

ELŐTERJESZTÉS: Sellye Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2012.évi november 30-i nyilvános ülésére

Az előterjesztés címe: Sellye Város Önkormányzat 2013.évi költségvetési koncepciója

Előterjesztő: Nagy Attila polgármester
Török Csabáné pénzügyi-gazdasági bizottsági elnök

Az előterjesztést készítette: Balaskovicsné Kiss Adrienn pü. irodavezető

Tisztelt Képviselő-testület!



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

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 26.§ (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek és Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló (T/7655. számú törvényjavaslat, a továbbiakban: Törvényjavaslat) figyelembevételével állítja össze.

A koncepció elsődleges célja a következő évi költségvetés kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása.

A koncepció elkészítéséhez a Magyar Köztársaság 2013. évi költségvetésének tervezete áll rendelkezésre. E törvényjavaslat egyes előirányzatait megalapozó törvények (adótörvények, szakmai, ágazati szabályozások) véleményezése még folyamatban van.

I. A kormányzat 2013. évi gazdaságpolitikájáról

(Forrás: Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló T/7655. sz. törvényjavaslat indoklása).

Az elkövetkező időszakban 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 bővíthet 2013-ban.

A válság nyomán kialakult szigorú hitelezési feltételek - az erre irányuló kormányzati lépések ellenére - csak kis mértékben javulnak, 2013-ban még jellemzi a háztartásokat költségeik korábban megindult visszafogása, a belföldi kereslet így csak lassan élénkülhet. A gyengén teljesítő építési beruházások csak a háztartások jövedelmi pozíciójának és a hitelezési feltételek erőteljesebb javulását követően bővíthetnek ismét, 2013-ban még inkább stagnálásra lehet számítani ezen a területen. Az uniós források felhasználása

2013-ban is jelentősen hozzájárul a magyar bruttó állóeszköz-felhalmozás növekedéséhez. A korábbi évekhez hasonlóan a források döntően infrastrukturális beruházásokat finanszíroznak, illetve belőle részesül a mezőgazdasági szektor is. Az állami beruházások szintje így meghaladja a 2011-es és a korábbi évek átlagát.

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* adósságcsökkentésre vonatkozó előírásai értelmében 2013-ban az államháztartás uniós módszertan szerinti hiánycélja a GDP 2,2%-ára csökken. A hiánycél elérését egyrészt a közszféra működési kiadásainál továbbra is érvényesített költségvetési takarékoság, másrészt a két Széll Kálmán Tervben kijelölt területeken megvalósított megtakarítások biztosítják.

A Kormány 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 2013. évi költségvetési törvényjavaslat összhangban van a Széll Kálmán Terv 2.0-ban szereplő Konvergencia programban kitűzött gazdaság- és költségvetés-politikai célkitűzésekkel. Így a törvényjavaslat választ ad a kedvezőtlen külső környezet kihívásaira, elfogadása és végrehajtása csökkentheti a magyar gazdaság egészének külső folyamatokkal szembeni kitettségét.

A Széll Kálmán Terv 2.0 intézkedései

A Kormány a 2013. évi hiánycél biztosítása érdekében fogadta el a Széll Kálmán Terv 2.0 programban szereplő új intézkedéseket:

Az új intézkedések egy része a bevételi oldalt érinti, ezek a következők:

- a pénzügyi átutalások tranzakciós illetékének bevezetése, mely a gazdasági pénzforgalomra terjed ki;
- a távközlési adó 2012. évi bevezetése;
- az energiaellátók jövedelemadójának fenntartása, további bővítése, valamint kulcsának emelése;
- biztosítási adó bevezetése: a jelenlegi biztosítókat terhelő adók összevonása, majd egységes szabályozás kialakításával a 2013-ra tervezettnél magasabb bevételi érték meghatározása (ez jelen esetben három ágazati adó összevonását jelenti: ágazati különadó, baleseti adó, tűzvédelmi hozzájárulás);
- az áfa-beszedési hatékonyság javulása, többek között a mezőgazdasági fordított áfa bevezetése következtében;
- egyes kisadók megszüntetése.

