



ELŐTERJESZTÉS
SAJÓGALGÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2014. DECEMBER 11-EI
MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2015-4/2014/V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

III. NAPIREND

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2015. évi költségvetési koncepciójára.

| | | |
|---------------------------------------|--|--|
| Előterjesztő: | Jaskó Péter polgármester | A döntés formája: határozat |
| Előterjesztést készítette: | Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző | Szavazás módja: egyszerű többség |
| Melléklet: | 1. sz. Határozati javaslat | |

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdésének hatályon kívül helyezésével – jelenleg – nem egyértelműsíthető a következő évre vonatkozó költségvetési koncepció elkészítésének és képviselő-testület részére történő benyújtásának a kötelezettsége.

Ugyanakkor az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési **koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek**, és a Kormány Áht. 13. § (1) bekezdése szerinti döntései figyelembevételével állítja össze.

(Áht. 13. § (1) Az államháztartásért felelős miniszter javaslatára a Kormány március 31-ig meghatározza a gazdaság- és pénzügypolitika fő irányait, így különösen az adópolitika és a költségvetési politika céljait, rögzíti az államadósság csökkentésével összhangban álló költségvetési egyenleg célt.)

Mindezt a kettősséget figyelembe véve, az önkormányzat 2015. évi költségvetési koncepciója a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló T/1794. számú **törvényjavaslat** figyelembe vételével készült.

A KORMÁNYZAT GAZDASÁGPOLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI, AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS ALAKULÁSA A 2015. ÉVBEN¹

„A CSALÁD AZ ELSŐ

Jövőre is családi adórendszerben adózunk, 240 milliárd forint marad a magyar családoknál. A kiskeresetű többgyermekes családoknak zsebében marad a teljes bruttó fizetése. 2016-tól kezdve 4 év alatt fokozatosan a kétszeresére, a gyermekenkénti **10 ezer forintról 20 ezer forintra emeljük a két gyermeket nevelő szülők kedvezményét**. Újdonság, hogy a **házasságkötést is adókedvezménnyel ösztönözzük**. A házasságkötést követő 2 éven át havi 5 ezer, azaz évi 60 ezer forint adócsökkentést kapnak az első házasok. A gyed-extrát 2015-ben is folytatjuk, mert bebizonyította, hogy ösztönzi a gyermekvállalást és a kisgyermekes édesanyák foglalkoztatását. 2016-ban **új otthonderemelési programok** indulnak, ennek törvényi feltételeit már 2015-ben megteremtjük. Mindezek mellett a banki elszámoltatásnak köszönhetően mintegy **1000 milliárd forint járhat vissza a magyar családoknak, a törlesztő részletek pedig akár 25-30%-kal is csökkenhetnek**.

MUNKA MINDENKINEK

A Kormány azt szeretné elérni, hogy Magyarországon mindenkinek legyen munkája és ne szoruljon jövedelempótló támogatásokra. Ennek megfelelően 2015-ben **még több ember számára lesz elérhető a közfoglalkoztatás**. A jövő év folyamán a Kormány az eddigi 200 ezer felett további, több tízezer főnek teszi lehetővé, hogy részt vegyen a közmunka programban. Emellett folytatódnak a foglalkoztatást ösztönző kormányzati programok, így a **Munkahelyvédelmi Akció**. Újdonság, hogy jövőre már **a kisgyermekes szülők részmunkaidős foglalkoztatása után is jár adókedvezmény**. A foglalkoztatás bővülése azt eredményezi, hogy az államnak kevesebbet kell majd költenie segélyekre és jövedelempótló támogatásokra.

INGYEN TANKÖNYV ÉS PEDAGÓGUS BÉREMEELÉS

2015-ben a köznevelés megújításának folytatása is kiemelt feladat. Minden eddiginél több gyermek jut **ingyenesen tankönyvhöz**. 2015 szeptemberétől a korai fejlesztés érdekében **3 éves kortól kötelező lesz az óvoda**. Mindezek mellett 2015-ben is **folytatjuk a pedagógus-béremelést** és a duális szakképzési rendszer bővítését. A Kormány már megkezdte a 2030-ig szóló felsőoktatási koncepció megalkotását is.

TÖBB PÉNZ AZ EGÉSZSÉGÜGYBEN

A Kormány folytatja **az egészségügy fejlesztését, az ágazat jövőre több pénzhez jut**. Kiemelt cél a háziorvosi rendszer megerősítése, ennek megfelelően **növeljük a háziorvosok juttatásait**. Folytatjuk a fiatal orvosok itthon tartását ösztönző programokat, valamint a **kórházak fejlesztését és az adósságaik rendezését**. Az új egészségügyi rendszerben kiemelt szerepet játszik majd az egészségmegőrzés, valamint az **előzetes szűrési rendszer** megerősítése.

