zárolás összegével,

→ növelhető:

- év közben belépett új feladatok, fejlesztések hatásával,
- intézményi feladatátvitel miatti összegekkel.

A kereset-kiegészítés címén 2012. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a kerül tervezésre.

Köztisztviselők esetében Cafetéria a 2013. évi adójogszabályok alapján tervezhető.

A munkaadókat terhelő járulékokat a 2013. január 1-jén hatályos jogszabály alapján kell tervezni.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata tervezésekor az elkerülhetetlenül szükséges működési kiadásokat kell számba venni. A tervszámokat az előző évi teljesítések, illetve szerződéses kötelezettségek alapján kell tervezni, figyelembe véve az intézményhálózat alakulását.

Dologi kiadások növekedésére – a korábbi évekhez hasonlóan – a központi állami támogatások 2013. évben sem tartalmaznak plusz forrásokat, ezért kényszerű növekedésük hatását helyben képződő bevételekkel, illetve megtakarításokkal kell biztosítani. A dologi kiadások változásához – figyelemmel a központi források beszűkítésére – csak a tervezett inflációtól kisebb mértékű támogatásbővülést lehet felvállalni, esetleg intézményenként differenciáltan.

Elsődleges feladat minden intézménynél a folyamatos üzemeltetés biztosítása, melyhez szükséges a feladatok rangsorolása.

A dologi kiadások tervezésekor az **élelmezési kiadások** vonatkozásában a 2013. évre jóváhagyott nyersanyagnormával számolunk, melyről a képviselő-testület a 2012. december havi ülésén hozza meg döntését.

Az **energia** előirányzatok tervezésénél kiemelt figyelmet kell fordítani és fontos figyelemmel kísérni az energiafelhasználás mennyiségi mutatóit is. A dologi kiadások között **elsődlegességet élveznek a közüzemi számlák kifizetéséhez szükséges előirányzatok biztosítása.**

A különböző **eszközbeszerzések** előirányzatainak tervezésénél a maximális takarékoság érvényesítése szükséges, és minden olyan pályázati lehetőség kihasználása, amelyhez a saját erőt is biztosítani tudjuk.

Az **egyéb üzemeltetési és dologi kiadásokat** az alapvető szükségletnek megfelelően takarékosan kell tervezni.

Az **önkormányzati vagyon biztosítása** az előző évekhez hasonlóan központilag történik.

A **szociális ellátás** területén a kiadások a törvényi előírásoknak megfelelően az ellátotti létszám alapján kerülnek meghatározásra.

2013. január 1-jével kikerülnek az önkormányzat ellátotti köréből a járási hivatalokhoz az alábbi segélyezési formák:

- alanyi ápolási díj
- időskorúak járadéka
- természetbeni alanyi jogú közgyógyellátás.

Az önkormányzatnál maradó szociális feladatok:

- rendkívüli segélyezés
- átmeneti segélyezés
- rendszeres szociális ellátás
- lakásfenntartási támogatás
- méltányos alapon járó közgyógyellátás
- rendszeres gyermekvédelmi támogatás



Az **önként vállalt egyéb feladatokra** előirányzat tervezése csak a képviselő-testület kötelezettségvállalása alapján lehetséges. Törekedni kell arra, hogy az eddig önként vállalt feladatok:

- általános iskolások tankönyvtámogatása,
- ingyenes úszásoktatás,
- babakötvény,
- 12-13 éves lányok esetében a HPV elleni védőoltás költsége,
- iskolatej program az óvodákban és általános iskolákban,
- gyümölcsprogram az oktatási intézményekben,
- „Muskátlit minden ablakba” program
- a rászorultak részére kedvezményes burgonya-, alma- és hagymavásár szervezése

a tervezéskor figyelembevételre kerüljenek.

Alapítványok és különböző egyesületek támogatása csak a költségvetés anyagi lehetőségeinek figyelembevételével történhet a kötelező feladatok biztosítása után.

A művelődési, kulturális és sportegyesületek kérelmet nyújthatnak be az Oktatási, Művelődési, Sport és Ifjúsági Bizottság és a Szociális és Lakásügyi Bizottság által kiírt pályázatokra, melynek fedezetére „civil alap” kerül beépítésre Hatvan város költségvetésébe. A sportegyesületek támogatása a Sportkoncepció figyelembevételével kerül elbírálásra.

