

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2012. november 30-i ülése 7. számú napirendi pontja

A Tolna Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciója

Előadó: dr. Puskás Imre, a Közgyűlés elnöke

Az előterjesztést előzetesen tárgyalta valamennyi bizottság.

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló CXCV. törvény 24. § (1) bekezdésében foglaltak értelmében a helyi önkormányzatok költségvetési koncepciót készítenek, amelyet a Közgyűlés elnöke november 30-ig terjeszt a Közgyűlés elé.

Az Országgyűlés által tárgyalta törvénytervezet átmeneti rendelkezése alapján – mely hatályba is léphet, illetve kihirdetésre is kerülhet a koncepció tárgyalásáig – 2013. évre vonatkozóan nem kell a helyi önkormányzatoknak költségvetési koncepciót készíteniük, hiszen a jövő év április 30-áig már a 2014. évi költségvetési koncepciót kell elkészíteniük.

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének a Tolna Megyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 3/2011.(II. 18.) önkormányzati rendelete ugyanakkor a költségvetést két fordulóban rendeli megtárgyalni. A törvénymódosítás tervezete sem tiltja csak nem teszi kötelezővé a koncepció benyújtását.

Fentiekre figyelemmel úgy ítéltük meg, hogy eleget téve az SZMSZ-ben foglaltaknak elkészítjük a Tolna Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepcióját és azt a Közgyűlésen vitára bocsátjuk.

Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló törvény tervezetét a Kormány a nyár elején nyújtotta be az Országgyűlésnek. A törvénytervezet elfogadására azonban nem került sor. Az eredeti törvényjavaslat elkészítésekor alapul vett makrogazdasági adatok, a költségvetés és a gazdaság teljesítményét befolyásoló külső és belső körülmények, feltétel rendszerek a költségvetés benyújtása óta eltelt időszakban a Kormány által is elismerten alapvetően megváltoztak.

Folyik az egyeztetés az IMF-el és az Európai Unió szervezeteivel az államháztartási hiány alakulásáról, a hiány meghatározott szinten tartásához szükséges intézkedésekről. A Kormány, illetve a képviselők több törvényjavaslatot, illetve módosító javaslatot terjesztettek az Országgyűlés elé, amelyek a jövő évi – már az elvárásoknak és a megváltozott feltételrendszernek megfelelő - költségvetést megalapozzák.

A még folyamatban lévő jogszabályalkotás és a költségvetési törvény-tervezetének változása miatt ebben az évben nehezebb a 2013. évi tervező munka.

A Kormány a Gazdasági és Pénzügyminiszterek Tanácsa által a hazánk ellen folyamatban lévő túlzott hiány eljárás keretében kiadott ajánlás megvalósítása érdekében hozott intézkedésekről szóló 2012. októberében elkészített jelentésében a makrogazdasági adatok konzervatívabb alakulását vázolta fel, mint amit a nyár elején benyújtott költségvetési törvény előkészítésekor figyelembe vett.

A GDP 2012-ben az eredetileg számított 0,1 %-os növekedés helyett várhatóan 1,2 %-kal csökken a 2011. évi szinthez képest. A 2013. évre prognosztizált 1,6 %-os GDP növekedésnél ma már mérsékeltebb, 1 %-os növekedéssel számol a Kormány. A háztartások fogyasztása 2012-ben várhatóan 0,8 %-kal csökken, míg 2013-ban a fogyasztás további 0,2 %-kal mérséklődik.

A bruttó állóeszköz felhalmozás 2012-ben 5,8 %-kal csökkenhet, 2013-ban stagnál.

Az infláció 2012-ben várhatóan 5,8 %-ot ér el, míg a jövő évben az eredetileg számított 4,2 % helyett 5 %-ot érhet el az infláció mértéke.

A Kormány a versenyszférában a következő évben visszafogott bérdinamikával számol, míg a közszférában továbbra is fennmarad a bérek befagyasztása.