A RENDVÉDELMI DOLGOZÓK MEGBECSÜLÉSE

2015-ben elindul a fegyveres és rendvédelmi életpálya-modell. Az ebben az ágazatban dolgozók illetménye **2015 júliusában 30%-kal nő**.

¹ Az előterjesztés címe szó szerinti idézeteket tartalmaz a T/1794. számú törvényjavaslatból.

A jövő évi illetményemelést további bérnövekedések követhetik, a Kormány emellett kidolgozza a rendvédelmi dolgozók **új lakástámogatási programját** is.

TÁMOGATÁS A GAZDÁKNAK

A Kormány úgy alakítja át az agrártámogatási rendszert, hogy a forrásokat elsősorban **a munkahelyeket teremtő mezőgazdasági ágazatok** kapják. Mindezek mellett több adóváltozás is segíti a mezőgazdaságból élők életét. A mezőgazdasági termelői szektor beszerző és **értékesítő szövetkezeteit mentesítjük a helyi iparüzési adó alól**. Az élő és félsertés áfájához hasonlóan 2015. január 1-jétől 27%-ról **5%-ra csökken a köztes terméknek minősülő, nagy testű élőállatok** (szarvasmarha, juh és kecske) és vágott testek **értékesítésére alkalmazandó áfa kulcs**.

ÉRTÉKÁLLÓ NYUGDÍJAK

2015-ben is megőrizzük az időskori ellátások összegét, **a nyugdíjak az infláció mértékével fognak növekedni**. Az idősök terheit mérsékli a **rezsicsökkentés** is, amelynek eredményeit a Kormány a nemzeti közmű-szolgáltatási rendszer elindításával szeretné megőrizni. Folytatjuk a **Nők 40 programot**, amely a nők megbecsüléséről szól. A program lehetővé teszi, hogy a 40 év munkaviszonnyal rendelkező nők nyugdíjba mehessenek. Eddig 135 ezren éltek ezzel a lehetőséggel.

TÖBB UNIÓS FORRÁS

A korábbi sikeres tárgyalásoknak köszönhetően a következő hét évben összesen **12 ezer milliárd forint uniós forrás érkezik** majd Magyarországra. A Kormány célja, hogy a fejlesztési, beruházási támogatások legalább **60%-át gazdaságfejlesztésre és munkahelyteremtésre fordítsa**. Ez az elkötelezettség már a 2015-ös költségvetésben is jól tükröződik. A cél az, hogy Magyarország az összes rendelkezésre álló uniós forrást lehívja. Az eddigi eredmények jó alapot adnak a jövő évi költségvetési tervezéshez is.

BÜROKRÁCIACSÖKKENTÉS

Az ország gazdasági versenyképességének további javításához elengedhetetlen a **bürokrácia csökkentése**. 2015-től tovább **csökken az ügyintézési határidő** a jelenlegi 21 napról, az általános 15 napra, ami legfeljebb 15 nappal hosszabbítható. 2016-tól 2018-ig **állami rezsicsökkentést hajtunk végre**, azaz számos illeték és bírság csökken, vagy kivezetésre kerül, és számos szükségtelen szabályozás megszűnik. Jövőre 260-ra növeljük a kormányablakok számát, amelyeknek kiemelt szerepük lesz az új integrált ügyfélszolgálati rendszerben is. Jelentős fejlesztések várhatóak az IT-szektorban is: A Kormány célja, **hogy 2018-ig minden háztartásban elérhető legyen szélessávú internet** és a vállalkozások számára egyre nagyobb arányban legyen elérhető az elektronikus ügyintézés. Az állam működése hatékonyabbá és olcsóbbá válik, ezzel párhuzamosan 2016-ban elindul **a közszolgálati életpályamodell**.

STABIL PÉNZÜGYEK, TARTÓS GAZDASÁGI NÖVEKEDÉS

A Kormány továbbra is elkötelezett a pénzügyi stabilitás megőrzése és a gazdasági növekedés ösztönzése mellett. A 2015-ös költségvetés **2,5%-os gazdasági növekedéssel és 2,4%-os költségvetési hiánnyal számol**.

Változatlan cél az **államadósság további csökkentése**, a költségvetés 75,4%-os GDP-arányos szinttel számol.

