



Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: phkiszombor@vnet.hu

Üsz.: 22-198/2012.

Tárgy: Kiszombor Nagyközség Önkormányzata
2013. évi költségvetési koncepciója

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának
Képviselő-testülete**

KISZOMBOR

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-áig - a helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében legkésőbb december 15-éig – nyújtja be a Képviselő-testület elé. Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, és a központi költségvetésről szóló törvényjavaslat figyelembevételével állítja össze.

A helyi önkormányzatok által ellátandó feladatok megvalósításának egyik legfontosabb alapidokumentuma az éves költségvetés, amelyben a Képviselő-testület egész évre meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, azok kereteit, az egyes ellátási formákban a szükséglet-kielégítés mértékét.

Az önkormányzati gazdálkodás tervezési szakaszában számbavételre kerülnek az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező, valamint az önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadások előirányzatai és az azokat biztosító bevételek előirányzatai.

Az éves költségvetés tervezésének első szakasza a költségvetési koncepció összeállítása. Már a koncepció készítés szakaszában biztosítani kell, hogy az alapellátást nyújtó intézmények, és kötelezően ellátandó feladatok zavartalan működtetéséhez szükséges források rendelkezésre álljanak.

A költségvetési koncepció alapját a Parlament honlapján megjelent, Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről T/7655. számú törvényjavaslat, illetve a T/7655/425 módosító javaslat képezi.

A Kormány a megszorítások elkerülése érdekében folyamatosan keresi az egyéb bevételi forrásokat, valamint próbálja működését és gazdálkodását a legtakarékosabb, leghatékonyabb módon meghatározni. Az Önkormányzatnak ugyanezen szemléletet kell követnie a koncepció és a költségvetés meghatározásánál.

A 2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban változik meg. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz kerül. Ehhez igazodóan a feladatellátást szolgáló, eddig az önkormányzatoknak átengedett források nagyobb része, illetve egyéb, feladathoz szorosan nem kötődő támogatások tekintetében is megteremtésre kerül a feladatok és források telepítésének egységessége.

A változásokkal párhuzamosan, a megmaradó feladatok tekintetében a forrásszabályozás átalakítása sem maradhat el. Új finanszírozási struktúra kerül kialakításra, mely elszakad az eddigi jellemzően normatív támogatási rendszertől. E szempontból kiemelkedő szerepe van az ágazati feladatok meghatározásának, a kötelező önkormányzati feladatok és helyi közügyek szétválasztásának. Jellegükből fakadóan ugyanis az egyes közszolgáltatások eltérő finanszírozási technikát igényelnek.

A helyi önkormányzatok feladataihoz 2013-ban a központi költségvetés mintegy 647 milliárd forinttal járul hozzá, mely a 2012. évi támogatás 62%-a. A feladatátrendeződés megjelenik mind a közoktatásban, mind a szociális és az igazgatási ágazatban. A feladat átvételével párhuzamosan az önkormányzati források közül elvonásra kerül a helyben maradó személyi jövedelemadó részesedés, a jövedelemkülönbség mérséklés, valamint a gépjárműadó 60%-a. A települési önkormányzatok működésének támogatásánál csökkentő tételként beszámításra kerül a 2011. évi iparűzési adóalap 0,5%-a. Ez az összeg 2%-os iparűzési adó esetében az adóbevétel 25%-a.

A ma még az önkormányzati szervek (jegyző, polgármester, kivételesen ügyintéző) által ellátott *államigazgatási feladatok* mértéke mérséklődik, az ügyek egy része a 2013. január 1-jétől létrejövő járási kormányhivatalokhoz kerül. A Kormány szerint a módosítások célja a mainál korszerűbb és hatékonyabb hatósági ügyintézés kialakítása, megszüntetve ezzel a korábban létező túlzottan bürokratikus, lassú és töredezett struktúrát.

