



PÜSPÖKLADÁNY VÁROS

2013. ÉVI

KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJA

A koncepciót az önkormányzat
valamennyi szakbizottsága megtárgyalja

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdése alapján a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-ig – a helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében december 15-ig – benyújtja a képviselő-testületnek.

A koncepció az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 26. § (1) bekezdésére tekintettel a tervezett bevételek, kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek és a központi költségvetésről szóló törvényjavaslat figyelembevételével került összeállításra.

A koncepció végén megfogalmazott határozati javaslatokat terjesztjük a képviselő-testület elé a 2013. évi költségvetés összeállításához szükséges intézkedésekről.

A koncepció elkészítéséhez a Magyar Köztársaság 2013. évi költségvetésének tervezete, és a törvénytervezethez benyújtott T/7655/425 számú módosító indítvány áll rendelkezésre. E törvényjavaslat egyes előirányzatait megalapozó törvények (adótörvények, szakmai, ágazati szabályozások) véleményezése még folyamatban van.

A költségvetési törvény tervezetének általános indoklása az alábbiakat tartalmazza.

1. A kormányzat 2013. évi gazdaságpolitikájáról

Az elkövetkező periódusban a Kormány célja, hogy a reformok elérjenek az emberekhez, és az erőfeszítések a munkahelyek teremtésében, a gazdaság és a bérek növekedésében nyilvánuljanak meg. Az új Munka Törvénykönyve, a munkaerőpiacra történő visszalépést a közfoglalkoztatáson keresztül segítő Start-munkaprogram és a Széll Kálmán Terv kínálati oldali hatásai fokozatosan érzékelhetővé válnak a munkaerőpiacon, 2013-ban a versenyszférában folytatódik a foglalkoztatottság növekedése. Nemzetgazdasági szinten a foglalkoztatottak száma 2,2%-kal bővíülhet 2013-ban. A nagyobb létszámnövekedés a munkanélküliség csökkenését vonja maga után. Részben a versenyszféra, részben a kibővített közmunkaprogramok várhatóan a munkanélküliek növekvő hányadát szívják fel, ennek következtében a munkanélküliség 10,3%-ra csökken 2013-ban. A Széll Kálmán Tervben lefektetett adó-átalakítások hatására 2013-ban a nettó keresetek a bruttó átlagkereseteket meghaladó mértékben emelkednek, amely a reálbérek növekedését eredményezi a 2013-as évben, mint ahogyan 2011-ben és várhatóan 2012-ben is realizálódott, illetve megvalósul.

A Kormány gazdaságpolitikai célja a hosszú távú 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 GDP növekedésen alapul.

A háztartások reáljövedelme bővül a kedvezőbb munkaerő piaci kilátások miatt, másrészt a végtörlesztés és a késedelembe esett adósok hiteleinek kedvezményes árfolyamon történő konvertálása az előző évhez képest már 2013-ban nagyobb javulást eredményez a háztartások nettó jövedelmi helyzetében. A belföldi áralakító tényezőket tekintve a tervezett adóintézkedések meghatározó szerepet fognak játszani a 2013-as infláció alakulásában.

Az államháztartás céljai és keretei

A Széll Kálmán Tervben rögzített költségvetési pálya és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény adósságsökkentésre vonatkozó előírásai értelmében 2013-ban az államháztartás uniós módszertan szerinti hiánycélja a GDP 2,2%-ára csökken. A hiánycél elérését

egyrészt a közsféra működési kiadásainál továbbra is érvényesített költségvetési takarékoság, másrészt a két Széll Kálmán Tervben kijelölt területeken megvalósított megtakarítások biztosítják.

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

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

A helyi önkormányzatok egyenlegét tekintve 2013-ra további egyenlegjavulás prognosztizálható, tekintettel arra, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény alapján 2012. évtől az önkormányzatok hitelfelvétele csak a Kormány engedélyével valósulhat meg.

A Kormány – szemben a nemzetközi intézmények elvárásaival és a megszorításokat alkalmazni kénytelen országok gyakorlatával – a nyugdíjasok és a családok érdekeit nem sértő takarékosági intézkedésekkel törekszik az egyensúly megőrzésére. Az egyensúlyi elvárások nem teljesítése olyan nagy terhet jelentene az országnak, amely már valóban sújtaná a lakosságot, a Széll Kálmán Terv 2.0-ban foglalt intézkedések az államháztartási egyensúly tartós javulását alapozzák meg.

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 nyugdíjrendszer átalakításának (az egészségkárosodáshoz kapcsoló 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 hatásait.

2. A helyi önkormányzatok támogatása

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

A változásokkal párhuzamosan, a megmaradó feladatok tekintetében a forrásszabályozás átalakítása sem maradhat el. Új finanszírozási struktúra kerül kialakításra, mely elszakad az eddigi jellemzően normatív támogatási rendszertől.

E szempontból kiemelkedő szerepe van az ágazati feladatok meghatározásának, a kötelező önkormányzati feladatok és helyi közügyek szétválasztásának. Jellegükből fakadóan ugyanis az

egyes közszolgáltatások eltérő finanszírozási technikát igényelnek, így a költségvetési törvényjavaslat az önkormányzati támogatásokat a szakmai törvények (illetve az ezek módosítására vonatkozó kormányzati döntések) logikáját követve határozza meg.

