



Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: phkiszombor@vnet.hu

Üsz.: 22-229/2011.

Tárgy: Kiszombor Nagyközség Önkormányzata
2012. évi költségvetési koncepciója

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

KISZOMBOR

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 70. §-a alapján a polgármester a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót november 30-ig, a helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében legkésőbb december 15-ig nyújtja be a képviselő-testület elé, és a testület a benyújtott koncepció alapján meghatározza a költségvetés további munkálatait.

A jegyző a költségvetési koncepciót az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009.(XII. 19.) Kormányrendeletben foglaltak szerint készíti el.

A koncepciót a helyben képződő bevételeket, valamint az ismert kötelezettségeket figyelembe véve, a következő évre vonatkozó költségvetésről szóló törvényjavaslat alapján kell összeállítani.

2012. évi költségvetési koncepció megalkotása, a kialakult gazdasági helyzetből kifolyólag sok bizonytalanságot rejt. Jelenleg is folyamatban vannak az államháztartás gazdálkodását befolyásoló különböző pénzügyi vonatkozású jogszabályok módosításai.

I. Az Önkormányzat gazdálkodását befolyásoló tényezők

1.) A kormányzat gazdaságpolitikája

Magyarország 2011. évben elkezdte csökkenteni államadósságát és a közeljövőben is tesz lépéseket az államadósság további csökkentése érdekében. Az euróválság magyarországi hatásainak kivédése érdekében Magyarország tartja a költségvetés hiányát stabilan 3 % alatt. A 2012. évi költségvetés megalkotásakor ezért a kiadási oldalon a bürokrácia további csökkentését és takarékosági intézkedések bevezetését határozta el a Kormány, másrészt az arányos adórendszer kiteljesítésével együtt a költségvetés bevételi oldali többletével is finanszírozza a hiánycsökkentést.

A Kormány 2011. márciusában meghirdetett Széll Kálmán Terv bevezetésével megkezdte az állami működés egészének (oktatás, egészségügy, önkormányzati rendszer, közösségi közlekedés) átszervezését, a munka becsületének visszaállítását.

A jövő évi költségvetésnek öt célt kell teljesítenie: ki kell teljesíteni az arányos adórendszert, be kell zárni az adócsalási kikapukat, legalább 200 ezer embernek munkát kell adni a Start-munkaprogram keretében, lábra kell állítani a nyugdíjkasszát, és lépéseket kell tenni az egészségügyi kassza helyzetének rendezése érdekében.

A Kormány tervei szerint 2012-ben a nemzetgazdaságban foglalkoztatottak száma az előző évhez képest 1,5 %-kal bővül.

A gazdaságpolitika célja a hosszú távú kilátások alapján egy ambiciózus gazdasági növekedés megalapozása, de az euróválság tartóssága miatti kockázatok figyelembevétele mellett a költségvetés sarokszámainak tervezésénél 1,5 %-os GDP növekedéssel lehet számolni.

A nyersanyagárak és a világpiaci olajár 2011. évi tetőzését követően az infláció 2012-ben 4,2 % mértékben várható, amiben az ÁFA-emelés egyszeri növelő hatása is jelentkezik.

2.) Egyensúlyi követelmény, a költségvetés eszközrendszer

A 2012. évi költségvetési kiadási előirányzatok már számos reformelemet tartalmaznak, de a kialakult helyzetben az egyenlegjavulás további takarékos költségvetési tervezést igényel. Ennek megfelelően:

