

**Előterjesztés  
Taksony Nagyközség Önkormányzata  
2012. évi költségvetési koncepciójának megalkotására**

## Tartalom

Bevezetés .....	3
A 2012. évi költségvetési tervezés makrogazdasági szempontrendszere .....	4
A helyi önkormányzatok és a központi költségvetés kapcsolatrendszere.....	5
Az önkormányzati gazdálkodásra ható változások és kötelezettségvállalások	7
Bevételek .....	9
Átengedett, megosztott bevételek.....	9
Intézményi működési bevételek .....	11
2012. évi várható egyéb sajátos bevételek .....	11
A 2012. évi várható adóbevételek .....	12
Az önkormányzat sajátos felhalmozási bevételei .....	12
Kiadások .....	13
Személyi juttatások és járulékok .....	13
Dologi kiadások.....	14
Oktatási ágazat változásai .....	14
Szociális ágazat változásai .....	16
Szociális Intézmények.....	17
Egészségügyi ágazat.....	18
Közművelődési, turisztikai és sajtófeladatok .....	18
Településüzemeltetési feladatok.....	19
POLGÁRMESTERI HIVATAL .....	19
Hivatali igazgatás .....	19
Adósságszolgálat .....	19
Kisebbségi önkormányzatok .....	20
Felhalmozási kiadások .....	20

## **Bevezetés**

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 70. §-ában előírt kötelezettségnek megfelelően az alábbiak szerint terjesztjük elő Taksony Nagyközség Önkormányzatának 2012. évi költségvetési koncepciójára készített javaslatot. Az idézett jogszabályhely alapján a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-ig benyújtja a képviselő testületnek.

A koncepciót az Áht. 68 §. (1) bekezdésének, valamint a 292/2009.(XII.19.) Korm. rendelet 35. §-ának megfelelően a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló törvény tervezete annak általános és fejezeti indokolása, az Állami Számvevőszék költségvetési törvényjavaslatról készült véleményezése, a könyvvizsgáló, a fenntartásban működő intézmények, a helyi kisebbségi önkormányzatok és a képviselő-testület által korábban megfogalmazott igények és alapelvek figyelembe vétele mellett állítottuk össze.

A munka folyamatossága és a határidők betartása érdekében szükséges, hogy megfelelő döntési pontokat jelöljünk ki. A tervezés jelenlegi szakaszában a feltételek nem teljes körű ismerete mellett is meg kell határozni a koncepcionális célokat, valamint számba kell venni a helyben képződő bevételeket és az ismert kötelezettségeket.

A koncepcionális célok meghatározásánál feltétlenül fontos, hogy az előző évek során érvényesülő gazdasági tendenciákat figyelembe vegyük, és azokból a következő évi tervezéshez levonjuk a megfelelő következtetéseket.

A költségvetési koncepció összeállításánál a helyi sajátosságokon túlmenően az alábbi információkra támaszkodtunk:

- a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló törvény tervezete;
- a KSH és az Állami Számvevőszék prognózisa;
- az Önkormányzat 2011.évi költségvetésének várható teljesítése;
- az Önkormányzat hosszúlejáratú hitelállománya;
- a futó projektek 2012-2013. évre vonatkozó hatásai;
- a korábbi könyvvizsgálói vélemények;
- a számlavezető pénzügyi helyzetet jelzői;
- az önkormányzat pénzügyi helyzetének átvilágításáról szóló jelentés.

A reorganizációs programban meghatározott alapelvek egyértelműen meghatározzák a következő évek költségvetés tervezésének és gazdálkodásának irányát, melynek szükségességét az önkormányzat jelenlegi pénzügyi helyzetének javítását célzó intézkedések indokolják.

Az elmúlt években az önkormányzat jelentős mértékű kötelezettség állományát tovább növelte. Ez a növekedés első sorban a gazdasági lehetőségeken felül felvállalt fejlesztésekből fakad, melyek egymással párhuzamosan folytak és folynak jelenleg is, ezáltal ellehetetlenítve a működés finanszírozását.