A kormányhivatalok és az önkormányzatok 2012. október végéig megállapodásban rögzítették a járási hivatalhoz kerülő köztisztviselők létszámát és az ingyenesen használatba vett ingatlan és ingó (pl. infokommunikációs) vagyont. Az önkormányzattól átvett és kizárólagosan általa használt ingatlanok fenntartásával kapcsolatos költségeket a járási hivatal viseli, a helyi önkormányzattal közösen használt ingatlanok fenntartásának költségeit pedig megosztják. Az év végéig a polgármesteri hivataloknak, jegyzőknek minden, a feladatátvétellel kapcsolatos ügyiratot is át kell adniuk.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását 2013-tól egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - általános jellegű támogatás szolgálja.

Az általános támogatás lényege, hogy a települési önkormányzatok az új önkormányzati törvényben meghatározott, célzott támogatással nem támogatott feladataihoz kapcsolódó elismerhető kiadás csökkentésre kerül a helyi bevételek meghatározott mértékével, és az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást.

A fentiek mellett az esetleges egyedi működési problémák kezelésére az új önkormányzati törvény előírásainak megfelelően kiegészítő támogatást lehetővé tevő tartalék, a közfeladatok változásaiból eredő, előre nem tervezhető kiadásokra pedig szerkezetátalakítási tartalék szolgál.

Ez utóbbi biztosít gyors és rugalmas beavatkozási lehetőséget az önkormányzati feladatrendszer változása miatt felmerülő esetleges pénzügyi feszültségekre.

A tartósan fizetéseképtelen helyzetbe került önkormányzatok támogatása igénybevételeinek feltételei alapvetően nem módosulnak.

A *közoktatás* új alapokra helyezése és az oktatás színvonalának emelése a társadalom évek óta jelentkező jogos elvárása. Ennek kívánt megfelelni a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény azzal, hogy a nemzeti köznevelés biztosításában az elsődleges felelősség az államot terheli. Az új rendszerben a feladatellátás az eddigi állami-önkormányzati feladatmegosztás jelentősen megújuló formáját jelenti, függetlenül az oktatás színvonalát a települések pillanatnyi anyagi helyzetétől. Az iskolai pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítők állami alkalmazottak lesznek, bérük finanszírozását közvetlenül a központi költségvetés fogja biztosítani. Az oktatás-nevelés állami feladatellátása megfelelő szakmai színvonalának garantálása érdekében a taneszközöket megfelelő mennyiségben és minőségben az ágazati minisztérium biztosítja a tervezet szerint. Emellett a 3 000 fő feletti önkormányzatok – főszabály szerint – állják az iskolák működési költségeit, valamint biztosítják a gyermekek étkeztetését, ez utóbbit nevesített állami támogatás mellett, mely figyelembe veszi a rászoruló gyermekek szociális helyzetét.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 2012. szeptember 1-jei hatályba lépése miatt az Önkormányzatnak 2012. november 15.-ig döntenie kellett a köznevelési intézmények ingó és ingatlan vagyonának működtetéséről a 2013. január 1-jei leltár szerint.

Az ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás lesz, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá. A jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, ami a Magyar Államkincstár központi illetményszámfejtésén alapul. Figyelembe veszi továbbá a közoktatási/köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoportátlag létszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő, stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit. Emellett kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működéséhez.

A *szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben* is jelentős változások várhatók, az ezekre vonatkozó szaktörvényi módosításokról ugyanakkor az Országgyűlés még nem döntött. Ennek megfelelően a költségvetési törvényjavaslat ágazati támogatásai már visszatükrözik a kormányzat célkitűzéseit. A módosítások alapján elsősorban az önkormányzatok szerepe az alapellátások területére fog koncentrálni, az érintettek minél komplexebb „otthonközeli” ellátása érdekében, elősegítve, hogy a rendelkezésre álló erőforrások ne aprózódjanak szét a különböző kötelezettségek között.

