

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2013. szeptember 20-i ülése 8. számú napirendi pontja

A Tolna Megyei Önkormányzat 2014. 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 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 megyei főjegyző a költségvetési koncepciót a 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 Közgyűlés bizottságai véleményezik, a Pénzügyi és Monitoring 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 általános elgondolás szerint várhatóan nem növekszik, ez alól kivételt képez a közoktatás 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 200000 Ft lesz.

A 2014-es év az európai uniós források tervezése szempontjából is eltér a megelőző időszaktól. A központi költségvetés tartalmazni fogja a 2007-2013. közötti programozási időszak még folyamatban lévő projektjeinek, elszámolásainak finanszírozási szükségletét, emellett már megjelenik a 2014-2020. programozási periódus első évének kiadási előirányzata is. Az új operatív programok szakmai tartalmának meghatározásáért felelős tárca és az NFÜ, a központi koordinációért felelős tárca közreműködésével együttesen tervezi meg a Partnerségi Megállapodás keretében nyújtott európai uniós támogatások és a hozzákapcsolódó hazai társfinanszírozás összegét. Természetesen az előző tervezési időszakból áthúzódó kötelezettségek még lényegesen nagyobb szerepet játszanak majd.

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

A nagy ellátórendszerek, közszolgáltatások átalakítása döntően lezajlott, 2014-ben újabb nagy horderejű átalakítás – a kisebb volumenű korrekciók kivételével – nem valószínűsíthető.

A megyei önkormányzatok esetében – feladatkörükből adódóan – nincs szoros, közvetlen kapcsolat a gazdasági folyamatok és a feladatellátásra rendelkezésre álló források között, ugyanakkor a központi költségvetés helyzete minden közfeladatot ellátó szervezet működésére hatással van. Pénzügyi helyzetünk ugyanakkor nagymértékben függ a megyei önkormányzatok feladatának alakulásától.

A megyei önkormányzatok kötelező önkormányzati feladata, a területfejlesztés, vidékfejlesztés és koordinációs feladatok ellátása jövőbeni tartalma és keretei 2013-ban, illetve 2014-ben véglegeződik. Jelenleg még az előkészítés szakaszában vagyunk, zajlanak azok az egyeztetések, tárgyalások, amelyek a megyei önkormányzatok jövőbeni feladatát is meghatározzák.

A 2013. év a felkészülés éve a 2014-2020-as európai uniós programozási időszakra. A Kormány az európai uniós forrásfelhasználás új intézményi kereteit ebben az évben határozza meg, illetve alakítja ki. Az európai uniós forrásokból megvalósuló fejlesztések, tervezési feladatok irányítása, koordinációja, illetve a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség irányítása a Miniszterelnök Úrhoz került, aki e feladatát a Miniszterelnökséget vezető államtitkár útján látja el. A minisztériumok meghatározó szerepet kapnak az új struktúrában, az Irányító Hatóságok a jövő évben a minisztériumokhoz kerülnek.

A megyei önkormányzatoknak is fontos feladata lesz a következő években, az európai uniós források meghatározott részének felhasználásáról dönthet majd a testület, emellett erősödni fog a javaslattevő, véleményező, koordináló szerepünk is.

Az új programozási időszak tervezése, előkészítése intenzívebbé vált. A Kormány 2013. év folyamán már több alkalommal fogadott el olyan tartalmú határozatot, amely az újabb hét éves programozási időszak előkészítésében a megyei önkormányzatokat is érinti. Ezekből a döntésekből kitűnik, hogy mi várható a 2014. évtől kezdődően.

A Kormány elfogadta a Partnerségi Megállapodás első tervezetét és döntött arról, hogy: „ a 2014-2020 közötti európai uniós fejlesztési források felhasználásának átfogó célja a fenntartható, magas hozzáadott értékű termelésre és a foglalkoztatás bővítésére épülő gazdasági növekedés, amely

- a) a gazdasági szereplők versenyképességének javításán és nemzetközi teljesítményének megerősítésén,
- b) a foglalkoztatás növelésén,
- c) az energia- és erőforrás-hatékonyság javításán,
- d) a társadalmi felzárkóztatáson és a népesedési kihívások kezelésén,
- e) a gazdasági növekedést segítő helyi és térségi fejlesztések megvalósításán mint nemzeti prioritásokon alapszik.”