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

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

Ezen túlmenően a költségvetési tervezet további, 2013-tól jelentkező többletintézkedéseket tartalmaz:

- az e-útdíj tervezett bevételeinek emelt szintű indítása 2013. július 1-jétől.

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.

II. A helyi önkormányzatok támogatása

A 2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban változik meg. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz kerül. Ehhez igazodóan a feladatellátást szolgáló, eddig az önkormányzatoknak átengedett források nagyobb része, illetve egyéb, 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.

A helyi önkormányzatok 2013-ban hitelforrások nélkül mintegy 2200 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés mintegy 647 milliárd forintot biztosít.

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 egy része 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, a körjegyzőségi feladatokhoz kapcsolódó támogatás*, valamint az általános üzemeltetési normatíva egy része, összesen mintegy 30 milliárd forint a KIM fejezetébe kerül át a járási és fővárosi kerületi kormányhivatalok fenntartása céljából.

A közoktatás új alapokra helyezése és az oktatás színvonalának emelése a társadalom évek óta jelentkező jogos elvárása. Ennek kívánt megfelelni a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény azzal, hogy a nemzeti köznevelés biztosításában az elsődleges felelősség az államot terheli. Az 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 közel 335 milliárd forint a jövőben az EMMI fejezetében szolgálja ezt a feladatot, ami részben a korábban is ilyen jogcímű állami támogatások (251,3 milliárd forint), valamint az önkormányzatokat megillető gépjárműadó 40%-a, a helyben maradó személyi jövedelemadó közel fele, és a teljes illetékbevételek együttes összegének (83,3 milliárd forint) a központi költségvetési támogatássá való átkonvertálásából tevődik össze. Állami feladat továbbá az iskolahálózat szakmai működési kiadásainak a biztosítása is, ami szintén korábbi – hasonló jogcímű – önkormányzati támogatásoknak a szaktárca fejezetébe történő átcsoportosítását igényli.

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

A módosítások elsősorban az alapellátások erősítésére irányulnak, az érintettek „otthonközeli” ellátása érdekében. Az önkormányzati szektor szerepe e területre fog koncentrálni, elősegítve, hogy a rendelkezésre álló erőforrások ne aprózódjanak szét a különböző kötelezettségek között, ezzel a rászorulók számára a jelenleginél komplexebb ellátást tudjanak biztosítani.

A pénzbeli ellátások terén fontos változás, hogy a jegyzői hatáskörben levő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek. E kategória egységesebb rendszerként fogja össze a jelenlegi jövedelemhez, vagy különböző élethelyzetekhez kapcsolódó támogatásokat (megtartva ugyanakkor az egyes élethelyzetek különbözőségéből eredő eltéréseket).

A térségi szerepet betöltő szakellátások átalakítása 2013-ban kiteljesedik: a megyei önkormányzati feladatok átvételével 2012-ben megkezdődött folyamat jövő évben a teljes szakellátási felelősség állami feladattá tételével folytatódik, egységessé téve az központi irányítást ezen a területen. Ennek eredményeképpen megvalósulhat az intézményrendszer hosszabb távú racionalizálása, valamint hosszú távú fenntartható működése. A feladatátadás miatt mintegy 20 milliárd forint önkormányzatokat megillető normatív hozzájárulás, valamint 1 százalékpont helyben maradó személyi jövedelemadó és 5% gépjárműadó (együttesen 17 milliárd forint) csoportosul át a szaktárca fejezetébe.

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.

Emellett a központosított előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására, a közművelődési tevékenység érdekeltségnövelő támogatására, valamint 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 helyi önkormányzatokat megillető, helyben maradó személyi jövedelemadó részesedés 2013-tól megszűnik, azzal, hogy a helyben maradó személyi jövedelemadó – feladat-átcsoportosítással nem érintett – összege ezen általános jellegű támogatásba épül be. Szintén ide csoportosul át a jelenlegi formájában megszűnő, a települési önkormányzatok közötti jövedelemkülönbség mérséklésére fordított forrás is.

