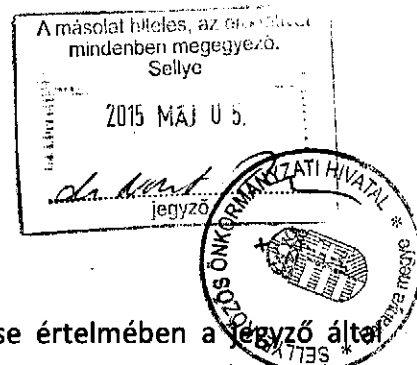


ELŐTERJESZTÉS: **Sellye Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2013.évi október 30-i nyilvános ülésére**

Az előterjesztés címe: **Sellye Város Önkormányzat 2014.évi költségvetési koncepciója**

Előterjesztő: **Nagy Attila polgármester**

Az előterjesztést készítette: **Balaskovicsné Kiss Adrienn pü. osztályvezető**



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 tárgyévet megelőző év október 31-ig (előző évben hi.: november 30-a volt!) nyújtja be a képviselő-testületnek. A jogalkotó szempontjából az előrehozott koncepció tárgyalásának fő oka, hogy erősítse az önkormányzatokban a hosszú távú gondolkodás és stratégiai tervezés fontosságát és szükségességét.

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 2014. évi központi költségvetéséről szóló (T/12415. 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 2014. évi költségvetésének tervezete (2013. szeptember) áll rendelkezésre. E törvényjavaslat egyes előirányzatait megalapozó törvények (adótörvények, szakmai, ágazati szabályozások) véleményezése még folyamatban van.

I. A kormányzat 2014. évi gazdaságpolitikájáról

(Forrás: Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló T/12415. sz. törvényjavaslat indoklása).

A kormányváltás óta a gazdaságpolitika célja továbbra is az államadósság csökkentése, a költségvetési hiány 3% alatt tartása, a foglalkoztatás bővítése, a versenyképesség javítása és a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása.

A Kormány intézkedéseinek hatására a költségvetési hiány és a GDP-arányos államadósság érdemben csökkent az elmúlt 3 és fél évben. A Kormány és az Országgyűlés eddigi intézkedései, valamint a magyar gazdaság növekvő teljesítménye együttesen lehetővé teszi, hogy az államháztartás uniós módszertan szerinti hiánya a következő években is tartósan 3% alatt maradjon.

A Munkahelyvédelmi Akcióterv, a közfoglalkoztatási programok kiterjesztésének eredményeképpen pozitív tendencia figyelhető meg a munkaerőpiacon is: a foglalkoztatottak és az aktívak száma jelentősen meghaladja a válság előtti szintet. Ezzel párhuzamosan a munkanélküliségi ráta is folyamatosan csökken.

2014-től kezdve az idei évben beindult kedvező folyamatok tovább erősödhetnek, és a gazdasági növekedés szerkezete egyre kiegyensúlyozottabbá válik. Az év egészében 2%-os GDP-növekedés prognosztizálható.

A pedagógusbér-emelés, a rezsicsökkentés, a foglalkoztatottság bővülése, ezáltal pedig a reáljövedelmek emelkedése következtében a háztartások fogyasztási kiadása várhatóan 1,9%-kal növekszik jövőre. A belső kereslet így 2014-ben egyre nagyobb mértékben járul hozzá a gazdaság növekedéséhez. A közösségi fogyasztás az idei évhez képest változatlan marad. Az alacsony kamatkörnyezet, a kedvezményes vállalati hitelek és az uniós források hatékonyabb felhasználása következtében a beruházási aktivitás tovább élénkülhet.

II. Az államháztartás céljai és keretei

A Kormány elsődleges törekvése, hogy Magyarország gazdasági fejlettsége, illetve foglalkoztatási rátája folyamatosan növekedjen.

A 2014. évi költségvetési törvényjavaslat az Országgyűlés és a Kormány eddigi döntéseit, a Széll Kálmán Terv eredményeit, az egykulcsos családi adórendszer bevezetésének hatásait, a Munkahelyvédelmi Akcióterv intézkedéseit, a Népesedéspolitikai program célkitűzéseit, valamint az állami feladatellátás átalakításának eredményeit egyaránt alapul veszi.

Emellett a törvényjavaslat a következő főbb szempontokra épül:

