

02-19846-3/2003.

**Előterjesztés**  
**Szentes Város Önkormányzatának**  
**2004. évi**  
**KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJÁRÓL**

**Szentes Város Képviselő-testülete**

**S Z E N T E S**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzati tervezés munkafolyamatában a költségvetési koncepció kiemelkedően fontos, a költségvetési rendeletet – a város költségvetését – megelőző dokumentum.

A költségvetési koncepció elkészítését részben jogszabályi előírások – az államháztartási törvény -, részben pedig a helyi sajátosságok, lehetőségek, feladatok és kötelezettségek részletes számbavételével az éves költségvetés alátámasztottságának, széles körű egyeztetésen alapuló elkészítésének megalapozása teszi szükségessé.

A költségvetési koncepció összeállítására, tartalmi elemeire vonatkozó szabályokat az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendelet tartalmazza.

Az államháztartási törvény előírásai szerint a költségvetési koncepciót az önkormányzat tervező apparátusának közreműködésével a jegyző készíti el, amit a polgármester terjeszt a Képviselő-testület elé.

A költségvetési koncepció elkészítése során figyelembe kell venni:

- a központi költségvetési kapcsolatokról származó – a költségvetési irányelvek, illetve a költségvetési törvénytervezet ismeretében – forrásokból az önkormányzat részesedését,
- a szakmai jogszabályokban rögzített helyi ellátásokra vonatkozó intézkedések költségvetést érintő hatását,
- az önkormányzat előző évek gazdálkodásának tapasztalatait,
- a bevételi lehetőségek, a feladatok számbavételét,
- a Kormányprogramokban megfogalmazottakat, melyek meghatározó jelentőségűek.

a) a költségvetési tervezés egyes munkaszakaszaira vonatkozó feladatok:

- feltételek,
- érvényesítendő követelmények,
- a tervezés során megvalósítandó összehangolási feladatok,
- a tervezéshez felhasználható adatok,

- b) a Kormány főbb gazdaságpolitikai programjával összefüggő információk:
- a gazdaságpolitika fő céljai és makrogazdasági összefüggései, a költségvetési politika fő célkitűzései,
  - a gazdaság fejlődésére vonatkozó prognózis,
  - a helyi önkormányzatok szabályozásának alapelvei, az önkormányzatok forrásait meghatározó követelmények.

Az önkormányzat előző évek gazdálkodásának értékelése nélkülözhetetlen információs bázisa a költségvetési koncepció elkészítésének, mely kiterjed:

- a vagyoni helyzet,
- a fizetőképesség, likviditási helyzet,
- a költségvetés teljesítés,
- a munkaerő, létszám és személyi juttatások elemzésére,
- a szakmai feladatok elképzelések értékelésére,
- a bevételi források összehasonlító elemzésére, a lehetőségek jogcímenkénti számbavételére.

A tervező munka jelenlegi szakaszában az előzőeket figyelembe véve az önkormányzat 2004. évi költségvetési koncepciója elkészült, amit megtárgyalásra, majd jóváhagyásra a Tisztelt Képviselő-testület elé terjeszték.

Szentes, 2003. november 10.

**Szurbik Imre**

## **BEVEZETÉS**

A város 2004. évi költségvetésének összeállításában a költségvetési koncepció kidolgozása meghatározó és kiemelt jelentőségű, mivel:

- a költségvetési rendelet megalkotását megelőző fontos dokumentum, ami meghatározza a tervező munka folyamán követendő elveket, számbaveszi a lehetőségeket és körvonalazza azokat a lényeges feladatokat, melyek ellátásával az önkormányzat működése biztosítható;
- komplex iránymutatást ad a lehetőségek és a szükségletek figyelembe vételével a követendő eljárásokhoz annak érdekében, hogy a költségvetés egyensúlya, az ellátási kötelezettség teljesítése mellett megmaradjon a működőképesség, és a lehetőségeken belül kiegyensúlyozott legyen a város fejlődése.

A költségvetési koncepcióban megjelenő elemek egységesen kell, hogy szolgálják Szentes város 2004. évi és későbbi fejlődését, a város gazdasági erejének erősödését, a minél komfortosabb város kialakulását.

A költségvetési koncepció, majd a 2004. évi tervjavaslat kidolgozása szakmai és várospolitikai elveken alapul, összetett munkafolyamatok során széles körű egyeztetések eredményeire épít.

Különösen fontos az önkormányzat feladatvállaló képességének valós megítéléséhez a részletekbe menő, alapos és teljes körű szakmai előkészítés.

Nem hagyható figyelmen kívül

- ☉ a gazdasági környezetben bekövetkező változások hatásának figyelembe vétele,
- ☉ a lehetőségek, és
- ☉ a korlátok reális bemutatása.

Szentes város 2004. évi költségvetési javaslata

- ☉ a törvényi szabályozások,
- ☉ a helyi rendeletekben és határozatokban foglalt korábbi döntések, vállalt kötelezettségek,
- ☉ a biztonsággal tervezhető bevételekhez rendelt kötelező és egyéb szempontból fontosnak tartott feladatok kiadási szükségleteinek ismeretében kerülhet kialakításra.

A 2004. évi költségvetési tervjavaslat szakmai megalapozását biztosító információk összeállításához az önkormányzat intézményeitől, a Polgármesteri Hivatal szakmai osztályaitól a szükséges adatok, információk, elgondolások, javaslatok begyűjtése és elemzése megkezdődött.

A tervezési feladatok ütemezése, sorrendje, a munkafázisok tartalma, az egységes értelmezés és áttekinthetőség érdekében – az önállóan gazdálkodó intézmények, valamint a tervezési feladatok ellátásában közreműködő hivatali osztályok részére – adatlapok, munkaterv közreadásával került összefogásra. Ezen túlmenően a 2004. évi tervjavaslat kidolgozását széles körű, rendszeres és tematikus munkaértekezletek segítik.

Kiemelt feladata az előkészítő munkának a 2004. évi önkormányzati pozíciót meghatározó tényezők részletes, mélyreható áttekintése, a pénzügyi kötelezettségeket tartalmazó korábbi

kötelezettségek feldolgozása, az állami költségvetés jövő évi elgondolásait tartalmazó törvényjavaslatból következő előírások, valamint a költségvetési gazdálkodáshoz kapcsolódó egyéb szakmai irányelvek, állásfoglalások, tájékoztatók tartalmának megismerése.

A tervező munka e szakaszában lehetőség van a különböző területek által megfogalmazott elképzelések számbavételére, az ideálisnak és nem a lehetőségek által behatárolt „nagy tervek”, a korlátok nélküli „vágymok” ismertetésére.

A konfliktushelyzetek, a szakmai érdekekből adódó viták felerősödnek, melyek jól szolgálhatják a kompromisszumokon alapuló végső megoldás megtalálását, a költségvetésben is megjeleníthető feladatok rangsorolását.

