

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Tengelic Község Önkormányzata 2013. évi Költségvetési Koncepciója

Az előterjesztést megtárgyalja: Pénzügyi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A koncepció kialakításánál az államháztartási törvény előírásainak megfelelően a 2013. évi költségvetési törvény tervezetéből kell kiindulnia az önkormányzatoknak.

A Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló törvényjavaslat, valamint a Magyarország 2013. évi központi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló törvényjavaslat 2012. június 15-én került benyújtásra az országgyűlésnek, de a koncepció készítés időszakában még egyik törvénytervezet sem került elfogadásra.

A jövő évi költségvetés előkészítéséhez csak a jelenleg ismert adatok és jogszabályok alapján van lehetőség, így a tervezés alapja az önkormányzat idei évi költségvetése. Mivel a 2013. évi költségvetési törvény még csak előterjesztésben ismert, így erre támaszkodva lehet a koncepciót kidolgozni.

A Kormány elé több olyan módosító indítvány is benyújtásra került, mely alapvetően módosíthatja a jelenlegi törvényjavaslatot. Végszavazásra, kihirdetésre az elfogadott ütemtervnek megfelelően, várhatóan november végén kerül sor. Így a megjelölt **központi költségvetésből származó források** a költségvetési törvénytervezetben szereplő információkra épülnek, **így azok még nem tekinthetők véglegesnek.**

I. Magyarország 2013. évi központi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló T/7677. számú törvénytervezet alapján

2012. június 25-én nyújtotta be a Nemzetgazdasági Miniszter az Országgyűlésnek.

A törvényjavaslat **9 db törvény módosítását tartalmazza**, melyek közül **azok kerültek kiemelésre melyek a költségvetési gazdálkodáshoz közvetlenül kapcsolódnak, illetve arra vonatkozóan új szabályokat fogalmazzak meg.**

1. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény módosítása

Az egyes feladatok jellege és a feladatot az önkormányzat számára előíró jogszabályokban foglaltak eltérései miatt differenciálni szükséges az önkormányzatok által ellátandó egyes feladatokhoz nyújtandó, illetve nyújtható állami támogatások között is. Így közvetlen feladatalapú támogatások csak egyes ágazati feladatokhoz kapcsolódnának, más ágazati feladatok ellátását mutatószámok alapján támogatná az állam.

A támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembe vételével történik:

- a) takarékos gazdálkodás,
- b) a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,
- c) a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele.

A figyelembe veendő bevételek körét és mértékét törvény határozza meg. A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását is.

A támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét – az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve – a központi költségvetésbe visszafizetni.

Az állam a mutatószámhoz nem köthető egyéb feladatok ellátásához pedig általános állami támogatás nyújt.

2. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény módosítása

- A kiadási előirányzatok működési költségvetés és felhalmozási költségvetés előirányzat- csoportokra tagozódnak.

A működési költségvetés kiadási előirányzatai:

- személyi juttatások,
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó,
- dologi kiadások,
- ellátottak pénzbeli juttatásai,
- egyéb működési célú kiadások,

A felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai:

- beruházások,
- felújítások,
- egyéb felhalmozási kiadások szerinti csoportra bontható.

A módosítással egyszerűsödik az előirányzat-csoport és a kiemelt előirányzati struktúra. A kölcsönök előirányzat-csoport megszűnik, az abban szerepeltetett kiadások – jellegüktől függően – beolvadnak a működési vagy a felhalmozási költségvetésbe. A beruházási kiadások kettőssége (kormányzati, intézményi) az eltérő finanszírozási szabályok 2012. évi hatályon kívül helyezésével értelmét veszítette, ezért a módosítás egységes beruházások elnevezésű kiadási előirányzat megállapítását javasolja. A lakástámogatás kiemelt előirányzat – az ilyen címen tervezett összegek csekély volta miatt – megszűnik, az ezen a tételen tervezett kiadásokat az egyéb felhalmozási kiadások tartalmazzák.