A 2013. évtől az eddigi jövedelemkülönbség mérséklés helyett az átalakított támogatási rendszer egésze, benne pedig elsősorban az általános támogatás segíti hozzá az önkormányzatokat az egyenlő esélyű feladatellátáshoz. Az általános támogatás lényege, hogy a települési önkormányzatok az új önkormányzati törvényben meghatározott, célzott támogatással nem támogatott feladataihoz kapcsolódó elismerhető kiadás csökkentésre kerül a helyi bevételekkel (a gépjárműadó önkormányzati része, az iparüzési adó esetében az elvárt összeg, valamint az egyéb helyi adók összegének fele), és az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást.

A helyi adók - így az iparüzési adó - rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érinti. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

Mindezek mellett az esetleges egyedi működési problémák kezelésére az új önkormányzati törvény előírásainak megfelelően kiegészítő támogatást lehetővé tevő 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.

III. Sellye Város Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciója a központi és helyi változások figyelembevételével.

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, amely 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 biztosan kijelenthető, hogy az önkormányzat költségvetésének főösszege 2013-ban jelentős mértékben csökken, melynek okai az alábbiak:

- A sellyei Járási Hivatal 2013. január 1-től 29 fővel kezdi meg működést a Polgármesteri Hivatal épületében. A Polgármesteri Hivatal létszáma a Járási Hivatalba átkerülő 14 fővel csökken, ami magával vonja a Polgármesteri Hivatal személyi és járulék kiadásainak csökkenést is.
 - A Járási Hivatal létrejöttével az okmányirodai ill. gyámügyi feladatok elkerülnek az önkormányzattól, ezzel együtt természetesen az ezekre a feladatokra kapott normatíva összege sem nálunk fog jelentkezni 2013-ban.
 - A 3000 fő alatti települések vonatkozásában a közoktatás működtetését (közoktatásban közvetlenül részt vevők juttatásait, illetve a közoktatási intézmények (épületek) teljes működtetését az állam átvállalja 2013. január 1-től a sellyei intézmény vonatkozásában. Az óvodai nevelés kötelező önkormányzati feladat marad, úgymint a gyermekek, tanulók étkeztetése is, melyet az önkormányzat önállóan, vagy továbbra is társulási formában biztosíthat. A sellyei intézményegység vonatkozásában állásfoglalásra vár a jelenlegi fenntartó a NFÜ-től arra vonatkozóan, hogy az „óvoda és a konyha” külön működtethető-e az iskolától. Ennek oka a közoktatás fejlesztéshez kapcsolódó DDOP-s pályázatban vállalt 5 éves fenntartási kötelezettség.
- Jelenleg rendelkezésünkre álló törvénytervezet alapján nem számszerűsíthető pontosan az óvodai neveléshez igényelhető állami támogatás, azaz csak ennek, illetve a fenti állásfoglalás eredményének ismeretében tudjuk pontosan meghatározni a fenntartó önkormányzatok 2013.évi hozzájárulását.
- A törvénytervezet szerint az iskolabuszokat üzemeltető települési önkormányzatok az állammal kötött megállapodás alapján a jövőben is elláthatják a feladatot.
 - A jogszabály-módosítások következtében a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás feladatai 2013. január 1-től átalakulnak. A társulási tanács döntött a társulás 2013.évi továbbműködtetéséről, viszont nem döntött a felvállalható, kötelező önkormányzati feladatok társulásban történő ellátásáról, melyek az alábbiak lehetnek:

- gyermekjóléti és családsegítő alapszolgáltatási feladatok (35 település vonatkozásában 4.400 e Ft-os fenntartói hozzájárulás)
- óvodai nevelés (fenntartói hozzájárulás nem számszerűsíthető jelenleg);
- gyermekek, tanulók intézményi étkeztetése (fenntartói hozzájárulás nem számszerűsíthető jelenleg);
- belső kontrollrendszer működtetése (belső ellenőrzés 35 település vonatkozásában 2 fővel 6 m Ft fenntartói hozzájárulás);
- állati hulladékkezelés, kóbor ebek befogása, ártalmatlanítása (KIOP pályázati fenntartási kötelezettség!- 35 település vonatkozásában 7.620 e Ft-os fenntartói hozzájárulás);
- hétféle fogászati ügyelet megszervezése (35 település vonatkozásában 720 e Ft fenntartói hozzájárulás);
- a teljes kistérséget érintő szociális szakterületű folyamatban lévő TÁMOP projektek megvalósítása;
- közmunkaprogram megszervezésének lehetősége, koordinációja;
- folyamatos pályázatfigyelés az önkormányzatok részére.