A költségvetési tervjavaslat megfogalmazását előkészítő munka során gyakorta felvetődő kérdések, a „miből”, „mit” és „miért” megválaszolásának alátámasztása a tervező munkát előkészítő folyamat fontos feladata. Így az elemzések eredményeként hozzájárulhat a közös érdekek mentén a tartalmában reális, minden szempontból (anyagi, szakmai és egyéb) felvállalható feladatok megvalósításának megalapozásához a gazdaság valamennyi szereplőjének részvétele mellett.

A fentiekén túl a város költségvetési koncepciójának kidolgozása kapcsán az elvek megfogalmazása során figyelem irányul:

- a 2003. évi tapasztalatok felhasználásával a pozitív irányok megerősítésére, a negatív hatások megszüntetésére,
- a korábbi években a költségvetési feladatok tartalmának, szerkezetének, mennyiségének meghatározásában kialakult tervezési alapelvek pontosítására, aktualizálására,
- az önkormányzati erőforrások ésszerű és takarékos felhasználását szolgáló irányok meghatározását segítő megoldások bemutatására.

## **ÁLTALÁNOS FELTÉTELEK**

A Kormány 2003. július 16-i ülésén határozatot hozott a 2004-2006. évek költségvetésének megalapozásáról és 2003. év augusztusában elfogadta Magyarország Középtávú Gazdaságpolitikai Programját, valamint az országgyűlés elé beterjesztette a Magyar Köztársaság 2004. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslatát.

E dokumentumokban megfogalmazott főbb célkitűzések:

- ☞ az országos közforgalmi úthálózat fejlesztése,
- ☞ az uniós tagságunkkal járó kötelezettségek teljesítése,
- ☞ az önkormányzati közszolgáltatások színvonalának javítását elősegítő beruházások és a közigazgatás korszerűsítési reformjának elindítása,
- ☞ a legrászorultabb rétegek támogatása, nyugdíjmelés, a családi pótlék reálértékének megtartása, a lakástámogatások növelése, ingyenes tankönyvellátás és étkeztetés.

Az állami költségvetés kiemelt céljai az önkormányzat szempontjából azért is fontosak, mert a célokhoz rendelt eszközrendszerek közvetlenül is hatást gyakorolnak az önkormányzati gazdaság működésére.

A törvényjavaslat szerint a helyi önkormányzatok támogatásának kialakítását meghatározó tényezők:

- ☞ az önkormányzati közszolgáltatások színvonalának javítását szolgáló beruházások,
- ☞ a közigazgatás korszerűsítésének elindítása,
- ☞ esélykiegyenlítés folyamatosan a nagy ellátórendszerekben, így a közoktatásban, a szociális ellátásban,
- ☞ az Európai Unió fejlesztési források hatékony felhasználása,
- ☞ az államháztartás egyensúlyi követelményei,
- ☞ a közsféra létszám- és bérkorrekciója.

A makro és mikro közgazdasági környezet követelményeihez igazított forrás- és feladatrendszer lehet a város 2004. évi költségvetésének alapja. Ezért a tervjavaslat kidolgozása során az általános feltételekből kiindulva, az állami és a helyi források változásának figyelembe vételével kerülhet sor a megvalósítható feladatok kijelölésére.

## ***A BEVÉTELEK SZÁMBAVÉTELE***



Az önkormányzati feladatellátás finanszírozásához figyelembe vehető állami támogatások mérséklődése, átrendeződése és célhoz kötöttségének növekedése tendenciaként jelentkezik.

Függetlenül attól, hogy a szabályozás egyes elemei átfedik egymást, 2004. évben, az állami költségvetésből figyelembe vehető források alapvetően továbbra is három fő csoportra oszthatók:

- ⇒ állami támogatás,
- ⇒ célhoz kötött támogatások,
- ⇒ átengedett adók.

### **I. A központi költségvetési kapcsolatokról származó források**

#### **Állami támogatások**

A *normatív állami hozzájárulások* rendszere 2004. évben 2003. évhez viszonyítva számottevően nem módosul.

A törvényjavaslat 3. és 8. számú mellékletei alapján a helyi önkormányzatok normatív állami hozzájárulásainak fajlagos összege 2004. évben nem növekszik, esetenként várhatóan csökken. Ez azt is jelenti, hogy pl.: csökkenő tanuló-, illetve más ellátotti létszám miatt kevesebb normatív támogatás lesz igénybe vehető.

Az állami költségvetésről szóló törvényjavaslat 3. számú melléklete „a helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásai” között 28 jogcímen biztosít lehetőséget a helyi önkormányzatok számára a hozzájárulás *felhasználási kötöttség nélküli* igénybevételéhez. E jogcímek forrása továbbra is megoszlik, az állam ezen feladatok normatíváinak egy részét állami támogatásból, más részét pedig átengedett személyi jövedelemadóból finanszírozza.

A tényleges igénybevétel az ellátott feladatokhoz kapcsolódik. A számítás alapját az intézmények által szolgáltatott adatok képezik, melynek felmérése megtörtént és ennek figyelembe vételével az e címen számításba vehető források alakulását a 3. számú melléklet adatai szerint lehet prognosztizálni. (E körben nem számíthatóak ki a \*-gal jelölt jogcímek, ezért a számadatok között a 2003. évi összeg szerepel.)

A normatív támogatásokon belül 2004. évben is megmarad a *felhasználási kööttséggel járó* támogatások gyakorlata, melynek részleteit a törvényjavaslat 8. számú, „a helyi önkormányzatok normatív kötött felhasználású támogatásai” című melléklete tartalmazza.

Változást jelent, hogy a korábban kötött felhasználású normatívák közül felhasználási kööttség nélküli körbe került beépítésre az óvodai ingyenes étkeztetés, tanulók tankönyvvásárlása, a diákspport támogatása, valamint a 2003. szeptember 1-jétől bevezetett 1-4. évfolyamos, nappali rendszerű iskolai étkeztetésben részesülő tanulók közül a tartósan beteg vagy fogyatékos, a három vagy többgyermekes családban élő, valamint az egyedülálló szülő eltartásában élő és a rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülő tanulók ingyenes tankönyvellátása. Ez az ellátás 2004. szeptember 1-jétől kiterjesztésre kerül az 5-8. évfolyamokra járó, rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülő tanulóakra is.

A normatív kötött felhasználású támogatások körébe tartozik továbbra is a helyi hivatásos tűzoltóság működéséhez kapcsolódó támogatás, illetve az egyes közoktatási feladatok kiegészítő támogatása, úgymint a pedagógus szakvizsga és továbbképzés, a pedagógus szakkönyv-vásárlás, a szociális továbbképzés és szakvizsga megszerzésének támogatása.

Új jogcímként vehető figyelembe a „minőségfejlesztési feladatok” ellátásához kapcsolódó normatíva, ami 2.500,- Ft/pedagógus, ami a közoktatási törvényben meghatározott intézményi minőségirányítási program végrehajtásához, a minőségfejlesztési rendszer működtetéséhez lesz igénybe vehető.

