

ELŐTERJESZTÉS

Nemti Község Önkormányzata

2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJÁRA

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 2013. január 1- től hatályos 24. § (1) bekezdése április 30-ig költségvetési koncepciókészítési kötelezettséget írt elő az önkormányzatok számára. Az Áht. módosításáról szóló 2013. évi XLIX. törvény ezt a határidőt október 31-re módosította 2013. április 24-ei hatálybalépéssel. Az új szabályozás hatálybalépésével szinte egyidejűleg az Önkormányzat Képviselő-testülete a 44/2013. (IV.29.) számú határozatával már döntött a 2014. évi költségvetési koncepcióról. A vonatkozó jogszabályi rendelkezés értelmében ismét szükséges a képviselő-testület döntése, a korábbi határozat felülvizsgálata. Az eltelt fél év alatt több új információ merült fel a következő évre vonatkozóan, ám ezeket nehéz számszerűsíteni. 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 megvalósítására.

A koncepció az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 26. § (1) bekezdésére tekintettel a tervezett bevételek, kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, illetve a központi költségvetésről szóló törvényjavaslat figyelembevételével került összeállításra.

A koncepció elkészítéséhez most már rendelkezésre áll Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló T/12415. számú törvényjavaslat. E törvényjavaslat egyes előirányzatait megalapozó törvények (adótörvények, szakmai, ágazati szabályozások) véleményezése még folyamatban van.

A költségvetési törvény tervezetének általános indoklása az alábbiakat tartalmazza.

1. A kormányzat 2014. évi gazdaságpolitikájáról

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. Ennek érdekében a Kormány az elmúlt 3 és fél évben jelentős strukturális átalakításokat hajtott végre, többek között a munkaerőpiac, a nyugdíjrendszer, az adórendszer, az oktatás és a közigazgatás területén.

2. Az államháztartás céljai és keretei

Az Alaptörvénnyel és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló sarkalatos törvénnyel összhangban a költségvetési politikának kiemelt prioritása az előző időszakból örökölt államháztartási hiány és ezzel együtt a magas államadósság csökkentése. A Kormány elsődleges törekvése, hogy mindezek biztosításával Magyarország gazdasági fejlettsége, illetve foglalkoztatási rátája folyamatosan növekedjen.

Köznevelés, pedagógus-életpályamodell

Az Országgyűlés még 2013-ban vállalt garanciát a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény módosításával a pedagógusok új illetmény-előmeneteli rendszerének – a pedagógus-életpálya – teljes körű, ütemezett bevezetésére. Ennek értelmében első lépésként 2013 szeptemberében a teljes keresetnövekedés kiadásainak 60%-át, **majd 2017 szeptemberéig bezárólag, a tanév indításakor, évente további 10-10%-át biztosítja a költségvetés a pedagógustársadalom anyagi megbecsülésének érdekében.**

Kultúra

A Kormány kiemelten kezeli a kultúra támogatását, melyre a központi költségvetésben biztosított támogatások döntően az Emberi Erőforrások Minisztériuma fejezetében állnak rendelkezésre. A minisztérium intézményfenntartóként és támogatóként is törekszik a kultúrához való minél szélesebb körű hozzáférés biztosítására. Saját intézményei mellett jelentős támogatást nyújt számos előadó-művészeti és egyéb kulturális feladatot ellátó szervezet számára.

Sport támogatása

A Kormány – gazdaságpolitikájának megfelelően – kiemelt ágazatként tekint az ifjúság és a sport támogatására. A központi költségvetésben biztosított sportcélú támogatások döntően az Emberi Erőforrások Minisztériuma költségvetésében kerülnek biztosításra. A Kormány a 2014. évben is elkötelezett a sportlétesítmények rekonstrukciója mellett. Ennek köszönhetően egyrészt a már megindult létesítményfejlesztések folytatódnak. **2014-ben a Kormány tornaterem-építési és tanuszoda-fejlesztési programot is indít.**

A Beruházási Alap

A Kormány kiemelt prioritásként kezeli 2014-ben is (akárcsak tette azt 2013-ban) olyan beruházások megvalósítását, amelyek által gyarapodik a nemzeti vagyon, gazdagodnak az ország kulturális javai, javulnak a művelődéssel és sportolással kapcsolatos lehetőségek, hatékonyabbá tehető a közfeladatok ellátása, ezáltal az állampolgárok számára könnyebben elérhetővé válnak egyes közszolgáltatások.

Adó- és járulékpolitikai célkitűzések

A személyi jövedelemadó esetében a családi kedvezmény kiterjesztésével a Kormány lehetővé teszi, hogy a családok a személyi jövedelemadóból igénybe nem vett kedvezményt az egyéni egészségbiztosítási járulékból és a nyugdíjjárulékból érvényesítsék. A személyi jövedelemadóból az adóalaphiány miatt nem érvényesített családi kedvezményt a magánszemélyek a 7%-os egyéni egészségbiztosítási járulékból és a 10%-os nyugdíjjárulékból családi járulékkedvezményként érvényesíthetik.