- a Népesedéspolitikai program kapcsán egyrészt a családtámogatások rugalmasabbá tételével összefüggésben többletforrásokat tartalmaz a költségvetés, másrészt a családi adókedvezmény igénybevételének kiterjesztésével számottevő járulékbevétel-csökkenéssel is számol a tervezet. Tartalmazza továbbá a diákhitel-tartozások részleges elengedésének pénzügyi hatásait is;
- a nyugdíjak és nyugdíjszerű ellátások továbbra is megőrzik reálértéküket, a várható infláció mértékével emelkednek, a nyugdíjkiadások emellett figyelembe veszik a létszámváltozásból fakadó többleteket is;
- a közoktatásban a köznevelési törvényben elfogadott szempontok alapján és módon illetményalap-növelésre kerül sor 2014-ben;
- a közfoglalkoztatás terén a Start-munkaprogram lehetőségei bővülnek, az előző évhez képest többletforrás kerül biztosításra a költségvetésben a foglalkoztatás növelése érdekében, mindezek mellett új programok is indulnak;
- a Munkahelyvédelmi Akcióterv keretében bevezetett foglalkoztatást segítő kedvezmények továbbra is biztosítottak maradnak;
- az egészségügy területén a gyógyító-megelőző ellátásnál több mint 50 milliárd forintos többletforrás áll rendelkezésre a 2013. évhez képest;
- az uniós források maximális felhasználását segítik egyrészt a 2014-2020 programidőszakban rendelkezésre álló új pénzeszközök, valamint az előző programidőszak által biztosított források, részben az önerő biztosításán keresztül;
- a kamatkidadások csökkennek az előző évhez képest, amely elsősorban a piaci hozamcsökkenés következménye;
- a lakásépítési támogatások növekednek az Otthonteremtési program bővülésével és az árfolyamgát iránti érdeklődés növekedésével egyidejűleg;
- a hiány tartását biztosító garanciális elemként –
100,0 milliárd forintos extra tartalékot (Országvédelmi Alapot) tartalmaz.

III A helyi önkormányzatok támogatása

A helyi önkormányzatok 2014-ben hitelforrások nélkül mintegy 2355,8 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés 703,6 milliárd forintot biztosít.

A 2014. évben az önkormányzatok finanszírozása a 2013. évtől bevezetett- megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó - feladatalapú támogatási rendszerben történik. A finanszírozási struktúra alapjaiban nem tér el a 2013-ban kialakított és alkalmazott feladatalapú forrásallokációtól. A törvényjavaslat kiemeli, hogy az új támogatási rendszerrel kapcsolatosan a települések vezetői, az érdekszövetségek és egyéb fórumok folyamatos visszajelzéseket küldtek az érintett szaktárcáknak. Mint minden új rendszer, így az önkormányzatok átalakult finanszírozási struktúrája is finomhangolásra, igazításra szorult, ennek érdekében már a 2013. év közben történtek intézkedések a IX. fejezet szerkezetátalakítási tartalékának felhasználásával. Ezen – az önkormányzatok igényein és visszajelzésein alapuló strukturális kiegyenlítést szolgáló kiegészítő támogatások a 2014. évben beépülnek az alapfinanszírozásba.

A feladatátrendeződést követő finomítás megjelenik mind a köznevelésben, mind a szociális, a kulturális és az igazgatási ágazat támogatásaiban is.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- a jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét – igazodva az Országgyűlés által elfogadott, 2013. év szeptemberétől bevezetésre került pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez. Figyelembe veszi továbbá a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit;
- emellett a 2014. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez, valamint a társulás által fenntartott óvodákba bejárók utaztatásához is.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amelynek támogatásánál ugyanakkor – a 2013. évben a szerkezetátalakítási tartalékból biztosított kiegészítő támogatás elveire építve – a valós kiadásokhoz és az igényekhez jobban igazodó finanszírozás fog érvényesülni. Fontos módosulás, hogy a feladat támogatása a köznevelési ágazat helyett a jövőben a szociális ágazatnál jelenik meg – igazodva ahhoz, hogy az ehhez kapcsolódó szabályozást és felelősségeket a gyermekvédelmi törvény határozza meg.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alápellátások biztosítása. A 2013. évben a szerkezetátalakítási tartalékból biztosított kiegészítő támogatások e területen is beépülnek a 2014. évi alapfinanszírozásba: a bölcsődei ellátás támogatása új alapokra helyeződik, az ehhez szükséges fedezetet biztosítja e többletforrás. Emellett új jogcímen a kistépülések kiegészítő támogatást kaphatnak különböző szociális feladataik ellátásához, annak érdekében, hogy ellátási kötelezettségüknek megfelelően tudjanak eleget tenni.

Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés a 2014. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást. Ennek célja, hogy a rendelkezésre álló, megnövelt források célzottan jussanak el e területre. 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 továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés a 2014. évben is az általános működési támogatások

címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá a központi költségvetés. Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat csökkenti az ún. „beszámítás”, ugyanakkor az idei évinél differenciáltabb módon. Az első év tapasztalatai alapján az alacsony helyi adóbevételi potenciállal rendelkező településeket ilyen módon a csökkentés egyáltalán nem érinti; e felett pedig sávosan növekvő mértékben terheli beszámítás az önkormányzatokat.

A helyi adókból 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 a IX. fejezet nagy összegű tartalékot tartalmaz, amelyből – az önkormányzati törvény előírásainak megfelelően – kiegészítő támogatást kaphatnak az érintett települések.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását 2014-ben is, hasonlóan az előző évhez egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - **általános jellegű támogatás** szolgálja.

Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

A **hivatali feladatok támogatása** esetében változatlan, hogy a központi költségvetés összességében 25.000 köztisztviselői létszámot finanszíroz településkategóriánként differenciált mértékben. Az előző évhez képest a rendszerben kisebb kiigazítás történt. Lényegi változás, hogy a törvényjavaslat alapján a hivatali támogatás folyósítása a közös hivatal esetében a székhely számára történik.

A **településüzemeltetési feladatok** tekintetében kisebb mértékű módosításra került sor, amely többnyire kezelni képes a helyi szinten jelentkező, alapvetően könyvelési hiányosságokra visszavezethető problémákat. Az önkormányzatok település-üzemeltetési feladatainak támogatása településkategóriánként, a 2012. évi éves önkormányzati beszámolóiban a vonatkozó szakfeladaton kimutatott nettó működési kiadás átlaga alapján kerül meghatározásra.