A programok kidolgozása során az érintett miniszterek a fent meghatározott célkitűzéseket érvényesítik.

A 2014-2020 közötti források területi koordinációjának kereteiről szóló Kormány határozat – kiemelve a számunkra elsődlegesen releváns részeket - a következőket tartalmazza:

„ A Kormány

1. egyetért azzal, hogy

- a) a fejlesztések integrációjának a térségi programoknak a szintjei és beavatkozási egységei a megyék, a megyei jogú városok térségei, a helyi közösségek és települések együttműködésén alapuló kisvárosi térségek, valamint az egyes országos szempontból kiemelten kezelendő speciális, funkcionális térségek legyenek,
- b) a megyei szinten a területfejlesztési programokban megfogalmazásra kerülő fejlesztési igények rendszerszerű és átlátható finanszírozhatóságának érdekében szükséges, hogy a megyei tervezés az ágazati szintű stratégiákkal és reformokkal összhangban, az országos szinten kialakított programkeretbe illeszkedve, egységes formában, összehangoltan valósuljon meg, illeszkedve az uniós kohéziós politika rendszerébe,
- c) a b) alpontban foglaltak teljesüléséhez szoros koordinációt és szakmai támogatást szükséges biztosítani a területi tervezés számára,
- d) szükség van a térségi és helyi fejlesztési szereplők terület- és vidékfejlesztési kapacitásainak megerősítésére, különös tekintettel a megyei önkormányzatokra,”

A Kormány 2014-2020 közötti európai uniós fejlesztési források felhasználására vonatkozó programok indikatív prioritásairól szóló határozata, tartalmazza a tervezett

operatív programok prioritási tengelyeit, amelyek alapján azok első tervezetei elkészülhetnek.

Várhatóan a feladatkörünket leginkább érintő Terület- és Településfejlesztési Operatív Program prioritási tengelyei a következők:

- a) megyei szintű decentralizált gazdaságfejlesztési, közszolgáltatásfejlesztési és speciális térségi programok,
- b) nagyvárosi térségek integrált településfejlesztési, foglalkoztatási és életminőség javító programjai (megyei jogú városok és térségeik),
- c) kisvárosi-térségi közösségvezérelt integrált fejlesztési programok (CLLD típusú programok),
- d) decentralizált társadalmi befogadást és foglalkoztatottságot szolgáló programok,
- e) technikai segítségnyújtás.

Természetesen a felsorolt prioritási tengelyek az előkészítés során még változhatnak.

A tervezés egyik legfontosabb dokumentumának tervezete a Partnerségi Megállapodás, amely az ősz folyamán véglegessé válhat és benyújtásra kerülhet az Európai Bizottsághoz.

A dokumentum tervezete alapján a 2014-2020. programozási időszakban területileg decentralizált fejlesztések megvalósítására kerül sor megyei szinten, a megyei jogú városok és térségei szintjén és a kisvárosok térségének szintjén. A megyei önkormányzatok a tervezés összehangolásában koordinációs szerepet töltenek be.

A megyei önkormányzatok, a kis- és nagyvárosi térségek döntéshozó testületei előzetesen ismert forráskeretekre, meghatározott tárgykörű programokat készítenek.

A megyei szintű programokkal összefüggő tervezési feladatokat a megyei önkormányzatok végezhetik el.

A Kormány döntött arról, hogy a megyei alprogramok indikatív forráskerete összesen 450 milliárd Ft lehet, illetve meghatározásra került ennek a keretnek a megyék közötti felosztása. A Kormány határozata alapján a Tolna Megyei Önkormányzat 13.836,7 millió Ft forráskerettel tervezhet.

A megyei önkormányzatok programjaik végrehajtásában is szerepet kaphatnak.

A Kormány döntése alapján a regionális fejlesztési ügynökségek 2014. január 1-től a területileg érintett megyei önkormányzatok irányítása alá kerülnek. Ennek módja és a lebonyolítás ütemezése később válik ismertté.