A Kormány számításai szerint 2013-ban 1 %, 2014-ben 1,5 %-os foglalkoztatás bővülés valószínűsíthető. A versenyszférában mérsékeltebb bővülés várható, a kedvezőtlen külső és belső körülmények következményeként. A közszférában a nyugdíjazások miatt megüresedő álláshelyek megszüntetése és egyéb intézkedések hatására csökken majd a foglalkoztatottak száma, míg a közmunkaprogramok folytatódnak.

A munkanélküliség a rokkantnyugdíjak felülvizsgálata és az előrehozott nyugdíjazás lehetőségének megszüntetése miatt előreláthatólag csak mérsékeltebb ütemben csökken a következő években.

Az államháztartás hiányát a GDP 2,7 %-ában tervezi a Kormány meghatározni. Az egyenleg 3 % alatt tartását a költségvetési törvényjavaslat benyújtását követően meghozott intézkedés csomagokkal kívánják elérni.

Az intézkedés csomagok a gazdaság minden szereplőjét érintik, egyes elemek a lakosság és a közszféra pénzügyi helyzetére is hatással lehetnek. Pl. a létszámstopp bevezetése, a bérek befagyasztása a közszférában, a kereset és a nyugdíj (illetve egyes korhatár előtti ellátások) együttfolyósítása lehetőségének megszüntetése szintén a közszférában, munkavállalói nyugdíjárulék-plafon eltörlése, egyes pénzbeli szociális ellátások együttes összegének maximalizálása, a tranzakciós illeték bevezetése, a készpénzfelvételt terhelő illeték bevezetése, a nemzeti köznevelésről szóló törvény szerinti új pedagógus életpálya-modell 2013. szeptember 1-jétől tervezett bevezetésének 2014. január 1-jére halasztása, a biztosításokat terhelő adók, vagy a 2012-ben már bevezetett távközlési szolgáltatásokra kivetett adó.

A Széll Kálmán Terv 100 milliárd Ft megtakarítás elérését írta elő a helyi önkormányzati alrendszerre. A megtakarítás a megyei önkormányzatok intézményeinek átvételével, egyes támogatások mérséklésével és megszüntetésével, egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése zárolásával, fővárosi helyi közösségi közlekedés támogatásának csökkentésével, a közös önkormányzati hivatalok kialakítása következtében a helyi önkormányzati támogatások csökkentésével, valamint a hitel felvétel korlátozásával és engedélyezésével érhető el.

A 2013. évet a feladat ellátás jelentős átrendeződése fogja jellemezni.

A járási hivatalok létrehozása, a helyi önkormányzatoktól egyes közigazgatási, hatósági feladatok átvétele, a polgármesteri hivatalok átszervezése, átalakulása vagy megszűnése, a többcélú kistérségi társulások megszűnése, a közoktatás átszervezése, a szociális és gyermekvédelmi szakellátások átszervezése 2013. január 1-jétől valósul meg.

A köznevelés területén főszabályként a helyi önkormányzatok feladata lesz az óvodai nevelés, a 3000 fő feletti településeken az általános iskolák, középiskolák épületeinek és eszközeinek működtetése, üzemeltetése, a településeken a gyermekétkeztetés megszervezése.

Az állam feladata lesz a pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítők bérének finanszírozása, a szakképző intézmények fenntartása, valamint fő szabályként a 3000 fő alatti településeken az iskolák üzemeltetése.

A Klebelsberg Kúnó Intézményfenntartó Központ, amely az állam által átvállalt közoktatási feladatokat látja el a jövőben, létrehozása és kialakítása jelenleg folyamatban van.

A bentlakásos fogyatékos, pszichiátriai betegek otthonainak fenntartását és a gyermekvédelmi szakellátás intézményeit 2013. január 1-jétől szintén az állam veszi át.

A megyei önkormányzatok nem egészségügyi feladatot ellátó intézményeit irányító Megyei Intézményfenntartó Központoktól az intézmények irányítása, működtetése is az újonnan kialakításra kerülő szervezetekhez kerül, illetve az intézmények egy részét - megyei múzeumok, megyei könyvtárak, egyéb múzeumok - a megyei jogú városok, illetve más helyi önkormányzatok veszik át.