Az **egyéb kötelező feladatok támogatásában** hangsúlyosabb szerepet kap az alacsonyabb lakosságszámmal, gyenge jövedelemtermelő-képességgel rendelkező önkormányzatok támogatása. Ezen települések a 2013. évi 3 millió forintos alaptámogatás helyett 2014-ben 4 millió forintos alaptámogatásra számíthatnak ezen a jogcímen.

Ugyancsak a működési támogatások között található a **nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása** előirányzat, mely a 2013. évben lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása néven szerepelt a központosított előirányzatok között. Azonban a támogatás elosztásának alapelvei lehetővé teszik az általános támogatások közé sorolását.

Beszámítás

Az önkormányzatok finanszírozási rendszerében mindig jelen volt egyfajta „kiegyenlítő” rendszer. Ezt a funkciót tölti be a 2013. évtől a beszámítás rendszere, amely a helyi önkormányzatok iparüzési adóalaphoz viszonyított elvárt bevételeivel csökkentette az általános támogatásokat.

Ennek megfelelően a helyi önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatások összegét a 2014. évben is csökkenti az elvárt iparüzési adóbevétel a beszámítás rendszerén keresztül, ugyanakkor a 2013. évinél differenciáltabb módon. A 2013. év tapasztalatai alapján az alacsony helyi adóbevételi potenciállal rendelkező településeket ilyen módon a csökkentés egyáltalán nem érinti; e felett pedig sávosan növekvő mértékben terheli beszámítás az önkormányzatokat, 15 000 forintos egy lakosra jutó adóerő-képesség esetén elérve az idei 0,5 százalékpontos beszámítási mértéket. Ugyancsak elismerésre kerül a közös hivatali feladatellátást biztosító székhely önkormányzatok fokozott anyagi leterheltsége: a rájuk irányadó beszámítási százalék 5 százalékponttal kerül mérséklésre.

Szintén változás a beszámítás rendszerében a 2013. évi szabályozáshoz képest, hogy az elvárt bevétel miatti csökkentést a költségvetési törvényben rögzített sorrendben kell érvényesíteni a vonatkozó támogatási jogcímek tekintetében, így elsődlegesen: *Hozzájárulás a pénzügyi szociális ellátásokhoz*, majd *Egyéb önkormányzati feladatok támogatása*, *Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok támogatása*, és végül az *Önkormányzati hivatal működésének támogatása* jogcímen.

Tartalékok

A fentiek mellett az esetleges egyedi működési problémák kezelésére az önkormányzati törvény előírásainak megfelelően kiegészítő támogatást lehetővé tevő tartalék (***önkormányzati fejezeti tartalék*** 38,6 milliárd forint előirányzattal) került a központi költségvetésbe.

A ***megyei önkormányzatok*** 2014. évi váratlan működési kiadásai támogatására – működési bevételeik figyelembevételével – 1,5 milliárd forint megyei önkormányzati tartalék szolgál.

A ***tartósan fizetéseképtelen helyzetbe került helyi önkormányzatok támogatása*** igénybevételének feltételei nem módosulnak, előirányzata 100 millió forint marad. Az ezen a címen felhasználható összeg a tartósan fizetéseképtelen helyzetbe került helyi önkormányzatok adósságrendezésére irányuló hitelfelvételének visszerthes kamattámogatására, valamint a pénzügyi gondnok díjára igényelhető. Az adósságrendezési eljárásban közreműködő pénzügyi gondnok díja legalább 800 ezer forint, legfeljebb 3 millió forint lehet.

Köznevelés

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben kialakított és meghatározott feladat-ellátási struktúra alapján a 2014. évben is az önkormányzatok kötelező feladata az óvodai ellátás biztosítása. A nevelő munkához szükséges támogatást a központi költségvetés úgy bocsátja az önkormányzatok rendelkezésére, hogy az itt dolgozó – a vonatkozó jogszabályok feladatszerkezeti (csoport átlag létszám, foglalkozási időkeret, gyermekkel töltendő kötött idő) előírásai szerint elismert – pedagógus és a nevelő munkát segítő létszám bérét a kereseteket meghatározó törvényi szabályozás kötelező szintjén biztosítja, továbbá hozzájárul az óvoda szakmai és üzemeltetési kiadásaihoz.

A ***bértámogatás*** tekintetében a költségvetés a jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, igazodva az Országgyűlés által elfogadott, a 2013. év szeptemberétől bevezetésre került pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez, valamint figyelembe veszi az óvodapszichológusok alkalmazását előíró jogszabálynak való megfelelés többletköltségeit is.

Az ***óvodaműködtetés*** költségeinek ellentételezésére szolgáló forrás a 2014. évben is az ellátott gyermekek létszáma alapján illeti meg a fenntartó önkormányzatokat, kiegészítve azzal, hogy a támogatás szolgál a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 171. §-a szerinti képesség-kibontakoztató és az integrációs felkészítés nem bérjellegű költségeinek forrásaként is.