A **Hatvan Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** működési kiadásaihoz az önkormányzati támogatást a költségvetési rendeletben határozzuk meg maximum az állami támogatás erejéig.

Az általános tervezési szempontok és a határozati javaslat szerinti elvek alapján célszerű, hogy az intézmények költségvetése feladatfinanszírozás szerint kerüljön tervezésre.

Az önkormányzat által vállalt városüzemeltetési feladatokat zömében közszolgáltatási szerződés alapján a *Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Zrt.* látja el. Ezen feladatok áttekintése szükséges, hogy egyes feladatok költségtakarékosabban kerüljenek finanszírozásra, ezért szükséges, hogy a Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Zrt. által ellátott feladatok kiadásai mélységében ismertek legyenek a tervezés során.

Felhalmozási és felújítási kiadásoknál tervezzük a képviselő-testület által vállalt 2013. évre vonatkozó kötelezettségeket.

- **Elsődlegesen** kell tervezni a beruházási, felhalmozási hitelek, működési hitelek és azok kamatainak visszafizetését.
- **Az önkormányzat** - az Állami Számvevőszék ajánlása alapján - elkülönített tartalékot képez a hitelhez kapcsolható kamatláb kockázat ellensúlyozására, bár az önkormányzat jelenleg is fennálló, hosszú lejáratú fejlesztési hiteleinek törlesztése az önkormányzat részére nem jelent magas kockázatot, egyrészt, mert a fennálló hitel állomány forint alapú, másrészt az önkormányzat a stabilitásról szóló CXIV. törvény 45. § (1) bekezdése alapján számított adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége bőven alul marad a törvény által engedélyezett saját bevételek 50 %-ának.
- **Ezt követik** a 2012. évről áthúzódó kötelezettségek, a vállalkozói szerződéssel megkezdett beruházások, felújítások folytatása.
- **Ezután kerülhet sor** az új beruházások számbavételére, ennek feladatonkénti számszerű meghatározására a költségvetési rendeletben.



Az önkormányzat számára legfontosabb célterületek rangsorba állítva az alábbiak:

1. Településközpont fejlesztése
2. Önkormányzati intézmények, közösségi terek fejlesztése
3. Települési közlekedési infrastruktúra fejlesztése (kerékpárutak kialakítása, útépités, javítás, járdák felújítása)
4. Turisztikai fejlesztés (városi turizmus fejlesztése, Vadászati Múzeum, Grassalkovich kastély fejlesztése, kalandpark létrehozása, strandfejlesztés, élményfürdő létrehozása)
5. Energiahatékonyság javítását, megújuló energia hasznosítását célzó fejlesztések (pályázati források bevonásával megújuló energiaforrások felhasználása a közintézményekben)
6. Egészségügyi fejlesztések (házi orvosi körzeti rendelők felújítása)
7. Felszíni csapadékvíz elvezetése
8. Szociális ellátások fejlesztése
9. Alapfokú oktatás fejlesztése (Intézmény-felújítási alap megemelés)
10. Középfokú oktatás, szakképzés fejlesztések (egészségügyi oktatás újraindításának, hiányszakmák oktatásának infrastrukturális lehetőségeinek fejlesztése)
11. Környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztése
12. Hátrányos helyzetű társadalmi csoportok képzését, foglalkoztatását segítő programok megvalósítása
13. Szociális típusú település rehabilitáció
14. Iparterületek infrastrukturális fejlesztése
15. Egyéb fejlesztés

A felsoroltak közül a legfontosabb fejlesztések, amelyre az önkormányzat pályázatot kíván benyújtani, a következő:

Benyújtásra került pályázatok:

Sor sz.	Megnevezés	Önrész	Pályázott összeg/ Támogatás	Összesen	Megjegyzés
1.	KEOP-2009-2.2.3.A/09-2011-0003. Hatvan üzemelő sérülékeny vízbázis diagnosztikai vizsgálata	0 Ft	91 275 000 Ft	91 750 000 Ft	A pályázat 91.275.000.- Ft összeggel támogatást nyert, a kivitelezés folyamatban van.
2	ÉMOP-3.2.1/F-10-2011-0080 - Hatvan Város Önkormányzat helyi és térségi jelentőségű vízvédelmi rendszereinek rekonstrukciója - Liszt F. utca és környéke árvízvédelme	0 Ft	100 711 302 Ft	100 711 302 Ft	A Támogatási Szerződés 2012. 07.09-én aláírásra került.
3	7/2011. (III.9) BM rendelet, A Népkerth Sporttelep öltözőépületének felújítása	4 319 250 Ft	17 277 000 Ft	21 596 250 Ft	A pályázat 17.277.000.- Ft támogatást nyert. A pályázat megvalósult.