Alapvető tervezési koncepcióként jelenik meg az az elv, hogy a finanszírozási modellek átstrukturálásával megnyíljon a lehetőség a korábban az államadósságot újratermelő alrendszerek fenntartható működtetésére.

A feladatátrendeződés megjelenik mind a közoktatásban, mind a szociális és az igazgatási ágazatban. A ma még az önkormányzati szervek (jegyző, polgármester, kivételesen ügyintéző) által ellátott államigazgatási feladatok mértéke mérséklődik, az ügyek zöme a 2013. január 1-jétől létrejövő járási kormányhivatalokhoz kerül. E módosítások célja a mainál korszerűbb és hatékonyabb hatósági ügyintézés kialakítása, megszüntetve ezzel a korábban létező túlzottan bürokratikus, lassú és töredezett struktúrát.

A változások miatt az eddig az önkormányzatokat megillető gyámügyi és okmányirodai normatív hozzájárulások, s a feladatokhoz kapcsolódó támogatás kerül át a járási és a 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 CXC. törvény azzal, hogy a nemzeti köznevelés biztosításában az elsődleges felelősség az államot terheli. Az új rendszerben a feladatellátás az eddigi állami-önkormányzati feladatmegosztás jelentősen megújuló formáját jelenti, függetlenül az oktatás színvonalát a települések pillanatnyi anyagi helyzetétől.

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

Az iskolai oktatás területén az állam jelentős terhet vesz le az önkormányzatok válláról, hiszen a pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítők bérének finanszírozását átvállalja. Ez azt jelenti, hogy a jövőben az Emberi Erőforrások Minisztériuma (EMMI) fejezete tartalmazza ezt a feladatot. Állami feladat továbbá az iskolahálózat szakmai működési kiadásainak a biztosítása is.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben is jelentős változások várhatók. A módosítások elsősorban az alapellátások erősítésére irányulnak, az érintettek „otthonközeli” ellátása érdekében. A pénzügyi ellátások terén fontos változás, hogy a jegyzői hatáskörben levő 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).

A létalapként nyújtott ellátásokat önkormányzati szinten már csak egy, ún. krízisellátás egészítheti ki, amely az egyének, háztartások egyedi, átmeneti jellegű krízishelyzetének megoldását segíti.

Az önkormányzatok **kulturális feladatainak** – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés 2013. évben (a korábbi évektől eltérően) önálló előirányzaton biztosít támogatást. Ennek célja, hogy a rendelkezésre álló források az eddigieknél célzottabban jussanak el e területhez. Változatlanul biztosított a megfelelő forrás a települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadóművészeti szervezetek támogatására is. Emellett a központosított előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására, a közművelődési tevékenység érdekeltségnövelő támogatására, valamint a múzeumok szakmai támogatására is.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - általános jellegű támogatás szolgálja 2013-tól.

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 esetleges egyedi működési problémák kezelésére az új önkormányzati törvény előírásainak megfelelően kiegészítő támogatást lehetővé tevő országos szinten képzett tartalék, a közfeladatok változásaiból eredő, előre nem tervezhető kiadásokra szerkezetátalakítási tartalék előirányzat szolgál. Ez utóbbi biztosít gyors és rugalmas beavatkozási lehetőséget az önkormányzati feladatrendszer változása miatt felmerülő esetleges pénzügyi feszültségekre.

A céltartalékok előirányzata tartalmazza a közsférában foglalkoztatottak bérkompenzációja címén a többlet személyi juttatás és az ahhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kifizetésének 2013. évi fedezetét.

Ezen felül az előirányzat terhére az alábbi többletkiadások finanszírozása, illetve elszámolása történik:

- a központi közigazgatási szerveknél, továbbá azok területi és helyi szerveinél a diplomás pályakezdő fiatalok munkatapasztalat-szerzésének támogatása;
- a prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló törvény szerinti munkáltatói kifizetések.

Ezek az elvek kerültek megfogalmazásra a helyi önkormányzatok 2013. évi támogatására vonatkozóan a 2012. júniusában benyújtott T/7655. számú „Törvényjavaslat Magyarország 2013. évi költségvetéséről” című Országgyűlés elé került előterjesztésben.

A fent megfogalmazottakra, valamint a költségvetési törvény előterjesztést módosító T/7655/425 2012. szeptember 13-án benyújtott módosító javaslatokban foglaltakra tekintettel terjesztjük képviselő-testület elé Püspökladány Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetési koncepcióját.

3. Püspökladány Város Önkormányzata

Az előterjesztést a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 10. és 13. §-ában foglaltak figyelembe vételével állítottuk össze. Ez a szerkezet tükrözi az önkormányzatok 2013. évi költségvetési támogatásának új szemléletét, vagyis a prioritást élvező feladatok támogatását.

A hivatkozott törvény az alábbiakat tartalmazza:

„10. § (1) A helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket.

(2) A helyi önkormányzat - a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével - önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes. **Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.**”

Az önkormányzat rendelkezésére álló forrásából önként vállalt feladat csak a kötelező feladat ellátása után vállalható.