A társulásban fenntartott óvodába járó ***gyermekek utaztatásához*** a 2013. évvel megegyező eljárásrendben és összegben illeti meg támogatás a helyi önkormányzatokat.

Továbbra is önkormányzati feladat a ***gyermekétkeztetés***, amelynek támogatásánál ugyanakkor – a 2013. évben a szerkezetátalakítási tartalékból biztosított kiegészítő támogatás elveire építve – a valós kiadásokhoz és az igényekhez jobban igazodó finanszírozás fog érvényesülni.

Fontos módosulás, hogy a feladat támogatása a köznevelési ágazat helyett a jövőben a szociális ágazatnál jelenik meg – igazodva ahhoz, hogy az ehhez kapcsolódó szabályozást és felelősségeket a gyermekvédelmi törvény határozza meg.

Szociális és gyermekjóléti ellátás

A ***szociális és gyermekjóléti ellátások*** terén jelentős változás nem várható a 2013. évben kialakított struktúrához képest. Az önkormányzatok szerepe továbbra is az alapellátások területére fog koncentrálni, az érintettek minél komplexebb „otthonközeli” ellátása érdekében.

A szociális és gyermekjóléti feladataik ellátásához az önkormányzatok 2014-ben összesen 264,8 milliárd forint költségvetési támogatással számolhatnak. A 2013. évhez képest történt növekedés legjelentősebb része – ahogyan az fentebb is szerepel – a gyermekétkeztetési feladatok szociális ágazatba történő átvezetéséből fakad. Ezen túlmenően fontos hangsúlyozni, hogy 2014. évben az ágazat alaptámogatásai közé épül be az a kiegészítő forrás, amelyet 2013-ban a szerkezetátalakítási tartalékból a strukturális problémák kezelésére kaptak az önkormányzatok. Az így jelentkező többlet alapvetően a bölcsődék finanszírozását javítja.

Pénzbeli ellátások

A pénzbeli ellátások terén 2013-tól fontos változás volt, hogy egyes segélyek kikerültek a jegyző hatásköréből, így – egyebek mellett – a normatív ápolási díjról és az időskorúak járadékáról már a járási kormányhivatalok döntenek.

A jegyzői hatáskörben maradó segélyeknél nem történnek változások, így a finanszírozás is a 2013. évi rendszernek megfelelően történik:

- az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése elnevezésű, 99,9 milliárd forintos előirányzat a ténylegesen kifizetett segélyek után a költségvetésből visszaigényelhető meghatározott támogatáshányadot biztosítja;

- a hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz 39,1 milliárd forintos előirányzata – a települések szociális segélyezési kiadásai arányában elosztva – a fenti segélyek kifizetésének „önrészéhez”, a közfoglalkoztatás keretében biztosítandó saját erőhöz, valamint az önkormányzatok saját hatáskörű krízissegélyezéséhez járul hozzá.

Szociális alapszolgáltatások és szakellátások

Az **alapellátások** ellátására 53,4 milliárd forintot biztosít a 2014. évi törvényjavaslat. Ezen ellátások terén kisebb jelentőségű változások történnek a finanszírozásban.

Jövő évtől megszűnik a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatainak támogatása azon kistélepüléseknél, amelyek működési engedély (szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzés) nélkül látták el e feladatokat.

Új elemként jelenik meg ugyanakkor *a kistélepülések szociális feladatainak támogatása* jogcím, amelyből a kellő helyi bevételi lehetőséggel nem rendelkező kistélepülések (2 000 fő alatti települések) kapnak támogatást az alapvető szociális feladataik ellátásához. A támogatás létrehozását a 2013. évi tapasztalatok indokolták, e települési kör feladat ellátási problémáira ad ily módon hathatós választ a 2014. évi költségvetési törvényjavaslat.

További jelentős változás a gyermekek napközbeni ellátása terén a bölcsődei ellátás támogatásának forrásbővítése.

Nyári gyermekétkeztetés

A gyermekszegénység elleni program keretében 2014. évben 2,64 milliárd forint központosított előirányzat biztosítja a rászoruló gyermekek nyári étkeztetésének megszervezését. Az előirányzat 2013. évhez képest 10%-kal emelkedik, annak érdekében, hogy a települési önkormányzatok a nyári időszakban minél több, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek számára tudjanak étkeztetést biztosítani.

Egyéb ágazati feladatok

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2014-ben az előző évben bevezetett struktúrát és szabályozást követi. A kulturális feladatokra – azon belül a kulturális javak védelmére, a muzeális intézményekre, a közművelődési és a nyilvános könyvtári ellátásra – a 2013. évihez képest 240 millió forinttal magasabb, összességében 17,8 milliárd forintos előirányzat fordítható. A támogatás önállóan és kötött felhasználásúan jelenik meg a javaslatban. A többletforrás részben a megyei hatókörű városi múzeumok feladatellátását segíti, részben a települési önkormányzatok muzeális

intézményi feladatait szolgálja, de hozzájárul a megyei könyvtárak kistérségi könyvtári szolgáltatásainak nyújtásához is.

Változást jelent a szabályozásban, hogy a települési muzeális intézményi feladatokhoz 2014-ben támogatást nem csak a *fenntartó* önkormányzat igényelhet, hanem a muzeális intézményt *támogató* település is.

A könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása központosított előirányzat alapján a települési önkormányzatok – csak úgy, mint eddig – a könyvtárak állománygyarapításához és a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez, valamint a muzeális intézmények szakmai fejlesztéséhez juthatnak pályázati úton támogatáshoz.

Központosított előirányzatok

2014-ben változatlan forrással és szabályozás mellett működik tovább a lakossági közműfejlesztés támogatása, a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása, a komók, révek fenntartásának, felújításának támogatása, a határátkelőhelyek fenntartásának támogatása, a helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása és a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása, a kötelezően ellátandó helyi közösségi közlekedési feladat támogatása.

Az egyes ágazati részeknél leírtakon túlmenően a központosított előirányzatokat érintően az alábbi változások történtek:

A korábban **lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása** néven szereplő nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása előirányzat kikerült a központosított előirányzatok közül és a korábbi évek gyakorlatának megfelelően az ágazati feladatok támogatási előirányzataként szerepel, változatlan összeggel.

Az önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatait saját forrás kiegészítésének támogatására a 2014. évben 16,9 milliárd forint előirányzat áll rendelkezésre, mely a 2013. évihez képest 3 milliárd forinttal magasabb. A támogatási célok köre 2014-ban változatlan marad, továbbra is tartalmazza a 2013. évi központi költségvetési törvény 2013. évi módosításával bekerült új célokat, így a belterületi közutak és kerékpárutak infrastrukturális fejlesztését. A pályázó önkormányzatok köre az alábbiak szerint változik meg a 2013. évhez képest:

- azon települési önkormányzatok, amelyek az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő települési önkormányzatok támogatásában részesültek, már nem jogosultak pályázni, csak ha valamely más pályázati jogosultsági feltételnek megfelelnek,
- az adósságkonszolidációban részt nem vett települési önkormányzatok – még ha egyéb pályázói kategóriákba nem is tartoznak bele – jogosultak pályázni 2014-ben.

Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása kibővült **az adósságkonszolidációban részt nem vett települési önkormányzatok fejlesztéseinek támogatása** előirányzattal, 10 milliárd forint értékben. Az állam 2012. év végén és 2013.

I. félévében mintegy 700 milliárd forint értékben konszolidálta a települési önkormányzatok adósságát. A konszolidáció közel 2000 önkormányzatot érintett, azonban a fennmaradó mintegy 1200 önkormányzatnak nem volt olyan adósságeleme, mely bekerülhetett volna az adósságkonszolidációba. E települések hitelfelvétel nélkül látták el feladataikat, így – az esélyegyenlőség biztosítása érdekében – indokolt, hogy kiegészítő támogatási forrásokhoz juthassanak.

Az **egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó fejlesztési támogatás** a helyi önkormányzatok kötelező önkormányzati feladat ellátását biztosító fejlesztések hazai forrásból szolgáló előirányzat, melynek összege a 2013. évi összeghez képest 300 millió forinttal kerül megemelésre a 2013. évi igénylések kiemelkedő összegére való tekintettel.

Az üdülőhelyi feladatok támogatására 2014. évben a 2013. évhez hasonlóan, az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett idegenforgalmi adó két évvel azelőtti (vagyis 2014-ben 2012. évi) tény adata minden forintjához 1,5 forint összegű előirányzatot (11 524 millió forintot) szükséges megtervezni.

A 2013. év közben a strukturális problémák kiigazgatására szolgáló szerkezetátalakítási tartalék többek között a köznevelési intézmények működtetési kötelezettségével kapcsolatban jelentkező önkormányzati többletterhek kiegészítő támogatásának forrásául is szolgált. A támogatás 2014. évben történő fenntartása indokolt, így a **3. melléklet** központosított előirányzatokon belül új jogcím kerül kialakításra, a **települési önkormányzatok köznevelési feladatainak egyéb támogatása** néven.

IV. Sellye Város Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciója a központi és helyi változások figyelembevételével

Az önkormányzat gazdálkodását 2014-ben is kettős célkitűzés határozza meg:

- 1) az intézményhálózat, a város üzemeltetésének működőképessége,
- 2) a megkezdett beruházások folytatása és a város fejlődését segítő fejlesztések további előkészítése és lehetőség szerinti indítása.

A koncepció készítésének idején a következő évre változatlan szervezeti keretekkel és intézményi hálózattal, feladatfinanszírozási rendszerre, struktúrával tervezünk.

Az önkormányzat 2014. évi koncepcióját meghatározó alapelvek a következők:

- A koncepció szervesen illeszkedik a Gazdasági Ciklusprogramban megfogalmazott célkitűzésekhez azzal, hogy továbbra is a korábbi években megfogalmazott prioritásokat kívánja érvényre juttatni.
- Az önkormányzat gazdálkodásának pénzügyi kereteit döntően a 2013-ban bevezetett feladattámogatási rendszer és a saját adóbevételeink nagysága határozza meg. Nincs lehetőség nagy értékű vagyontárgyak értékesítésére és egyéb saját bevétel növelésére sem.
- Az új uniós támogatási konstrukció várhatóan az önkormányzatoktól a kis- és középvállalkozások, civil szervezetek irányába mozdul el, mindezek következtében várhatóan tovább szűkülnek a fejlesztésekhez elnyerhető pályázati források, illetve a pályázatok elbírálásánál várhatóan előnyt élveznek az adósságkonszolidációban nem érintett önkormányzatok.
- A 2013-as évre vonatkozó költségvetési törvény támogatási struktúrája alapján csak kisebb mértékben lesz mód rendkívüli állami támogatások igénybevételére.
- A stabilitási törvény alapján hitelfelvétel nem tervezhető, továbbra sem áll rendelkezésre likvid hitel, folyószámlahitel.
- Az önkormányzat 2014-évi költségvetési rendeletébe hasonlóan a 2013. évihez működési hiány nem tervezhető.