4	ÉMOP-2011-3.2.1/D-11-2011-0035 Hatvan Város Önkormányzat helyi jelentőségű vízvédelmi rendszereinek fejlesztése - Újhatvan belterületi csapadékvíz rendezése"	10 323 463 Ft	196 145 802 Ft	206 469 265 Ft	A pályázat tartaléklistára került.
5	SPO-SZALÉT-2011. Műfüves sportpálya a Bajza József Gimnázium és Szakközépiskola udvarán	1 884 277 Ft	7 537 108 Ft	9 421 385 Ft	A pályázat tartaléklistára került.
6	TÁMOP-6.1.2/11/3 - Egészségre nevelő és szemléletformáló életmód programok a kistérségekben	0 Ft	HVÖ-ra eső támogatási összeg: 16 294 960 Ft	124 886 269 Ft	A pályázat benyújtásra került az AS Kórház konzorciumvezetésével. A befogadó levél megérkezett, a pályázat elbírálás alatt áll.
7	TÁMOP-6.1.2-11/1-2010-1409 - Egészségre nevelő és szemléletformáló életmód programok Hatvan Város Önkormányzata Polgármesteri Hivatalában	0 Ft	9 971 433 Ft	9 971 433 Ft	A pályázat 2012. 07. 23-án benyújtásra került. Elbírálás alatt áll.
8	TIOP-1.2.2-11/1-2012-0054 - Múzeumok és levéltárak iskolabarát fejlesztése és oktatási-képzési szerepének infrastrukturális erősítése	0 Ft	48 600 506 Ft	32 656 062 Ft	Hatvany Lajos Múzeum belső felújítása. A pályázat forráshiány miatt tartaléklistára került.
9	TIOP-1.2.3-11/1-2012-0286 – Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastruktúra fejlesztése - „Informatikai fejlesztés a Széchenyi Zsigmond Könyvtárban”	0 Ft	7 930 885 Ft	7 930 885 Ft	A Támogató Okirat aláírása folyamatban van.



10	ÉMOP-5.1.2-11-12-0001 - Községi közlekedés fejlesztése- Új úton másképp(p) Hatvanban - új autóbuszöblözetek kialakítása, kerékpár és buszsáv kialakítása Új-Hatvanban kerékpárkölsönző kiépítése, zöldterület és járda felújítás,	5% (15 586 947 Ft)	229 000 000 Ft	244 586 947 Ft	A pályázat 2012. ápr. 10-én benyújtásra került, tartaléklistán szerepel.
11	ÉMOP-2.1.1/b-12-2012-0120 – „Hatvan barokk belvárosa (Kossuth tér) turisztikai attrakcióinak és szolgáltatásainak fejlesztése”	0 Ft	499 996 640 Ft	499 996 640 Ft	A pályázat benyújtásra került, döntés még nem született.
12	TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-0019 – A természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítása a közoktatásban (Öveges program)	0 Ft	320 000 000 Ft	320 000 000 Ft	A pályázat benyújtásra került, döntés még nem született.
13	ÉMOP-2.1.1/A-12-k2-2012-0004 - „A Zagyva-folyó kerékpáros turisztikai fejlesztése a Boldog-Salgótarján települések közötti szakaszon”	0 Ft	1 139 368 578 Ft	1 139 368 578 Ft	A pályázat 2012. okt. 31-én benyújtásra került, döntés még nem született.
14	TÁMOP-3.1.11-12/2 – Óvodafejlesztés	0 Ft	71 477 619 Ft	71 477 619 Ft	A pályázat benyújtásra került, hiánypótlás megtörtént, döntés még nem született.
15	Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból mezőgazdasági utak fejlesztéséhez – Hatvan város mezőgazdasági utak felújítása	25% önerő + 27% áfa önerő: 8 395 760 Ft	12 109 269 Ft	20 505 029 Ft	A kivitelező kiválasztásra került, a 243/0501/26/9/20 12 iktatószámú határozat alapján az utófinanszírozású támogatás megítélésre került.