A hivatkozott törvény 13. §-a (1) bekezdése szerint a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások és ellátások;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;

- 19. hulladékgazdálkodás;
- 20. távhőszolgáltatás;

A teljesen átalakuló jogszabályi környezet, a szinte követhetetlen jogszabályi változások, a végrehajtáshoz szükséges útmutatások hiánya, a települési önkormányzatok helyének, szerepének újrafogalmazása, járási hivatalok kialakítása, az oktatási terület átszervezése mind-mind olyan tényező, mely a költségvetés tervezését jelentős mértékben megnehezíti, sőt bizonytalanná teszi. Nehéz ebben az időszakban megbecsülni a bevételek és a kiadások várható alakulását, illetőleg nehéz megalapozott adatokon és tényeken nyugvó koncepciót a képviselő-testület elé terjeszteni.

Az önkormányzat költségvetésének főösszege 2013. évben jelentős mértékben csökken, melynek okai:

- A járási hivatal létrejöttével okmányirodai, gyámügyi, egyes szociális és más funkcionális feladatok elkerülnek a Polgármesteri Hivataltól. Ez 21 álláshely megszűnésével jár. A képviselő-testület e tárgyban a 144/2012. (X. 25.) önkormányzati testületi határozatával döntött.
- A képviselő-testület a 122/2012. (IX. 27.) önkormányzati testületi határozatával döntött arról, hogy a jelenleg fenntartásában lévő közoktatási intézmények működtetését a következő évben is vállalja. Az önkormányzat fenntartói szerepe 2013. január 1-jétől megszűnik, a működtetéshez nem jár állami normatíva.
- A gépjárműadó bevétel 40 %-a marad a településen 2013. január 1-jétől, a 60 %-a pedig a központi költségvetést illeti meg.
- Az önkormányzatot korábban megillető személyi jövedelemadó helyben maradó része, illetve a jövedelemkülönbség mérséklésére átengedett személyi jövedelem adó nem a települést illeti meg.
- Azonban bővül az önkormányzat feladatköre. A korábban megyei fenntartású Karacs Ferenc Múzeum önkormányzati fenntartásba kerül 2013. évtől.

A 2011. évi CLXXXIX. törvény (Ötv.) 111. § (2)-(3) bekezdése szerint az önként vállalt feladatok forrását és kiadását a 2013. évi költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmazni. A rendelkezés végrehajtása érdekében a jövő évi költségvetési rendeletben a működési és felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.

Az Ötv. 111. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány már nem tervezhető.

A csatolt 1. mellékletben a feladatellátáshoz biztosított, a törvénytervezetben nevesített, már számszerűsíthető állami támogatások kerültek beállításra.

I. A törvényjavaslat módosításának 2. számú melléklete I. pontja a **helyi önkormányzatok működésének általános támogatását** tartalmazza (1. melléklet 1. oldal). Ilyen jogcímen **182 438 e Ft** várható önkormányzatunk esetében az alábbi feladatokhoz:

1.a. Önkormányzati hivatal működésére 135 293 e Ft támogatást nyújt az állam, ami az önkormányzati hivatal működéséhez biztosít forrást olyanformán, hogy megállapítja az elismert hivatali létszámot, illetve az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz járul hozzá.

1.b. Település-üzemeltetésre kapott állami támogatás összesen 62 447 e Ft, amely az alábbiak szerint oszlik meg:

- a. *Közparkok és egyéb közterületek* fenntartására 10 944 e Ft a javaslat szerinti támogatás.
- b. *Közvilágítás* 38 315 e Ft a javasolt állami támogatás.
- c. *Köztemető kialakítása, fenntartására* biztosított állami támogatás 5 463 e Ft.
- d. *Helyi közutak kialakítása, fenntartására* 7 725 e Ft az állami támogatás.

1.c. Önkormányzati elvárt bevételek miatti csökkentés (beszámítási összeg): az önkormányzatok 2011. évi iparüzési adó alap bevételeinek 0,5%-át elvonja az állam, ami Püspökladány esetében 56 851 e Ft.

1.d. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatására 41 498 e Ft-ot biztosít az állam.

Így összességében az önkormányzat általános működésre kapott állami támogatása 182 438 e Ft.

II. Az óvodai ellátás finanszírozását kötött felhasználású normatív támogatásként biztosítja az állam 2013. évben, mely magában foglalja az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatását, illetve az óvoda működtetési költségeit is (1. melléklet 2. oldal). Az óvodapedagógusok bére és nevelő munkájukat segítők bértámogatása több mutató együttes eredményeként kerül kiszámításra központilag. Ehhez a felmérés még jelen időszakban zajlik, így a mutatók tükrében a jelenleg nevezett munkakörökben foglalkoztatottak béréhez nyújtott támogatás változhat. Az óvodaműködtetés támogatása kiszámításra került, összege 28 296 e Ft. Az ingyenesen étkező, illetve az 50 % térítési díjat fizető gyermekek után az állam 68 000 Ft/fő/év támogatást biztosít, amely az igénylés szerint 20 808 e Ft.

A bölcsődei ellátás jogcímen az államtól 8 400 e Ft normatíva kerül lebontásra, illetve a bölcsődében elhelyezett ingyenes étkeztetésben részesülő gyermekek után 272 e Ft támogatást kapunk (1. melléklet 3. oldal).