A feladat átrendezés következtében a helyi önkormányzatok finanszírozása is jelentősen átalakul. A normatív támogatások egyes elemeinek fenntartása mellett számos feladat esetében feladatfinanszírozás bevezetésére kerül sor.

A feladatfinanszírozás bevezetése új helyzetet idéz elő. Egyrészt nincs tapasztalat az ellátandó feladatok kiadási igényéről, másrészt nincs tapasztalati adat arról sem, hogy a feladatfinanszírozás keretében rendelkezésre bocsátott forrás a kiadások milyen szintjét biztosítja. Nem készült egzakt jogi szabályozás arra vonatkozóan, hogy az elszámolási kötelezettséggel biztosított támogatások ténylegesen milyen kiadásokra használhatóak fel és milyen szintű közszolgáltatás biztosítását teszik

lehetővé. A változó forráselosztási és finanszírozási rendszer új gazdálkodási szemlélet kialakítását teszi szükségessé és főként az első évben nagyobb odafigyelést, illetve folyamatos korrekciót tehet indokoltá.

A 2012. év végéig hatályos forrásszabályozás alapján a helyi önkormányzatok saját bevételeikkel, a normatív állami támogatásokkal és az átengedett adókkal együttesen és szabadon gazdálkodhattak, 2013. január 1-jétől a feladatfinanszírozással biztosított támogatások csak az adott feladatra használhatóak fel, elszámolási kötelezettség terheli majd a feladatfinanszírozás keretében biztosított támogatásokról az önkormányzatokat. A jövőben az egyes forrásokat meghatározott feladatokhoz kell rendelni, másra azok nem lesznek átcsoportosíthatóak.

Új szabályozás lép életbe a költségvetési rendelet tartalmát érintően is. Elkülönül 2013. január 1-jétől a helyi önkormányzatok kötelező önkormányzati feladatainak, önként vállalt feladatainak és hatósági feladatainak kiadása és bevétele. Önként vállalt feladatot csak saját bevételből finanszírozhatnak az önkormányzatok. Ez a szabályozás egyben azt is jelenti, hogy egyes kiadások tervezésekor a finanszírozásához felhasználható forrást is pontosan meg kell határozni.

Gondot okozhat, hogy bár a fő feladatok esetében egyértelműen elválasztható a kötelező és önként vállalt feladatok köre, nem egyértelműen szabályozott a kötelező feladatellátás tartalma és a teljesíthető kiadások köre és jogcíme, ebből adódóan az állami támogatásról történő elszámoláskor és annak utólagos ellenőrzésekor merülhetnek fel problémák, az eltérő megítélés miatt.

Egyértelműen szigorodik tehát az önkormányzatok támogatási rendszere.

A megyei önkormányzatok forrásszabályozása alapvetően 2013-ban már nem változik. A törvényjavaslat alapján a megyei önkormányzatok működésének támogatására megyei önkormányzatonként meghatározott konkrét támogatási összeg szolgál.

A nyújtott támogatás általános támogatás, amely a megyei önkormányzatok feladataihoz kapcsolódó működési kiadások finanszírozását biztosítja.

A megyei önkormányzat önként vállalt feladataira a támogatás nem használható fel, illetve felhalmozási kiadások finanszírozására sem vehető igénybe.

A költségvetési törvény tervezete a Tolna Megyei Önkormányzat esetében 208.300 E Ft működési támogatást tartalmaz.

Az önkormányzat 2013. évi várható bevételei

A Tolna Megyei Önkormányzat a központi költségvetésből biztosított működési célú, kötelező önkormányzati feladatokra fordítható állami támogatásból várhatóan 208.300 E Ft bevételre számíthat 2013-ban. Átengedett központi adóval, helyi adóval nem rendelkezünk.

Intézményi működési bevétel – egy-egy szolgáltatás esetleges továbbszámlázása esetén - 300 E Ft volumenben képződhet az önkormányzati hivatalnál.

A korábban a közalkalmazottaknak és köztisztviselőknek nyújtott lakásépítési és lakás vásárlási támogatás törlesztéséből 2.200 E Ft forrás képződhet, ami negyedéves ütemezésben folyhat be az önkormányzathoz.