A társulás önálló munkaszervezete megszűnik 2012. december 31-én. A szervezeti és működtetési feladatokat Sellye város Polgármesteri Hivatala látná el, ez a Hivatal költségvetésében – 100 %-os fenntartói hozzájárulás mellett – nem jelentene többletköltséget.

- A társulás feladatainak átrendeződésével kikerül a feladatellátásból a helyben működő pedagógiai szakszolgálat (évi 800 Ft-os dologi kiadása), illetve a mozgókönyvtári feladat biztosítása (3.120 e Ft kiadása).
- 2013. január 1-től a gépjárműadóba befolyt bevételnek csak a 40%-a illeti meg a települési önkormányzatot, mely döntés közel 9400 eFt bevételi kiesést jelent a következő évben számunkra (ez a közoktatás finanszírozására csoportosítják át).
- Jövő évtől megszűnik a helyi önkormányzatokat megillető személyi jövedelemadó helyben maradó része bevételi forrás azzal, hogy a helyben maradó személyi jövedelemadó összege egy általános jellegű támogatásba épül be. Azt nem tudjuk, hogy ez a gyakorlatban mekkora bevételt jelenthet számunkra, az viszont tény, hogy 2012-ben ebből a forrásból 23.258 eFt bevételünk származott.
- Az idei évben már tervezett hitelfelvétel, a következő évi folyószámla-hitelkeret használata jelentős adósságszolgálatot fog jelenteni az önkormányzat számára már a következő évtől. A T/9161 sz. törvényjavaslat szerint az 5000 fő alatti települési önkormányzatok 2012. december 12-i adósságállományát, járulékokkal együtt a központi költségvetés átvállalja.

A 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Ötv.) 111§ (2)-(3) bekezdése értelmében az **önként vállalt feladatok forrását és kiadását a 2013. évi költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia**. A rendelkezés végrehajtása érdekében a jövő évi költségvetési rendeletben a működési és esetleges 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.

Bevételek:

A központi költségvetés támogatása:

A települési önkormányzatok működésének általános támogatása:

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-ában meghatározott egyes feladatok, így az *igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezet-egészségüggyel, a lakás- és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, ivóvízellátással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel, a helyi adóval, gazdaságszervezéssel, turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, nemzetiségi ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladékgazdálkodással és a távhőszolgáltatással* kapcsolatos feladatok ellátásához.

a.) Az önkormányzati hivatal működési támogatása a tervezet szerint – a 7 településsel működő közös hivatalt tekintve - 19 fő köztisztviselővel (elismert létszám) számolva 87.020 eFt/év forrást jelent. Ezen támogatás a gesztor önkormányzaton keresztül jut a hivatalhoz, mely a személyi, a járulék, valamint a dologi kiadásokra fordítható.

b.) A településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátásának támogatása feladatmutatók alapján kerül meghatározásra: pl. zöldterület kezelés: 11794 Ft/ha; közvilágítási feladat, a köztemető, illetve a közutak fenntartási támogatása elsősorban a 2011.évi teljesítési adatokból indul ki és az egyes településkategóriákat figyelembe véve történik a finanszírozás.

c.) Egyéb kötelező önkormányzati feladatokat a tervezet szerint 2700 Ft/fővel, azaz kb. 7,8 m Ft-tal támogatja a központi költségvetés.

d.) Mint fent már említésre került a közoktatást új alapokra helyezi a nemzeti köznevelésről szóló törvény azzal, hogy a nemzeti köznevelés biztosításában az elsődleges felelősség az államot terheli. A szakmai feladatokkal összefüggő fenntartói jogokat 2013. január 1-jétől a szakminiszter, az irányítása alatt álló országos intézményfenntartó központon, illetve az ehhez kapcsolódó megyei, illetve a helyi székhelyű járási (tankerületi) intézményfenntartói hálózaton keresztül gyakorolja. Az iskolai oktatás területén a pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítők bérének finanszírozását az állam átvállalja. Szintén átkerülő forrás az iskolai szakmai munka támogatása.