- A nemzeti köznevelésről szóló törvény szerinti országos intézményfenntartó központi feladatokat ellátó költségvetési szerv egyes szervezeti egységei törvényben foglaltak szerint jogi személyiséggel rendelkezhetnek. A nemzeti köznevelésről szóló törvény létrehozta a közoktatási intézmények országos fenntartó központját, amelynek egyes szervezeti egységei (tagintézményei) törvényben meghatározott korlátokkal jogi személyiséggel fognak rendelkezni.

II. Az önkormányzatokat közvetlenül és közvetve érintő kormányzati intézkedés csomag 2013. évi főbb elemei:

- **2013. január 1-jétől** létrejönnek a járási kormányhivatalok, melyek számos államigazgatási hatósági feladatot átvesznek.

- Új törvényességi felügyeleti rendszert vezetnek be,

- Az önkormányzatok kötelező feladatainak finanszírozására feladatfinanszírozási rendszert vezetnek be, mellyel az állami normatívák feladathoz kötötté válnak.

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 is megtörténik. Új finanszírozási struktúra kerül kialakításra, mely elszakad az eddigi jellemzően normatív támogatási rendszertől. E szempontból kiemelkedő szerepe van az ágazati feladatok meghatározásának, a kötelező önkormányzati feladatok és helyi közügyek szétválasztásának. Jellegükből fakadóan ugyanis az egyes közszolgáltatások eltérő finanszírozási technikát igényelnek, így a költségvetési törvényjavaslat az önkormányzati támogatásokat a szakmai törvények (illetve az ezek módosítására vonatkozó kormányzati döntések) logikáját követve határozza meg.

A közoktatás új alapokra helyezésének célja a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény szerint az, hogy függetlenítse 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. Az állam 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 a pedagógusok, a szakmai munkát közvetlenül segítők, az iskolai oktatásban dolgozó egyéb alkalmazottak bérét, valamint az iskolák működési fenntartási kiadásainak finanszírozását a 3 000 főt meg nem haladó lakosságszámú településeknél 2013. január 1-től átvállalja. Ez azt jelenti, hogy részben a korábban is ilyen jogcímű állami támogatások, valamint az önkormányzatokat megillető **gépjárműadó 60%-a, a helyben maradó személyi jövedelemadó közel fele** 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 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)

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.

Emellett a központosított előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására, a közművelődési tevékenység érdekeltésnövelő támogatására.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, 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 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.

A helyi önkormányzatok ellátandó feladatai maradnak:

- a) településfejlesztés, településrendezés;
- b) településüzemeltetés (köztemetők fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak fenntartása, közparkok és egyéb közterületek fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- c) a közterületek elnevezése, tulajdonában lévő közintézmények elnevezése;
- d) egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- e) környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- f) óvodai ellátás;
- g) kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása, közművelődési tevékenység támogatása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- h) szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások és ellátások;
- i) lakás- és helyiséggazdálkodás;
- j) a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- k) helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkár-elhárítás;
- l) honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- m) helyi adóval, gazdaság szervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok;
- n) a kistermelők, őstermelők számára – külön jogszabályban meghatározott termékek – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétfégi árusítás lehetőségét is;
- o) sport, ifjúsági ügyek;
- p) nemzetiségi ügyek;
- q) közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- r) helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- s) hulladékgazdálkodás;
- sz) távhőszolgáltatás;

- t) víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

Az önkormányzatok hitelfelvételi és kötvény-kibocsátási lehetőségei továbbra is szigorú szabályokhoz kötöttek maradnak a 2013. évben is. (Az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás működési célból kizárólag a Kormány engedélyével történhet, fejlesztési célból Kormányengedéllyel akként, hogy a kötelezettségvállalás mértéke éves szinten a saját bevételeinek 50 %-át nem haladhatja meg. Kötvénykibocsátást a Kormány csak a PSZÁF jóváhagyásával engedélyez.)

A közszféra keresettömege a 2013. évben is változatlan marad, így sem a köztisztviselői illetmény alap, sem a közalkalmazotti tábla **nem változik. Béremelkedésre továbbra is csak a soros előmenetel alapján lehet számolni. Az éves cafetéria keret összege maximum bruttó 200.000 Ft.** A Közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja 2013. évben is 20.000,-Ft, a minőségi bérpótlék számítás alapja 5.250,-Ft maradt.