A szociális és gyermekjóléti feladatok ellátásához 2013. évben az önkormányzati rendszer 220,7 milliárd forint költségvetési támogatással számolhat. Ez gyakorlatilag megegyezik a segélyezéshez és alapellátáshoz 2012. évben nyújtott támogatás összegével.

A pénzbeli ellátások terén fontos változás, hogy egyes segélyekkel kapcsolatos döntések kikerülnek a jegyző hatásköréből: jogszabályi változás alapján 2013. január 1-jétől a normatív ápolási díjról és az időskorúak járadékáról a járási kormányhivatalok fognak határozni.

A jegyzői hatáskörben levő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek. E kategória egységesebb rendszerként fogja össze a jelenlegi jövedelemhez, vagy különböző élethelyzetekhez kapcsolódó támogatásokat (megtartva ugyanakkor az egyes élethelyzetek különbözőségéből eredő eltéréseket).

A szakmai elképzelések szerint a létalap:

- alaptámogatási komponense nyújtana segítséget a kellő jövedelemmel nem rendelkező háztartásoknak úgy, hogy jövedelmüket egy meghatározott szintig kiegészíti (azaz ide tartozna a mostani foglalkoztatást helyettesítő támogatás, illetve a rendszeres szociális segély),
- kiegészítő támogatási komponense foglalná magába a háztartás társadalmilag elismert egyéb szükségleteinek biztosításához nyújtott támogatásokat (pl. a lakásfenntartási támogatást).

A létalapként nyújtott szociális ellátások támogatása előirányzat a ténylegesen kifizetett segélyek után a költségvetésből visszaigényelhető meghatározott támogatás-hányadot biztosítja, a hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz előirányzat a létalap-segélyek kifizetésének „önrészéhez”, a közfoglalkoztatás keretében biztosított saját erőhöz, valamint az önkormányzatok saját hatáskörű krízissegélyezéséhez járul hozzá.

Az önkormányzatok *kulturális* feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés 2013. évben (a korábbi évektől eltérően) önálló előirányzaton biztosít támogatást. Ennek célja, hogy a rendelkezésre álló források az eddigieknél célzottabban jussanak el e területhez.

A központosított előirányzatok között 2013-ban változatlan forrással és szabályozás mellett működik tovább a lakossági közműfejlesztés támogatása, a kompok, révek fenntartásának, felújításának támogatása, a határátkelőhelyek fenntartásának támogatása, a helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása, és az ózdi martinsalak felhasználása miatti kárt szenvedett lakóépületek tulajdonosainak kártalanítása.

Az egyes ágazati részeknél leírtakon túlmenően a központosított előirányzatokat érintően változott a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása, a lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása, az önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatait saját forrás kiegészítésének támogatása és az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása.

Az önkormányzati törvény a lakossági szükségletek kielégítéséről való gondoskodást, a társadalmi viszonyok szervezését jelentős részben – kötelezően vagy önként vállalat alapján – a települési önkormányzatok hatáskörébe utalja. A feladatellátáshoz szükséges bevételek és kiadások összhangját az önkormányzatnak a költségvetésében kell biztosítani. A meghatározott források felhasználásának módját és arányait a Képviselő-testület dönti el.

Önkormányzati bevételek

Az önkormányzat 2013. évi bevételeinél csak a biztonsággal tervezhető források kerülhetnek be a költségvetésbe, melyek teljesülését folyamatosan figyelemmel kell kísérni.

1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, tovább számlázott közüzemi díjakból, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze. Indokolt a saját bevételek körültekintő, reális tervezése, a jelenlegi és várható jogszabályi környezet figyelembe vételével. Intézményi bevételeink az óvatos tervezés elve szerint tervezhetők. Kamatbevételekkel minimális szinten számolhatunk.