Mindezek mellett a 2015. évi költségvetés főbb célkitűzései a következők:

- a bankok elszámoltatása, melynek következtében csökkennek a törlesztőrészek, így több pénz marad a magyar családoknál: cél, hogy a lakosság kikerüljön az adósságcspadából;
- a pedagógus életpálya-program folytatása;
- a fegyveres és rendvédelmi életpálya-modell keretében 30%-os bérfejlesztés július 1-től;
- a feketegazdaság visszaszorítása, az eltitkolt, adózatlan jövedelmek arányának mérséklése;
- az Államreform 2. keretében az állami feladatellátás rendszerének áttekintése, racionalizálása, a bürokrácia csökkentése és ennek révén megtakarítások elérése;
- a foglalkoztatás bővítése, ennek keretében minél több embert a munkaerőpiac felé kell terelni, melyben a képzésnek, illetve a szakképzésnek van nagy szerepe;
- a „segély helyett munkát” elv keretében a közmunka-programokban foglalkoztatottak létszámának és a programok forrásának bővítése;
- a szociális segélyezésben a helyi önkormányzatok szerepének erősítése a bevételi lehetőségeik bővítésével egyidejűleg;
- a demográfiai helyzet (a társadalom elöregedésének) kezelése, melynek érdekében további, születésszámot támogató intézkedések bevezetése szükséges;
- a vidék fejlesztése, különös tekintettel a mezőgazdaság élénkítésére, fejlesztésére, munkahelyteremtésére

Új időszámítás a települések számára- Az új önkormányzati finanszírozás stabilizálása

2015 az önkormányzatok életében is új időszámítás. Ez lesz az első olyan év, hogy az önkormányzatok úgy láthatnak munkához, hogy végre már nem a terhekre, hanem a lehetőségekre koncentrálhatnak. A települések **tiszta lappal indulnak**. A nyomasztó adósság törlesztése helyett mostantól több pénz jut a munkahelyteremtésre, a gazdaságfejlesztésekre, az egészségügyre, a beruházásokra, a szociális programokra, a helyi közösségek számára fontos projektek megvalósítására. A kormányzati adósságrendezésnek köszönhetően összesen több mint 2000 település 1300 milliárd forintos tehertől szabadult meg. A helyi önkormányzatok 2015-ben várhatóan több mint **2500 milliárd** forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés **690,5 milliárd** forintot biztosít.

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2015. évben is – a korábbi években kialakított – az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, **feladatalapú támogatási rendszerben** történik. A struktúra megszilárdítása mellett, a részletek indokolt pontosítása az idei évben is folytatódik, továbbá a 2015. év fő feladata a helyi önkormányzatok számára a **működési hiány nélküli gazdálkodás** fiskális feltételeinek erősítése, a **kistelepülések további felzárkózásának**, az **esélyegyenlőség megteremtésének** elősegítése, valamint az önkormányzatok által nyújtott **közfeladatok és közszolgáltatások színvonalának emelése** a költségvetés lehetőségeihez mérten. A fenti célok elérése mellett kiemelt szerepet kap a **gyermekek** jövőbeli köznevelési majd foglalkoztatási lehetőségeinek szilárd alapokra helyezése, az eltérő élethelyzetből, környezetből származó gyermekek esélyegyenlőségének megteremtése.

Mindezek alapján 2015-től érdemben több forrás jut a **gyermekek ellátásának intézményeire: emelt összegű támogatás** illeti meg az **óvodát fenntartó önkormányzatokat** az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló **épület folyamatos működtetéséhez**, jelentős többlet jut a **gyermekétkeztetési feladatokra** és a gyermekek átmeneti ellátását biztosító intézmények fenntartására, illetve tovább javul a bölcsődék finanszírozása.

A **rászorulók támogatásáról** szóló döntések közelebb kerülnek az érintettekhez. A segélyezésről az eddigiekhez képest sokkal nagyobb mértékben helyben, a településeken születhet döntés. A helyi ismeretek kiaknázása, a költségvetési felelősség és a közpénzek védelme érdekében a **rendszeres szociális segély, a lakásfenntartási támogatás, az adósságkezelési támogatás jelenlegi formájában nem működik tovább**, ezek a jövőben **az önkormányzati segélyezésbe épülnek bele**. Az önkormányzatok saját hatáskörben dönthetnek és ez a jelenleginél sokkal **nagyobb mértékben az ő költségvetési felelősségük** lesz. Ennek érdekében nő az önkormányzatok költségvetési mozgástere is, a **helyi bevételeiket terheli**. Az alacsony helyi bevételi képességű önkormányzatok ugyanakkor **költségvetési támogatást** kapnak a segélyezési feladatok ellátásához.

A legfontosabb változás a Kormány azon intézkedése lesz, mely a **foglalkoztatást helyettesítő támogatás helyett bővülő közfoglalkoztatási programot** kínál az embereknek. A Kormány jövőre a közfoglalkoztatásra 270 milliárd forintot szán, 35 milliárd forinttal többet az ideinél.

