

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési koncepció készítésére vonatkozó előírásokat az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, valamint a 292/2009.(XII.19.) Korm. rendelet az államháztartás működési rendjéről tartalmazza.

A hivatkozott törvény előírja, hogy a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót november 30-ig, a helyi önkormányzati képviselő-testületi tagok általános választásának évében legkésőbb december 15-ig kell a képviselő-testület elé terjeszteni.

A koncepció tartalmára, formájára nincs szigorú, kötelező érvényű előírás. Elsődleges célja a költségvetés végleges kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása, azok nagyvonalú megfogalmazása mellett.

A koncepció elkészítéséhez a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetési törvényjavaslata állt rendelkezésre.

A kormányzat 2012. évi gazdaságpolitikája

A Kormány gazdaságpolitikájának középpontjában továbbra is a gazdaság növekedésének beindítása és a foglalkoztatás növelése áll, az államadóság csökkentése, és a költségvetés stabilitásának megtartása mellett. Jelentős változások előtt áll a közigazgatás és állnak az önkormányzatok, ám a változások részleteit jelenleg még nem ismerjük. A jelenleg rendelkezésünkre álló adatokból kiindulva kell tehát megtervezni a 2012. év költségvetésének koncepcióját.

Jelen előterjesztés előkészítésekor még nem volt ismert a 2012. évi költségvetési törvényjavaslat IX. Helyi önkormányzatok támogatása és helyben maradó személyi jövedelemadó fejezetét alapvetően érintő, a közfeladat ellátását szabályozó új sarkalatos törvények tervezete, továbbá a szakmai (ágazati) törvények módosítása, ezért ezek és az előirányzatok összhangja nem volt megítélhető.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok tervezésekor a tárcák változatlan illetményalappal/alapilletménnyel állították össze az előirányzatokat.

A tárcák figyelembe vették a nem rendszeres személyi juttatások növelésének tilalmát és a külső személyi juttatások minimális szintre csökkentésének követelményét.

A helyi önkormányzatok támogatása

A forrásszabályozásban – egyszerűsítési szempontból – a normatív szja-t jövőre állami támogatás váltja fel, ahogy az a gyakorlatban jelenleg is funkcionál.

Ennek megfelelően 2012-től „szja-ágon” már csak a lakhelyen maradó szja – a 2010. évben a településekre bevallott szja 8%-a – illeti meg a települési önkormányzatokat.

E forrás – az adótörvény változása és a 2010. évben még érezhető válság hatására – a megelőző évhez képest 13,3 Mrd Ft-os csökkenést mutat, melyet a települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport és kulturális feladatai normatív állami hozzájárulás azonos összegű megemelésével ellensúlyoz a törvényjavaslat.

A költségvetési törvényjavaslat egyes előirányzatait megalapozó törvények (adótörvények, szakmai, ágazati szabályozások) jelenleg folyó, a költségvetési tervezőmunkával egyidejű kidolgozása a költségvetési javaslat szerinti szabályozási elgondolásokat és a normatív

hozzájárulásokat, támogatásokat tartalmazó 3-8. sz. mellékletben szereplő előirányzatok, valamint a szakmai (ágazati) törvények közötti összhang értékelését akadályozta.

A helyi önkormányzatok forrásszabályozása

A 2012. évi törvényjavaslat az önkormányzati forrásszabályozás alapvető elemeinek változatlansága mellett a megyei önkormányzatok forrásszabályozása tekintetében tartalmaz változást. A megyei önkormányzatok intézményei 2012. január 1-jétől – várhatóan – állami fenntartásba kerülnek. A költségvetési törvényjavaslat 3-8. számú mellékleteiben valamennyi normatív hozzájárulást, támogatást érintő változás az, hogy a megyei önkormányzatok kikerültek az igényjogosulti körből. A mellékletekben a helyi önkormányzat megnevezés helyett a települési önkormányzat szerepel, egyidejűleg az egyes jogcímekhez kapcsolódó előirányzat csökkent a megyei feladatok várható átcsoportosítása miatt.

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 – nem rögzíti.

A szociális ellátásokat érintő központi költségvetésből származó hozzájárulások

2011. év szeptemberétől a korábbi gázár- és távhőtámogatás beépült az önkormányzati lakásfenntartási támogatásba.

A foglalkoztatást helyettesítő támogatás (FHT), a rendszeres szociális segély és egyéb ellátások 2011. évi létszámbővülése miatti többlettámogatás báziskorrekcióként történő számszerűsített hatásaként 23 600 M Ft-tal nő az előirányzat.