Saját forrásunk együttesen tehát 2.500 E Ft-ra tehető.

Az önként vállalt feladatainkat saját bevételeinkből, adományokból, államháztartáson kívülről átvett pénzeszközökből finanszírozhatjuk. Felhalmozási kiadásainkat – amelyek között egy-egy 100 E Ft-ot (2013. január 1-jétől várhatóan 200 E Ft-ot) meghaladó értékű eszköz beszerzését is érteni kell – a kölcsönökből befolyó bevételből valósítható meg.

A 2012. évi pénzmaradvánnyal ma még nem számolhatunk. Nem ismert ugyanis a 2012. évben biztosított állami támogatás elszámolási kötelezettségének tartalma, illetve, hogy terheli-e az elszámolási kötelezettségből adódóan állami támogatás visszafizetési kötelezettség önkormányzatunkat. A pénzmaradvány költségvetési forrásként történő figyelembevételére akkor kerülhet sor, ha az elszámolások rendje ismertté válik.

A központi költségvetés tervezete a Területfejlesztési célelőirányzat fejezeti kezelésű előirányzatai között biztosít fedezetet a területfejlesztési törvényben a területfejlesztési és fejlesztéspolitikai intézményrendszer szereplői számára előírt feladatok végrehajtásához szükséges működési feltételek megteremtésének támogatására.

A fejezet az elkülönített fejezeti kezelésű előirányzat terhére –más feladatai között – a megyei önkormányzatok támogatását is tervezi. Az elkülönített forrás a megszűnt regionális és megyei területfejlesztési tanácsoktól átvett hazai területfejlesztési szerződésállománnyal kapcsolatos döntési hatáskörök – megyei önkormányzatok által történő – ellátásának támogatását, a 2012-2020. közötti uniós programozási időszak területi tervezésben való közreműködés kapcsán felmerülő kiadások forrását biztosítaná.

A támogatás feltételeit és összegét azonban csak év közben ismerhetjük meg, emiatt a költségvetésben ezzel a forrással nem számolhatunk.

Összességében tehát a 2013. évi költségvetésben a Tolna Megyei Önkormányzat mintegy 210.800 E Ft bevétellel számolhat.

A feladatok alakulása

A megyei önkormányzat új, 2012. január 1-jétől ellátott kötelező önkormányzati feladatát a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint a területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény határozza meg.

A 2012. év és a 2013. év fő feladata az átvett szerződésállomány kezelése, lezárása és a megye területfejlesztési koncepciójának és programjának elkészítése.

A törvény értelmében a Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács megszűnése és a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács megszűnése következtében jogutódként ránk háruló feladatokat látjuk el. A korábbi hazai pályázatok szerződés állományának kezelése, esetleges módosítása, a megvalósítások helyszíni ellenőrzése, záró ellenőrzése és a pályázatok lezárása az átvett ügyek számossága miatt rendszeres feladatot jelent az apparátus számára. A korábbi pályázatokkal, szerződéses állományokkal kapcsolatos döntési hatásköröket, átruházott hatáskörben a Közgyűlés bizottsága látja el.

Új hazai pályázatok indítása források hiányában nem várható.

A 2014-2020. közötti uniós programozási időszak előkészítése, a felkészülés időszaka lesz a 2013. év. Feltételezően a rendelkezésre álló idő rövidsége miatt fel kell gyorsulnia az előkészítési munkáknak, ki kell alakulnia a 2014-ben kezdődő programozási időszak intézményrendszerének, döntési mechanizmusának, el kell dőlnie, milyen szerepet kapnak ebben a feladatban a megyei önkormányzatok.

Dönteni kell a prioritásokról, operatív programokról, kiemelt projektjavaslatokról.

Ma még nem pontosan ismert, hogy ebben a munkaszakaszban milyen feladatokban igénylik az apparátus, illetve a Közgyűlés részvételét.

Az önkormányzatunknak arra kell törekednie, hogy meg tudjon felelni a vele szemben támasztott elvárásoknak.