Az iskolák üzemeltetését (rezsi költségek, felújítási, technikai személyzet bére), - főszabályként – az ingó és ingatlan vagyont tulajdonló önkormányzatok az állami feladatokra át nem csoportosított sajátos bevételeiből (gépjárműadó megmaradó része, helyi adók teljes bevétele) oldják meg, ami indokolt esetben az önkormányzati fejezeti tartalékból egészíthető ki.

Az iskolai feladat ellátásához 2012.évben az önkormányzat 21.673 e Ft normatíván felüli támogatást tervezett (gj. adó 60%: 9400 e Ft,helyben maradó SZJA 50 %-a:11.630 e Ft,azaz 21.030 eFt a várható forrásátcsoporthozítás).

Az iskolai oktatás területén a feladatok ellátásához korábban biztosított normatíva megszűnik.

Az ágazatban az önkormányzat fő feladata az óvodai ellátás lesz. Az önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatásához- mint fentebb már rögzítésre került - a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá. A jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, emellett kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működéséhez.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amit a költségvetés támogat, figyelemmel a rászoruló gyermekek szociális helyzetére is.

A fentebb leírt okok miatt ezen forrásokat számszerűsíteni nem lehet.

e.) A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása:

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben is jelentős változások várhatók, a sellyei székhelyű intézmény fenntartását a többcélú társulás látja el várhatóan. A város a *SZOCEG Nonprofit KFT*-vel kötött szerződés alapján működteti 2009. január 1-től a kötelező szociális feladatokat (szociális étkeztetés,házi segítségnyújtás,nappali szociális ellátás).

2013. január 1-jétől a járási kormányhivatalokhoz kerülnek az egyes pénzbeli ellátások, így az alanyi jogon járó ápolási díj, az időskorúak járadéka,a közgyógyellátás, az óvodáztatási támogatás, a gyermekvédelmi támogatás kifizetése is. A pénzbeli ellátások vonatkozásában a jegyzői hatáskörben levő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek, ami a következő:

- 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 (a képviselőtestület hatáskörében) már csak egy, ún. krízisellátás egészítheti ki, amely az egyének, háztartások egyedi, átmeneti jellegű krízishelyzetének megoldását segíti.

f.)A települési 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. Mindez a település tekintetében (1140 ft/fő*2873 fő) 3.275 e Ft összegű támogatást jelent.

Mivel a törvénytervezet a fenti támogatások jelentős részénél fajlagos összegeket nem szerepeltet, ezért jelenleg nem tudjuk megmondani, hogy ezeken a jogcímenek mekkora összegű támogatáshoz jutunk a következő évben.

A tervezet szerint a központosított előirányzatok között lesz lehetősége a települési önkormányzatoknak feladatellátást szolgáló fejlesztések (intézmény fejlesztés, felújítás, óvodai, iskolai, utánpótlás sport infrastruktúra fejlesztés, közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések) megvalósításához támogatást igényelni.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételei esetében közel 59 mFt bevételt tervezhetünk.

A helyi iparüzési adóbevétel a ma rendelkezésre álló adatok alapján 42.500 e Ft összegben tervezhető, mely a 2012.évi forráshoz hasonló.

Az iparüzési adó mértéke (adóalap 2 %-a) 2013. évben nem változik.

Gépjárműadó esetében – figyelembe véve a korábban leírt indokokat - csak kb. 6.300 e Ft az önkormányzatot illető bevétel összege.

A magánszemélyek kommunális adójának törvény szerinti felső mértéke 26.628 Ft/adótárgy/év, jelenleg az önkormányzatnál az adó mértéke 15.000 Ft/adótárgy/év. Ezen a bevételi jogcímen a jövő évben 10.000 e Ft tervezhető a rendelkezésre álló lajstromadatok alapján.

Az idegenforgalmi adóbevétel csekély, 120 e Ft forrással számolhatunk.

A fenti két adónem esetében lehetősége van a Képviselőtestületnek az adók mértékének emelésére, tekintettel a következő év várható gazdasági nehézségeire. Amennyiben valamely adónem esetében adómérték emelést szándékozik végrehajtani a Képviselőtestület, úgy az érintett adórendelet módosítására december hónapban van még lehetősége.

