

## ELŐTERJESZTÉS

**Tárgy:** Tengelic Község Önkormányzata 2014. évi Költségvetési Konceptiója

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló CXCV. törvény 24. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzatok a következő költségvetési évet megelőző év október 31-ig készítik el költségvetési koncepciójukat.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.)Korm. rendelet 26. § (1) bekezdése alapján a jegyző a költségvetési koncepciót tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek alapján, valamint az államháztartásról szóló törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott döntés figyelembevételével készíti el.

A költségvetési koncepciót a Képviselő-testület bizottságai véleményezik, a Pénzügyi Bizottságnak a koncepció egészéről véleményt kell alkotnia.

Az államháztartásról szóló törvény 13. § (1) bekezdése értelmében a koncepció elkészítésekor figyelemmel kell lenni a Kormány által meghatározott gazdaság-és pénzügypolitika fő irányaira, így különösen az adópolitika és költségvetési politika céljaira, az államadósság csökkentésével összhangban álló költségvetési egyenleg célt rögzítő döntésre.

A Nemzetgazdasági Minisztérium 2013. július hónapjában közzétette a 2014. évi központi költségvetés előkészítéséhez szükséges feltételeket és követelményeket.

A dokumentum tartalmazza, hogy a Kormány költségvetési politikájának változatlanul kiemelt prioritása az előző időszakból örökölt magas államadósság csökkentése. A bruttó államadósság GDP-hez viszonyított aránya a 2010. évi 81,8 %-ról 2012. évre 79,2 %-ra mérséklődött. A Konvergencia program és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben rögzített költségvetési pálya értelmében 2014-ben az államháztartás uniós módszertan szerinti hiánya a bruttó hazai termék (GDP) 2,7 %-át érheti el.

A Kormány törekvése, hogy a tartós egyensúlyon alapuló növekedés feltételeinek megteremtésével Magyarország gazdasági fejlettsége foglalkoztatási rátája növekedjen. A tervezési feltételek tartalmazzák, hogy a Kormány 2014. évre 2,8 %-os fogyasztói árszínvonal változással számol.

A közszférában foglalkoztatottak illetménye várhatóan nem növekszik, ez alól kivételt képez a köznevelés területe, ahol a köznevelési intézményekben foglalkoztatott pedagógusok illetménye –a pedagógus életpálya 2013. szeptemberi elindítása miatt -2014. őszén is növekedhet. A köztisztviselői illetményalap változatlanul 38650 Ft marad, a cafetéria juttatás maximális összege a jövő évben is évi bruttó 200.000 Ft lesz.

A Kormány prioritása tehát továbbra is az államadósság csökkentése lesz, ebből következően a közösségi fogyasztás és az elosztható források jelentős növekedése a jövő évben nem várható. gazdaságpolitika és költségvetési politika prioritásai, amelyek feltehetően továbbra is a vállalkozói szektorbővülését, a foglalkoztatás növelését helyezik előtérbe, előrevetítik, hogy az állami és önkormányzati közszolgáltatásokra felhasználható források érdemben nem bővülnek

Az Önkormányzat gazdálkodásának pénzügyi kereteit döntően befolyásolja a 2013. évben

bevezetett feladattámogatási rendszer alapján az állami támogatások alakulása, valamint a helyi adóbevételek alakulása. Központi költségvetési forrásból származik a bevételek közel negyede.

A helyi adóbevételek is az önkormányzat költségvetési bevételeinek mintegy negyedét teszik ki, ezért különösen fontos a hatékony beszedésük.

Szociális területen az ágazati jogszabályok változásának

Fő célkitűzésként gazdálkodásunknak továbbra is a kötelező feladatok ellátását, az intézmények megfelelő szintű működtetését kell biztosítani, továbbá a fejlesztési célok megvalósítását az elnyert pályázati források maximális kihasználása mellett, úgy hogy megőrizzük a költségvetésünk stabilitását, tehát egyre nagyobb hangsúlyt kell fordítani az ellátandó feladatok súlyozására, a bevételek függvényében felül kell vizsgálni az önként vállalt feladatok finanszírozását.

### **AZ ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELI FORRÁSAI**

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

A magánszemélyek kommunális adója összegét évi 9.000.-Ft-ra emeltük, melynek alapján 2014-ben is hasonló nagyságrendű bevételt várunk.