Az elmúlt évek tapasztalatai azt mutatják, hogy az **önkormányzatok működőképességét az eltérő saját bevételi lehetőségek** a feladatalapú finanszírozás mellett is komolyan befolyásolják, így az is nyilvánvalóvá vált, hogy a központi költségvetésnek még erőteljesebben érvényesítenie kell a **szolidaritás elvét**. Ennek megfelelően 2015. évben fontos változás, hogy míg az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat 2015. évben is csökkenti az ún. **„beszámítás” összege**, ugyanakkor – a szolidaritás elvének fokozottabb érvényesülésével – az alacsony gazdasági potenciállal rendelkező települések felzárkózása érdekében kiegészül a rendszer a **pozitív „kiegyenlítés”-sel**. **Az alacsony helyi adóbevételel rendelkező települések** ilyen módon meghatározott százaléku **kiegészítő forrásban** részesülnek az alapfeladataik ellátása érdekében; a jelentős iparüzési adóval rendelkező településeket ugyanakkor továbbra is sávosan növekvő mértékben, az eddigiekhez képest is erőteljesebben terheli a beszámítás.”

Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének tervezésére, az önkormányzati működés finanszírozására vonatkozó szabályokat a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. az alábbiak szerint határozza meg:

„111.§ (2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

(4) A költségvetési rendeletben **működési hiány nem tervezhető**.

112. § (1) A helyi önkormányzat feladataihoz igazodóan választja meg a gazdálkodás formáit, és pénzügyi előírások keretei között önállóan alakítja ki az érdekeltségi szabályokat. A helyi önkormányzat a **feladatai ellátásának feltételeit** saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

(2) A helyi önkormányzat **veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel**.

115. § (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának **biztonságáért** a képviselő-testület, a gazdálkodás **szabályszerűségéért** a polgármester felelős.

117. § (1) A **feladatfinanszírozási rendszer** keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok

- a) **kötelezően ellátandó**, törvényben előírt egyes feladatainak – **felhasználási kötöttséggel** – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását **feladatalapú támogatással** biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít,
- b) az a) pontba nem tartozó feladatainak ellátásához felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújthat.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembevételével történik:
- takarékos gazdálkodás,
 - a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,**
 - a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele.
- (3) A figyelembe veendő bevételek körét és mértékét törvény határozza meg.
- (4) A **feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.**

118. § (1) A 117. § (1) bekezdés a) pontja szerinti 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.**

A koncepció elfogadásához megfelelő támpontot adhatnak az alábbiak szerint bemutatott várható bevételek, kiadások tartalma:

BEVÉTELEK

I. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK

1. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOKAT MEGILLETŐ ÁTENGEDETT BEVÉTELEK

A települési önkormányzatot illeti meg

a) a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi **gépjárművek** után a települési önkormányzat által beszedett adó **40%-a**, és

b) a **gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költség**ből származó bevétel **100%-a**.

A **termőföld bérbeadásából származó jövedelem** utáni – a települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó **100%-a** a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOKAT MEGILLETŐ EGYÉB BEVÉTELEK

A települési önkormányzatot illeti meg

a) a települési önkormányzat **jegyzője** által jogerősen kiszabott **környezetvédelmi bírság 100%-a**,

b) a **környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség** által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével – kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi **bírságok összegének 30%-a**,

c) a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény 252. § (1) bekezdése alapján kiszabott és **végrehajtott** szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó, **a települési önkormányzat fizetési számlájára vagy annak valamely alszámlájára érkezett bevétel 100%-a**,

d) – a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: **közlekedési szabályszegés**) tekintettel kiszabott **közigazgatási bírság** behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel **40%-a**, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva fogatosította, és

A költségvetési törvény által meghatározott **feladat-finanszírozáshoz** kapcsolódó bevételekből az alábbi jogcímeken és tartalommal részesül az önkormányzat:

3. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA

a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

Dédestapolcsány csatlakozásával a támogatás nagyságrendje ugyan növekszik, de értelemszerűen ahhoz megnövekedett kiadások is társulnak.

A támogatás nagyságrendje nem változik 2014. évhez képest. Előreláthatólag a társult önkormányzatoknak 2012-2013. évi szinten szükséges a közös hivatal működéséhez finanszírozást biztosítani.

b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

A települési önkormányzatok település-üzemeltetési feladataik ellátásához az alábbi jogcímek alapján részesülnek támogatásban.

ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

FAJLAGOS ÖSSZEG: 22 300 forint/hektár.

bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg, a 2013. évi beszámoló alapján számított, átlagos egy kilométerre jutó nettó kiadások figyelembevételével.

10.001 fő alatti települések támogatása: 320.000 Ft/km

bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2013. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásai figyelembevételével.