Az adóbevételek realizálásában szerepet játszik az adóbehajtási és adóellenőrzési feladat ellátásának hatékonysága, a kintlévőségek minél nagyobb arányú beszedése is. Cél az adóbehajtási és adófeltárási, ellenőrzési tevékenység szorgalmazásával a lehető legkisebbre szorítani a hátralékállományt. A feladatot – a megszűnt adóvégrahajtási társulásra tekintettel- a polgármesteri hivatal látja el.

2013. január 1-től új adónem, a közművezetékek utáni építményadó bevezetését tervezi a Kormány, melyet az önkormányzati adóhatóságnak kell majd beszednie. (jelenleg az erre vonatkozó törvényjavaslat az Országgyűlés előtt van).

Adózással kapcsolatos pótlék, bírság bevétel tervezett összege a 2012.évi tervezettel egyező.

Helyiségek bérbeadásából, illetve az önkormányzati lakások lakbérbevételéből kevesebb bevétellel számolhatunk jövő évben (vendéglátó egységek bérleti díja, régi Eü. Kp.bérleti díja, a társulás által bérelt hivatali épületrész ;eladott lakás, régi műv.ház stb.).

A sajátos működési bevételek között kerül megtervezésre és a települési önkormányzatot illeti meg:

- a. a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- b. a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel

összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével – kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,

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

Az intézményi működési bevételeket – mely a szolgáltatások ellenértékét, bérleti és lízing bevételeket, intézményi ellátási díjakat, egyéb saját bevételeket, kamatbevételeket foglalja magába – minimális összegben tudjuk tervezni, főként a Községi Ház vonatkozásában.

Bérleti díjemelést a következő évre – az infláció mértékével - tervez az önkormányzat.

A felhalmozási bevételek tervezése attól függ, hogy az EKF projekt milyen eredménnyel zárul. Továbbá az egyéb használaton kívüli önkormányzati épületeket, ingatlanokat sikerül-e értékesíteni (Alsómajor, volt EÜ. központ, stb.).

Mindezek eredménye befolyásolja az év végén valószínűleg fennálló hitelkeret kihasználtságát, ezzel együtt az adósságmegújító hitel összegét, az ezekhez kapcsolódó jövő évi adósságszolgálat mértékét.

A 2013. évi bevételi jogcímek a fentiek alapján jelentős csökkenést mutatnak. Ez szükségessé teszi az Önkormányzat valamennyi költségvetési szervénél, gazdasági társaságánál további tartalékok feltárását, a kiadási előirányzatok átgondolt és takarékos tervezését.

Kiadások:

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont továbbra is a takarékos és a hatékonyság érvényesítése. Alapvető szempont, hogy az önkormányzat költségvetési szerveinek zavartalan működését a takarékos és a maximális figyelembevételével biztosítsa.

A bevételi források jelentős csökkenésére tekintettel egy olyan intézményi, feladatellátási struktúra kialakítása szükséges, amely hosszútávon biztosítja az önkormányzati támogatás összegének csökkentését

Személyi kiadások:

A törvénytervezet nem tartalmaz az önkormányzati fenntartásban maradó intézmények közalkalmazottai részére bérfejlesztést, a köztisztviselők illetményalapja is marad a korábbi 38.650 Ft. A közalkalmazottak illetménypótlékjának számítási alapja 20.000 Ft marad. A béren kívüli juttatás a törvénytervezet szerint a közalkalmazottak részére adható, a köztisztviselők részére kötelező juttatás, melynek összege br. 200 eFt/fő és már magába foglalja a munkáltatót terhelő közterhek összegét is. Ezeknek megfelelően kell elvégezni a személyi juttatások és járulékok tervezését, figyelembe véve a soros előrelépésekből adódó kötelezettségeket.

A költségvetés készítésénél a létszám előirányzat a személyi juttatások megállapításának alapja. Ezért fontos az intézményi létszámkeretek ellátandó feladatokkal arányos megállapítása, az „üres” álláshelyek megvizsgálása, a munkaköri feladatok áttekintése.