3. A helyi önkormányzatok támogatása

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. 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 „finomhangolás” 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:

- 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*. 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* (beleértve a bölcsődei ellátást is) az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása.

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.

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.**

4. Nemti Község Önkormányzata

Az elterjesztést a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény (továbbiakban: MötV) 10. és 13. § -ában foglaltak figyelembe vételével állítottuk össze. Az MötV. 111. § (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány továbbra sem tervezhető.

Az 1. mellékletben a feladatellátáshoz biztosított, a törvénytervezetben nevesített állami támogatások kerültek beállításra.

I.

A törvényjavaslat 2. számú mellékletének I. pontja a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását tartalmazza. Ilyen jogcímen **15.241** e Ft várható önkormányzatunk esetében az alábbi feladatokhoz:

1.a. Önkormányzati hivatal működésére 9.596 e Ft támogatást nyújt az állam, ami az önkormányzati hivatal működéséhez biztosít forrást olyanformán, hogy megállapítja az elismert hivatali létszámot, illetve az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz járul hozzá.

1.b. Település-üzemeltetésre kapott állami támogatás összesen 5.645 e Ft, amely az alábbiak szerint oszlik meg:

- a. Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok el látásának támogatása 2.391 e Ft
- b. Közvilágítás fenntartásának támogatása 2.183e Ft,
- c. Köztemető fenntartásának támogatása 100 e Ft,
- d. Közutak fenntartásának támogatása 971 e Ft.

1.c. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatására 3.000 e Ft-ot biztosít az állam.

A települési önkormányzatot az I.1.a-c pont szerinti támogatás beszámítással csökkentett összege illeti meg.

A központi költségvetés 2013. évben a szerkezetátalakítási tartalékból beszámítási összeg visszapótlása jogcímen az elvont összeg 100%-át támogatásként biztosította önkormányzatunk részére.

A költségvetési törvényjavaslat I. 1. pontjának közös szabálya szerint az I.a-c pont szerinti támogatások beszámítással csökkent összegének felhasználása a jogcímek között átcsoportosítható.

II.

Az óvodai ellátás finanszírozását kötött felhasználású normatív támogatásként biztosítja az állam 2014. évben, mely magában foglalja az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatását, illetve az óvoda működtetési költségeit is. A normatívát a Mátrai Önkormányzati Társulás Óvodája gesztor önkormányzata Mátranovák igényli.

A gyermekétkeztetés az önkormányzat feladata, 2013. július 1-től a feladatot Nemti község Önkormányzata látja el, a normatívát szeptember 1-től az önkormányzat igényli.

III.

A központi költségvetés a közművelődési és könyvtári feladatokra lakosságszám arányosan biztosít támogatást a feladat ellátásához.

IV.

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása:

Ezzel a támogatási jogcímmel a központi költségvetés az egyes jövedelempótló támogatási jogcímen nyújtott ellátások önréséhez, az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéshez, a gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő mérsékléséhez vagy elengedéshez, a közfoglalkoztatási feladatokhoz, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi támogatásához járul hozzá. A 2014. évi állami támogatás mértéke még nem ismert, azt a 2013. évi szinten állítottuk be.

V.
Adósságállomány

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében az önkormányzat 2013. év végén likvid hitellel nem rendelkezhet.

A feladatfinanszírozási rendszer nem sokban tér el az előző évitől, ebből eredően az önkormányzat pénzügyi helyzete nem javul. **A működőképesség biztosítása érdekében költségcsökkentéssel járó, illetve bevételnövelő intézkedéseket kell hozni.**

A 2014. évi költségvetési rendelet készítésekor meg kell vizsgálni, melyek azok az önkormányzati ingatlanok, melyek értékesítése nem jelent vagyonszűntést.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2014. évre vonatkozó költségvetési koncepciót szíveskedjen elfogadni.

Határozati javaslat:

Nemti Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 44/2013. (IV.29.) számú határozatával meghatározott 2014. évi költségvetési koncepcióját felülvizsgálta és azt kiegészíti a következők szerint:

- 1.) Fejlesztési feladatok között elsődlegességet kell biztosítani a már benyújtott és még el nem bírált, de a jövőben támogatást élvező pályázati programok megvalósításának. (pl. orvosi rendelő pályázata.)
- 2.) Törekedni kell a kis önrészt igénylő és hosszútávon kiadást csökkentő beruházások, pályázati programok indítására, megvalósítására (pl. energiatakarékos programok)
- 3.) Elő kell készíteni a következő önkormányzati ciklus gazdasági programját, továbbá a következő hétéves pályázati ciklus sikeres megvalósítását.

Határidő: 2014. február 15. és folyamatos

Felelős: polgármester, jegyző