10.001 fő alatti települések 69 Ft/m², de legalább 100.000 Ft

bd) Közutak fenntartásának támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2013. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő szakfeladatok alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

10.001 fő alatti települések 227 000 Ft/km

c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 2 700 forint/fő,

de

a) az 1 000 fő lakosságszám alatti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó adóerő-képesség nem éri el a 20 000 forintot, településenként legalább 4 000 000 forint;

a) az 1 000 fő lakosságszám feletti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó adóerő-képesség nem éri el a 20 000 forintot, településenként legalább 5 000 000 forint

c) egyéb településenként legalább 3 000 000 forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára az Mőtv. 13. §-ában meghatározott egyes - az 1. a)-b) alpontokban nem nevesített - feladatok ellátására.

4. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

1. Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése

A támogatás

Szoctv.) 35. § (1) bekezdése alapján folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összegek, valamint a Szoctv. 2014. december 31-én hatályban lévő rendelkezései alapján, a Szoctv. 37.§ (1) bekezdés a)-d) pontjaiban szabályozott ellátás 2014. december hónapra járó, 2015. január hónapban fizetendő összege **70%-ának**,

b) a 2015. január 1-jét megelőzően megállapított, a 2014. december 31-én hatályos Szoctv.

ba) 38. § (2) és (5) bekezdése alapján járó lakásfenntartási támogatásra,

bb) 55/A. § alapján járó adósságcsökkentési támogatásra

kifizetett összegek **70%-ának**,

c) a Szoctv. 41.§ (1) bekezdése szerinti ápolási díjra, a 43. § szerinti kiemelt ápolási díjra, a 43/A. § (1) bekezdése szerinti emelt összegű ápolási díjra (a továbbiakban: ápolási díj), a 32/B. § (1) bekezdése alapján járó időskorúak járadékára 2015. február-december hónapokban kifizetett összegek **70%-ának**,

d) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 20/C. §-a szerinti óvodáztatási támogatás 100%-ának igénylésére szolgál.

igénylésére szolgál.

2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása

A támogatás a **32 000 forint** egy lakosra jutó **adóerő-képesség alatti** települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A támogatás

- 60%-a az önkormányzatok által a III.1. a) alpontban szereplő ellátásokhoz 2014. február, június és szeptember hónapokban biztosított önrész,

- 40%-a a települések lakosság száma

elismert százalékos arányában illeti meg a települési önkormányzatokat.

A települési önkormányzatok egy lakosra jutó adóerő-képessége alapján elismert százalékos arányok:

| No. | Kategóriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint) | | Elismert százalék |
|-----|---|-------------|-------------------|
| | alsó határ | felső határ | |
| 1. | 0 | 18 000 | 100 |
| 2. | 18 001 | 24 000 | 50 |
| 3. | 24 001 | 32 000 | 25 |

3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

e) Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás

FAJLAGOS ÖSSZEG: 2 500 000 forint/szolgálat

A támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely a falugondnoki vagy a tanyagondnoki szolgáltatást a Szoctv. 60. §-a és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően tartja fenn.

5. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

a. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz

A települési önkormányzatot lakosságszám alapján illeti meg a támogatás az Möt.v.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához.

FAJLAGOS ÖSSZEG: 1.140 forint/fő, de legalább 1.200.000 Ft.

6. BESZÁMÍTÁS

A települési önkormányzatot a megillető támogatás összegéig (a továbbiakban: beszámítás, kiegészítés alapja) a számított bevételével összefüggő támogatáscsökkentés terheli, illetve kiegészítő támogatás illeti meg. A támogatáscsökkentés és kiegészítés a nettó finanszírozás során kerül érvényesítésre. A számított bevétel a 2013. évi iparűzési adóalap 0,55%-a, differenciáltan.

Amennyiben a település közös hivatal székhelye, a rá irányadó %-os támogatáscsökkentés a 3-12. kategóriákban 10 százalékponttal kisebb.

Az önkormányzat 2013. június 30-ai állapot szerinti iparűzési adóerőképesége: 1.208.253 Ft

Egy lakosra jutó adóerőképeség: 3.222 Ft.

| No. | Kategóriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint) | | Támogatáscsökkentés mértéke a számított bevétel százalékában | Kiegészítés a beszámítás, kiegészítés alapjának százalékában |
|-----|---|-------------|--|--|
| | alsó határ | felső határ | | |
| 1. | 1 | 5000 | 0 | 25 |
| 2. | 5 001 | 8 500 | 0 | 15 |
| 3. | 8 501 | 10 000 | 10 | 0 |
| 4. | 10 001 | 12 000 | 20 | 0 |
| 5. | 12 001 | 15 000 | 40 | 0 |
| 6. | 15 001 | 18 000 | 60 | 0 |
| 7. | 18 001 | 24 000 | 85 | 0 |
| 8. | 24 001 | 36 000 | 95 | 0 |
| 9. | 36 001 | 42 000 | 100 | 0 |
| 10. | 42 001 | 60 000 | 105 | 0 |
| 11. | 60 001 | 100 000 | 110 | 0 |
| 12. | 100 001 | | 120 | 0 |

II. INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

A működési bevételek között az étkezési térítési díj, a bérleti díj, a tovább számlázott közműdíjak, és az azokhoz kapcsolódó áfa bevételek szerepelnek.