16	17/2012. (III.28.) NEFMI rendelet alapján „A DOLGOK ÖRÖME – Lesznai Anna (1885-1966) írói és festői pályafutása” c. kiállítás	10% - Rendelkezésre álló önerő: 3 100 000 Ft	20 400 000 Ft		A támogatási szerződés aláírásra került.
17	TÁMOP -5.6.1.B-12/2-2012-0059 - "A Bűn a múltban gyökerezik"- Bűnmegelőzési Program Hatvan és környéke	0 Ft	39 884 857 Ft	39.884.857 Ft	Pályázat benyújtásra és befogadásra került, hiánypótlásnak eleget tettünk.
18	TÁMOP 3.1.4.-12/2 – Innovatív iskolák fejlesztése	0 Ft			Valamennyi önkormányzati fenntartású általános- és középiskola pályázott pedagógiai és eszközfejlesztésre.
19	ÉMOP-4.3.1/A-12 - Oktatási intézmények fejlesztése	0 Ft	517 468 398 Ft	517 468 398 Ft	Cél a Kodály Zoltán Ált. Iskola felújítása. A pályázat 2012. november 15-én benyújtásra került.
20	MLSZ országos pályáépítési program III. ütem	30% - 8 430 000 Ft	19 670 000 Ft	Becsült érték: 28 100 000 Ft	20×40 méteres műfüves pálya építése a Szent István Általános Iskolában. 2012. november 21-én benyújtásra került.
21	Vizuális Művészetek Kollégiuma – Kortárs köztéri alkotás létrehozása	2 085 000 Ft	4 865 000 Ft	6 950 000 Ft	Szobor felállítása a Balassi Bálint úton.
22	ÉMOP-4.1.2/A-11. Rehabilitációs szolgáltatások fejlesztése	0 Ft	505 853 510 Ft	505 853 510 Ft	A kedvezményezett a fenntartóváltás következtében a kórház lett. A támogatási szerződés aláírása folyamatban.



Tervezett, benyújtásra még nem került pályázatok:

Sorsz.	Megnevezés	Önrész	Pályázott összeg/ Támogatás	Összesen	Megjegyzés
1	ÉMOP-4.1.1/A-12 – Egészségügyi alapellátás fejlesztése	~ 27 808 936 Ft	~ 60 000 000 Ft	~ 87 808 936 Ft	A Bajcsy- Zsilinszky úti gyermekorvosi rendelők felújítása a cél.
2	KÖZOP – új vasúti híd építése, valamint a 3-as és 21-es sz. főutak kereszteződésének átépítése			Projekt becsült összköltség e 6 Mr Ft.	A pályázat előkészítés alatt áll. Gyalog- és kerékpár-, valamint buszsávval rendelkező új 2*2 sávós felüljáró építése, körforgalom létesítése és a meglévő körforgalom le- és felhajtóinak kiépítése. Közbeszerzési eljárások indításáról döntött a képviselő-testület., forgalomszámlálást végző cég kiválasztásra került, kb. tanácsadó kiválasztása folyamatban.
3	KEOP-2012-5.5.5.0/A pályázatok - Épületenergetikai fejlesztések és közvilágítás energiatakarékos			Projekt becsült összköltség 300 M Ft	Hatvani önkormányzati fenntartású intézmények energetikai felújítása. A pályázati kiírás társadalmi egyeztetése megtörtént, a pályázat jelenleg előkészítés alatt áll.
4	KEOP-2012-5.5.5.0/B pályázatok - Épületenergetikai fejlesztések megújuló energiaforrás hasznosításával kombinálva			Projekt becsült összköltség 325 M Ft	Hatvani önkormányzati fenntartású intézmények energetikai felújítása. A pályázati kiírás társadalmi egyeztetése megtörtént, a pályázat jelenleg előkészítés alatt áll.