- A közszférában nem emelkednek az illetmények, de az alacsony keresetű munkavállalóknál megmarad az adójóváírás fokozatos szűkítését ellensúlyozó bérkompenzáció.
- A Kormány újabb lépéseket tesz a munkajövedelemből élők számának további növelése érdekében, megteremti az aktív korú, munkaképes, az elsődleges munkaerőpiacról kiszorult munkavállalók foglalkoztatásának lehetőségét és a szociális ellátások rendszerét úgy alakítja át, hogy az jobban ösztönözzön a munkavállalásra.
- A családi támogatások között nem emelkedik a családi pótlék, az anyasági támogatás, a gyermekgondozási segély, a gyermeknevelési támogatás, és a pénzbeli gyermekvédelmi támogatások összege.
- Csökkennek az ártámogatások: a gyógyszerkassza állami ráfordításai érdemben mérséklődnek, a gyógyszer-támogatási rendszer átalakítása révén csökken a gyógyszer-támogatási keret. A korábbi gáz- és távhőtámogatás kibővített lakásfenntartási támogatássá alakul, de a célzottság megőrzésével.
- A közösségi közlekedés szervezeti stabilitása, az egyes területek összehangolása lehetővé teszi, hogy a közlekedési társaságok működése hatékonyabbá váljon.
- Megkezdődik a nagy ellátórendszerek (köz- és felsőoktatás, egészségügy) rendszerszintű átalakítása.
- Elindul az önkormányzatok átszervezése és a központi igazgatás racionalizálása, a Kormány az irányítása alá tartozó intézményeknél jelentős mértékű létszámleépítést foganatosít. Az önkormányzati törvény előterjesztése alapján várható a helyi önkormányzatok jelentős feladatátrendezése, a járások létrehozása, az állami centralizáció fokozása.

3.) Adó- és járulékpolitikai célkitűzések

A személyi jövedelemadó esetében a szuperbruttósítás részleges kivezetésével és az adójóváírás megszüntetésével a Kormány további lépést tesz a tisztán egykulcsos, 16 %-os adórendszer megteremtése érdekében.

A béren kívüli juttatások körén belül változás, hogy a reprezentáció és üzleti ajándék személyi jövedelemadó mentessége megszűnik.

A tervek szerint az általános forgalmi adó általános kulcsa 25 %-ról 27 %-ra emelkedik.

A társadalombiztosítás területén sor kerül a munkavállalói járulék 1 százalékpontos emelésére.

Megszűnik egyes jövedelmek (végkielégítés, jubileumi jutalom, szabadságmegváltás, továbbá a másodállások) egészségbiztosítási járulék alóli mentessége, 24 % helyett 27 % lesz a járulékkulcs.

A gépjárműadó a korábbiaknak megfelelően 100 %-ban önkormányzati bevételként szerepel a költségvetési tervezetben. Ugyanakkor elhangzottak olyan megállapítások, hogy az államosított oktatás egyik forrása lesz.

Az adótörvények módosítása lehetővé kívánja tenni, hogy az önkormányzatoktól elvont források pótlása érdekében az önkormányzatok újabb helyi adókat vethessenek ki (települési adó), aminek az alapja bármi lehet, kivéve a jövedelmet és az árbevételt.

4.) Helyi önkormányzatok támogatása

A helyi önkormányzatok támogatását a központi költségvetési kapcsolatokból származó források – az állami hozzájárulások, támogatások, valamint a helyben maradó személyi jövedelemadó – együttesen határozzák meg.

A helyi önkormányzatok - beleértve a helyi nemzetiségi önkormányzatokat, valamint a többcélú kistérségi társulásokat is – 2012-ben 3200 milliárd forinttal gazdálkodhatnak. Ehhez a központi költségvetés – állami támogatás és helyben maradó személyi jövedelemadó révén – mintegy 1140,6 milliárd forintot biztosít, amely a 2011. évi korrigált bázis irányszám 100,7%-a. Ezen belül a helyben maradó személyi jövedelemadó 2012-re 10,5 %-kal (13,3 milliárd forinttal) csökken. A helyi önkormányzatok átengedett személyi jövedelemadó részesedése javarészt megszűnik, a helyben maradó személyi jövedelemadóból a 8%-os részesedés ugyanakkor változatlan formában és mértékben fennmarad. A megszűnő személyi jövedelemadó részesedést kiváltó támogatás a 2011. évvel azonos célokat szolgál, e változás nem érinti tartalmilag és összesszerűségében az egyes önkormányzatok forrásait. A lakhelyen maradó SZJA összegének csökkenését a települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai támogatásának növekedése kompenzálja.