III. A Segítő Kezek Szociális Szolgáltató Központ és Gyermejjóléti Szolgálat által végzett szolgáltatások öt településre kiterjedően látnak el feladatokat intézményfenntartói társulás formájában: Püspökladány, Sárrétudvari, Szerep, Földes és Nagyrábé. A településekre eső támogatást is Püspökladány igényli. Az egyes ellátások normatíváit az intézményfenntartó társulást megillető magasabb összeggel állítottuk be. A részletek kimunkálására a költségvetési törvény elfogadása után kerül sor. (1. melléklet 3. oldal)

IV. Dorogi Márton Városi Könyvtár és Művelődési Központ

A központi költségvetés a közművelődési és könyvtári feladatokra lakosságszám arányosan 1 140 Ft/fő támogatást biztosít a feladat ellátásához (1. melléklet 1. oldal)

V. A Karacs Ferenc Múzeum 2013. január 1-jétől önkormányzati fenntartásba kerül. Az e feladatra nyújtott konkrét állami támogatás és működési kiadás mértéke még nem ismert.

VI. A Püspökladányi Általános Iskola és Speciális Szakiskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény, Pedagógiai Szakszolgálat és a Karacs Ferenc Gimnázium, Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégium működtetése önkormányzati feladat marad. A feladatellátáshoz állami támogatást nem kap az önkormányzat. A gyermekétkeztetésre a Többcélú Oktatási Intézmény 41 956 e Ft, a Karacs Ferenc Gimnázium 9 384 e Ft támogatást kap (1. melléklet 2. oldal).

VII. Helyi adók

adatok ezer Ft-ban

Helyi adó megnevezése	2012. évi eredeti előirányzat	2013. évre tervezett
Iparüzési adó	170.000	175.000
Gépjárműadó	70.000	28.000*
Kommunális adó	25.000	25.000
Idegenforgalmi adó	3.000	2.500
Bírság, pótlék	3.400	2.500
Talajterhelési díj	2.000	500
Egyéb adóbevételek	-	3.000
Összesen:	273.400	236.500

* A gépjárműadó a terv szerint 70 000 e Ft, melynek a 40 %-a került feltüntetésre az önkormányzati bevételek között.

A helyi adóbevételekből a 2013. évre előirányzott 2 500 e Ft-os idegenforgalmi adóbevételeink után az állam 3 750 e Ft támogatást fog nyújtani.

VIII. Egyéb bevétel tervezhető 2013. évre:

- 3 000 e Ft földhaszonbérleti díj
- 2012. év végén a fejlesztési kiadások pályázati forrásának megelőlegezése várhatóan eléri a 30 000 e Ft-ot, melyet 2013. évben fog a támogató szervezet az önkormányzat részére kiutalni. Ez több beruházási feladatot is érint.
- A Püspökladányi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. vállalja, hogy 2013. évben megfizeti az önkormányzat részére a 2011. évre vonatkozó, korábban a képviselő-testület a 4/2012. (I. 26.) önkormányzati testületi határozatával elengedett 2 700 e Ft amortizációs hátralékát.

IX. Felhalmozási bevételek és kiadások

Az önkormányzat korábbi években felvett fejlesztési hitelei 2013. évben esedékes tőke és kamatfizetési kötelezettségeit saját felhalmozási bevételeiből kell megteremteni. A 2010. évben kibocsátott „Püspökladány Fejlesztéséért I.” elnevezésű kötvény 2013. évi befektetéséből származó kamatbevétel meghaladó kamatkiadás többletköltségét szintén saját felhalmozási bevételből kell biztosítani. Számításaink szerint a felhalmozási egyensúly biztosított 2013. évben.

A kötvényforrás fedezetet biztosít az önkormányzat által 2012. évben és az azt megelőzően vállalt fejlesztési kötelezettségek saját forrására.

X. Adósságállomány

A kormány 2012. novemberben bejelentette, hogy az önkormányzatok adósságállományának egy részét az 5 000 fő lakosságszám feletti településeken átvállalja. Ennek mértéke még nem ismert, az előzetes felmérések elkészítése folyamatban van.

A Stabilitási törvény értelmében az önkormányzat 2012. év végén nem rendelkezhet likvid hitellel. A likvid hitel működési hitellé történő átalakításához a kormány engedélye szükséges. Ennek érdekében Püspökladány Város Önkormányzata elkészítette a pályázatát és benyújtotta azt a Magyar Államkincstár részére.

A 2013. évre várható bevételek, illetve a 2012. évi tényleges kiadások ismeretében várhatóan 350-400 millió Ft a hiány a működési költségvetésben, amely 20-25 % mértékűnek felel meg. Ennek ismeretében javasoljuk a tervezési irányelveket elfogadni.