Nehéz ebben az időszakban megbecsülni a bevételek és a kiadások várható alakulását, illetőleg nehéz megalapozott adatokon és tényeken nyugvó koncepciót a Képviselőtestület elé terjeszteni.

Az biztosan kijelenthető, hogy az önkormányzat költségvetésének főösszege 2014-ben várhatóan a 2013. évi szinten marad abban az esetben, ha a jogszabályváltozások jelentős szerkezeti és szervezeti változást nem érintenek az év hátra lévő részében.

Az Ötv. 111§ (4) bekezdése értelmében a 2013. évi költségvetési rendeletben működési hiányt nem tervezhetett az önkormányzat. A jogszabály várhatóan e tekintetben változni nem fog, sőt az önkormányzatok működtetésével kapcsolatos eljárásrendek és szabályok további szigorítása várható.

Önkormányzati bevételek

1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, továbbszámolt közüzemi díjakból, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze. Az intézmények alaptevékenységi bevételeinél jelentős emelkedés nem várható. Remélhetőleg az előző évhez képest magasabb bevételre tehetünk szert, koncepcionálisan azonban az előző évi szinten tervezünk a teljesítési adatokat figyelembe véve.

(A gyermekétkeztetés térítési díjainak megállapítása során nincs nagy mozgástere az önkormányzatnak, mivel a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény alapján a nyersanyagköltség ÁFA-val növelt összege állapítható meg térítési díjként.)

Az üresen álló nem lakás céljára szolgáló helyiségek, valamint önkormányzati lakások hasznosítását szorgalmazni szükséges.

2. Helyi adók

A képviselő-testületi 2013. évre adó emelésről nem döntött, ennek megfelelően a következő évre vonatkozó adómértékek ismeretében, viszonylag pontosan tervezhető az adóbevételek mértéke.

A Képviselő-testület által is ismert, hogy az adóknál jelentős mértékű adóbevételi kiesésünk volt az elmúlt években, ami a végrehajtási tevékenységünk megerősítésével 2013. évre csökken, de még így is jelentős a kintlévőség. Az idei évi tájékoztatóban már kitértünk a behajtásra tett intézkedések és az ellenőrzések fontosságára, és eredményére. Az adóbevételek növekedése szempontjából ismételten vizsgáltuk a hátralékok mértékét, és a hátralékok behajtására tett intézkedések lehetőségeit. Jelentős feladat volt az adóellenőrzések végrehajtása az iparűzési adó vonatkozásában.

3. Önkormányzatok költségvetési 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, gazdaság szervezéssel, turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, nemzetiségi ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi

közösségi közlekedéssel, a hulladékgazdálkodással és a távhőszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátásához.

2013-ban az ágazatban az önkormányzatok fő feladata az **óvodai ellátás** lett. Az önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatásához 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.

Az önkormányzatok **kulturális feladatainak** – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés önálló előirányzaton biztosít támogatást.

4. Átvett pénzeszközök, támogatásértékű bevételek

Társulási támogatásokkal már 2013-ban sem számoltunk, a társulások megszűnése jogszabályi átalakítása következtében 2014-ben sem lesz ilyen jogcímen kiegészítő támogatás a térségi feladatok ellátására. Változást jelent az, hogy a hivatal központi támogatása a székhely településhez kerül.

5. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

2012. évben jogszabályi előírások alapján felül kellett vizsgálni az önkormányzat vagyonrendelét, továbbá új vagyongazdálkodási stratégia is megalkotásra került. Ennek keretében a képviselő-testület áttekintette az önkormányzat forgalomképes ingatlanjainak értékesítési, hasznosítási lehetőségeit. 2013-ban ki kellett dolgozni a közép- és hosszú távú vagyongazdálkodási stratégiát, melynek fontos része az önkormányzati ingatlanállomány felmérése és hasznosításának kérdése. Mindez várhatóan a 2014-es évben véglegesen lezárulhat.

6. Forráshiány biztosítása

Az idei évhez hasonlóan 2014-ben sem tervezhető működési hiány. A 2013. évi bevételi jogcímek az önkormányzat költségvetésében jelentős csökkenést mutatnak. Ez szükségessé teszi az önkormányzat valamennyi költségvetési szervénél további tartalékok feltárását, a kiadási előirányzatok átgondolt és takarékos tervezését a 2014. évi költségvetési évben is.

Önkormányzati kiadások

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont továbbra is a takarékosság és a hatékonyság érvényesítése. Alapvető szempont, hogy az Önkormányzat költségvetési szerveinek zavartalan működését, a takarékosság maximális figyelembe vételével biztosítsa.