Az önkormányzat 2014. évi tevékenységét befolyásolni fogja az az európai uniós pályázati felhívás, amely kiírásra kerül, az Államreform Operatív Program keretében.

A megyei önkormányzat alapvető feladata lesz tehát 2014-ben is a megyei tervezői kapacitás megerősítése, a szervezet felkészülése új feladatainak ellátására, valamint a programozási időszak forrásfelhasználását megalapozó tervező munka

végrehajtásának személyi és tárgyi feltételeinek biztosítása, illetve a programok elkészítése.

A 2014. év az Európai Unió új hét évre szóló költségvetésének első éve lesz, ebből következően a Magyarország rendelkezésére álló fejlesztési források felhasználásának, lekötésének is meg kell kezdődnie. Az egyeztetések 2014-ben még folyamatban lesznek, ennek ellenére a megyei önkormányzatnak is készen kell állnia a rá háruló feladat minél gyorsabb és minél szakszerűbb végrehajtására.

A megyei önkormányzat működésének, szervezetének 2014. évben – a fentiekből következően - az új feladatból eredő kihívásoknak történő megfelelés az elsődleges prioritása.

A kiemelt fontossággal bíró területfejlesztési tevékenység mellett gondoskodni kell a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényből, a sport törvényből és a nemzetiségek jogairól szóló törvényből adódó feladatainkról is.

Önként vállalt feladataink elsősorban a civil szférához köthetőek. Önként vállalt feladataink volumene, köre elsődlegesen az erre a célra felhasználható saját források alakulásától függ. Arra törekszünk, ha korlátozott mértékben is, de a civil szféra működését, tevékenységét a jövőben is segíteni tudjuk.

A 2014. évben a Hivatalnak fontos feladata lesz az országgyűlési képviselők, a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek, a nemzetiségi önkormányzati képviselők és az Európai Parlamenti képviselők választásának megszervezésében is. A választások lebonyolítása az apparátus érintett köztisztviselőitől felkészültséget, szakszerűséget és pártatlanságot igényel.

A források várható alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat 2014. évi feladatait biztosító források – jelenlegi ismereteink szerint – lényegesen nem haladhatják meg a jelenleg rendelkezésre álló források volumenét. Ez azt jelenti, hogy várhatóan 210,9 millió Ft körüli bevétel képződik az önkormányzatnál. A működési célú állami támogatással a jelenlegi szinten – 208,3 millió Ft – számolhatunk. Működési bevételeink minimálisak, szolgáltatásokból 0,6 millió Ft képződése várható. Felhalmozási bevételünk folyamatosan csökken, a korábban nyújtott kölcsönök visszafizetése miatt, ezért 2012-ben mintegy 2 millió Ft-ra tehető a befolyó bevétel várható összege.

Mozgásterünket növelheti majd európai uniós támogatás, amennyiben a közétett felhívásra sikeres pályázatot nyújtunk be ebben az évben. A projekt két év alatt 2013- 2014. évre ütemezetten valósul majd meg. Jelenlegi fázisban a 2014. évre áthúzódó összeg még nem becsülhető.

A 2013. évi gazdálkodásunktól függően keletkező pénzmaradvány is bővítheti forrásainkat, azonban ennek volumene csak a 2014. év elején lesz megállapítható.

A képződő források kötelező önkormányzati feladataink ellátását biztosítani fogják. A tervezési kapacitás bővítése európai uniós projektből származó forrásokból lesz megteremthető.

A költségvetésben várhatóan képződő összes forrás lehetővé teszi a Közgyűlés, a bizottságok, a tisztségviselők Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben meghatározott feladatainak ellátását, az önkormányzat működését. Az önkormányzat hivatala feladatainak ellátásához a szükséges fedezet megteremthető, a személyi kapacitás fejlesztése azonban többletforrást igényel. A többletforrás európai uniós támogatásból, illetve a képződő állami támogatásból biztosítható.