A Képviselő-testület a talpon maradás érdekében jelentős elvonásokat eszközölt a költségvetésből és a bevételek következetesen szigorú beszédését és a kiadások drasztikus visszafogását tűzte ki célul és a jelenlegi működési struktúra felszámolása érdekében

megkezdte az intézményrendszer újjászervezését. A korábbi években keletkezett kötelezettségek rendezése érdekében a forgalomképes ingatlanok azonnali értékesítését határozta el.

Az anyag összeállítását a megvalósítható, ésszerű, a működőképességet biztosító, az önkormányzat likviditási helyzetét javító, a csődhelyzet elkerülését szolgáló alapelvek határozták meg.

## **A 2012. évi költségvetési tervezés makrogazdasági szempontrendszere**

A 2012. évi feladatok meghatározásánál – hasonlóan az előző évekhez - figyelembe kell venni a nemzetgazdasági előrejelzéseket, a Kormány stratégiai elképzeléseit és gazdaságpolitikájának fő vonásait, a várható jogszabályi változásokat, melyek jelentősen befolyásolhatják az önkormányzatok mozgásterét mind a feladatellátás, mind a gazdálkodás területén.

A 2012. évi költségvetési törvény általános indoklása szerint: „Magyarország célja 2012-ben az elrugaszkodás az euróválság-zónától. Ezen országcél megvalósulását szolgálja hazánk jövő évi gazdálkodási terve. Az elhúzódó válságot alapvetően az okozza, hogy az országok jelentős része nem tudja megállítani államadósságának növekedését. Magyarország ezzel szemben 2011-ben elkezdte csökkenteni államadósságát és a közeljövőben is tesz lépéseket az államadósság további csökkentése érdekében.

Az euroválság magyarországi hatásainak kivédése érdekében Magyarország tartja a költségvetés hiányát stabilan, tartósan 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, valamint az adócsalási kiskapuk bezárásával együtt a költségvetés bevételi oldali többletével is finanszírozza a hiánycsökkentést.”

A Kormány a költségvetés sarokszámainak tervezéséhez 1,5 %-os GDP-növekedést és 4,2 %-os inflációs mértéket vett alapul, amelyben már az ÁFA-emelés egyszeri növelő hatása is jelentkezik.

A Kormány gazdaságpolitikájának célja az államadósság csökkentése és a költségvetési egyensúly helyreállítása, ezért a 2012. évi költségvetés kidolgozásánál az alábbi prioritásokat határozták meg:

- az államháztartási hiány tekintetében a 2,5%-os GDP-arányos hiánycél nem növelhető;
- a nyugdíjak védelme céljából zárttá kell tenni a nyugdíjkasszát, valamint az egészségügyi ellátások biztosítása céljából az egészségügyi kasszát;
- az arányos, egykulcsos személyi jövedelemadó rendszer kialakítása, fenntartása;
- az adózásban a visszaélések, csalások visszaszorítása;
- a foglalkoztatás növelése céljából a Start-munka program beindítása, amelynek keretében jelentős mértékben növelni kell a foglalkoztatottak létszámát.

E követelmények megalapozását szolgálta a 2011. tavaszán elfogadott Széll Kálmán Terv, amely olyan kritikus területeket azonosít, ahol az állami kiadások magasabbak az ország gazdasági fejlettsége mellett indokolhatónál.

Ezek a kritikus területek az alábbiak:

- a munkaerőpiac,
- a nyugdíjrendszer,
- a közösségi közlekedés,

- a felsőoktatás,
- a gyógyszerár-támogatási rendszer,
- az önkormányzatok és a
- vállalatokat terhelő adminisztrációs költségek.

### **A helyi önkormányzatok és a központi költségvetés kapcsolatrendszere**

A 2012. évi költségvetési törvény tervezete más, ezeken a területeken meghatározott intézkedések költségvetési hatását is tartalmazza, főként az önkormányzati feladatellátás területén, de a kialakult helyzetben az egyenlegjavulás további takarékos költségvetési tervezést igényelt. Ennek megfelelően:

- a közszférában nem emelkednek az illetmények, de megmarad az adójóváírás fokozatos szűkítését ellensúlyozó bérkompenzáció.
- a központi költségvetési szerveknél jelentősen csökkennek a dologi kiadások.
- a Kormány a szociális ellátások rendszerét úgy alakítja át, hogy jobban ösztönözzön a munkavállalásra.
- csökkennek a gyógyszer-támogatási rendszer kiadásai.
- a korábbi gáz- és távhőtámogatás kibővített lakásfenntartási támogatássá alakul.
- 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) átalakítása.
- megkezdődik az önkormányzatok átszervezése és a központi igazgatás racionalizálása.
- a Kormány az irányítása alá tartozó intézményeknél jelentős mértékű létszámleépítést hajt végre.