Javasolt tervezési irányelvek

Püspökladány Város Önkormányzat kötelező feladatai

- **Belvív-elvezetési feladatokra** csak a szivattyútelep üzemeltetési költségei szerepeltethetők, illetve minimális előirányzat anyagvásárlásra. A munkálatokat közfoglalkoztatás keretében kell elvégeztetni. Javasoljuk, hogy a halastavi vízszolgáltatásról a horgászegyesületek gondoskodjanak.
- **A könyvvizsgálati, ügyvédi díjak és egyéb kiadások** élő szerződéseinek felülvizsgálata javasolt.
- **Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft.** működési célú támogatására biztosított összeg tételes felülvizsgálata elkerülhetetlen.
- **Szociális ellátások** támogatására a költségvetési törvénytervezet, illetve annak módosítása két jogcímen – egyes jövedelemplótló támogatások kiegészítése, illetve hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz - tartalmaz előirányzatot. A központi költségvetés által e feladatokra biztosított összegnek fedeznie kell az ilyen jogcímen jelentkező kiadásokat. Ez a megállapítás igaz a Polgármesteri Hivatal ilyen jogcímen felmerülő kiadásaira is.
- **A 2012. év végén indult - 2013. évre áthúzódó - közfoglalkoztatás** önerejét meg kell teremteni.
- **Az ügyeleti orvosi ellátás** az önkormányzat kötelező feladata. Az érvényes szerződést figyelembe véve javasoljuk a támogatás biztosítását 2013. évre azzal, hogy a szolgáltatással kapcsolatosan érvényes szerződést – az önkormányzati támogatás csökkentése érdekében – felül kell vizsgálni.
- A közalkalmazotti és köztisztviselői törvény által kötelezően adandó **jubileumi jutalomra** központi alapot szükséges képezni. A közszférában 2013. évben várható **létszámleépítések, nyugdíjazások** forrására szintén központi alapot kell képezni.
- A **Püspökladányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat** működési, üzemeltetési támogatására a 2012. évi tény szintjén 300 e Ft-ot javasolunk biztosítani.
- Jelenleg van folyamatban az önkormányzati likvid hitel **működési hitellé** történő átalakítása, illetve 2013. évre 60 000 e Ft likvid hitelkeret megnyitása. E hitelek igénybeviteléhez kapcsolódó kamatok forrását biztosítani kell.

Polgármesteri Hivatal kötelező feladatai

- **A közterület-felügyelői feladatokat** ellátó köztisztviselő 2013. január 1-jétől a járási hivatalhoz kerül át. Érdemes a feladatot kapcsolt munkakörben a hivatalnál kinevezett köztisztviselőnek ellátni.

- A Polgármesteri Hivatalnál is szükségszerű a **könyvvizsgálati, ügyvédi díjak és egyéb kiadások** élő szerződéseinek felülvizsgálata.
- A **gyámügyi feladatok** 2013. évtől átkerülnek a járási hivatalhoz.
- A **Polgármesteri Hivataltól** több köztisztviselői álláshely is átkerül a járási hivatalhoz. A megszűnő álláshelyek bérével és az ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adóval, valamint a dologi kiadásokkal a hivatal működési költségeit csökkenteni kell. A központi költségvetés meghatározta az általa finanszírozott köztisztviselői dolgozói létszámkeretet összhivatali szinten. Ennek függvényében a hivatali dolgozói létszámot felül kell vizsgálni.
- A **Képviselő-testület működéséhez** kapcsolódó költségek előirányzatát is át kell tekinteni. A reprezentációs kiadás adóköteles juttatásnak minősül, 51 % adó terheli. Ezen kifizetéseket is szükséges minimálisra csökkenteni.
- Mindent meg kell tenni a **rehabilitációs hozzájárulás** fizetési kötelezettség csökkentése érdekében, megváltoztatott munkaképességű dolgozók foglalkoztatása révén.

Püspökladány Város Önkormányzata önként vállalt feladatai

- A **Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft.-nél foglalkoztatott kommunális feladatot irányító dolgozók** alkalmazását az önkormányzat nem tudja finanszírozni. Javasoljuk, hogy ezt a feladatot magasabb szakmai végzettségű közfoglalkoztatottakkal lássa el a Kft.
- A **mezőöri szolgálat** fenntartása az önkormányzat önként vállalt feladatai közé tartozik. A mezőöri szolgálat további fenntartása képviselő-testület részéről átgondolást igényel.
- Az önkormányzat önként vállalt pénzbeli, illetve természetbeni ellátásai a **tanévkezdési támogatás, a BURSA Hungarica Felsőoktatási ösztöndíj és a nyugdíjasok gyógyfürdő kezelésének önkormányzati támogatása**. Az önkormányzat pénzügyi helyzete nem biztosítja az eddigi rendszer szerinti támogatást. Ezen támogatási formákat szociális alapra javasoljuk helyezni.
- A **Püspökladányi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.** a rendelő épületében működő vállalkozó háziorvosok rezsiköltségét 2010. és 2011. évben nem igényelte meg az önkormányzattól, kigazdálkodta azok költségeit. 2012. évben a Kft. jelezte, hogy szüksége van a rezsiköltség önkormányzat által történő megtérítésére. Javasoljuk a szerződések áttekintését a jövőbeni költségmegtakarítás érdekében.
- A 100 %-os támogatottságú, **működési jellegű pályázatokhoz** az önkormányzat többletköltségre forrást nem tud biztosítani.
- Tekintettel az önkormányzati hiány mérséklésének kényszerére, javasoljuk az **általános iskolai tanulók helyi közlekedésének támogatásának felülvizsgálatát**.
- **Pálfi István Szakképzés-szervezési Társulás** működéséhez történő hozzájárulás mértékét javasoljuk felülvizsgálni.