III. SAJÁT BEVÉTELEK

A helyi adókból származó bevételek.

2013. évtől a beszedett **gépjárműadó** összegének csak a 40%-a illeti meg az önkormányzatot.

Az **iparűzési adóból** származó bevételek ugyan teljességükben az önkormányzatot illetik meg, de az állami támogatás összege csökkentésre kerül a már ismertetett beszámítási összeggel.

A képviselő-testületi 2015. évre **adóemelésről nem döntött**, ennek megfelelően a következő évre vonatkozó adómértékek ismeretében, **viszonylag pontosan tervezhető** az adóbevételek mértéke.

Az adóbevételek növekedése szempontjából ismételten vizsgálni kell a **hátralékok** mértékét, és a hátralékok behajtására tett intézkedések lehetőségeit.

IV. ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

A bevételi előirányzatok között a Starmunka-program 2015. évi működése esetén, annak támogatása szerepelhet.

V. FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK

A 2015. évben megvalósuló **fejlesztésekhez, beruházásokhoz társuló bevételi források**, melyek elsősorban **pályázati támogatásokból** realizálódhatnak.

Ingatlanok értékesítéséből származó érdemi bevétel nem tervezhető 2015. év folyamán sem.

VI. PÉNZMARADVÁNY

A 2015. évi költségvetés tervezése során nem lehet számítani jelentősebb – szabad felhasználású – pénzmaradvánnyal.

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési bevételeinek eredeti előirányzatai **nem tartalmazzak európai uniós** forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. A pályázati támogatásból megvalósuló beruházások teljesülése esetén, év közben az előirányzat módosítása válik szükségessé.

VII. ÁTHÚZÓDÓ KÖTELEZETTSÉGEK

Az önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtását alapul véve, jelentős nagyságrendű **áthúzódó kötelezettség** nem kerül tervezésre.

Áthúzódó kötelezettséget a működési jellegű **szállítói tartozások**, illetve a **beruházásokhoz** kapcsolódó **támogatások lehívása, folyósításának elmaradása** keletkeztethet.

KIADÁSOK

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont továbbra is a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése. Alapvető követelmény, hogy az Önkormányzat és költségvetési szerveinek zavartalan működését, a takarékoság figyelembe vételével biztosítsa a 2015. évi költségvetés.

I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÉS JÁRULÉKOK

A tervezés a jogszabályi előírások és a hatályos önkormányzati szabályozás szerint történik. 2015. évben a kötelezően jogszabályból eredő kifizetésekkel – kötelező béremelés, minimálbér összegének változása, jubileumi jutalom, jogviszonyok esetleges megszűnésének következményei - nőhet az előirányzat.

A szociális hozzájárulási adó összege a személyi juttatás előirányzathoz igazodik.

II. DOLOGI ÉS EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK

A dologi kiadásoknál legalább a 2014. évi költségvetési szinten javasolt a tervezés. A közmű költségek esetében a 2014. évi tényleges adatokat, az infláció hatásait figyelembe véve javasoljuk érvényesíteni. A **dologi kiadások** mértékének növekedésére a központi költségvetés forrást nem biztosít. A dologi kiadások növekedése valamennyi szakfeladaton várható. A kiszámítható üzemeltetés, fenntartás biztosítása bizonytalan.

III. PÉNZESZKÖZ-ÁTADÁS

A Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez az állami támogatást és az önkormányzati hozzájárulás, a tagdíjak és önkormányzat részéről biztosítandó támogatások jelentkezhettek kiadásként.

A tagóvoda 2015. évi működése önkormányzati finanszírozás szükségességét nem feltételezi.

Egyéb pénzeszköz átadás jogszabályi- vagy szerződéses kötelezettségen alapulhat, illetve a helyi civil szervezetek működéséhez biztosított támogatásként jelentkezhet.

IV. TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB JUTTATÁSOK

A kiadások nagyságrendjét elsősorban ellátórendszer 2015. március 1-jei tervezett átalakítása. És a csökkenő állami támogatás mértéke befolyásolja.

Várhatóan 2015 március 1-jével alakul át a szociális támogatási rendszer.