**A célhoz kötött támogatások** között az állami költségvetésről szóló törvényjavaslat 5. számú melléklete szerint „a helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok”, illetve a fejlesztési célú állami támogatások között a *cél-, címzett támogatások*, a *területfejlesztési célelőirányzat*, a *céljellegű decentralizált támogatás* vehető figyelembe.

A *központosított előirányzatok* növekedése lényegében a 2003. évihez viszonyítottan 3 új cél megjelenéséhez kapcsolható (a 2003. évi jövedelemdifferentiálódás mérséklésének beszámítással érintett önkormányzatok támogatása, az önkormányzatok EU-s fejlesztési pályázatai saját forrásának kiegészítésének támogatása, kistérségi fejlesztések és kistérségi társulások ösztönzése).

A támogatások igénylésének, döntési rendszerének rendjét év közben a feladatonként illetékes szakminisztériumok a Pénzügyminisztériummal, illetve a Belügyminisztériummal egyeztetetten közlik, így e címen a költségvetési tervjavaslatban előirányzat nem szerepeltethető.

### **Átengedett adók**

A helyi önkormányzatokat 2004. évben megillető átengedett adók köre – a törvényjavaslatban foglaltak alapján – nem változik.

A *személyi jövedelemadó helyben maradó része* az állandó lakhely szerint adózók által 2002. évben bevallott, és az APEH által településenként kimutatott személyi jövedelemadó 10%-a.

A *gépjárműadó bevételek* átengedésének mértéke 2004. évben is teljes körű – 100%-os mértékű – lesz.

Az állami költségvetésről szóló törvényjavaslat alapján a személyi jövedelemadó helyben maradó részét *kiegészítő támogatások*, illetve normatív alapon visszajuttatott előirányzatok növelik. A kiegészítő támogatások továbbra is az önkormányzatok jövedelem-differenciálódásának mérséklését szolgálják. Azt az önkormányzatot illeti meg e címen támogatás, ahol az iparüzési adóerő-képesség nem éri el a törvényjavaslat 4. sz. mellékletében meghatározott mértéket.

Új elem, hogy 2004. évtől változik az *iparüzési adóerő-képesség* megállapításának módszere. Míg eddig APEH-adatokon és diktált normatívák szerinti becslésen alapultak a számítások, úgy 2004. évre vonatkozóan az önkormányzat saját felmérése lesz az alapja a számadatok meghatározásának. Az iparüzési adóerő-képesség az önkormányzat iparüzési adóelőlegét meghatározó adóalap 1,4%-a.

A módszer változásának hatása, az e jogcímen figyelembe vehető források pontos mértéke ez időszakban még nem állapítható meg, mivel a törvényjavaslat nem tartalmazza a jövedelemkülönbségek mérséklésénél figyelembe vehető értékhatárokat.

A bevételek számbavétele kapcsán a kiegészítés mértékét a 2003. évi adatok szerint vettük figyelembe és az e forrásból származó bevételt ennek megfelelően prognosztizáltuk.

A *gépjárműadóból* származó bevételek alapjául szolgáló díjtételeket a Képviselő-testület 19/2002. (XII. 21.)/KT. sz. rendeletével 1.000,- Ft/100 kilogramm összegben állapította meg. Változtatásra a törvényi módosítások miatt várhatóan 2004. január 1-jétől kerül sor és ezzel összefüggésben az adó mértéke 1.200,- Ft/100 kilogramm összegre változhat, mely emelés összességében 20.000,- eFt forrásbővülést jelenthet az önkormányzat számára.

## **II. A helyi bevételekből származó források**

Az állami költségvetésről szóló törvényjavaslat szerint az önkormányzatok központi költségvetési kapcsolataiból származó bevételeinek meghatározása számol a helyi bevételek növekedésével.

Az előző évekhez viszonyított mérsékelt támogatási növekmény, illetve a szakmai jogszabályokban előírt kötelezettségek teljesítése pedig kényszerítő körülményként hat, és sokkal nagyobb jelentőséggel bír a saját bevételek növelésében.

Az önkormányzati feladatok ellátásához 2004. évben kiemelt fontosságú lesz:

- a helyi bevételek feltárása, beszedése,
- az ellátásokat, szolgáltatásokat igénybevevők fizetőképességét figyelembe vevő, de a nyújtott szolgáltatások teljes körében az igénybevételhez illeszkedő bevételek megállapítása és a teherviselésbe történő bevonása.

Ez azt jelenti, hogy az önkormányzat költségvetési intézményeiben, valamint a Polgármesteri Hivatalban kezelt feladatok költségvetésben tervezhető kiadásainak meghatározásában

számos feladat csak a saját források megléte esetén lesz tervezhető (inflációt követő bérfejlesztés, dologi automatizmus).

Az önkormányzati költségvetéshez kapcsolódó egyéb gazdálkodók támogatására vonatkoztatva pedig csak akkor lesz mód az általuk ellátott feladatokhoz támogatás biztosítására, ha saját területükön az önfinanszírozó képességük nagyságrendekkel kimutathatóan javul (kht.-k, egyesületek, civil szervezetek, stb.).

A bevételi előirányzatok kidolgozása során figyelembe kell venni, hogy az adózásról szóló törvények tervezett változásai következtében várhatóan megszűnik az önkormányzatok és intézményeik általános forgalmi adóban eddig meglévő adóalanyisága. Emiatt a működési és fejlesztési kiadások részbeni fedezetét biztosító áfavisszaigénylés – néhány kivételtől eltekintve – is megszűnik.

*Az önkormányzati és intézményi saját bevételek szerepükénél és jellegükénél fogva különböző tartalmúak.*

Az **intézményi saját bevételek** megállapításával, beszedésével, felhasználásával kapcsolatos szabályokat az államháztartás viteléről szóló kormányrendelet tartalmazza.

Az *intézményi működési bevételek* fontos részét képezik a város költségvetésének, de a feladatellátás jellegénél fogva a lehetőségek intézményenként változóak. Ezen forrásokat megalapozó bevételek mértékének meghatározását – kevés kivételtől eltekintve – a Képviselő-testület saját hatáskörébe vonta, így a költségvetési koncepció beterjesztésével egy időben kerül sor a 2004. évi, e körbe tartozó bevételek alapját képező fontos döntés meghozatalára.

A döntést követően és a jóváhagyásnak megfelelően a 2004. évi intézményi bevételek pontos megtervezése az intézmények feladata, mely munka során minden eddiginél nagyobb figyelmet, felelősséget igényel az alaptevékenységből származó bevételek megállapítása, így zömében a személyes gondoskodást nyújtó szolgáltatások (gondozási díjak, térítési díjak) bevételeinek pontos, alapos, a kiadásokkal összhangban történő megtervezése.

Körütekintőbb és realisabb tervezést igényel az intézményi *egyéb bevételek, átvett pénzek* eredeti előirányzatainak megállapítása is.