III. A KORMÁNYZAT GAZDASÁGPOLITIKÁJA

A makrogazdasági folyamatok előrejelzésének bizonytalansága a szokásosnál nagyobb, azok a 2012. november közepén rendelkezésre álló, a világgazdaságra, ezen belül az EU egészére, és a magyar gazdaságra vonatkozó, megismerhető információk alapján készültek.

A 2013. évi költségvetési kiadási előirányzatok már számos reformelemet tartalmaznak.

A takarékos költségvetési gazdálkodás mellett tovább folytatódik az állam átszervezése. Elindultak azok a munkák, melyek az állami rendszerek korszerűsítésére, az egészségügy, az oktatás átszervezésére irányulnak.

Az állami költségvetés tervezését meghatározó **főbb 2013. évi makrogazdasági tervszámok:**

| | |
|---------------------------------|-------|
| ▲ GDP növekedése | 1,6 % |
| ▲ fogyasztói árindex növekedése | 4,2 % |
| ▲ Államháztartás hiánya | 2,7 % |

A 2012. június 15--én benyújtásra került költségvetési tervezet szerint **a központi költségvetés** 2013. évi bevételi főösszegét 14 799 701,6 mrd Ft-ban, a kiadási főösszeget 15 476 978,6 mrd Ft-ban, **hiányát 677, 277 mrd Ft-ban** határozza meg.

A helyi önkormányzatok támogatása

A helyi önkormányzatok 2013-ban hitelforrások nélkül mintegy 2200 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés mintegy 647 milliárd forintot biztosít. Ez az összeg nagyságrendileg 1000 Mrd forinttal kevesebb, mint az előző évi gazdálkodási összeg. 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.

Új finanszírozási struktúra kerül kialakításra, mely elszakad az eddigi jellemzően normatív támogatási rendszertől. Alapvető tervezési koncepcióként jelenik meg az az elv, hogy a finanszírozási modellek átstrukturálásával megnyíljon a lehetőség a korábban az államadósságot újratermelő alrendszerek fenntartható működtetésére. **A feladatátrendeződés megjelenik mind a közoktatásban, mind a szociális és az igazgatási ágazatban.** A ma még

az önkormányzati szervek (jegyző, polgármester, kivételesen ügyintéző) által ellátott államigazgatási feladatok mértéke mérséklődik, az ügyek zöme a 2013. január 1-jétől létrejövő járási kormányhivatalokhoz kerül.

2013-tól a helyben maradó személyi jövedelemadó megszűnik, mint az önkormányzatok bevételi forrása. Változatlan formában és mértékben a települési önkormányzatot illeti meg az átengedett bevételek közül a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100%-a, **a beszedett gépjárműadó 40%-a.** Továbbá az egyéb bevételek közül az önkormányzatokat illeti meg, a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott **környezetvédelmi bírság teljes összege,** a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a. **A szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó** bevétel 100%-a, valamint a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírságból – a bírságot kiszabó szervezetre tekintet nélkül - származó bevétel 40%-a. A település területén a közlekedési szabályszegések után a **közterület-felügyelet által kiszabott közigazgatási bírság teljes összege.**

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 iparűzési adó esetében az elvárt összeg, valamint az egyéb helyi adók összegének fele), és az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást.

A költségvetési törvény tervezete javaslatot tesz helyi önkormányzati fejezeti tartalék valamint céltartalék létrehozására. A céltartalékok előirányzata tartalmazza a közsférában foglalkoztatottak **bérkompenzációja** címén a többlet személyi juttatás és az ahhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kifizetésének 2013. évi fedezetét.