5	KEOP-2012-5.5.5.0/C pályázatok - Épületenergetikai			Projekt becsült összköltség 120 M Ft	Hatvani önkormányzati fenntartású intézmények energetikai felújítása. A pályázati kiírás társadalmi egyeztetése megtörtént, a pályázat jelenleg előkészítés alatt áll.
6	KEOP-1.1.1/B/10-11 Települési szilárdhulladék gazdálkodási rendszerek továbbfejlesztése				A pályázat jelenleg előkészítés alatt áll.
7	ÉMOP-4.2.1/B-12 - Gyermejjóléti alapellátások infrastrukturális fejlesztése – Bölcsődefejlesztés	Várható- an 0 Ft	20-250 M Ft közötti támogatási összegre lehet pályázni		A pályázati kiírás társadalmi egyeztetése megtörtént, a pályázat jelenleg előkészítés alatt áll.
8	TIOP-1.1.1-11/1. Intézményi informatikai infrastruktúra fejlesztése a közoktatásban	0 Ft	55 000 000 Ft	55 000 000 Ft	Informatikai eszközök beszerzése

Tartalékok

- Az **általános tartalék** képzése az előre nem valószínűsíthető, nem tervezhető kiadások, valamint az évközből kieső bevételek pótlására szolgál.
- **Céltartalékot** szükséges tervezni a különböző pályázatok önkormányzati önerejének biztosítása érdekében.

Az általános és céltartalék összegének meghatározására csak a bevételek és kiadások teljes körű ismeretében kerülhet sor, amelyet a költségvetési rendeletben fogunk számszerűsíteni.

- Elkülönített (**egyensúlyi**) tartalék képzésére kerül sor az adósságszolgálat biztos teljesítése érdekében.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2013. évre láthatóan szűkös források további döntések meghozatalát igénylik. A kötelező feladatellátás biztosítása, és az elhatározott fejlesztések megvalósítása érdekében meg kell határozni azokat a pontokat, ahol végleges, vagy ideiglenes feladatcsökkentés lehetséges.

A rendelkezésre álló források volumene határozza meg a vállalható kötelezettségeket. Az önkormányzatnak ezek közül rangsorolnia kell!



Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló törvényjavaslat alapján számításokat végeztünk arra vonatkozóan, hogy a feladatátrendeződések következtében a 2013. évi költségvetési kondíciónk hogyan alakul, melyből megállapítható, hogy előreláthatólag nem romlik.

A pályázatok benyújtásánál, illetve a támogatási szerződés előkészítésekor törekedni kell arra, hogy közvetlen szállítói finanszírozás történjen, illetve a támogatás megérkezése után történjen a szállítói, kivitelező számla teljesítése.

A végleges költségvetés összeállításánál az alábbi fő rendező elvek kiemelten fontosak:

- Legfontosabb az önkormányzat pénzügyi-likviditási helyzetének minél zökkenő mentesebb biztosítása, fizetőképességének megtartása, a bevételi lehetőségek maximalizálása.
- Az intézményi költségvetések tervezésekor a törvényi változások figyelembe vétele.
- Tervezni kell az összes folyamatban lévő beruházás, felújítás, valamint a beadott és nyertes pályázatok önerejét.
- A városüzemeltetési feladatok színvonalas ellátáshoz szükséges előirányzat biztosítása amellet, hogy a Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Zrt. üzleti terve (melyet a képviselő-testület a költségvetési rendelettel azonos időben fogad el) részletesen a közhasznú feladatellátáshoz szükséges bér és dologi előirányzatokat 12 hónapra vetítve kerüljön betervezésre.

A 2013. évi tervezési munka folytatása során kiemelt figyelmet fordítunk a költségvetési törvény és a hozzá kapcsolódó törvények megismerésére és az ezekből adódó önkormányzati feladatokra.

Az önkormányzati feladatok és az intézmények működésének biztosítását követően kiemelt figyelmet kell fordítani a Képviselő-testület fejlesztési és felújítási feladatainak megvalósítására.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési koncepciót tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

HATÁROZATI JAVASLAT

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete elfogadja Hatvan Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetési koncepcióját.

A koncepcióban szereplő elvek figyelembevételével kell folytatni az önkormányzati költségvetés összeállítását.

Hatvan Város Önkormányzata és intézményei 2013. évi költségvetési rendelettervezetét Magyarország 2013. évi költségvetési törvényének elfogadása után kell a képviselő-testület elé terjeszteni.

Felelős: Hatvan város polgármestere

Határidő: 2013. február 15.

Hatvan, 2012. november 22.

Szabó Zsolt
polgármester

Látta:

dr. Szikszai Márta
jegyző