A szociális támogatásoknak két formája lesz: **1. a járásoknál az ügynevezett jövedelemkompenzáló-, míg 2. az önkormányzatoknál kiadáskompenzáló támogatások igényelhetők.**

A **jövedelemkompenzáló támogatás** célja, hogy mindenki számára biztosítsanak egyfajta minimumot a "túléléshez", ha nincs más jövedelme. Kiadáskompenzáló támogatást pedig azok kérhetnek, akiknek nehézséget jelent a rezszi, vagy más családi kiadás kifizetése.

A - járásoktól kérhető - jövedelemkompenzáló támogatások közé tartozik továbbra is a közgyógyellátás, az ápolási díj, az időskorúak járadéka. Az önkormányzatoktól két új támogatási forma kerül a járási szintre az aktív korú munkanélküliek ellátásaként. Az egyik a munkaképeseknek nyújtandó foglalkozáshelyettesítő támogatás (fht), míg a másik a nem munkaképeseknek nyújtandó egészségkárosodotti és gyermekfelügyeleti támogatás (korábbi nevén rendszeres szociális segély).

A közfoglalkoztatásban dolgozók nem kapnak fht-t, de amint kikerülnek onnan, a támogatást újra folyósítják a számukra.

Az önkormányzatoktól kérhető **kiadáskompenzáló támogatások** elnevezése márciustól egységesen "települési támogatás" lesz; ebbe tartoznak majd bele a korábbi különböző átmeneti-, családi krízis-, lakásfenntartási- vagy más címen kifizetett segélyek.

A települési támogatások helyi rendszeréről, szempontjairól, igénylési feltételeiről, valamint a segély összegéről márciusig valamennyi települési önkormányzat képviselő-testületének rendeletet kell alkotnia. Jelezte: e támogatás felső határa (az öregségi nyugdíjminimum összege) legfeljebb 28 500 forint lehet havonta.

Az államtitkár véleménye szerint igazságosabb lesz a rendszer, hiszen helyben, az önkormányzatoknál jobban látják, ki a valóban rászorult, és ki az, aki csak vissza akar élni a támogatási rendszerrel. Arra is felhívta a figyelmet, nem történhet meg, hogy egy szegényebb önkormányzat nem tud települési támogatást adni az ott élőknek.

A szociális juttatások rendszerének átdolgozását már tartalmazta a 2015-ös költségvetést megalapozó törvényjavaslat.

V. FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK

2015-ben számottevő felhalmozási feladat pályázati források bevonásával valósulhat meg.

FORRÁSHIÁNY

A 2015. évi költségvetés működési célú forráshiánnyal nem tervezhető.

A 2015. évi létszám-előirányzat

Falugondnoki szolgálat engedélyezett létszáma 1 fő, betöltött létszáma: 1 fő.

Közművelődési intézmény működése szakfeladat engedélyezett létszáma 1 fő, betöltött létszáma 1 fő.

A 2015. évi önkormányzati költségvetés tervezése és végrehajtása során, az alábbi prioritásokat kell szem előtt tartani:

- Az önkormányzat által fenntartott intézmények, a község üzemeltetése, a község lakosai, a szociális ellátásban részesülők – megváltozó feltételek között - nem szenvedhetnek hátrányt.
- A működtetés szilárd, megszorításokon nyugvó, naprakész gazdálkodási feltételekkel kell biztosítani.
- 2015-ben is, kihasználva a foglalkoztatáspolitikai által nyújtott lehetőségeket, elsősorban az aktív korúak ellátására jogosult munkanélküliek részére, a Start-munkaprogram keretén belül biztosítani kell a közfoglalkoztatást.
- A térítésmentes, ingyenes vagyonátadásnak minden esetben közfeladat ellátáshoz kell kapcsolódnia.
- A meglévő önkormányzati vagyon folyamatos karbantartásáról, felújításáról gondoskodni szükséges. Az önkormányzati vagyon megőrzése biztosítani kell.
- Új fejlesztési, felhalmozási feladat megvalósítására pályázati támogatásból kerüljön sor.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajóalgóc községi Önkormányzatok Képviselő-testületeinek határozatai alapján, döntésének megfelelően **2013. január 1-jével létrejött a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal** (a továbbiakban: Hivatal), melyhez 2015. január 1-jei hatállyal csatlakozik Dédestapolcsány önkormányzata.