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

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

Az önkormányzat költségvetési koncepciója az előzőek figyelembe vételével a következő:

I. FŐBB KÖLTSÉGVETÉSI IRÁNYELVEK:

A jelenlegi és a várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben a 2013. évi gazdálkodás során még nagyobb mértékben előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- községben lakó polgárok részére szolgáltatások biztosítása, az életviszonyok és azok feltételeinek javítása, fejlesztése;
- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra;
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára;
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást

kell folytatni;

- jogszabályban rögzített kötelező feladatok ellátása,
- működés fenntartása;
- pályázati lehetőségek és kistérségi források teljes körű kihasználása;
- kintlévőségek behajtására 2013-ben is kiemelt figyelmet kell fordítani,

II. AZ ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELI FORRÁSAI

A jelenlegi helyzetben a tervezőmunkát sok bizonytalansági tényező befolyásolja, úgy mint a területi államigazgatási feladatok átszervezése, a közoktatási rendszer átalakítása, vagy a korábban említett makrogazdasági tényezőkben rejlő bizonytalanság. Nagyon nehéz ezért ebben az időszakban megjósolni a bevételek, (és bizonyos esetekben a kiadások) várható alakulását, illetőleg nehéz megalapozott adatokon és tényeken nyugvó koncepciót készíteni.

A. Saját bevételek:

Helyi adók:

Helyi adórendeleteink adómérték emeléssel nem számolnak, így a fentiekben jelzett változáson kívül az előirányzatok bázis szinten kerülhetnek tervezésre.

Az idegenforgalmi adó 1 Ft-jához az állam továbbra is 1,5 Ft-ot ad, így ebből az adónemből 2013. évben éves szinten 3 750 e Ft bevétellel számolunk. (300.-Ft/fő/vendégéjszaka).

A magánszemélyek kommunális adója összegét évi 9.000.-Ft-ra emeltük, melynek alapján 2013-ben 8 000 e Ft bevételt várunk.

Iparüzési adó bevételünket a 2013-es évben az előző évihez hasonlóan tervezzük, mely 2013-ra 35 000 e Ft.

Települési adó bevezetését nem javasoljuk.

Vagyon hasznosításából származó bevételek:

A 2012-ben emelkedtek a közterület használati díjak, a lakbérek, helyiségbérleti díjak, temetői díjak.

Szintén az idei évben az önkormányzati termőföldek bérleti díjait is emeltük tekintettel a piaci árakra, mely díjak alapja az aranykorona érték lett. A termőföld bérleti díjaiból származó bevételt a 2013-es évben az idei évihez hasonló mértékben tervezzük.

B. Önkormányzatoknak átengedett központi adók

Jelentős változás, hogy a Költségvetési törvényjavaslat az átengedett gépjárműadóból származó részesedést 100%-ról 40%-ra csökkenti. Az intézkedés 6 millió Ft bevétel kiesést jelent Önkormányzatunk számára.

A megosztott forrásoknál szintén csökkenéssel kell számolni, mivel a települési önkormányzatot megillető, a településre kimutatott személyi jövedelemadó, valamint a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklése teljes összegben elvonásra kerül. Ez összesen 53 690 e Ft bevételkiesést jelent Önkormányzatunk számára.

Talajterhelési díj: A 2011. évi CCI. Törvény 234.§-a módosította a környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. Törvény 12.§ (3) bekezdésében foglaltakat, mely a talajterhelési díj egységdíjának mértékét a korábbi 120 Ft/m³ helyett 1 200 Ft/m³ összegben határozta meg. Ez a díjemelkedés azokat érinti, akik megtehetnék – hiszen utcájukban a csatorna -, mégsem csatlakoznak rá a csatornahálózatra.

C. A központi költségvetési támogatás

A **közoktatás** ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás lesz. Az iskolák fenntartását, működtetését a 3000 fő alatti települések esetében az állam 2013. január 1-jétől átvállalja. Az ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás lesz. Az önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak ellátásához 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 települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása: a pénzbeli ellátások terén fontos változás, hogy a jegyzői hatáskörben levő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek.

A szakmai elképzelések szerint a létalap:

- alaptámogatási komponense nyújtana segítséget a kellő jövedelemmel nem rendelkező háztartásoknak úgy, hogy jövedelmüket egy meghatározott szintig kiegészíti (azaz ide tartozna a mostani foglalkoztatást helyettesítő támogatás, illetve a rendszeres szociális segély),
- kiegészítő támogatási komponense foglalná magába a háztartás társadalmilag elismert egyéb szükségleteinek biztosításához nyújtott támogatásokat (pl. a lakásfenntartási támogatást).

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.