Az előirányzat változások az alábbi szociális ellátási területeket érintik:

A „Pénzbeli szociális juttatások” (3. számú melléklet), valamint „Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése” (8. számú melléklet) 2012. évi előirányzatainak változása egyrészt a közfoglalkoztatás kibővülése, a foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak, valamint a rendszeres szociális segélyezettek, egyéb szociális ellátásokban részesülők létszámbővülése miatti többlettámogatás hatása.

Másrészt a költségvetési támogatások csökkenése kifejezi azt a kormányzati szándékot is, hogy a szakmai és pénzügyi szabályozás jobban ösztönözzön a munkavállalásra, az aktív korúak ellátásának csökkentett támogatási összegei az egyéneket erőteljesebben motiválják a munkaerő-piacra való visszatérésben, a segélyezésben erősödjön a normativitás.

A szociális normatívák összege e két jogcímnél nő az ellátotti létszámbővülés miatt.

A jelenlegi szabályozás szerint a foglalkoztatást helyettesítő támogatás összege azonos az öregségi nyugdíjminimum összegével (28 500 Ft/fő/hó), a tervezett jogszabály-módosítással ennek összegét az öregségi nyugdíjminimum 80%-ára mérséklük.

A központosított előirányzatok támogatási jogcímei bővülnek (5. számú melléklet 11. e) pontja, 12. jogcím). A „gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása” címen nyújtott támogatási keret nem változik.

A 2012. évi költségvetési javaslat szociális ellátásokat érintő támogatási előirányzatait csak részben alapozzák meg a közfoglalkoztatásról és a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó, valamint egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CVI. törvénynek, valamint az egyes szociális és gyermekvédelmi tárgyú kormányrendeletek módosításáról szóló 140/2011. (VII. 21.) Korm. rendelet a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi területet érintő rendelkezései (a közfoglalkoztatás részletes szabályai, az álláskeresési járadék folyósítási idejének csökkentése, a rendszeres szociális segély összegének csökkentése, illetve maximumának meghatározása, az utcai szociális munka állami finanszírozási körbe vonása).

A szociális támogatások tervezett előirányzatát megalapozó további intézkedésekkel kapcsolatos (méltányossági segélyek megszüntetése, az FHT csökkentése) jogszabálytervezet még nem állt rendelkezésre.

A „pénzbeli szociális juttatások” önkormányzatokat megillető keretösszegének elosztási módja a korábbi évekhez viszonyítva célzottabbá, hatékonyabbá, egyszerűbbé válik. Egyrészt változik a számítások alapját képező fajlagos összeg (a minimum és maximum összegek határai szélesednek), másrészt a hozzájárulás megállapításánál nagyobb súllyal (80%) szerepel az önkormányzat által ténylegesen fizetett normatív segélyekhez biztosított önrész, valamint 20%-os arányban figyelembevételre kerül a lakosság szám is.

A lassuló gazdasági növekedés, a 2012. évi költségvetési javaslatot megalapozó törvényi változások következtében véleményünk szerint a tervezettnél jobban nő a szociálisan támogatásra szoruló egyének, családok száma. A foglalkoztatást helyettesítő támogatás 20%-os csökkentése a munkára ösztönző hatása mellett (a jelenlegi öregségi nyugdíjminimum alapján ennek tervezett összege 22 800 Ft/hó) a közfoglalkoztatásból átmenetileg, vagy véglegesen kiszoruló, támogatásban részesülők megélhetését nehezíti.

Egyes szociális és gyermekvédelmi támogatások (ápolási díj, nevelőszülői díj) költségvetési törvénytervezetben meghatározott összegei a javaslat szerint 2012-ben nem emelkednek.

A 2012. évi költségvetési törvényjavaslatban a közfoglalkoztatás szervezéséhez és lebonyolításához biztosított támogatások összege, szerkezete, többcsatornás finanszírozási rendszere nem átlátható. Ezek a támogatások az önkormányzati fejezet előirányzatai között elkülönülten nem szerepelnek (az ehhez biztosított önrész támogatása beépül a pénzbeli szociális ellátások keretösszegeibe), a feladatellátás szervezését, koordinálást végző BM fejezetében az ehhez kapcsolódó költségek (személyi, dologi) nevesítetten nem jelennek meg. A közfoglalkoztatásra szánt pénzeszközök az MPA kiadásai között „startmunka programok” elnevezéssel szerepelnek.