Intézmények

- A központi költségvetés az óvoda működését kötött felhasználású normatív támogatással finanszírozza. Az intézményt megillető végleges normatíva nem ismert. Törekedni kell arra, hogy az **Egyesített Óvodai Intézmény** a részére nyújtott állami támogatásból biztosítsa a működését. Megfontolásra javasoljuk a telephelyek számának a felülvizsgálatát.
- A **Segítő Kezek Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat** esetében is kötött felhasználású normatív támogatást biztosít az állam 2013. évben az intézmény működéséhez. Törekedni kell a működési hiány minimalizálására. Az esetlegesen mutatkozó hiányt a települések a szolgáltatások igénybevétele arányában meg kell, hogy térítsék.
- A **Dorogi Márton Városi Könyvtár és Művelődési Központnak** saját bevétele emelésével kell a várhatóan jelentkező működési hiányt csökkentenie.
- A **Tájékoztató Központ** önkormányzati támogatását 2013. évben mérsékelni szükséges a 2012. évihez képest.
- A **Gazdasági Ellátó Szervezet** feladatköre 2013. évben várhatóan kibővül. A közoktatási intézmények (Püspökladányi Általános Iskola és Speciális Szakiskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény, Pedagógiai Szakszolgálat és a Karacs Ferenc Gimnázium, Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégium) működtetése továbbra is az önkormányzat feladata. A működtetéshez kapcsolódó dolgozói létszám (várhatóan takarítók, karbantartók, adminisztrátorok, pénzügyi dolgozók, stb.) átkerül az ellátó szervezethez. Fentiek miatt december hónapban szükséges az intézmény alapító okiratának módosítása.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzati intézmények gazdálkodási feltételei romlani fognak 2013. évben. Az önkormányzattól elvonásra kerülő bevételek pótlására csak részben van lehetőség. Az intézmények saját bevételeik növelésével, illetve kiadásaik minimalizálásával tudják pótolni azt az összeget, amelyet az önkormányzat finanszírozásként nem tud részükre biztosítani.

Valamennyi intézményünknel felül kell vizsgálni:

- a rendelkezésre álló, intézmények szakmai és működést szolgáló dolgozói létszámát az ellátandó feladat tükrében,
- a saját bevételek növelésének a lehetőségét,
- a dologi kiadások csökkentésének lehetőségét,
- az intézmények által használt ingatlanok kihasználtságát - közoktatási intézmények esetében egyeztetve a Járási Tankerülettel.

Általános elvek

- Javasoljuk, hogy az önkormányzat 2013. évi költségvetés tervezése két ütemben folyjon. Első ütemben az önkormányzat valamennyi bizottsága tárgyalja meg a 2013. évi költségvetési rendelet tervezetét 2013. január hónapban, kiegészítve azt a bizottságok saját javaslataival. A végleges költségvetési rendelet-tervezete kerül a képviselő-testület elé 2013. február hónapban.
- Az adórendelet módosítása emelné az önkormányzat saját bevételét, javítva ezzel az önkormányzat 2013. évi pénzügyi pozícióját. Javasoljuk a helyi adórendeletben foglalt egyes adónemek mértéke és nagysága kerüljön felülvizsgálatra.

- A 2013. évi költségvetési rendelet készítésekor meg kell vizsgálni, melyek azok az önkormányzati ingatlanok, melyek értékesítése nem jelent vagyronvesztést.

Kérem a képviselő-testületet, hogy a 2013. évi költségvetési koncepciót fogadja el.

Határozati javaslat:

Püspökladány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2013. évi költségvetési koncepcióban leírt tervezési irányelveket elfogadja, és annak megfelelően készíti el az önkormányzat 2013. évi költségvetését.

Püspökladány Város Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepcióban megfogalmazott tervezési irányelveket a jegyző és a polgármester tekintse át és az abban meghatározott feladatok elvégzésére tegyen intézkedést.

Határidő: 2012. december, 2013. január, 2013. február

Felelős: Dombi Imréné polgármester és Keserű László jegyző

Püspökladány, 2012. november 23.

Dombi Imréné
polgármester

PÜSPÖKLADÁNY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2013. ÉVI NORMATÍVA IGÉNYLÉS ALAPJÁN VÁRHATÓ BEVÉTELEK
ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSA

Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló T/7655. számú törvényjavaslatához benyújtott
425. számú módosító indítvány alapulvételével