Meg kell szüntetni azt a gyakorlatot, melyet az előző évek tapasztalatai igazoltak, miszerint az évközi előirányzat módosítások tervezési hibára vezethetők vissza (intézmények közötti szolgáltatás igénybevétel egyeztetésének elmaradása).

Az intézményi tervezési gyakorlatot úgy kell továbbfejleszteni, hogy a lehetséges bevételi források teljes körűen feltárásra kerüljenek, lehetőleg fedezetet nyújtsanak az intézményi kiadások azon részére, melyet az önkormányzati támogatás nem képes finanszírozni.

A **Polgármesteri Hivatalban** kezelt önkormányzati saját bevételek többsége törvényi szabályozáson alapuló, illetve helyi rendeletekben került meghatározásra. Ezért nagy jelentősége van a hivatali osztályok felelős közreműködésének a költségvetés tervezésében. A bevételeket megalapozó rendeletek folyamatos módosításával el kell érni, hogy azok a szolgáltatásokkal összhangban, időben aktualizálásra kerüljenek, megbízható pontos információ-szolgáltatással alapot nyújtsanak a realisan tervezhető bevételek megállapításához.



Meg kell vizsgálni minden területen új díjak bevezetésének (pl.: parkolási díj) lehetőségeit, a bevételnövelés feltételrendszerének kialakítását.

A saját bevételek minden elemére érvényes és fontos alapelv, hogy a bevételi hátralékok állományának folyamatos felülvizsgálatával el kell érni, hogy minden lehetséges és törvényes eszközzel biztosított legyen a hátralékok csökkenése, a kintlévőségek behajtása. Ez a feladat minden érintett területen a vezető kiemelt feladata, kötelessége és felelőssége.

Az önkormányzat által bevezetett és alkalmazott *helyi adók* – iparüzési adó, magánszemélyek kommunális adója, idegenforgalmi adó – körét, valamint a helyi adórendszer működésének változtatását, az adók mértékének növelését – figyelembe véve az adófizetők teherbíró képességének határait – 2004. évben nem javasoljuk. Többletbevételt e területen a felderítési, adóbeszedési munka hatékonyságának javításával, az adóbevallások ellenőrzésének fokozásával kell elérni.

Az *egyéb bevételek* között a város értékeinek megőrzéséhez, fejlődéséhez elengedhetetlenül fontos a szankcionálás hatékonyságának fokozása, melynek eredménye elsősorban nem csak a bevételekben, hanem a környezetvédelemben, a köztisztaságban, a város képében mutatkozhat meg.

Át kellene gondolni a bírságolás gyakorlatát. A rongálásoknak, a zöldfelületek megóvásának, a környezetszennyezésnek, az állattartásról szóló rendeletben foglaltak betartásának fokozott ellenőrzésével, következetes bírságolással bevételnövelés, ugyanakkor szemléletváltoztatás, a szokások megváltoztatása és a környezet óvása, a „szép” megbecsülése – mint nevelési cél – kitartó munkával elérhető.

Az önkormányzati feladatellátás reális szükségletekhez igazodó finanszírozhatósága fokozottan szükségessé teszi a külső források, vállalkozói és kormányzati, az uniós források bevonását, melyek elnyeréséhez programok, projektek kidolgozására, menedzselésére van szükség. Ez lehet, hogy egyszerű többletkiadást jelent, de hosszú távon megfelelő célok meghatározásával jól megtérülő intézkedés lehet.

A város fejlődése érdekében, a korábbi években kitűzött célok, a Képviselő-testület által elfogadott programok és feladatok megvalósításához 2004. évben erőteljesebb intézkedések szükségesek. A *fejlesztési célt szolgáló bevételek* előteremtése intenzívebb munkát, hatékonyabb propagandát és célirányosabb, összehangolt tevékenységet igényel.

A *vagyonhasznosításból* biztonsággal és reálisan figyelembe vehető bevételek kimunkálására, a hasznosítás minden elemének szakszerű, folyamatos figyelemmel kísérése mellett biztosítani kell e terület tartalékainak feltárását és bevonását a feladatok megvalósításába.

A tervjavaslat kidolgozása során részletes kimunkálást igényel a fejlesztési célú források teljes körének és mértékének megállapítása, a többéves kihatással járó pályázati pénzek felelős nyomon követése (ennek alapjait a 4. sz. melléklet tartalmazza).

A központi elgondolások (a fejlesztési feladatok kiemelt támogatási rendszerének bevezetése), valamint a kitűzött helyi célok megkövetelik, hogy önkormányzati szinten is kiemelt hangsúlyt kapjon a fejlesztések forrásainak bővítése. A feladatok ismeretében a csupán fejlesztési célra felhasználható bevételeken túl 220-250 millió Ft forrásátrendezés válik szükségessé önkormányzati szinten 2004. évben, ami azt jelenti, hogy az iparüzési adó

– amely az eddigiekben kizárólag működési feladatokat finanszírozó forrás volt - egy részét fejlesztésre kell fordítani.

Az eddig folyamatban lévő, illetve elbírált pályázatok, valamint a nagy biztonsággal megnyerhető 2004. évi pályázatokhoz biztosítandó önerő azt mutatja, 220-250 millió Ft adó-átcsoportosításra van szükség, ami a működés 2003. évi bázisköltségvetés 5-5,5%-ka. Ennek valós kiadáscsökkenésnek kell lenni, ellenkező esetben az önkormányzatnak működési hitelt kellene felvennie, amit nem javaslok.

Ugyanakkor az adó-átcsoportosítás magával vonja azt, hogy ÖNHIKI pályázatot nem nyújthatunk be.

Ez a döntés tehát a koncepció sarkalatos pontja.

Az önkormányzati fejlesztések körét tekintve, az eddigi döntéseket figyelembe véve *hitel*-igénybevétel a szennyvízcsatornázáshoz, a szelektív hulladékgyűjtés megoldását segítő pályázati önerő biztosításához kapcsolódik. A tervjavaslatban a fejlesztési feladatokat úgy kell meghatározni, hogy lehetőleg a saját és külső források fedezetet nyújtsanak a megvalósításhoz. Kiemelt esetekben elsősorban gazdaságfejlesztő, munkahelyteremtő, termelő beruházásokhoz kapcsolódhat hitelforrás tervezése.

A hitelkezelésben a törlesztés folyamatosságának biztosítása mellett fontos szempont kell, hogy legyen az, hogy csak kiemelt és beruházási célú hitelt vegyen fel az önkormányzat és a felvett hitel mértéke és kihatása ne lépje túl a hiteltörlesztés mértékét.

A város költségvetését érintő adósságszolgálati terheket a 9. sz. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzati feladatok forrásmegelőlegezését biztosító *folyószámlahitel* előző években kialakított módszerét és gyakorlatát indokolt 2004-ben is fenntartani, melyhez kapcsolódóan – a tapasztalatok alapján szükséges módosító intézkedések megtételével – az intézményi finanszírozásban jól funkcionáló kincstári rendszert továbbra is működtetni kell.