SAJÁT FOLYÓ ÉS ÁTENGEDETT BEVÉTELEK

A jelen előterjesztés elkészítésének idején az adótörvény módosítása még nem történt meg, a kormányzat bejelentette az adókulcs emelésére vonatkozó szándékát, de annak mértéke nem indokolja az előirányzat emelését. A helyi adókból származó önkormányzati bevételeket a 2011.-es évhez képest ugyanolyan mértékben tervezte meg az önkormányzat. Magánszemély kommunális adó 4.200 e Ft, iparüzési adó 1.800 e Ft.

A tervezett növekedés elérését az önkormányzatok hatékonyabb adóztatási tevékenysége, helyi adók szélesebb körben történő bevezetése, mentességek, kedvezmények felülvizsgálata, módosítása esetén lehetséges.

Az iparüzési adóbevételek miatt kialakult jövedelem differenciálódás mérséklésére az előző évi előiránnyal azonos összeget (29.616 e Ft) tartalmaz a költségvetési törvényjavaslat tervezete.

Az egyéb sajátos bevételek, bírságok előirányzatait az előző évvel azonos összegben tervezték meg.

Az egyéb átengedett adók (gépjárműadó, termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó) előirányzatait az előző évvel azonos összegben tervezték meg.

A fent leírtak figyelembe vételével az alábbiakban határozzuk meg a 2012. évi költségvetés főbb irányelveit:

Ötvöskónyi Község Önkormányzatának 2012. évi költségvetésének főbb irányelvei

- A lakossági szolgáltatások biztonságos működtetése 2012. évben is elsődlegesnek minősül.

- Fel kell tárnai azokat a forrásokat, amelyek a bevételek további növelését teszik lehetővé (pl.: pályázatok).

- A kintlévőségek behajtására 2012. évben is kiemelt figyelmet kell fordítani.

- Érvényesíteni kell a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeit.

- A dologi kiadások tervezését úgy kell végrehajtani, hogy az, az előző év teljesítési adatait csak különösen indokolt esetben haladhatja meg, pl.: korábbi alultervezettség miatt.

- A dologi kiadásokon belül a reprezentációs kiadások nem haladhatják meg, a költségvetés kiadási főösszegének 1%-át.

- A képviselő-testület a helyi adók mértékét módosításáról dönthet, a 2012. évre vonatkozóan.

- Figyelemmel kell kísérni a pályázati forrásokat – melyhez a saját forrást biztosítani kell – ezzel lehetőség szerint kiegészíteni a bevételeket.

- Részt kell venni –lehetőség szerint- a megújuló közfoglalkoztatásban, csökkentve ezzel a helyi munkanélküliséget.

A biztonságos működés érdekében tartalék képzése indokolt, melynek összege megegyezik a 2011. évben tervezett összeggel.

A 2012. évi költségvetési koncepcióban szereplő bevételek és kiadások változásának főbb okai a 2011. évi költségvetéshez képest:

- az áru- és készletértékesítés ellenértékének 2011. évben tervezett összege 5.000 e Ft volt (óvodai étkezés), 2012. évben ilyen jogcímen nem jut bevételhez az önkormányzat
- a támogatás értékű működési bevételek 2012. évben lényegesen lecsökkennek a közmunka program változása miatt
- a pénzmaradvány esetében 4.000 e Ft-al kevesebb összeggel számoltunk a koncepcióban, mint a 2011. évi költségvetésben
- a támogatás értékű működési kiadások 2012. évben 6.000 e Ft-al növekednek a közoktatási hozzájárulás emelkedése miatt

- a személyi jellegű kiadások és a munkaadót terhelő járulékok csökkenése 2012. évben, a közmunka program változásával van összefüggésben.

Határozati javaslat

Ötvöskónyi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2012. évi költségvetési koncepcióját elfogadja azzal, hogy az előterjesztésben rögzített irányelveket kell alkalmazni a 2012. évi költségvetés elkészítésénél.

A Képviselő-testület megbízza a körjegyzőt, hogy az irányelveket figyelembe véve a költségvetési rendelet-tervezetet készítse el, a polgármestert pedig, hogy a rendelet-tervezetet terjessze a Képviselő-testület elé.

Határidő: 2012. január hó

Felelős: körjegyző, polgármester

Ötvöskónyi, 2011. november 17.

Pusztai László

polgármester

Veszner József

címzetes főjegyző