A közfoglalkoztatás rendszere és az álláskeresői ellátások átalakítására is tekintettel kerültek meghatározásra az önkormányzati hatáskörű segélyek, kiemelten a Foglalkoztatást Helyettesítő Támogatás forrásai. A szakmai és pénzügyi szabályozásban kiemelt a foglalkoztatási szándék, megszűnik a munkavállalással szembeni ún. „ellenőztönző” hatás. A szociális törvény módosításával összhangban a pénzügyi szabályozás eszközeivel is elő kívánja segíteni a különféle segélyezési formák célzottságának és a normatív szempontoknak az erősítését. A „pénzbeli szociális juttatások” előirányzat a jelenleginél célzottabban kerül elosztásra.

Jelentősen nőtt az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése, ami alapvetően a foglalkoztatást helyettesítő támogatás forrását jelenti. Az összeg jelentős emelése arra utal, hogy a közfoglalkoztatási program várható kiterjesztése ellenére vagy mellett a kormányzat a segélyezettek körének jelentős növekedésével számol.

A szociális törvény 2012. évi tervezete szerint 2012. január elsejétől megszűnik a helyi (méltányossági, 100 %-ban az önkormányzatot terhelő) lakásfenntartási támogatás megállapításának lehetősége.

Elvárásként jelenik meg az önkormányzatokkal szemben, hogy a saját hatáskörben, méltányossági alapon nyújtott ellátásoknál nagyobb körültekintéssel járjanak el.

A gyermekszegénység elleni program keretében 2012. évben is 2,4 milliárd forint központosított előirányzat biztosítja a rászoruló gyermekek nyári étkeztetésének megszervezését.

A többcélú kistérségek támogatási kerete valamelyest növekedett. Ugyanakkor ezen belül több támogatási forma normatívája csökkent. Csökkent a bejáró tanulók és az autóbusszal utaztatott gyermekek támogatása, valamint a tagintézményi támogatás összege.

A szociális ágazat intézményrendszeréhez tartozó normatívák fajlagos összege nem változik az előző évhez képest.

A gyermekek napközi ellátásának normatívája változatlan, az étkezés itt is átkerül a kötött felhasználású normatívák közé.

A közoktatási célú hozzájárulások és támogatások igénybevételi és elszámolási szabályai alapvetően nem módosulnak. A 2013. évtől a kormányzati tervek szerint feladatfinanszírozási rendszer kerül bevezetésre, ezért a törvényjavaslat a 2012/2013. tanévet érintően csak a 2012. költségvetési évben lévő, időarányos négy hónapra határozza meg a feltételrendszert, a 2013. költségvetési évet érintő nyolc hónapra – a korábbi évek tanévi szabályozását megszüntetve, a fenti kormányzati célkitűzéssel összhangban – azt nem rögzíti.

Normatív hozzájárulás helyett kötött normatív támogatás kapcsolódik jövőre az intézményi étkeztetéshez, az ingyenes tanulói tankönyv-ellátáshoz, továbbá a szakmai, informatikai beszerzésekhez, a tanügy-igazgatási szoftverek működtetéséhez.

A központosított előirányzatoknál több esetben történt előirányzat csökkentés, így kevesebb pénz jut az esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések támogatására, valamint az integrációs rendszerben résztvevő pedagógusok támogatására.

A közalkalmazottak a Kjt. 66. § (1) bekezdése szerinti garantált illetménye 2012. évben nem változik az előző évihez képest.

A közoktatásban az illetménypótlék számítási alapja 2012. évben 20.000,- Ft.

A pedagógusok részére a kiemelt munkavégzésért járó kereset kiegészítés összege 5.250,- Ft/fő/hónap.

A köztisztviselők illetményalapja 2012-ben is a 2011. évvel egyezően 38.650,- Ft.