A 2003. évi gazdálkodás tapasztalatai azt mutatják, hogy várhatóan, szabadon felhasználható *pénzmaradvány* nem képződik, ezért a 2004. évi költségvetésben a számított pénzmaradványok összegét a zárszámadási rendelet jóváhagyásáig tartalékként kell kezelni. Mindezekon túl azonban a zárszámadás keretében kiemelt figyelmet kell fordítani a pénzmaradványok felülvizsgálatára, költségvetési rendelet előírásainak érvényesítésére és a szabad pénzmaradványok 2004. évi feladatok finanszírozása körébe történő bevonására.

Mind az intézményi gazdálkodási körben, mind a Polgármesteri Hivatalban kezelt előirányzatok esetében alapelv, hogy a 2003. évi módosított költségvetési előirányzatokhoz viszonyítva túllépés még kötelezettségvállalási szinten sem keletkezhet.

Fedezetlen kötelezettségvállalások, ki nem egyenlített 2003. évi tartozások a 2004. évi költségvetés terheit növelik. Az ilyen jellegű fizetési kötelezettségek teljesítéséhez 2004. évi önkormányzati támogatás nem használható fel.

„Negatív” előjelű pénzmaradvány nem fogadható el. Nem használható 2003. évi feladatok finanszírozására a 2004. évi feladatok teljesítéséhez beérkező forrás.

*Átvett pénzeszközök* az intézményi gazdálkodási körben elsősorban pályázatokhoz kapcsolódnak, melyek többségükben célhoz kötöttek, ezért a 2004. évi költségvetés eredeti

előirányzatai között a konkrét, támogatási vagy egyéb megállapodással alátámasztott források vehetők csak figyelembe.

A Munkaügyi Központ által támogatott foglalkoztatások fedezetének tervezése során is a fentieket kell alkalmazni úgy, hogy a bevételek és a kiadások egyezősége, összhangja kimutatásra kerüljön.

Külön egyeztetést és pontos felmérést igényel a *Polgármesteri Hivatalban kezelt átvett források* tartalma és mértéke.

**A bevételi előirányzatok kialakításában a tervezés felelőssége kiemelt jelentőségű, mivel a költségvetés teherbíró képessége az elérhető bevételek függvényében állapítható meg.**

**A jelenlegi ismeretekre, információkra alapozva arra kell számítani, hogy 2004. évben a források összességében nem bővülnek, ezért a költségvetés egyensúlyát a kiadási előirányzatok meghatározásában, a feladatok elhagyásával, korlátozásával, átütemezésével lehet csak megteremteni.**

## **KIADÁSI SZÜKSÉGLETEK TERVEZÉSI ALAPELVEK**



**Általános alapelv**, hogy a 2004. évi költségvetés kiadási szükséglete a bevételi forrásokkal összhangban, azok mértékéig határozható meg.

A központi és helyi szabályozás harmonizációja, a feladatok rangsorolása, a kiadási és bevételi előirányzatok összhangjának megteremtése során különös figyelmet kell fordítani a feladatellátás egyes területeinek sajátosságaira.

Ennek keretében megfelelő hangsúlyt kell, hogy kapjon a szakmai előírások és követelmények megvalósíthatóságát, a vállalt kötelezettségek teljesíthetőségét, a feltételek meglétét elemző munka.

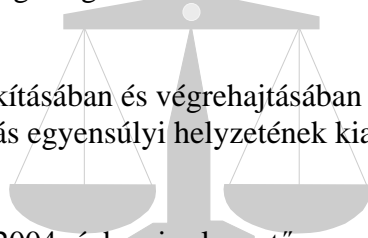
Kikerülhetetlen korlátot jelent az, hogy a reálisan és ésszerű kockázatokkal vállalt bevételekből számításba vehető forrásokon túl feladat akkor sem teljesíthető, ha annak jogossága, szükségszerűsége szakmai indokokkal alátámasztható.

E szemlélet alkalmazása a tervezési munkában biztosíthatja a pénzügyi egyensúly megőrzését, a likviditás fenntartását, az önkormányzati szolgáltatások folyamatos működtetését.

A jelen gazdasági helyzet ismeretében együttes gondolkodással, a realitásokon alapuló kompromisszumokkal kiemelten fontos és meghatározó feladat lesz az önkormányzati intézményrendszer működési stabilitásához a feltételek megteremtése.

Kiemelt szerepet kap az átlátható és a pénzforgalmi igényekhez igazodó finanszírozási rendszer fenntartása, az állandóan változó szakmai igényeknek megfelelő, az uniós elvárásokat is figyelembe vevő és a munkaerő-piaci követelményekhez rugalmasan alkalmazkodni képes gazdálkodás feltételrendszerének megteremtése.

A 2004. évi költségvetésben tervezhető feladatok rendszerét úgy kell meghatározni, hogy a város gazdasági fejlődését ösztönözze és segítse, de ezáltal ne növekedjen az adósságállomány, és az adósságszolgálati teher.



A jövő évi költségvetés kialakításában és végrehajtásában elsődleges szempont

- a gazdálkodás egyensúlyi helyzetének kialakítása és fenntartása.

Az önkormányzati feladatok 2004. évben is alapvetően

- a polgármesteri hivatalban kezelt előirányzatok felhasználásával,
- a költségvetési intézmények önálló gazdálkodása,
- a kapcsolt területek, mint a kht.-k, egyesületek, civil szervezetek, illetve a 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő kft.-k által kerülnek ellátásra,

melyek az önkormányzat anyagi támogatása, illetve saját eredmény visszahagyásának felhasználása, és az ellátandó feladatok révén az önkormányzati feladatellátás részét képezik (lakásgazdálkodás, a lakosság egészséges ivóvízzel való ellátása, stb.).

A költségvetési gazdálkodásban részt vevő területek feladatrendszere különböző, ezért az általános tervezési elvek egységes alkalmazása mellett, az egyes területek költségvetési bevételei és kiadási előirányzatainak kidolgozásában sajátos tervezési elvek is megjelennek.

## **A 2004. évi költségvetés-tervezés sajátos elvei**

### **A költségvetési intézmények bevételeinek tervezése**

- Az intézményi feladatellátás, működés feltételeihez szükséges forrásokat
  - az önkormányzati támogatás és
  - az intézményi saját bevételek biztosítják.

Az önkormányzati támogatás megállapítása a vonatkozó törvények és kormányrendeletek előírásainak megfelelően történik.

A 2004. évi költségvetésben e tétel csak önkormányzati döntéssel elrendelt módosítások hatásával változhat.