Az önkormányzati és a nagy ellátórendszerek (a közoktatás és az egészségügy) átszervezéséhez kapcsolódó jogszabálytervezetek a koncepció elkészítésekor már ismertek, elfogadásuk esetén alapjaiban változtatják meg az önkormányzatok kötelező feladatellátási kötelezettségét és az ehhez kapcsolódó finanszírozás rendszerét, a bevételek/kiadások szerkezetét és arányát.

A már megjelent jogszabálytervezetek, melyek tartalmára a 2012. évi költségvetési koncepció megalkotásánál figyelemmel kell lenni:

- az önkormányzati törvény tervezete,
- a köznevelési törvény tervezete,
- a helyi adókról szóló törvény változása.

Az önkormányzati törvény tervezete alapján a települési önkormányzatok kötelező feladatai közé kerül

- járóbeteg-ellátás (kivéve kórházzal integrált járóbeteg-ellátás esetén), a megelőző, szűrő, gondozó tevékenység;
  - a helyi közfoglalkoztatás;
  - a település közbiztonságának biztosítása;
  - kikerül a kötelező feladatok közül
  - az általános és a középiskolai oktatás biztosítása,
- amelyek állami feladattá válnak.

Az új alaptörvény – és ezzel párhuzamosan az Ötv. tervezete – deklarálja, hogy az önkormányzatok vagyona a nemzeti vagyon része, ezért megteremtődik a lehetősége annak, hogy az önkormányzati feladatok elvonásával együtt a hozzá kapcsolódó vagyonelemek is térítés nélkül kerüljenek – ha törvény erről rendelkezik – az államhoz.

A költségvetési törvény tervezete alapján az önkormányzatok a 2012. évi költségvetésük tervezésénél a következő prioritásokkal számolhatnak:

A helyi önkormányzatok 2012-ben – hitel és értékpapír-műveletek nélkül – 3.202,6 Mrd Ft bevételből gazdálkodhatnak, E bevételek 40,5%-a saját folyó bevétel, átengedett gépjárműadó, felhalmozási és tőkejellegű bevétel, valamint 59,5%-a állami hozzájárulás, támogatás, személyi jövedelemadó, támogatásértékű működési bevétel, uniós támogatás és ahhoz kapcsolódó, valamint egyéb támogatásértékű felhalmozási bevétel.

A 2012. évi törvényjavaslat az önkormányzati forrásszabályozás alapvető elemeinek változatlanúsága mellett a megyei önkormányzatok forrásszabályozása tekintetében tartalmaz változást. A megyei önkormányzatok intézményei várhatóan 2012. január 1-jétől állami fenntartásba kerülnek.

Az Állami Számvevőszék a 2012. évi költségvetési törvény tervezetéről készült véleményében az alábbi megállapítást teszi a normatív szabályozásról:

„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.

Az átalakuló közigazgatás szabályait rögzítő jogszabálytervezet a véleményalkotás során nem állt rendelkezésre, ennek hiányában az átalakításra vonatkozó elképzelések és az előirányzatok közötti összhang sem volt megítélhető.”

Az állami támogatás és a helyben maradó személyi jövedelemadó összege 1140,6 Mrd Ft. Ez a 2011. évi korrigált bázis irányszám (1132,7 Mrd Ft) 100,7 %-a, ami azonban nem jelent bevétel- (támogatás-) növekedést a települési önkormányzatok számára.