A rehabilitációs hozzájárulás mértéke 2012-ben nem változott, 964.500,- Ft/fő/év.

5.) Saját folyó és átengedett bevételek

Az önkormányzati források tervezésénél a saját bevételek részeként az intézményi bevételek 4,2 %-os emelkedésével számol a tervezet, amely az önkormányzati díjmegállapításánál a bekövetkezett áremelkedéseknek megfelelő díjemeléssel biztosítható.

Helyi adókból származó önkormányzati bevétel tervezett előirányzata a 2010. évi tényadatot és a 2011. évi várható adatot is meghaladja. A tervezett 4,2 %-os növekedés elérése csak az önkormányzatok adóztatási tevékenységének változtatásával teljesíthető (ÁSZ vélemény: a tervezett növekedés elérése az önkormányzatok hatékonyabb adóztatási tevékenysége, a helyi adók szélesebb körben történő bevezetése, mentességek, kedvezmények felülvizsgálata, módosítása esetén lehetséges.).

Az iparüzési adóbevételek miatt kialakult jövedelem-differenciálódás mérséklésére az előző évvel azonos összeget tartalmaz a törvényjavaslat. Települési értékhatár változott, de a szabályozás elemei megegyeznek a 2011. évi szabályokkal.

Egyéb sajátos bevételek, bírságok előirányzatait az előző évvel azonos összegben tervezték, az önkormányzatot megillető bírság mértéke 100 illetve 30 %.

Egyéb átengedett adók (gépjárműadó, termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni SZJA) előirányzatait az előző évvel azonos összegben tervezték meg, az önkormányzatot a törvényjavaslat szerint 100 % illeti meg.

II. A 2012. évi költségvetés tervezése során figyelembe veendő tényezők és teljesítendő feladatok

Az önkormányzatok gazdálkodásának feltételeit nagyban meghatározzák a költségvetési törvényben szereplő keretfeltételek, szabályozások, konkrét támogatási mértékek. Az önkormányzatokat érintő fejezet tartalmában, illetve a forrásszabályozásban jövőre még nem kerül sor érdemi változásra.

A bevételek növelése mellett a költségek lefaragását és a hatékonyság javítását kell előtérbe helyezni mind a működtetésben, mind a fejlesztésekben. A működési takarékoság eredményeit lehetőség szerint a beruházásokhoz kapcsolódó önrész biztosítására kell fordítani.

Az említett célok teljesítéséhez fel kell mérni a 2012. évi önkormányzati költségvetéshez a központi támogatásokat, az átengedett bevételeket, a saját bevételeket, a saját bevételek növelésének lehetőségeit, a működési kiadások csökkentését, a hatékonyság javításának lehetőségeit, a működésben és a fejlesztésekben a közösségi ügyek prioritásait.

1.) Intézményrendszer működtetése

2012. évben az intézményrendszer a várható jogszabályi környezet változása (Köznevelési törvény, Önkormányzati törvény) miatt megkülönböztetett figyelmet igényel. A tényleges szükséglet és kapacitás meghatározását, a tervezett kötelezettségvállalások indokoltságát, szükségszerűségét szem előtt kell tartani.

Kiemelten érvényesítendő elvek:

- a feladatellátáshoz szükséges támogatás biztosítása,
- fenntartói ellenőrzés növelése (az intézmények gazdálkodásának folyamatos nyomon követése, gazdaságosság és hatékonyság növelése),
- intézményi bevételek reális tervezése.

A várhatóan 2012 januárjában hatályba lépő önkormányzati törvény tervezete szerint az önkormányzat kötelező és a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait elkülönítetten kell megtervezni a bevételek és kiadások tekintetében egyaránt.

2.) Bevételek reális tervezése

Indokolt a saját bevételek körültekintő, reális tervezése, a jelenlegi és várható jogszabályi környezet figyelembe vétele.

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

Szükségszerű a helyi adókról szóló törvény változásainak és a jogszabály adta lehetőségek kihasználása, a követelés behajtás eredményességének növelése.

A lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díját az infláció mértékével szükséges növelni.

A gyermekétkeztetés nyersanyagnormáját a piaci árnövekedés ellentételezéseként várhatóan módosítani szükséges.

Intézményi bevételek az óvatos tervezés elve szerint tervezhetők.

Az önkormányzat fejlesztési célú támogatásai között a már nyertes pályázatok, folyamatban lévő fejlesztések központi forrásból származó támogatása tervezhető.

Átvett források között tervezhetők az előző évhez hasonlóan az intézményi közös feladatellátásokhoz kapcsolódó pénzeszköz átvételek.

Kamatbevétellel minimális szinten számolhatunk.

Az önkormányzat 2012. évi bevételeinél bővüléssel nem számolunk, csak a biztonsággal tervezhető források kerülhetnek be a költségvetésbe, melyek teljesülését folyamatosan figyelemmel kell követni.

3.) Kiadások reális tervezése

Működési kiadásaink között legjelentősebb hányadot a személyi juttatások képezik, amelyekkel kapcsolatban a következő évben csak a kötelező jogszabályi előírásoknak megfelelő tervezésre van lehetőség.

Az illetmények emelésére nincs mód, kötelezően szükséges azonban tervezni a soros előrelépések, jubileumi jutalmak fedezetét.

A dologi kiadások tervezése az előző év eredeti előirányzat adatait csak különösen indokolt esetben haladhatja meg.

Fontos változás az ÁFA 25%-ról 27%-ra történő megemelkedése.

Az infláció, valamint a közmű- és energia áremelések miatti dologi többletekre, az ÁFA emelésre, valamint a személyi juttatások és járulékaik az automatikus előrelépések miatti növekményére a központi támogatások nem biztosítanak fedezetet.

Felmerült az átmeneti elhelyezést nyújtó ellátás, a szociális étkeztetés, a házi segítségnyújtás, valamint az időskorúak nappali intézményi ellátása esetleges egyházi fenntartásban történő továbbműködtetésének lehetősége.

2012/2013.-as nevelési évre vonatkozóan az óvodában indítható csoportok számát, a heti kötelezően ellátandó óraszámot, illetve az ehhez javasolt számított álláshelyek számát felül kell vizsgálni az óvodai nevelést igénybevevő gyermekek létszámának jelentős csökkenése miatt.

Amennyiben a közoktatási intézmények csak 2013. január elsejétől kerülnek a Kormány irányítása alá úgy az iskola esetében is szükséges az indítható osztályok számát, heti kötelezően ellátandó óraszámot, illetve az ehhez javasolt számított álláshelyek számát felülvizsgálni.

2012. évben kiemelt figyelmet kell fordítani az önként vállalt feladatokra, melyek körét és finanszírozhatóságát az új Ötv. előírásait is szem előtt tartva az év során felül kell vizsgálni. 2012. évi eredeti költségvetésben a kötelező feladatellátás elsődlegességét biztosítani kell.

A mezőőri szolgálat fenntartása az önkormányzat önként vállalt feladatai közé tartozik. Döntést igényel a feladat jövőbeni ellátása a településen növénytermesztéssel foglalkozó östermelők, vállalkozók és vállalkozások képviselőinek beadványa alapján.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának 2012. évi főcélja 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 2012. évi költségvetési rendelet összeállításánál a kiadási oldal további szűkítésére, valamint a költségvetési koncepciót fogadja el.

Kiszombor, 2011. november 24.

Tisztelettel:

Szegvári Ernőné
polgármester

Tárgy: Kiszombor Nagyközség Önkormányzata 2012. évi költségvetési koncepciója

_____/2011.(XI. 29.) KNÖT. h.

HATÁROZATI JAVASLAT

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta Kiszombor Nagyközség Önkormányzata 2012. évi költségvetési koncepciója tárgyú előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2012. évi költségvetési koncepcióját megismerte

A költségvetési koncepció a határozat mellékletét képezi.

A határozatról értesül:

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