Az előrevetített állami támogatások alakulásának ismeretében az intézmények önkormányzati támogatása a feladatellátás racionalizálása érdekében teendő intézkedésekkel összhangban – a döntésekhez kapcsolt korrekciókkal módosított - 2003. évi eredeti előirányzat 5%-kal csökkentett összegét nem haladhatja meg.
- Az intézményi alapfeladatokhoz kapcsolódó bevételeket a Képviselő-testület által meghatározott díjakkal számítottan, reálisan, megfelelő részletezettséggel és teljes körűen kell kidolgozni.
- Az egyéb bevételek tervezésénél rendező elv:
  - az önköltségszámításon alapuló,
  - a szolgáltatások igénybevételének pontos felmérésével megalapozott tervezés.
- Az intézményi körben olyan tevékenység folytatható, mely az alaptevékenység ellátását nem akadályozza és a bekerülési költség a kiszámlázás során megtérül (lehetőleg önkormányzati körön kívüli szolgáltatások eredményeként).
- A működési és intézményi fejlesztési célú átvett pénzek között a költségvetésben csak szerződéssel, megállapodással alátámasztott pályázatokhoz kapcsolódó, okmányokkal visszaigazolt előirányzatok tervezhetők.

- Kamat címén intézményi körben bevétel nem tervezhető, mivel a kincstári gazdálkodás miatt ilyen bevétel az intézményeknél nem realizálódhat.
- Pénzmaradványként kell a 2004. évi költségvetésben figyelembe venni a 2003. év végén várhatóan kimutatható, e körbe tartozó (a közüzemi díjak, egyéb szolgáltatások december havi összege kivételével, mivel ezek fizetése utólagos) összeget. A kimutatott várható pénzmaradvány pontosítása a zárszámadás jóváhagyásával történik meg, ezért az e címen tervezett összeggel azonos előirányzat kiadási oldalon tartalékként szerepelhet.

### **A költségvetési intézmények kiadásainak tervezése**

*A 2004. évi költségvetés tervezésének elsődleges és legfontosabb rendező elve, hogy a működési költségvetés prioritását a fejlesztési feladatok elsőbbsége váltja fel. Ezzel összefüggésben szükséges az intézményi költségvetést érintő komoly, szigorító intézkedések megtétele.*

A város költségvetésében a korábbi években a helyi adó bevételek – a kommunális adó kivételével – a működési feladatok finanszírozását szolgálták.

2004. évben a kommunális adón túl, a tervezhető 480 millió Ft iparüzési adóból 220 millió Ft szükséges a fejlesztési feladatok megvalósításához. Így a működés forrásai egyrészt az iparüzési adó egy részének kivonása, másrészt a központi támogatások csökkenése miatt (a csökkenő gyerek létszám és a 2003. évvel megegyező fajlagos normatív támogatás következménye) szűkül.

Ebből következik, hogy a működési körben elengedhetetlen a jelenlegi intézményhálózat 2003. évi alkalmazotti létszámának felülvizsgálata, a feladatok újragondolása. A tervező munka során ezért hasznosítani kell az önkormányzat közoktatási intézkedési tervének felülvizsgálata előterjesztésben foglaltakat úgy, hogy azok illeszkedjenek a közoktatási intézmények vezetőinek a 2004. évi költségvetést érintő tervezett intézkedéseikhez. Ezek alapján az általános tervezési alapelvekben megfogalmazottakat valamennyi területen (kommunális, sport, közművelődés, szociális igazgatás) érvényesíteni kell az 5%-os önkormányzati támogatás csökkentése érdekében.

Valamennyi, a működési költségvetést érintő területen visszavonulásra van szükség, ezért a tervezés során a következőkre kell kiemelt figyelmet fordítani:

- A költségvetési intézmények esetében a tervezés alapidokumentuma, az intézményi alapító okiratban meghatározott feladatok és az ahhoz kapcsolódó mutatók, ill. Képviselő-testületi döntéseken alapuló egyedi elvárások.
- Az intézményi tervezési feladatok ellátásához nyújtott szakmai és technikai segítség növelése mellett fokozni kell az intézményi vezetői felelősség következetes érvényesítését.
- Meg kell szüntetni a pontatlan adatszolgáltatást, biztosítani kell a megalapozott tervezéshez elengedhetetlenül fontos reális, kellő mélységben kidolgozott, valós adatokkal alátámasztott információáramlást.
- Mivel a források számba vehető mértéke a szükségletek teljes kielégítését nem teszi lehetővé, így a tervezés legfontosabb alapelve továbbra is
  - a reális mértéktartás,
  - a működés folyamatosságát biztosító alapvető szükségletek körének pontos megállapítása,
  - a feladatokhoz igazodó, az ellátottak számának változásával összhangban lévő intézményrendszer finanszírozása,
  - a kötelezően ellátandó feladatok elsőbbsége,

- a feladatfinanszírozás erősítése, a sajátosságokat figyelembe vevő normativitás megtartása.
- Az önkormányzat 2004. évi költségvetésének általános elvrendszeréből adódóan a költségvetési intézmények 2004. évi költségvetését úgy kell meghatározni, hogy a feladatokhoz rendelt önkormányzati támogatás (korrekciókat figyelembe véve) 2003. évi eredeti előirányzatához képest 5%-kal csökkenjen, és ezen túlmenően év közben a normatív támogatás alapját képező mutatószám-változás Ft-vonzata az intézmények költségvetésében korrigálásra kerüljön.
- Kölségvetési szempontból az intézményi működés kiemelt területei a személyi juttatásokban és járulékaiban, továbbá a dologi jellegű kiadásokban meghatározott előirányzatok.

Ennek következtében a kiadások megtervezését a saját bevételek és az előzőekben részletezett önkormányzati támogatás összegének figyelembe vételével kell elkezdni.

A *személyi juttatásokban* csak a feladatellátás alapszükségletei jelenhetnek meg. Ez azt jelenti, hogy valamennyi területen felül kell vizsgálni a létszámszükségleteket, el kell végezni a finanszírozhatósághoz elengedhetetlenül szükséges létszámösszetétel indokolt változtatását, felelős vezetői intézkedéssel minimálisra kell csökkenteni a költségvetési terheket jelentő indokolatlan feladatokat.

Mivel az intézményi költségvetésben a személyi juttatások aránya a legmagasabb, így e terület az, ahol a kényszerítő visszavonulás leginkább érvényesíthető.

Ehhez elengedhetetlenül szükséges

- továbbra is azon elv érvényesítése, miszerint önkormányzati támogatással csak a jogszabályok által előírt kötelező minimum juttatások finanszírozhatók (alapilletmény, pótlékok, illetménykiegészítés, stb.),
- Személyi juttatások csak ténylegesen teljesített munkákhoz kapcsolódhatnak, a helyettesítések, túlórák tervezésére jogszabályhely feltüntetése mellett, csak nagyon indokolt esetben kerülhet sor. Jobb munkaszervezéssel a törvényes keretek között a feladatellátás biztosítása az intézményvezető felelőssége és feladata.
- a humánus szempontokat figyelembe vevő létszám-racionalizálás végrehajtása,
- feladatelhagyás, az ellátási rendszeren történő változtatás. A létszámgazdálkodás hatékonyságának növelése érdekében indokolt megvizsgálni és megszüntetni a nyugdíj melletti foglalkoztatást.
- Feladatátrendezéssel valamennyi területen létszám-megtakarítást kell elérni.
- Folytatni kell az oktatás területén a létszámszükségletre alapozott tervezés gyakorlatát.
- 2004. évben legkésőbb július hónapban gondoskodni kell a tantárgyfelosztások jóváhagyásáról, ezzel megteremtve a következő év szükséges intézkedéseinek – az oktatási törvényhez igazodó – alapját, a takarékosabb gazdálkodás feltételeit.