Le kell zárni a területfejlesztési koncepció és program készítését. A Közgyűlés 2013 első felében – a szükséges társadalmasítás lefolytatása és a jogszabályi előírásoknak megfelelő jóváhagyások megszerzését követően - rendeletben fogadja el Tolna megye területfejlesztési koncepcióját és programját.

Aktívan és kezdeményezően részt veszünk a programozási időszak előkészítését szolgáló további munkaszakaszokban, amennyiben ilyen igény az előkészítést koordináló szervek részéről felmerül.

Biztosítanunk kell a megyei önkormányzat közgyűlésének, bizottságainak működését, a Hivatal új feladatokhoz igazodó működőképességét és hatékonyságát. Gondoskodnunk kell az önkormányzat tulajdonában maradt vagyon fenntartásáról, állammegóvásáról és üzemeltetéséről.

A sportról szóló 2004. évi I. törvény 55. § (3) bekezdésében foglalt feladatok ellátása, mint pl: a megye területén tevékenykedő sportszövetségek működésének alapvető feltételeinek segítése, közreműködés a sportszakemberek képzésében, továbbképzésében, a sportági és iskolai versenyrendszerek kialakításának segítése, az e körbe tartozó sportrendezvények lebonyolítása, a nemzeti sportinformációs adatszolgáltatással összefüggő területi feladatok ellátása, közreműködés a sport népszerűsítésében, sporttudományos felvilágosító tevékenység népszerűsítésében, közreműködés a sportorvosi tevékenység feltételeinek biztosításában, a diáksport egyesületek feladatainak zavartalan ellátásához szükséges feltételek biztosítása stb. továbbra is kötelezettségünk. A feladat ellátását megállapodások segítségével látatjuk el.

Feladatokat határoz meg jelenleg a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 46. § (1) bekezdése is, pl.: a megyei környezetvédelmi program készítésében, vagy a települések környezetvédelmi programjainak előzetes véleményezésében, az elkészítés kezdeményezésében, állásfoglalás a települési önkormányzatok környezetvédelmi rendeleteinek tervezetével kapcsolatban.

A hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi LIII. törvényben foglalt megyei önkormányzati feladatok a hulladékokról szóló törvény várható 2013. január 1-jei hatálybelépésével megszűnnek.

Az önként vállalt feladataink akkor finanszírozhatóak, ha saját forrásaink azt lehetővé teszik.

Önként vállal feladatainkat a Tolna Megyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 3/2011. (II. 18.) önkormányzati rendelet 2. melléklete tartalmazza.

Ide tartozik többek között:

- a közösségi kulturális hagyományok és értékek ápolásának, a társas életre szerveződő közösségek tevékenységének, a lakosság életmódjának javítását szolgáló célok megvalósításának támogatása,
- a művészeti intézmények, a lakosság művészeti kezdeményezéseinek, önszerveződéseinek, a művészeti alkotó munka támogatása,
- a megye szellemi életének serkentése, a tudomány támogatása,
- az önkormányzati társulásokban való részvétel,
- a települések egyes feladatainak segítése, közreműködés a térségi fejlesztési programok, koncepciók, javaslatok kidolgozásában,
- a megye sportéletének pénzügyi támogatása,
- kapcsolattartás a megyében lévő egyházi és karitatív szervezetekkel,
- a kisebbségeket érintő feladatokban szervező és segítő tevékenység ellátása stb.

A kiadások várható alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat kiadásai a képződő bevételek szintjén, azzal egyező volumenben tervezhetőek.

Működési hiánnyal nem számolunk, nem számolhatunk.

A feltehetően rendelkezésünkre álló együttesen 210.800 E Ft kiadási előirányzatból működési célokra várhatóan 208.600 E Ft, felhalmozási célokra várhatóan 2.200 E Ft használható fel.

Kiemelt feladatnak tekintjük a területfejlesztési koncepció és program határidőre történő elkészítését és elfogadását, a megyei önkormányzat működésének biztosítását.