A már korábban említett jogszabályi változások, testületi döntések miatti fenntartóváltásból eredően az önkormányzati intézmények száma és ezzel a közalkalmazotti és köztisztviselői létszám jelentősen csökken, következésképp a bérjellegű kiadások is alacsonyabban tervezendők:

Korrigált létszám az idei engedélyezett létszámokból kiindulva:

Polgármesteri Hivatal: 36 fő helyett 24 fő (ebből jelenleg 2 üres álláshely);

Sellye Városi Könyvtár, Közművelődési és Muzeális Intézmény: 4 fő helyett 3 fő;

Sellye Város Önkormányzat: 2 fő köztisztviselő, 1 fő járművezető, 4 fő polgárőr, azaz: 7 fő;

A közfoglalkoztatottak 2012.évi tervezett átlagléttszáma: 84 fő volt (a közmunkaprogram vonatkozásában kb. 200 fő foglalkoztatását tervezi a város vezetése).

A közigazgatási reform nem mentesíthet bennünket az alól, hogy a megmaradó intézményi struktúra létszám racionalizálását megtegyük. (Mind a hivatal, mind az egyéb feladatok esetében.)

(Megjegyzem, a közoktatási intézmények működtetésének vállalásához kapcsolódóan technikai, ügyviteli, gazdasági dolgozók maradhatnak az önkormányzat foglalkoztatásában, az ehhez kapcsolódó bér és járulékigény a központi költségvetésben nincs biztosítva.)

Az Országgyűlés elé benyújtott, a 2013. évi költségvetési törvényt módosító indítvány a települések lakosságszámát alapul véve 19 főben javasolja meghatározni az önkormányzat Polgármesteri Hivatalának létszámát, illetve ezen elismert létszámhoz viszonyítottan állapítana meg állami támogatást.

Jelzem, ezzel a létszámmal az önkormányzati feladatokat maradéktalanul, magas színvonalon ellátni nem lehet.

A **dologi kiadásokon** belül legnagyobb hányadot a településüzemeltetési, a közüzemi díjak, és karbantartási kiadások teszik ki, ezeket az előirányzatokat továbbra is kiemelt előirányzatként kell kezelni a dologi kiadásokon belül. Az egyéb – nem kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó - dologi kiadások esetében - tekintettel a gazdasági nehézségeinkre - fontos azok tételes megvizsgálása, a megtakarítási lehetőségek feltárása.

Tekintettel a szűkülő forrásokra a 2012. évihez képest a dologi előirányzatok emelésére nincs lehetőség.

Meg kell vizsgálni a jelentős működési kiadásokkal járó szerződéseket abból a szempontból, hogy a szerződési feltételek módosításával tudunk-e megtakarítást elérni (Sellye Kommunális Kft., tűzoltósági feladat-1,8 m Ft, polgárőrség 5,7 mFt, sporttelep üzemeltetés 700 e Ft, termálfürdő üzemeltetés 3 mFt, üdülő fenntartás 300 e Ft, könyvvizsgálat 1 m Ft stb.)

Jelentős többletfeladatot jelent a település költségvetésében a jóváhagyott szociális közmunkaprogram kiadása (a teljes tervezett összköltségvetés 300 m Ft körüli összeg), illetve annak hatékony megszervezése.

A dologi kiadások 2013. évi előirányzata a fenti döntések tükrében határozható meg.

Hasonlóan a 2012. évhez a költségvetési egyensúly megtartása érdekében az önkormányzat által korábban nyújtott - nem kötelező feladatokat szolgáló – **támogatások** (beleértve a pályázati alapokból nyújtottakat is) 2013-ban forrásmegjelöléssel tervezhetőek (járóbeteg szakellátó központ működése-55 m Ft, sportegyesület támogatása 3 mFt, stb.)

Várhatóan továbbra is nagy szerepe lesz likviditásunk biztosításában a külső forrásoknak, illetve a kiegészítő központi támogatásnak (fejezeti tartalék). Nem szabad elfelejteni, hogy jövő évben már jelentős adósságszolgálatot (fejlesztési hitelek, kölcsön, kezességvállalások) kell teljesítenünk, ennek összege azonban a jelenleg folyamatban lévő kormány engedély megszerzésétől ill. az év végi folyószámla, munkabérhitel állomány összegétől is függ. A Kormány adósságkonszolidációjával kapcsolatos elképzeléseinek megvalósulása esetén önkormányzatunk következő évi pénzügyi lehetőségei kismértékben javulnának.