A személyi juttatásokban meglévő tartalékok feltárásával egyidejűleg

- meg kell vizsgálni az ellátotti létszám alakulását a 2004/2005. tanévtől és ennek függvényében szervezeti változás átgondolását, előkészítését.
- A szakmai programok felülvizsgálatával el kell érni, hogy az alapfeladatok ellátása javára források szabaduljanak fel.
- A tapasztalatok azt mutatják, hogy a mozi üzemeltetése jelen körülmények között gazdaságtalan, éves szinten mintegy 1,5 millió Ft veszteség keletkezik. Ezért indokolt lenne a feladat átrendezése, az Ifjúsági Ház igénybe vételének, illetve feltételrendszerének jobb kihasználásával a szolgáltatás helyszínének megváltoztatása.

- A szociális ellátás területén igényként felmerült a hajléktalan ellátás önálló, vagy részben önálló intézményi formában történő továbbműködtetése.  
A szakmai és ellátási színvonalnövelés igényét elfogadva, a város a jelenlegi helyzetében az átszervezés többletét felvállalni nem tudja, ezért követendő irányvonalként a jelenlegi rendszerben az intézményvezető irányító, szervező tevékenységével kell a színvonalmegőrzés biztonságát fenntartani.
- A demográfiai tényezők alakulására alapozva indokoltnak látszik a Központi Gyermekélelmezési Konyha jobb kapacitás-kihasználásának biztosítása érdekében a Szarvasi úti egység kiváltásának lehetőségét megvizsgálni. Az előzetes számításokat, a helyszíni műszaki bejárás alapján megállapítottakat figyelembe véve a Jövendő utcai konyha üzemi bővítésével a feladatellátás követelményei (a HACCP előírásokat is figyelembe véve) teljesíthetők lennének úgy, hogy a létszám, illetve a működtetési költségek megtakarítása a bővítés költségét 1,5-2 év alatt fedeznék.
- A szakmai követelmények szem előtt tartása mellett, a gazdaságosság figyelembe vételével valamennyi területen meg kell vizsgálni a kiszervezéses formában történő feladatellátás lehetőségét, és ezek kihasználásával el kell érni a költségvetési terhek csökkentését.
- Köteles minden intézmény a saját területén a költségcsökkentő tényezőket feltárni és az intézményi tervezésben kimutathatóan érvényesíteni.

Az előzőekben körvonalazott intézkedések nyújthatnak alapot a működés alapvető feltételeinek biztosítására, a korábbi évek gyakorlata szerint a 2.000,- Ft/fő számlavezetési díj, az 1.000,- Ft/fő/hó magánnyugdíj pénztári tagság támogatásának, a 2.000,- Ft/fő/hó, illetve a 4.000,- Ft/fő/hó étkezési hozzájárulás mint nem kötelező juttatás további finanszírozására.

### **A Polgármesteri Hivatalban kezelt előirányzatok**

A feladatok jobb szervezésével, a munka színvonalának emelése mellett el kell érni minimum 5%-os létszámleépítés megvalósítását, az ebből keletkező megtakarítást a költségvetés terheinek csökkentésére kell fordítani.

Az ellátandó feladatrendszerben kiemelt terület azon sajátosságánál fogva, hogy a Hivatal egyszerre lát el speciális és hagyományos költségvetési intézményi értelemben vett feladatokat:

- ◆ gazdálkodik — városfejlesztés  
                              — működési költségvetés
- ◆ hatósági tevékenységet lát el,
- ◆ felügyeleti funkciókat gyakorol,
- ◆ biztosítja az önkormányzat Képviselő-testületének működéséhez a feltételeket.

Sokrétű feladatából adódóan sok szálon kapcsolódik az önkormányzat költségvetéséhez. A speciális helyzet azonban nem jelenti azt, hogy a költségvetés szempontjából előnyök illetik meg. Így az általános tervezési alapelveknek a Hivatal költségvetésében is érvényesülni kell.

A személyi juttatások vonatkozásában elvárás:

- a feladatrendszer átalakításával, jobb munkaszervezéssel, hatékonyabb munkavégzéssel – a munka színvonalának emelése mellett – minimum 5%-os bértömeg megtakarítást kell elérni,
- e területen is csak a törvény által előírt minimumjuttatások adhatók.

A dologi kiadások esetében követendő eljárás:

- az összehangolt, mértéktartó beszerzést,
- az ellenőrzött szolgáltatásokat (világítás, fűtés, stb.) finanszírozó, ésszerű és költségtakarékos, ütemezett állagmegóvást

feltételező költségvetési előirányzat megtervezése, ami összességében nem lehet több, mint a 2003. évi eredeti előirányzat 10%-kal csökkentett összege.

A Hivatalban a korszerű, minőségi munka technikai háttere csak részben biztosított, ezért a 2004. évi tervjavaslat kidolgozása során keresni kell annak lehetőségét, hogy a számítástechnikai háttér, a manuális munka csökkentését eredményező hardver- és szoftverfejlesztéshez az anyagi eszközök rendelkezésre álljanak.

Fel kell mérni a Képviselő-testület tagjai részére a digitális információ-továbbítás igényekhez igazodó legköltségtakarékosabb megoldásának lehetőségét.

A tervező munka során a lehetőségeken belül meg kell vizsgálni a városháza dísztermének átalakítási munkáihoz szükséges feltételeket és javaslatokat kell tenni műszaki dokumentációk alapján a finanszírozható feladatok ütemezésére.

A *speciális pénzügyi alapokban* és költségvetési szakfeladatokon megjelenő párhuzamosságokat ki kell szűrni. A *támogatások* (sportegyesületek, egyéb szervezetek, rendezvények, stb.) mértéke összességében minimum 5%-kal kell, hogy csökkenjen.

A városi rendezvények, valamint a városi civil kulturális, sport rendezvények egységes rendszerbe foglalásával is segíteni kell Szentes város idegenforgalmi arculatának építését, összehangolt egységes szerkezet kialakítását. A városkép alakításában a közhasznú munkából, a civil kezdeményezésekből, a lakossági erőforrások jobb kihasználásából származó erőforrások bevonását kiemelt feladatnak kell tekinteni.

A város értékeinek megőrzése, gyarapítása, a környezet védelmének erősítése érdekében olyan szervezet kialakítása szükséges, mely alkalmas arra, hogy a lakosság részéről folyamatosan felmerülő problémák megszüntetésre kerüljenek.

Érvényt kell szerezni a helyi rendeletek betartásának.

A szociális jellegű kiadások előirányzatai a 2004. évben hatályba lévő törvényi szabályozáson alapuló változások figyelembe vétele mellett kerülhetnek kialakításra. Külön kimunkálást igényel az állammal közösen ellátott feladatok tartalma és költségvonzata.