Jelentősen átalakul a **normatív állami hozzájárulások rendszere is.**

- **Önkormányzati hivatal működésének támogatása** : a támogatás az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével illeti meg az önálló polgármesteri hivatallal rendelkező önkormányzatot. 4 580 000 Ft/fő
- **Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása:** belterület nagysága alapján illeti meg az önkormányzatot. 11 794 Ft/ hektár
- **Közvilágítás:** az előző évi beszámoló adatait és a kifizetésű hálózat hosszát veszik figyelembe.
- **Köztemető fenntartása:** az előző évi beszámoló adatait és a köztemető nagyságát veszik figyelembe.
- **Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása:** 2 700 Ft/ fő
- Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása: számított létszám bére + járulékai
- **Óvodaműködtetés támogatása:** 54 000 Ft/fő/év
- **Kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása:** 68 000 Ft/fő/év

- **Egyes jövedelempótló támogatások támogatása:** 2012. évhez hasonlóan (kivéve ápolási díj)
 - **Szociális étkeztetés:** 55 360 Ft/fő
 - **Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás:** 1 996 550 Ft/szolgalat
 - **Könyvtári támogatás (nyilvános könyvtárak):** 1 140 Ft/fő
- **az üdülőhelyi feladatok:** a befizetett idegenforgalmi adó minden forintjához 2013-ben 1,5 Ft jár.

Változást jelent az önkormányzatok üzemeltetési feladatai támogatásának számítási metódusa is: az eddig a lakosságszámtól függő hozzájárulás helyett a számított átlagos, egy főre jutó kiadási szint és a településenkénti egy főre jutó elvárt bevétel különbségén alapul.

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.

D.Egyéb bevételek:

Fokozott intézkedéseket kell tenni a kintlévőségek – valamennyi törvényes eszköz igénybevitelével történő – behajtására.

Szintén érinti a bevételi előirányzatokat az Ötv. 111.§ (2)-(3) bekezdése, amelynek értelmében az önként vállalt feladatok forrását és kiadását a 2013. évi költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia. A rendelkezés végrehajtása érdekében a 2013. évi költségvetési rendeletben a működési és felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásainak és kiadásainak bemutatása is szükséges.

A koncepcióban működési hitel felvételével nem számolhatunk.

III. KIADÁSOK ALAKULÁSA

A. Működési kiadások

Személyi juttatások:

A Költségvetési törvényjavaslat alapján az alábbi mutatók nem változtak:

- a köztisztviselői illetményalap 38 650,- Ft,
- a közalkalmazotti bértábla változatlan,
- a közalkalmazottak illetménypótlék-számítási alapja 20 000,-Ft,
- a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 5 250,- Ft/fő/hó,
- a költségvetési szervek által foglalkoztatott köztisztviselők éves béren kívüli juttatására továbbra is bruttó 200 000,-Ft tervezhető.

A minimálbér összege 92 000,-Ft-ról várhatóan 97 000,-Ft-ra, a kötelező garantált bérminimum összege várhatóan 108 000,-Ft-ról 112 000,-Ft-ra emelkedik.

A személyi jövedelemadó mértéke várhatóan valamennyi jövedelem tekintetében 16% marad.

A személyi jövedelemadó esetén 2013-tól megszűnik az adóalap-kiegészítés. A cafetéria elemek egészségügyi hozzájárulásának mértéke 10%-ról 14%-ra emelkedik.

A személyi juttatások tervezéséhez – az előterjesztés készítése időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a 2013. évi költségvetési koncepció az alábbi hatásokkal számol.

Az országgyűlés elé benyújtott, a 2013. évi költségvetési törvényt módosító indítvány alapján a Polgármesteri Hivatal létszámát 8,75 főben határozzuk meg. Ezen elismert létszámhoz viszonyítottan állapít meg támogatást a központi költségvetés.

A személyi juttatásokat az Intézményeknél a törvényjavaslatban meghatározott illetményalap, a bértábla, a kinevezési okiratok és a munkaszerződések figyelembevételével kell megtervezni.

A sörös előrelépést tervezzük, ennek fedezetét az Önkormányzat biztosítja. Továbbra is fedezetet kell biztosítani az alapilletményen felül a munkáltatói döntésen alapuló illetményrész juttatáshoz a 2012. évi összegnek megfelelő nagyságrendben (10 %).