1. Folyó működési kiadások

Személyi juttatások és járulékok

A közalkalmazottak részére bérfejlesztést a törvénytervezet nem tartalmaz, a köztisztviselők illetményalapja is marad a korábbi 38.650 Ft. A közalkalmazottak illetménypótlékjának számítási alapja 20.000 Ft marad. A béren kívüli juttatás a jelenlegi szabályozás alapján 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. Várhatóan a jövő évi tervezésnél is ezeknek megfelelően kell elvégezni a személyi juttatások és járulékok tervezését, figyelembe véve a soros előrelépésekből adódó kötelezettségeket. A Mötv. 2014.évi választásokat követően hatályba lépő rendelkezése érinti a képviselők és a polgármester illetményét, annak hatályba léptetése azonban bizonytalan. A költségvetésben közmunkaprogrammal egyenlőre nem számolunk, amennyiben lesz pályázati forrás, úgy annak terhére tervezünk kiadásokat.

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 2013. évi költségvetési törvény módosítása a települések lakosságszámát alapul véve 31 főben javasolta meghatározni a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatalának létszámát, illetve ezen elismert létszámhoz viszonyítottan állapította meg az állami támogatást. A törvénytervezet alapján várhatóan csökkentéssel számolhatunk, azonban a hivatal jelenlegi szervezeti működése a támogatásból teljes egészében biztosítható.

Dologi és egyéb folyó kiadások

A dologi kiadásokon belül legnagyobb hányadot a közüzemi díjak, és karbantartási kiadások teszik ki. Az egyéb dologi kiadások esetében - tekintettel a gazdasági nehézségeinkre - fontos azok tételes megvizsgálása, a megtakarítási lehetőségek feltárása. Tekintettel a szűkülő forrásokra a 2013. évihez képest a dologi előirányzatok emelésére várhatóan nem lesz lehetőség. Folyamatosan kell vizsgálni a jelentős működési kiadásokkal járó szerződéseket abból a szempontból, hogy a szerződési feltételek módosításával tudunk-e megtakarítást elérni.

A dologi kiadásoknál a 2013. évi költségvetési szinten javasoljuk a tervezést. A közmű költségek esetében a 2013. évi tényleges adatokat javasoljuk majd figyelembe venni. Szerkezeti változást jelent a közvilágítással összefüggő szolgáltatások, bérleti díj változása.

Átadott pénzeszközök, támogatásértékű kiadások

A járóbeteg szakellátó központ 2014.évi fenntartási- működési körülményei egyelőre pontosan nem ismertek. A 2014.évi költségvetés tervezésénél erre célszerű külön is kitérni. Ezen a kiadás-nemen jelenik meg továbbá a közös feladatok ellátására átadott pénzeszközök (óvodai nevelés, belső ellenőr, fogorvos, családsegítő-és gyermekjóléti szolgálat).

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Ez a kiadás tartalmazza a szociális ellátásokkal kapcsolatos kiadásokat, amely részben a pénzbeli ellátás bevételeiből, illetve az egyes juttatások után visszaigényelt központosított támogatásokból fedezhető, ennek nagyságrendje várhatóan a szociális ellátórendszer idei évi módosítását követően 2014.évre nem változik, így az ellátások figyelembe vételével hasonló nagyságrendben tervezhető.

2. Felhalmozási kiadások

Felhalmozási tartalék tervezése egyelőre bizonytalan. Többletforrást jelenthet az ingatlanértékesítésekből befolyó bevétel, mely képviselő-testületi döntés függvénye. (Azokat a beruházásokat, felújításokat, fejlesztéseket, amelyeknek fedezetei az ingatlanértékesítések lesznek, csak az értékesítések tényleges megtörténte és a számlákra beérkezett összegek teljesülése után lehessen csak indítani.)

Folyamatban van az Arborétum, valamint a társulás keretein belül megvalósuló ivóvízfejlesztés, uniós forrásokból.

Összességében elmondható, hogy az előzetes információk alapján az önkormányzat gazdálkodásának feltételei a 2013. évi szinten maradnak, a jelenlegi pénzügyi válság ellenére. A saját bevételek várhatóan nem fogják fedezni a kiadások összegét, ezért rendkívül fontos kérdés az, hogy központi támogatásként mekkora összeget számíthatunk jövőre. Erre a kérdésre viszont a költségvetési törvény elfogadásáig nem kapunk választ.

Jelentősebb célok és feladatok a 2014. évben

A 2014. évi költségvetés legfontosabb rendező elvei:

- stabilitás,
- fenntarthatóság,
- minőségi szolgáltatás,
- folyamatos fejlesztés.

A 2014. évi költségvetéssel szemben támasztott általános követelmények

Az előző évek gyakorlatához hasonlóan az év közben esetlegesen felmerülő működési célú/likviditási hiányt kezelni kell, vagyis a működési bevételek és a működési kiadások egyensúlyára törekedni kell. Ennek teljesülése érdekében

- meg kell vizsgálni és optimalizálni a jelenlegi intézményhálózatunk foglalkoztatotti létszámát.
- Vizsgálni kell az egyes épületek kihasználtságát, törekedni kell a gazdaságtalan ingatlanok hasznosítására.
- Át kell tekinteni az önkormányzat nem kötelező feladat vállalásait, a korábban keletkezett kötelezettségvállalásokat felül kell vizsgálni.
- Amennyiben a képviselő-testület takarékosági intézkedést hoz, úgy azt következetesen végre kell hajtani.
- Erősíteni kell a társadalmi felelősségvállalást, növelni kell az intézmények működésébe, illetve a városi rendezvények kapcsán szponzorok bevonását.