A pénzügyi lehetőségeket figyelembe véve a tanyagondnoki ellátás, valamint a zöld szám bevezetése pályázati pénzeszközökkel valósítható meg.

Az „Egészségmegőrző program” teljes kidolgozása, folyamatos karbantartása ugyancsak pályázatokon való részvétellel biztosítható. A karitatív szervezetek működésének összehangolását, a támogatások fedezetének alapját a szociális feladatokra fordítható keretek között lehet figyelembe venni.

A lakásgazdálkodási kiadások előirányzatai között kiemelt figyelmet kell fordítani a rászorultság elvének érvényesítésére, a valós segítséget jelentő támogatási rendszer működtetésére. Megfelelő mértékű források esetén az önkormányzati lakások számának növelése, a meglévő lakásállomány állagának megőrzése lehet a kiemelt cél.



*Tartalék* előirányzatként a költségvetésben speciális feladatok fedezete szerepelhet.

A *beruházási feladatok* között elsősorban a korábban megkezdett munkák befejezésének pénzügyi feltételét kell biztosítani.

Kiemelt feladat a lakásprogram, az út, járda program folytatása, a szennyvízcsatorna program elindítása, az egészségügyi és szociális célú beruházások – nyertes pályázat esetén – megkezdése, a Megyeháza címzett támogatás igénybe vételével történő felújításának megvalósítása.

A kitűzött fontosabb célokat, a részletes feladatokat a 6. sz. melléklet, a megvalósításhoz figyelembe vehető forrásokat az 5. sz. melléklet szemlélteti.

Nem szerepel a tervzetben, de a város fejlődése és az igények indokolják azon lehetőségek megkeresését, amelyek az alábbi feladatokra vonatkoznak:

- a Csongrád-Szentes városokat összekötő kerékpárút megépítése (UKIG támogatás, a két város közötti költségmegosztás, saját erőhöz többletbevétel),
- a Kossuth utca forgalmi rendjének korszerű kialakítása, első üteme megvalósításának előkészítése,
- családi ház építésére alkalmas telkek kialakítása a Kertváros és a Csongrádi út közötti területen (9 ha), ahol közművesítés esetén 85-90 lakás, családi ház, sorház épülhetne meg. Meg kell vizsgálni céljellegetű hitel igénybevételét, melynek törlesztése az értékesítésből befolyó bevételekből történne.

Az intézményi működést szolgáló ingatlanok tervszerű *felújítása* az elmúlt években elkezdődött. Ezen ingatlanok állaga indokolja, hogy a munkák folytatódjanak, melyekhez az anyagi eszközöket a költségvetés lehetőségei függvényében biztosítani kell.

A felmért szükségletek (7. sz. melléklet), az intézmények által jelzett igények messze meghaladják az önkormányzat anyagi lehetőségeit, ezért a tervező munka fontos feladata a sorrendiség megállapítása, a műszakilag alátámasztott, legindokoltabb feladatok számbavétele és ezek megvalósításához - lehetőleg a 2003. évi szinten - a források előteremtése.

A felújítási munkákon túl a folyamatos karbantartásról az intézményi költségvetésből kell gondoskodni, kellő odafigyeléssel, külön keret nélkül az intézményvezető feladata a fedezet biztosítása.

Felújítási előirányzatokból karbantartási feladatok nem finanszírozhatók.

## Határozati javaslat

Szentes Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a város 2004. évi költségvetési koncepcióját megtárgyalta és a helyi önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. évi LXV. törvényben, illetve az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvényben foglaltakat figyelembe véve az alábbiak szerint határoz:

1. A város 2004. évi költségvetésének kidolgozására vonatkozó költségvetési koncepció alapelveit elfogadja, az abban vázolt 2004. évi költségvetés kialakításához kidolgozott szempontokat, főbb tervezési irányokat a további munka alapjának tekinti.
2. A tervező munka elkövetkezendő szakaszában a Képviselő-testület döntését igénylő intézkedések végrehajtására irányuló konkrét elképzeléseket, azok kimunkált megtakarításait tartalmazó előterjesztést a 2003. december havi testületi ülés elé kell terjeszteni.  
*Határidő:* a 2003. decemberi képviselő-testületi ülés  
*Felelős:* Jegyző
3. A működési költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében indokoltnak tartja az ellátott feladatokhoz jobban igazodó finanszírozási rendszer megalapozását és ezzel összefüggésben az önkormányzati támogatás mérséklésének végrehajtását.  
*Határidő:* a 2004. évi költségvetési rendelettervezet benyújtása  
*Felelős:* Jegyző
4. Megállapítja a Képviselő-testület, hogy a fejlesztési, felhalmozási feladatok finanszírozása többletforrásokat igényel, ezért szükségesnek tartja, hogy az e körbe tartozó bevételek feltárására kiemelt figyelem irányuljon.  
*Határidő:* a 2004. évi költségvetési rendelettervezet benyújtása  
*Felelős:* Jegyző
5. A Képviselő-testület a város folyamatos fejlődésének biztosítása érdekében a kialakult helyzetre való tekintettel az iparüzési adó 50%-át a fejlesztési források kiegészítésére fordítja. A működési költségvetés forráshiánya az 5%-ot nem haladhatja meg, melyet valós működési kiadás csökkentéssel kell elérni.  
*Határidő:* a 2004. évi költségvetési rendelettervezet benyújtása  
*Felelős:* Jegyző, gazdálkodó szervek vezetői
6. A tervezési munkálatok hivatali feladatainak összehangolásával biztosítani kell a költségvetési rendelettervezet elkészítését, melyben a jogszabályi előírások szerinti kötelező tartalom mellett jelennek meg a programköltségvetés logikái és szakmai elemei is.  
*Határidő:* a 2004. évi költségvetési rendelettervezet benyújtása  
*Felelős:* Jegyző

7. Felkéri a Képviselő-testület a bizottságait, tisztségviselőit, a gazdálkodó intézmények, valamint az önkormányzati költségvetéshez, feladatellátáshoz kapcsolódó gazdálkodók vezetőit, hogy a város 2004. évi költségvetési tervjavaslata kidolgozását kísérik figyelemmel, az operatív munkában vegyenek részt, továbbá a feladat- és határcörükbe tartozó ügyekben döntéseikkel segítsék a tervezési munkálatokat.

*Határidő:* a 2004. évi költségvetési rendlettervezet benyújtása

*Felelős:* Jegyző, gazdálkodó szervek vezetői

**A határozatról értesítést kapnak:**

1. Szentes Város Polgármestere - Helyben
2. Szentes Város Alpolgármestere - Helyben
3. Szentes Város Polgármesteri Hivatal Jegyzője - Helyben
4. Szentes Város Polgármesteri Hivatal osztályai - Helyben
5. Érintett intézmények vezetői - Szentes
6. Irattár

Szentes, 2003. november 10.