Iparüzési adó bevételünket a 2014-es évben az előző évihez hasonlóan tervezzük. Települési adó bevezetését nem javasoljuk.

2012-ben emelkedtek a közterület használati díjak, a lakbérek, helyiségbérleti díjak, temetői díjak. 2014-ben díjemelést nem tervezünk.

Az önkormányzati termőföldek bérleti díjait is 2012-ben emeltük tekintettel a piaci árakra, mely díjak alapja az aranykorona érték lett. A termőföld bérleti díjaiból származó bevételt a 2014-es évben kicsit magasabb mértékben tervezzük, mivel több bérleti szerződést újra kell kötni – 2013. december 31-napjával lejár több bérleti szerződés - , amely már a magasabb bérleti díj összegét tartalmazza.

A 2013-as évben a **gépjárműadó** 60 %-át az állam részére kell továbbítani, csak 40 %-a marad az önkormányzatoknál. Az elvonás mértéke 2014-ben sem változik. A bevétel várható összege megegyezik a 2013-as bevétel összegével.

**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/m<sup>3</sup> helyett 1 200 Ft/m<sup>3</sup> összegben határozta meg. Ezen a jogcímen a 2014. évi bevétel összege várhatóan csökkenni fog, mivel az áremelés miatt 2013-ban többen rákötöttek a közcsatornára.

A **köznevelés ágazatban** az önkormányzatok fő feladata az **óvodai ellátás**. 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 lesz, hogy a temetési segély, a gyermekvédelmi ellátás, az átmeneti segély

előreláthatóan 2014-től összevonásra kerül önkormányzati segély címén. Bevezetésre kerül továbbá a szociális temetés

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. Reméljük ez a támogatás a következő évben is megmarad.

Jelentősen **átalakult 2013-ban a normatív állami hozzájárulások rendszere.**

A feladat-finanszírozás rendszere várhatóan nem változik 2014-ben, pontos számadatok nem ismertek.

A jelenlegi finanszírozási rendszerben az önkormányzat feladatai alulfinanszírozottak. Feladatunk a jövőben a kötelező feladatok ellátásához szükséges plusz források biztosítása.

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

Szintén érinti a bevételi előirányzatokat a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (2)-(3) bekezdése, amelynek értelmében az önként vállalt feladatok forrását és kiadását a 2014. évi költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia.

A koncepcióban működési hitel felvételével nem számolhatunk.

## **KIADÁSOK ALAKULÁSA**

### **Működési kiadások**

#### ***Személyi juttatások:***

Ha a jogszabályi környezet nem változik a létszámcsökkentést nem tervezünk sem az önkormányzatnál, sem az intézményeinknél. Két fő nyugdíjazásával két álláshely felszabadul. A Polgármesteri Hivatal állományában 1 fő 4 órás státus üresedet meg, a konyhai dolgozóknál 1 fő nyugdíjazása 2014-ben várható. A jövő évi illetményalap, a közalkalmazotti bértábla, a minimál bér összege jelenleg nem ismert, így az sem tudható, hogy a finanszírozás esetlegesen, hogyan befolyásolhatja a foglalkoztatottak létszámát.

Célunk biztosítani a dolgozók részére a cafetériát, a köztisztviselők számára a Kttv. 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.

#### ***Közfoglalkoztatás:***

Az Önkormányzatnak a 2014. évi közfoglalkoztatás részletes feltételeiről még nincs információja. Az Önkormányzat a munkanélküliség csökkentése érdekében a hivatali, intézményi, községgazdálkodási feladatok segítésére 2014-ban is szeretne foglalkoztatni közmunkásokat.

#### ***Oktatási és kulturális intézmények kiadásai:***

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 feladatszerkezeti (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.

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.

### **Felhalmozási kiadások**

2014. évben saját forrást kell biztosítani az elnyert pályázatokhoz, 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).

- utak, járdák felújítása,
- Móra F. utcában szilárd útburkolat készítés,
- sportcsarnok tetőcsere,
- tengelic-szőlőhegyi orvosi rendelő akadálymentesítése,
- 3 éven aluli gyermekek napközbeni ellátásának megoldása,
- a településen meglévő kamerarendszer bővítése.

### **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.

Tengelic 2013. október 21.

Gáncs István sk.  
polgármester