- A város kiemelt fejlesztéseit folytatni kell. A lehetőségekhez mérten újabb fejlesztések csak abban az esetben vállalhatóak, amennyiben az önerő szükséglet minimális. A takarékoság jegyében maximálisan ki kell használni a pályázati forrásokat. Vizsgálni kell az új, induló pályázati forrás megszerzése esetén a várható beruházás fenntartásának költségeit, és gazdaságosságát.
- Kiemelt feladat lesz a közmunkaprogram megszervezése, koordinációja.

Bevételek növelése érdekében:

- Meg kell tenni mindent annak érdekében, hogy követeléseinket beszedjük, a hátralékos összegeket behajtsuk, kintlévőségeinket minimalizáljuk.
- Az önkormányzat a lakásbérleti díjakat az infláció mértékével megemeli.
- A nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díja az infláció mértékével megemelésre kerül a szerződések alapján.
- Meg kell vizsgálni az önkormányzat tulajdonában álló megüresedett ingatlanok hasznosításának szükségességét, illetve értékesítésük lehetőségét, hogy ne eredményezzenek értékvesztést.

Kiadásaink csökkentése érdekében:

- A jogszabály szerint kötelezően előírt bér és bérjellegű juttatások kerüljenek megtervezésre minden intézmény esetében azzal, hogy az intézményvezető köteles megvizsgálni, hogy a feladatait a legkisebb ráfordítás mellett a leghatékonyabban tudja ellátni.
- A dologi kiadások vonatkozásában az egyes intézményeknél feladatalapú, bázisszempléltű tervezést kell végezni.
- Minden intézménynek meg kell vizsgálnia a bevételek növelésének lehetőségét.
- Intézményeknél felújításra, fejlesztésre csak pályázati források bevonásával kerülhet sor.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés készítésének folyamatában a koncepció elkészítésével irányt szabunk a következő évi terveinknek, számba vesszük az ehhez elérhető pénzeszközeinket, próbáljuk meghatározni legfontosabb feladatainkat és rendező elveket állítunk fel, amelyek segítenek az évről-évre szűkülő bevételek mellett is lehetőséget teremteni a város működéséhez és fejlődéséhez.

A 2014. évi koncepcióban megfogalmazott jövő évi célok megvalósításához szükséges források a 2014. évi költségvetésről szóló törvény, az adótörvények és egyéb kapcsolódó jogszabályok elfogadását követően lesznek pontosan tervezhetőek. Az előttünk álló gazdasági év költséghatékony, szigorú és racionális gazdálkodást kíván tőlünk.

A fentiekben leírtak alapján kérem a költségvetési koncepció megvitatását, szükség szerinti kiegészítését, és elfogadását a 2014. évi költségvetés tervezésének alapjául.

Sellye, 2013. október 16.

Nagy Attila

polgármester

A Pénzügyi - Gazdasági és Ügyrendi Bizottság az önkormányzat 2014.évi költségvetési koncepciójáról szóló előterjesztést a 2013. október 22-i ülésén megtárgyalta és javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra azt az alábbiak szerint:

HATÁROZATI JAVASLAT

a 2014.évi költségvetési koncepcióról

- 1) Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2014. évre vonatkozó költségvetési koncepcióját megvitatta és azt elfogadja azzal, hogy a jövő évben a költségvetési koncepcióban megfogalmazott prioritások végrehajtására kell törekedni.
- 2) A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a 2014. évi költségvetési rendelettervezet összeállítása során a koncepcióban foglaltakat vegye figyelembe. A költségvetési rendelettervezet úgy kell összeállítani, hogy az biztosítsa a stabil költségvetési gazdálkodást, a zavartalan működést, a testületi döntések végrehajtását.
- 3) A Képviselő-testület utasítja az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek vezetőit, hogy a koncepcióban megfogalmazott racionalizálási elveknek megfelelően készítsék el intézményük 2014. évi költségvetési tervezetét, kiegészítve azt az időközben elfogadott központi irányelvekkel és útmutatásokkal, figyelembe véve a költségvetési törvényt megalapozó egyes jogszabályok tervezett módosításainak elfogadásával jelentkező feladatokkal.
- 4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a fenti koncepcióban megtárgyalt és elfogadott elveknek megfelelően gondoskodjon a szükséges rendeletmódosítások elkészítéséről és képviselő-testület elé terjesztéséről, a pályázatok benyújtásához szükséges tervek és szerződések elkészüléséről, a pályázatok határidőben történő benyújtásáról, a kapcsolódó közbeszerzések kiírásáról. A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a megtett intézkedésekről folyamatosan adjon tájékoztatást.
- 5) A képviselő-testület úgy dönt, hogy többletfeladat csak akkor vállalható, ha az ahhoz szükséges forrás rendelkezésre áll, illetőleg annak megvalósítása nem veszélyezteti a működést és a kötelező feladatok ellátását.

Határidő: 2013. október 31., illetve folyamatosan a 2014. évi költségvetés jóváhagyásáig

Felelős: polgármester és jegyző