A kiadások várható alakulása

A működési költségvetés és a felhalmozási költségvetés egyensúlyát fenn kell tartani. A képződő állami támogatás és működési bevétel a működéssel összefüggő feladatok fedezetét képezheti, míg fejlesztési forrásként a kölcsönökből befolyó bevétel áll majd rendelkezésre.

A működési kiadásokon belüli kiadások megoszlási aránya kissé módosulni fog az új államháztartási számvitel előírásai miatt. A kiadások alakításában az ésszerű, takarékos és hatékony felhasználásnak kell prioritást kapnia.

Kötelezettségvállalások a foglalkoztatottakkal, a testület tagjaival, az üzemeltetéssel és a területfejlesztési program hatásvizsgálatának elkészítésével kapcsolatban állnak fenn, ebből következően 2014. évre a 2013. évi adatokra támaszkodva becsülhető a kiadások alakulása.

Az önkormányzat működése mintegy 63 millió Ft-ot igényel, ezen belül a személyi juttatásokra 40 millió Ft, a munkaadót terhelő járulékokra 11 millió Ft, a dologi kiadásokra 12 millió Ft biztosítandó. Az összeg magában foglalja a testület működését, a Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat működését, valamint a rendezvények, kiadásait.

Az Önkormányzati Hivatal működése és az üzemeltetéssel összefüggő egyéb kiadások finanszírozása 137 millió Ft-ból finanszírozható. Ezen belül a 20 fő foglalkoztatása és juttatásai 83 millió Ft-ot, a munkaadót terhelő járulékok 21 millió Ft-ot, a dologi kiadások teljesítése 33 millió Ft-ot igényelhet. A foglalkoztatottak létszámának emelése többletforrásból, céljellegű támogatásból valósulhat meg.

A várható kiadások meghatározásakor a 2013. évi adatokat vettük alapul, illetve a személyi kiadásoknál, munkaadót terhelő járulék kiadásoknál a dolgozói létszám várható változásával számoltunk.

A területfejlesztési koncepció, program és egyéb feladatok végrehajtását biztosító, 2013-2014. évre ütemezetten igénybe vehető európai uniós támogatás kiválthat egyéb önkormányzati forrásfelhasználást, de ennek 2014. évi volumene csak a pályázat elkészítését, a megvalósítás ütemezését, illetve a pályázat elfogadását követően lesz számszerűsíthető.

A fenti tételek együttesen 200 millió Ft-ot kötnek le a működési célra várhatóan rendelkezésünkre álló 208,6 millió Ft-ból. A fennmaradó 8,6 millió Ft-ból nyújtható támogatás sport célokra, a Német Nemzetiségi Önkormányzat működésére és képezhető kisebb volumenű tartalék.

Mivel a megyei önkormányzat működését biztosító állami támogatás kötelező önkormányzati feladatokra használható fel, az európai uniós támogatás 2014. évi ütemezésével kiváltható forrás 2014-ben kötelező önkormányzati feladat ellátását szolgálhatja.

A kiadási előirányzat előző évi pénzmaradványból is növelhető lesz.

A Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Baranya, Somogy és Tolna megye megyei önkormányzatainak irányítása alá kerülésének költségvetésünkre gyakorolt hatása csak akkor lesz felmérhető, ha ismertté válik az irányítás átvételének konstrukciója, a szervezet jövőbeni működésének módja, az „Ügynökség” 2014. január 1-jét követő feladatköre, működése személyi és tárgyi feltételeinek alakulása, illetve ha betekintésünk lesz a jelenleg nonprofit korlátolt felelősségű társasági formában működő cég 2014. évre tervezett bevétel és költség adataiba, kötelezettségeinek alakulásába. Mivel a szükséges döntéseket a Közgyűlésnek kell meghoznia, az előterjesztések az irányítás átvételének részleteit is tartalmazni fogják.

A választásokkal kapcsolatos feladatok ellátását céljellegű források biztosítják majd, ugyanakkor az eddigi tapasztalatok alapján kisebb volumenben saját forrás elkülönítésére is szükség lesz, mert minden felmerülő kiadás elszámolására a lebonyolításra biztosított keretből nem lesz lehetőség.

Önként vállalt feladataink vállalására, a civil szféra támogatására az ehhez szükséges saját forrás (pénzmaradvány) rendelkezésre állása esetén lesz mód.