A területfejlesztési feladatokat a Hivatal köztisztviselői látják el. Egyes speciális szakismeretet igénylő munkarészek elkészítésébe külső közreműködő szervezetek is bevonásra kerülhetnek.

A hatályos szabályozás szerint az önkormányzat elkülönített költségvetésében kell megtervezni a Közgyűlés és bizottságai működésével összefüggő feladatokat, az önkormányzati vagyonhoz köthető kiadásokat, önkormányzat egyéb kötelező feladataihoz köthető előirányzatokat, a felhalmozási kiadásokat.

Az önkormányzati hivatal költségvetésében kell megtervezni a hivatal működésével, az üzemeltetéssel összefüggő kiadásokat.

Az összes működési kiadásból előzetes számítások szerint a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésében tervezendő kötelező önkormányzati feladatokra – tartalékkal, támogatásokkal együtt kb. 73.000 E Ft működési kiadás szükséges, míg a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal kötelező feladataira kb. 135.600 E Ft kiadási előirányzat biztosítható. A kiadások megosztása a költségvetés elkészítéséig még változni fog, az adóterhek és az elszámolás megosztása következtében.

A költségvetési keretek betartása takarékos gazdálkodást indokol.

Általános tartalék képzése is elengedhetetlen. A területfejlesztési feladatokkal kapcsolatban felmerülő esetleges többlet feladatok finanszírozása az év közben elnyerhető támogatásból és a pénzmaradvány alakulásától függően a képződő maradványból lesz megoldható.

A személyi kiadásokat a 20 engedélyezett álláshely alapulvételével kell meghatározni. A köztisztviselői illetményalap – amely az alapilletmény, illetménykiegészítés és vezetői pótlék esetében a központi illetményalappal azonos - nem emelkedik, emiatt csak az automatikus előlépésből várható illetménynövekedést kell számításba venni.

A köztisztviselők juttatásait törvény, illetve a Közgyűlés által elfogadásra kerülő önkormányzati rendelet tartalma határozza meg. A köztisztviselők juttatásait nem tervezzük változtatni az előző évhez képest, a rendeletervezetben arra teszünk javaslatot a Közgyűlésnek, hogy 2012. évi bérek és juttatások ne csökkenjenek. A személyi juttatások a hatályos jogszabályok és az önkormányzat által elfogadott rendelet alapján lesznek tervezhetőek.

A Közgyűlés tagjainak, bizottsági elnökeinek tiszteletdíja nem változik, a jelenleg hatályos jogszabályi előírás szerint tervezhetőek. A Közgyűlés bizottságai a jelenlegi létszámmal működnének 2013-ban is.

A Közgyűlés elnökének és alelnökeinek illetményét és tiszteletdíját a hatályos jogszabályok alapján kell biztosítani.

A cafetéria juttatás fedezetét a törvényben meghatározott éves keret (200000 Ft/fő) alapul vételével javasoljuk megállapítani, mely összeg az adóterheket is magában foglalja.

A járulék kiadások törvényben meghatározott mértéke miatt a munkaadót terhelő járulék kiadás előirányzatát a személyi juttatások volumene és összetétele befolyásolja.

A dologi kiadások meghatározásakor az üzemeltetéssel és a folyamatos feladatellátással összefüggő kiadások fedezetét kell biztosítani, a takarékos gazdálkodás elvének betartásával.

A dologi kiadások tervezésekor figyelemmel kell lenni azokra a többletkiadásokra is, amelyek jogszabályok alapján merülnek fel, pl. tranzakciós illeték, biztosítási adó, cégautó adó stb.

Az önkormányzat kötelező feladatai közé sorolható a megyei nemzetiségi önkormányzatok működési feltételeinek biztosítása. A megyei nemzetiségi önkormányzatokkal kötött megállapodás alapján 2013-tól biztosítanunk kell a működésükhöz szükséges tárgyi és személyi feltételeket. Erre a célra nemzetiségi önkormányzatonként 500-500 E Ft elkülönítésével számolunk.