Felújítási és fejlesztési kiadások esetében új kötelezettségvállalásokra nem fog fedezetet nyújtani az induló költségvetés. Ebben az évben lezárult pénzügyileg az EKF projekt, a záró ellenőrzés még nem ért véget.

Az idei évben a Képviselőtestület több költségvetési kihatással járó 2013. évre vonatkozó döntést hozott, melyeket viszont terveznünk kell a következő évben: pl.: óvoda fejlesztés, ifjúsági szálláshely kialakítása a termálfürdő területén, a sellyei Kastélypark rekonstrukciója .

Természetesen több, önerőt nem igénylő pályázat van folyamatban, melyek megvalósítása fontos feladat lesz a következő évben

Összességében elmondható, hogy az önkormányzat gazdálkodásának feltételei romlani fognak a 2013. évben. Az elvonásra kerülő, korábban az önkormányzatot illető bevételek pótlására csak részben van lehetőség pl. adómérték emeléssel. Természetesen tisztában vagyunk azzal, hogy a jelenlegi pénzügyi válság az állampolgárokat és a vállalkozásokat ugyanúgy sújtja, ahogyan az önkormányzatokat.

A saját bevételek egyértelműen nem fedezik ezt az összeget, ezért rendkívül fontos kérdés az, hogy központi támogatásként mekkora összegre számíthatunk jövőre. Erre a kérdésre viszont a költségvetési törvény elfogadásáig nem kapunk választ. Érdeklődésünkre a Magyar Államkincstárban sem tudtak tájékoztatást nyújtani normatíva ügyben, így jelenleg mi sem tudunk a Képviselőtestület részére.

Jelentősebb célok és feladatok a 2013. évben:

- Az intézményeink működésének, kötelező önkormányzati feladatok biztosítása maximális takarékoság mellett.
- Önkormányzati és intézményi saját bevételek maximalizálása.

- Az önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok saját bevételeinek maximalizálása, kintlévőségeik behajtása, feladataik racionalizálása, ezáltal az önkormányzati hozzájárulások csökkentése.
- Pályázati lehetőségek kihasználása, elsősorban az önerőt nem igénylő pályázatok esetében.
- A folyamatban lévő pályázatok sikeres befejezése.
- Törekedni kell a már bevezetett adók esetében a bevételek maximalizálására. Az adók mértékének emelését még 2012-ben meg kell vizsgálni a szóba jöhető két adónem esetében.
- Használton kívüli üzleti vagyon értékesítése, amennyiben 2012-ben nem valósul meg.
- Többcélú társulás feladatainak meghatározása-költséghatékonysági, gazdaságossági szempontokat figyelembe véve;
- Kommunális Kft. feladatainak áttekintése;
- Nem kötelező önkormányzati feladatok ellátásának felülvizsgálata.

Sellye, 2012. november 18.

Nagy Attila sk.
polgármester

Határozati javaslat

Sellye Város Önkormányzat 2013.évi költségvetési koncepciójának jóváhagyásáról

Sellye Város Önkormányzatának Képviselőtestülete a 2013. évi költségvetési koncepciót az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja az alábbiak kiegészítésével:

A 2013. évi költségvetést a vonatkozó, Országgyűlés által elfogadott jogszabályok alapján kell elkészíteni a koncepcióban megfogalmazott célok figyelembevételével.

1. A 2013. évi költségvetésben működési hiány nem tervezhető.
2. A költségvetési szerveink működési kiadásainak biztosítása mellett rendkívül szigorú, takarékos gazdálkodás folytatására kell valamennyiüket ösztönözni!
3. Az intézményi ill. önkormányzati bevételeket maximalizálni szükséges, a kintlévőségek hatékony beszedése szükséges.
4. A nem kötelező önkormányzati feladatok felülvizsgálata szükséges, az ellátásuk forrását szükséges meghatározni a költségvetés tervezéséhez.

Határidő: azonnal,

Felelős:

Polgármester

ill. a 2013. évi költségvetés

Jegyző

előterjesztése