A képződő fejlesztési forrásokból a feladatellátás tárgyi feltételeinek javítását kell biztosítanunk. A képződő 2013. évi pénzmaradványból különíthető el forrás a felújítási feladatok tartalékképzésre.

A 2014-ben kezdődő programozási időszakban – természetesen a megyei önkormányzatokra háruló jövőbeni feladatokhoz igazodóan – a bővülő feladatkörhöz kapcsolódóan a személyi és tárgyi feltételek megteremtése többletforrást igényel. A szükséges többletforrást – európai uniós támogatásból vagy hazai költségvetési forrásból – biztosítani fogják az önkormányzat számára.

Tisztelt Közgyűlés!

A határozati javaslat elfogadásával a Közgyűlés meghatározza a 2014. évi költségvetés előkészítésével kapcsolatos további feladatokat, a költségvetés tervezésekor érvényesítendő célokat, főbb elveket.

A megyei önkormányzat területfejlesztéssel kapcsolatos kötelező feladatának tartalmi elemei folyamatosan formálódnak. A 2014-2020 közötti európai uniós programozási időszakban a fejlesztési forráselosztás új intézményrendszerében a megyei önkormányzatnak is meghatározó szerepe lesz, ezért a koncepció lényege, hogy megfeleljünk a velünk szemben támasztott új és bővülő követelményeknek. A költségvetési forrásoknak ezt a célt kell szolgálniuk.

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

Határozati javaslat:

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének .../2013. (IX. ...) közgyűlési határozata a Tolna Megyei Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójáról

1. A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 2014. évi költségvetési koncepciót megtárgyalta, az abban foglaltakat jóváhagyja.

2. A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 2014. évi költségvetés elkészítésével kapcsolatos további feladatokat az alábbiak szerint határozza meg:

a) Elsődleges célunk a területfejlesztésről és területrendezésről szóló törvényben meghatározott kötelező megyei önkormányzati feladatok végrehajtása, aktív és felelősségteljes részvétel a 2014-2020-as európai uniós programozási időszak előkészítésében és végrehajtásban, a tervezői kapacitás megerősítése, a megyei önkormányzat és Hivatalának felkészítése a jövőben várható feladatokra.

b) A költségvetési forrásoknak a szakmai prioritásokat kell hatékonyan és eredményesen szolgálnia.

c) A kiemelt feladatok mellett a 2014. évi költségvetésben biztosítani kell a megyei önkormányzat Közgyűlésének, bizottságainak és hivatalának működési feltételeit, a megyei nemzetiségi önkormányzatokkal kötött megállapodásban foglaltaknak megfelelően a megyei nemzetiségi önkormányzatok működésének tárgyi és személyi feltételeit, valamint a sport

törvényből eredő kötelező önkormányzati feladatok ellátását.

d) Önként vállalt feladat a költségvetésben az erre a célra felhasználható források rendelkezésre állása esetén tervezhető.

e) Az önkormányzat bevételi előirányzatát Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló törvény előírásai, a saját bevételek, az európai uniós források figyelembevételével kell meghatározni.

f) A költségvetés – a jogszabályi előírásokra figyelemmel - egyensúlyban tervezhető, hitel, egyéb külső forrás igénybevétele nélkül.

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

h) A költségvetésben a takarékos gazdálkodás, az ésszerűség és a hatékonyság elvét kell érvényre juttatni.

i) A Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetését a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően kell előkészíteni.

3. A költségvetési rendelettervezetet az államháztartásról szóló törvényben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak szerint kell a Közgyűlés elé terjeszteni.

4. A Dél- Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség megyei önkormányzatok irányítása alá kerülésével kapcsolatos döntési javaslatokat a Közgyűlés elé kell terjeszteni.

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

a 4. pontban foglaltak esetében dr. Puskás Imre, a Közgyűlés elnöke.

Határidő: az 1-3. pont esetében 2014. február 15.;
a 4. pont esetében 2013. december 31.

Szekszárd, 2013. szeptember 1.

**dr. Puskás Imre
a Közgyűlés elnöke**