Továbbra is kötelező feladat az önkormányzat számára a sportról szóló törvény alapján a Tolna Megyei Diáksport Tanács feladatainak támogatása, valamint a Tolna Megyei Sportszövetségek Szövetségének támogatása. A támogatások volumene a sport finanszírozásra és az önkormányzat anyagi helyzetére figyelemmel állapítható meg. Jelenleg azzal számolunk, hogy a 2012. évi összegnek megfelelő támogatást biztosítunk a két szervezet számára.

A költségvetési kiadásokon belül az egyes kiadási jogcímek előirányzatait úgy kell meghatározni, hogy a biztonságos működés feltétele garantálható legyen.

Az önként vállalt feladatok kiadásai akkor tervezhetőek, ha az ahhoz szükséges fedezet állami támogatáson kívüli forrásból megteremthető. Az önként vállalt feladatok körét és a hozzájuk kapcsolódó kiadások jogcímeit pontosan meg kell határozni.

Tisztelt Közgyűlés!

A határozati javaslat elfogadásával a Közgyűlés meghatározza a 2013. évi költségvetés előkészítésével kapcsolatos további feladatokat, a költségvetés tervezésekor érvényesítendő prioritásokat.

Kérem a Közgyűlést, hogy a költségvetési koncepcióban foglaltakat vitassa meg és a határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat:**A Tolna Megyei Önkormányzat
Közigyűlésének .../2012. (IX.30.)
közgyűlési határozata a Tolna Megyei
Önkormányzat 2013. évi költségvetési
kon koncepciójáról**

1. A Tolna Megyei Önkormányzat Közigyűlése a 2013. évi költségvetési koncepciót megtárgyalta, az abban foglaltakat jóváhagyja.

2. A Tolna Megyei Önkormányzat Közigyűlése a 2013. évi költségvetés elkészítésével kapcsolatos további feladatokat az alábbiak szerint határozza meg:

a) Az önkormányzat 2013. évi költségvetési kiadásait a képződő költségvetési bevételekkel egyező összegben kell meghatározni, a költségvetésben hiány nem tervezhető.

b) A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell.

c) Kiemelt célunk a területfejlesztésről és területrendezésről szóló törvényben meghatározott kötelező megyei önkormányzati feladatok határidőben történő végrehajtása, az önkormányzat működőképességének biztosítása.

d) A 2013. évi költségvetésben biztosítani kell a megyei nemzetiségi önkormányzatokkal kötött megállapodásban foglaltaknak megfelelően a megyei nemzetiségi önkormányzatok működésének tárgyi és személyi feltételeit.

e) A megyei önkormányzat sport törvényből eredő kötelező önkormányzati feladatainak ellátását a Tolna Megyei Sportszövetségek Szövetségének és a Tolna Megyei Diáksport Tanácsnak nyújtott, a 2012. évvel azonos összegű támogatással kell a továbbiakban is teljesíteni.

f) Az önként vállalt feladatokat a Tolna Megyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló

önkormányzati rendelet figyelembe vételével kell elkülöníteni.

g) Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

h) A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell.

i) A kiadások meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni.

j) A Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetési előirányzatát a hatályos jogszabályok szerint kell kimunkálni.

k) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetménye a jogszabályi előírásokon alapuló előmenetel kivételével nem növekedhet. A személyi juttatásokat a 2013. január 1-jétől hatályos önkormányzati rendelet alapulvételével kell biztosítani.

l) A költségvetésben - a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében – tartalékot kell képezni.

m) Az önkormányzat bevételeit Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló törvény előírásai, illetve a saját bevételek pontos számbavétele alapján kell meghatározni.

3) A költségvetési rendelet tervezetét az államháztartásról szóló törvényben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglalt szerkezetben, tartalommal és határidőben kell a Közgyűlés elé terjeszteni.

Felelős: a költségvetési rendeletervezet elkészítésért dr. Bartos Georgina, megyei főjegyző;
a költségvetési rendeletervezet Közgyűlés elé terjesztésért dr. Puskás Imre, a Közgyűlés elnöke.

Határidő: 2013. február 15.

Szekszárd, 2012. november 19.

**dr. Puskás Imre
a Közgyűlés elnöke**

x