Adatok Ft-ban

		2013. évi eredeti igénylés adata			
Jogcím sz.	Az állami hozzájárulás jogcíme	Mennyiségi egység	Mutató	Normatíva fajlagos összege (Ft)	Állami hozzájárulás összesen (Ft)
1	2	3	4	5	6=4x5
I.	A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA				
I.1.a)	Önkormányzati hivatal működésének támogatása				
I.1.aa)	2013. 12 hó támogatása - elismert hivatali létszám alapján	fő	29,54	4 580 000	135 293 200
I.1.b)	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása össz.				
I.1.ba)	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	ha	927,90	11 794	10 943 653
I.1.bb)	Közvilágítás fenntartásának támogatása				38 314 750
I.1.bc)	Köztemető fenntartásának támogatása	m2	127 038	43	5 462 634
I.1.bd)	Közutak fenntartásának támogatása	km	73,50	105 100	7 724 850
	Támogatás összesen (I.1.a-I.1.b):				197 739 087
I.1.c)	Beszámítás összege (2011. évi iparüzési adóalap 0,5%-a)				56 851 000
	Nettó támogatás (I.1a+I.1b. - beszámítás összege)				140 888 087
I.1.d)	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	fő	15 389	2 700	41 550 300
	TÁMOGATÁS ÖSSZESEN (Nettó támogatás + I.1.d)				182 438 387
	IV. ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				
1.	Nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatok támogatása (lakosságszám szerint)		15 389	1 140,00	17 543 460
e)	Települési önkormányzatok múzeumi érdekeltség-növelő támogatása	A normatíva összegének számítása központilag még folyamatban van			
	MINDÖSSZESEN				199 981 847

**PÜSPÖKLADÁNY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2013. ÉVI NORMATÍVA IGÉNYLÉS ALAPJÁN VÁRHATÓ BEVÉTELEK
KÖZNEVELÉS**

Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló T/7655. számú törvényjavaslathoz benyújtott 425. számú módosító indítvány alapulvételével

Adatok Ft-ban

Jogcím száma	Az állami hozzájárulás jogcíme	2013. évi eredeti igénylés adata								
		ÓVODA fő	TÖBB- CÉLŰ fő	GIMNÁ- ZIUM fő	Lét- szám össz.	Normatíva fajlagos összege (Ft)	Állami hozzájárulás összesen (Ft) ÓVODA	Állami hozzájárulás összesen (Ft) TÖBBCÉLŰ	Állami hozzájárulás összesen (Ft) GIMN.	Állami hozzájárulás MINDÖSSZESEN (Ft)
II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA										
II.1.	Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	A normatíva összegének számítása központilag még folyamatban van								
	- 8 hónapra									
	- 4 hónapra									
II.2	Óvodaműködtetési támogatás (54.000 Ft/év/gyermeklétszám)									
	- 8 hónapra	526			526	36 000,00	18 936 000,00			18 936 000,00
	- 4 hónapra	520			520	18 000,00	9 360 000,00			9 360 000,00
II.3.	Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása									
II.3.b.	Óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés támogatása									
	2013. évben időarányosan 12 hónapra 68.000 Ft/fő/év									
	Óvodában	306		2	306	68 000,00	20 808 000,00	0,00	0,00	20 808 000,00
	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	240			240					
	Három- vagy többgyermekes családban élő gyermek	46			46					
	Tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek	20			20					
	Általános iskolában		617	2	619	68 000,00		41 956 000,00	136 000,00	42 092 000,00
	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek		495							
	Három- vagy többgyermekes családban élő gyermek		89	1						
	Tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek		33	1						
	Gimnáziumban		0	23	23	68 000,00		0,00	1 564 000,00	1 564 000,00
	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek			8						
	Három- vagy többgyermekes családban élő gyermek			14						
	Tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek			1						
	Szakközépiskolában		0	9	9	68 000,00		0,00	612 000,00	612 000,00
	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek			4						
	Három- vagy többgyermekes családban élő gyermek			5						
	Tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek									
	Szakiskolában		0	6	6	68 000,00		0,00	408 000,00	408 000,00
	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek			3						
	Három- vagy többgyermekes családban élő gyermek			3						
	Tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek									
	Kollégiumban		0	98	98	68 000,00		0,00	6 664 000,00	6 664 000,00
	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek			90						
	Három- vagy többgyermekes családban élő gyermek			8						
	Tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek									
	Összesen : eredeti ig:	306	617	138	1 061	68 000,00	20 808 000,00	41 956 000,00	9 384 000,00	72 148 000,00
	KÖZNEVELÉS MINDÖSSZESEN						49 104 000,00	41 956 000,00	9 384 000,00	100 444 000,00

PÜSPÖKLADÁNY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2013. ÉVI NORMATÍVA IGÉNYLÉS ALAPJÁN VÁRHATÓ BEVÉTELEK
SZOCIÁLIS

Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló T/7655. számú törvényjavaslatához benyújtott 425. számú módosító indítvány alapulvételével