A Közös Hivatal 2015. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2015. évi létszám-előirányzat

A Hivatal **Megállapodásban** rögzített álláshelyeinek száma (szakmai létszáma) **17 fő**, melyből 1 fő jegyző, 1 fő aljegyző 14 fő ügyintéző, 1 fő ügykezelő.

| Munkakör | Összes létszám | Székhelyen | Sajógalgóci Kirendeltségen | Dédestapolcsányi Kirendeltségen |
|---------------------------------------|----------------|------------|----------------------------|---------------------------------|
| Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző | 5,5 | 1,5 | 2 | 2 |
| Adóügyi ügyintéző* | 2,5 | 0,5 | 1 | 1 |
| Igazgatási ügyintéző | 6 | 2 | 2 | 2 |
| Ügykezelő | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Jegyző | 1 | | | |
| Aljegyző | 1 | | | |
| Összesen | 17 | 6 | 5 | 6 |

* 1 fő adóügyi ügyintéző megosztott munkaidőben dolgozik a kirendeltségen és a székhelyen

A Hivatalban foglalkoztatottak a **Kttv. hatálya** alá tartozó köztisztviselők.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2015. évi bevételi előirányzatát, az állami költségvetési támogatás és a fenntartó önkormányzatok hozzájárulása jelenti.

I. ÁLLAMI TÁMOGATÁS

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: **Mötv.**) 84.§ (4) bekezdése szerint:

„A hivatal működési költségét az állam – az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben, és a hivatal által ellátott arányban – finanszírozza, amelyet a székhely település ... e célra elkülönített számlájára folyósít.”

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.

A támogatás nagyságrendje nem változik 2014. évhez képest.

Az elismert hivatali létszám nem alkalmazási korlátot, vagy szabályt jelent. A Hivatal engedélyezett létszámát a Hivatalhoz tartozó települések önkormányzatainak Képviselő-testületi szabadon határozzák meg, a jogszabályi előírások, az elvégzendő feladatok függvényében, az állami finanszírozás mértékétől és az Önkormányzatok költségvetési teherbírásától függően.

Állami támogatás várható összege:

Fajlagos összeg

4580000 Ft/fő

| | | | |
|-------|-------|----------------------------|-----------------------------|
| SZAL= | 11,61 | SZAL=számított alaplétszám | $SZAL=c+(ÖL-a)/(b-a)*(d-c)$ |
|-------|-------|----------------------------|-----------------------------|

| | | | | | | |
|------|------|-------|---------|---------|-------|----------------------------------|
| ÖL= | Szk | Vadna | Sivánka | Sgalgóc | Dédes | ÖL=önkormányzatok lakosság száma |
| 4204 | 1039 | 642 | 650 | 375 | 1498 | |

Kieg.szab. 3.a)

| | |
|---|------|
| a | 3001 |
| b | 5000 |
| c | 8 |
| d | 14 |

| | | | |
|------|-------|-------------------------------|-------------------------|
| EHL= | 13,47 | EHL=Elismert hivatali létszám | $EHL=SZAL*(1+Ka+Kb+Kc)$ |
|------|-------|-------------------------------|-------------------------|

Kieg.szab. 3.ba)bb)bc

| | |
|----|------|
| Ka | 0,12 |
| Kb | 0,04 |
| Kc | - |

2015.évi Támogatás 61685887

2014. évi Támogatás 38517800

A közös hivatal várható összkiadása: 69-70 M Ft (Szuhaikálói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi kiadása 45 M Ft, Dédestapolcsányi Hivatal: 24 M Ft)

II. ÖNKORMÁNYZATOK HOZZÁJÁRULÁSA:

A Megállapodás 9.2. pontja szerint:

„A közös önkormányzati hivatal állami finanszírozással le nem fedett működési költségeit, a Társuló Önkormányzatok lakosságárányosan biztosítják, éves költségvetésük terhére. A Társuló Önkormányzatok a finanszírozást havi egyenlő részletekben utalják, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”

A Hivatal 2015. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok járulékai. 2015. évben **bérlőpolitikai intézkedésre** nem kerül sor.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § szerinti **illetményalap** a 2015. évben 38 650 forint.

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves **cafetéria-juttatásának** kerete, az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is magában foglaló együttes összege a 2015. évben nem haladhatja meg a bruttó 200 000 forintot.

Az előirányzat a Hivatal köztisztviselőinek személyi jellegű kiadásait tartalmazza.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2015. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzathoz igazodik.

3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2014-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2015. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök, alkalmazások beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Hivatali feladatellátás zökkenőmentességéhez elengedhetetlen lesz a társult önkormányzatok szoros, határidőket és finanszírozási szabályokat betartó együttműködése.

Fentiekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2015. évi költségvetési koncepció megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Sajógalgóc, 2014. december 1.

Jaskó Péter sk.
polgármester

Határozati javaslat:

/2014.(....) HATÁROZAT: Az önkormányzat 2015. évi költségvetési koncepciójáról

Sajóalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2015. évi koncepcióját a jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: értelemszerűen.