A várható minimálbér és a garantált bérminimumra történő emelés figyelembe vételével kell a béreket megtervezni.

Biztosítani kell a köztisztviselők számára a Ktv. alapján alanyi jogon járó juttatásokat, valamint a hatályos önkormányzati rendeletben meghatározott juttatások és járulékaik fedezetét. A munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók és a Kjt. alapján a közalkalmazottak esetében is biztosítani kell a lehetőségekhez mérten egyes juttatásokat.

Kereset-kiegészítés maximum a rendszeres személyi juttatások 2 %-ig tervezhető.

Szociális juttatások:

Jogszabályváltozás következtében az ápolási díj és az időskorúak járadéka ellátások 2013. január 1-től átkerülnek a járási hivatal hatáskörébe.

A jegyzői hatáskörben levő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek. E kategória egységes rendszerként fogja össze a jelenlegi jövedelemhez, vagy különböző élethelyzetekhez kapcsolódó támogatásokat.

Közfoglalkoztatás:

Az Önkormányzatnak a 2013. évi közfoglalkoztatás részletes feltételeiről még nincs információja. Az Önkormányzat a munkanélküliség csökkentése érdekében a hivatali, intézményi, községgazdálkodási feladatok segítésére 2013-ban is szeretne foglalkoztatni közmunkásokat.

Oktatási és kulturális intézmények kiadásai:

Az **általános iskolák** fenntartója és működtetője a 3 000 fő alatti településeken 2013. január 1-től az állam lesz, így az iskolával kapcsolatos kiadások már nem az önkormányzat költségvetését fogják terhelni.

Az **óvodák** fenntartása és működtetése továbbra is önkormányzatunk feladata. A nevelő munkához szükséges támogatást a központi költségvetés úgy bocsátja az önkormányzatok rendelkezésére, hogy az itt dolgozó – a szaktörvény feladatszerzési (csoport átlag létszám, foglalkozási időkeret, gyermekkel töltendő kötött idő) előírásai szerint elismert – pedagógusok és a nevelő munkát segítők bérét, a kereseteket meghatározó törvényi szabályozás kötelező szintjén teljes mértékben biztosítja, továbbá hozzájárul az óvoda szakmai és üzemeltetési kiadásaihoz.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amit a költségvetés támogat, figyelemmel a rászoruló gyermekek helyzetére is. A támogatás összege változatlan, 68 000 Ft/fő/év.

Források függvényében a szakmai eszközök pótlását, cseréjét, új eszközök vásárlását fontossági sorrendben lehetővé kell tenni az adott területre vonatkozó ilyen tárgyú jogszabályi előírások időarányos figyelembevételével.

Az önkormányzati ingatlanok, tárgyi eszközök karbantartási kiadásainál sürgősségi és fontossági sorrendet kell figyelembe venni a hatósági előírások mellett. A tervezésnél figyelmet kell fordítani az önkormányzat közterületeinek fenntartására, külső képének szebbé tételére, köztisztasági feladatok ellátására.

Az előre nem látható kiadások finanszírozására tartalékot kell képezni.

B. Felhalmozási kiadások

2013. évben saját forrást kell biztosítani az elnyert pályázathoz, erre a pénzeszközt el kell különíteni.

Források függvényében egyéb felhalmozási kiadásokra fedezet biztosítása fontossági sorrendben a képviselő-testület döntése alapján (figyelembe véve a gazdasági programban előirányzott fejlesztéseket is).

- Rákóczi és a Kossuth utcában kapubejárók kialakítása

- Polgármesteri Hivatal épületének felújítása

.....

C. Önként vállalt feladatok

A támogatások körében a támogatási keret meghatározásánál figyelembe vesszük a már jól működő civil szervezetek igényeit és céljaikat lehetőségeinkhez mérten támogatjuk.

Lehetőség szerint folytatni kell a hagyományteremtő programokat, melyeket a község az elmúlt években elkezdett, és amelyek által a település „élhetőbbé” válik.

Kérem a koncepció megtárgyalását és az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Tengelic 2012. november 27.

Gáncs István sk.
Polgármester

Tolnai Lászlóné sk.
jegyző