Adatok Ft-ban

Jogcím száma	Az állami hozzájárulás jogcíme	2013. évi eredeti igénylés adata												
		P.ladány	S.udvari	Szerep	Földes	Nagyrábé	Mutató össz.	Normatíva fajlagos összege (Ft)	Állami hozzájárulás összesen (Ft) Püspökladány	Állami hozzájárulás összesen (Ft) S.udvari	Állami hozzájárulás összesen (Ft) Szerep	Állami hozzájárulás összesen (Ft) Földes	Állami hozzájárulás összesen (Ft) Nagyrábé	Állami hozzájárulás összesen (Ft)
III.1	EGYES JÖVEDELEMPÓTLÓ TÁMOGATÁSOK KIEGÉSZÍTÉSE	A normatíva összegének számítása központilag még folyamatban van												
III.2	HOZZÁJÁRULÁS A PÉNZBELI SZOCIÁLIS ELLÁTÁSOKHOZ	A normatíva összegének számítása központilag még folyamatban van												
III.3	SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATOK TÁMOGATÁSA													
ab)	* Családsegítés (70 000 fő lakosságáig működési engedéllyel) (395+300)	15389	3066	1 562	4 203	2 234	26 454	695	10 695 355	2 130 870	1 085 590	2 921 085	1 552 630	18 385 530
ab)	* Gyermekjóléti szolgálat (70 000 fő lakosságáig működési engedéllyel) (395+300)	15389	3066	1 562	4 203	2 234	26 454	695	10 695 355	2 130 870	1 085 590	2 921 085	1 552 630	18 385 530
c)	* Szociális étkeztetés (55.360*110%)	280	80	50	140	75	625	60 896	17 050 880	4 871 680	3 044 800	8 525 440	4 567 200	38 060 000
d)	* Házi segítségnyújtás (125.000*130%)	55	35	45	54	135	324	162 500	8 937 500	5 687 500	7 312 500	8 775 000	21 937 500	52 650 000
f)	* Időskorúak nappali int.ellátása (115.000*150%)	80	20	50	21	30	201	172 500	13 800 000	3 450 000	8 625 000	3 622 500	5 175 000	34 672 500
g.1	* Fogvatékos személyek nappali intézményi ellátása (570.000*110%)	30					30	627 000	18 810 000	0	0	0	0	18 810 000
g.2	* Demens személyek nappali intézményi ellátása (330.000*120%)	20			14		34	396 000	7 920 000	0	0	5 544 000	0	13 464 000
h	* Pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása (330.000*120%)	60					60	396 000	23 760 000	0	0	0	0	23 760 000
	Segítő Kezek Szoc. Szolg. Központ és Gy.jóléti Szolgálat összesen								111 669 090	18 270 920	21 153 480	32 309 110	34 784 960	218 187 560
III.3 a	Bölcsődében elhelyezett gyermekek étkeztetése (csak az ingyenes étkeztetésben részesülő gy.)	4					4	68 000	272 000					272 000
III.j	Bölcsődei ellátás	17					17	494 100	8 399 700					8 399 700
	Bölcsőde összesen								8 671 700					8 671 700
	MINDÖSSZESEN								120 340 790	18 270 920	21 153 480	32 309 110	34 784 960	226 859 260

* A jelölt feladatok esetében, mind az 5 település részéről 12 havi normatíva összege szerepel

PÜSPÖKLADÁNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TERVEZÉSI NAPTÁRA 2013. ÉVRE

Sor- szám	Elvégzendő feladatok	Időpont	Aktuális feladatban részt vevők megnevezése										Érdek- egyeztetés	
			Képviselő- testület	Bizottságok	Intézm. KFT	Kisebbs. Önk-tok	Polgármesteri Hivatal							
							Polgárm.	Jegyző	Városg.l.r.	Városf.l.r.	Közig.l.r.	Szoc.l.r.		
1.	Intézményektől (előzetes) adatok kérése a tervezéshez	2012. 10.26-11.30			X									
2.	Polgármesteri Hivatal tervezési értekezlet (belső inf. kérés a tervezéshez)	2012.10.25-11.30							X	X	X	X		
3.	Elsődleges információk feldolgozása tervezési irányelvek kialakítása	2012.11.06-11.30					X	X	X					
4.	Hivatal, intézmények, helyi nemzetiségi önkorm. felad., bevét. forr. áttekintése	2012.11.10-11.30			X	X		X	X	X				
5.	Költségvetési koncepció összeállítása, előterjesztése	2012.11.5-23					X	X						
6.	Előterjesztett koncepció véleményezése, elfogadása (biz.ülések, XII.24. testületi ülés)	2012.11.26-29.	X	X										
7.	Koncepcióba foglalt irányelvek alapján a tervezési munka végrehajtása													
	elsődleges információk feldolgozása								X					
	előzetes keretszámok kialakítása	2012.10.01-12.31							X					
	intézmények a tervezési irányelveknek megfelelően előzetes intézményfinan. igény összeállítása	2012.12.01-2013.01.12			X									
	hivatali ktg.vetési terv összeállítása Polgármesteri Hivatalban kezelt felad.terv.	2012.12.01-2013.01.15.						X	X	X	X	X		
8.	Intézményi támogatások egyeztetése	2013.01.12-31.			X				X					
9.	Polgármesteri Hivatalban kezelt előirányzatok egyeztetése	2013.01.12-31						X	X	X	X	X		
10.	Ágazati, intézményi feladatok pontosítása, prioritások meghatározása, rendelettervezet és mell. összeállítása, költv.intézmények vezetőivel való egyeztetések stb. A megállapodásról jkv. készül.	2013.01.15-02.05.			X	X		X	X	X	X	X		
11.	A bizottságok két ütemben tárgyalják a 2013. évi költségvetési rendelettervezetet	2013.01.31., illetve 2012.02.28.		X										
11.	Rendelet-tervezet egyeztetése, véleményezése, bizottsági állásfoglalás kialakítása, képviselő-testület elé terjesztése.	2013.02.07-02.15.		X	X	X		X					X	
12.	Költségvetési rendelet megalkotása	2013.02.28	X					X						