2. Helyi adók

Saját bevételeink meghatározó részét teszik ki a helyi adók, illetve a gépjárműadó. Sajnos a gépjárműadó bevételénél jövőre már csak a 40% illeti meg az önkormányzatot. Az iparűzési adó mértékét szükséges emelni a költségvetési hiány csökkentése érdekében. A 2012. évben bevezetett kommunális adó emelése, ezzel a lakosság terheinek növelése nem célszerű. Szükségszerű a helyi adókról szóló törvény változásainak és a jogszabály adta lehetőségek kihasználása, a követelés behajtás eredményességének növelése.

3. Önkormányzatok költségvetési támogatása

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának normatív hozzájárulásai és bevételei a költségvetési törvényben foglaltak figyelembevételével kerülnek megtervezésre.

Önkormányzati kiadások

A következő évi tervezésnél kiemelt fontosságú, hogy a Képviselő-testület felülvizsgálja, hogy az önként vállalt feladatok finanszírozását gazdaságilag szabad-e felvállalni. Ennek érdekében a tervezés során mind a bevételi, mind a kiadási oldalon bemutatásra kerülnek a feladatok, és azok forrásai, kötelezően és önként vállalt csoportosításban. Az intézményi körben már minimálisra csökkentettük az önként vállalt feladatokat.

1. Személyi juttatások és járulékok

A tervezés a jogszabályi előírások és a Képviselő-testület döntései szerint történik. A 2013. évi tervben a kötelezően jogszabályból eredő kifizetésekkel – kötelező béremelés, jubileumi jutalom, felmentés - nőhet a keret, ezt minden intézménynek részletesen indokolni kell.

2. Dologi és egyéb folyó kiadások

A dologi kiadásoknál a 2012. évi költségvetési szinten javasoljuk a tervezést.

Az önkormányzat és intézményei tekintetében meg kell vizsgálni a lehetőséget a legtakarékosabb működtetésre, mindamellett, hogy a feladatellátás biztonsága ne sérüljön. Ennek része a Polgármesteri Hivatal feladatellátásának átszervezése a járások kialakításával párhuzamosan a csökkenő hivatali létszámra tekintettel.

A koncepció készítésekor rendelkezésre álló adatok alapján elvégzett számítások szerint önkormányzatunk 2013. évben jelentős forráshiánnyal fog küzdeni.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzata szándéknyilatkozatot tett arra vonatkozóan, hogy az Nkt. 74.§ (4) bekezdésében foglaltak alapján az Önkormányzat rendelkezésére álló saját és átengedett bevételek terhére, a saját tulajdonában álló — az állami intézményfenntartó központ által fenntartott köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló — ingó és ingatlan vagyon működtetését nem képes vállalni, és a működtetéssel kapcsolatban felmentési kérelmet nyújtott be.

A működtetés alóli mentesülés nagymértékben befolyásolja a költségvetési főösszeg hiányát.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának 2013. évi fő célja az kell, hogy legyen, hogy az önkormányzat működőképességét megőrizze, biztosítsa az eddigi szolgáltatások színvonalának megőrzését, valamint a fejlesztési lehetőségek ésszerű, szükségletekhez igazodó kihasználását, a gazdaságos, eredményes, hatékony gazdálkodást.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti előterjesztést vitassa meg, és tegyen javaslatot a 2013. évi költségvetési rendelet összeállításánál a kiadási oldal további szűkítésére, valamint a költségvetési koncepciót fogadja el.

Kiszombor, 2012. november 21.

Tisztelettel:

Szegvári Ernőné
polgármester

Tárgy: Kiszombor Nagyközség Önkormányzata 2013. évi költségvetési koncepciója

_____/2012. (XI. 27.) KNÖT. h.

HATÁROZATI JAVASLAT

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Kiszombor Nagyközség Önkormányzata 2013. évi költségvetési koncepciója tárgyú előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepcióját megismerte, azt elfogadta.

A költségvetési koncepció a határozat mellékletét képezi.

A határozatról értesül:

- Szegvári Ernőné polgármester
- Dr. Kárpáti Tibor jegyző
- Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Csoport
- Irattár