A 7,9 Mrd Ft központi forrásnövekedés két ellentétes előjelű korrekció egyenlegeként alakul ki:

- **Forrást csökkentő tételek** összege összesen 45,3 Mrd Ft, melyből
  - 15,0 Mrd Ft a Széll Kálmán Terv alapján készített Magyarország 2011-2015. évre szóló konvergenciaprogramjában „kötelező önkormányzati feladatok méretgazdaságos átszervezése” címen tervezett, valamint
  - 30,3 Mrd Ft a helyi önkormányzatok által folyósított szociális támogatások átalakításával összefüggő kiadáscsökkentés.
- **Forrásnövelő tételek** összege összesen 53,2 Mrd Ft, melyből
  - a megyei önkormányzatok illetékbevétele 22,0 Mrd Ft (eddig önkormányzati saját folyó bevétel),
  - az önkormányzatok és társulásai európai uniós fejlesztési pályázati saját forrás kiegészítése 2,1 Mrd Ft, valamint
  - a helyi önkormányzatok által folyósított szociális támogatások átalakításával összefüggő 29,1 Mrd Ft támogatás növekmény.

A megyei önkormányzatok SZJA-, támogatás- és illetékbevételei torzító hatását kiszűrve az önkormányzati rendszer támogatása 14,1 Mrd Ft (1,3%) forráscsökkenést mutat.

## **Az önkormányzati gazdálkodásra ható változások és kötelezettségvállalások**

Az önkormányzati finanszírozási rendszer feladatfinanszírozáshoz kapcsolódó jelentős átalakítása 2013-tól várható, ezért a 2012. évi költségvetési törvény tervezete alapvető változásokat nem tartalmaz, bár a napi híradásokból kapott információk alapján éppen ennek ellenkezője kihallható, miszerint a közoktatási ágazatot érintő tervezett átfogó intézkedések miatt már 2012. szeptember 1-től bekövetkezhet.

A normatív finanszírozási rendszert érintő 2012. évi változások az alábbiakban foglalhatók összeg:

- A közfoglalkoztatás rendszere és az álláskeresői ellátások átalakítására is tekintettel határozták meg az önkormányzati hatáskörű segélyek, kiemelten a foglalkoztatást helyettesítő támogatás forrásait. Az aktív korúak ellátásának támogatási összegei erőteljesebben motiválnak majd a munkaerőpiacra való visszatérésre.
- A szociális törvény módosításával összhangban – ami még nem ismert – elő kívánják segíteni a különféle segélyezési formák célzottságának és a normatív szempontoknak való megfelelés erősítését, ezért az ún. „pénzbeli szociális juttatások” előirányzat elosztási módja megváltozik. A költségvetés 2012-ben valamennyi településen biztosítja majd a normatív segélyekhez nyújtandó önrészt, de fokozottabban a magasabb segélyezett létszámmal rendelkező önkormányzatoknál. *Ennek önkormányzatunkat érintő változását nem tudjuk becsülni.*
- 2011. szeptemberétől a korábbi gázár- és távhőtámogatás beépült az önkormányzati lakásfenntartási támogatásba, ezért jelentősen megemelkedik az e támogatásban részesülők száma. Az ezáltal megnövekedő önkormányzati kiadásokhoz 26,5 milliárd forintos többletforrást biztosít a jövő évi költségvetés.

Az állami támogatások egyidejű és azonos összegű megemelése mellett a helyi önkormányzatok átengedett személyijövedelemadó-részesedése javarészt megszűnik, de ez összességében nem befolyásolja a támogatási összegeket.

Az elmúlt évekre jellemző a működési kiadások jelentős mértékű – a tervezett infláción felüli – emelkedése. Az élelmiszerárak és a közüzemi díjak inflációs mértéket meghaladó emelkedése évről-évre működési többletkiadást eredményez az önkormányzat költségvetésében, melyet tovább ront az általános forgalmi adó 2 %-os emelésének hatása.

A Kormány költségvetést megalapozó számításai szerint a 2011. évi éves átlagos infláció 3,8 % körül várható, ami 2012-ben 4,2 %-ra nő.

**Az önkormányzatok működését érintő alapvető jogszabályok változásai miatt 2012-ben felül kell vizsgálni az önként vállalt feladatok rendszerét a működés biztonságos fenntartása érdekében.**

2006-tól kezdődően a költségvetési törvény tartalmazza a közbeszerzés nemzeti értékhatárait, amelyek a törvény tervezete szerint továbbra sem emelkednek az előző évekhez képest, ugyan akkor új eleme a költségvetési törvény tervezetének, hogy meghatározták benne az uniós közbeszerzési értékhatárokat is.

A koncepció kialakításánál elengedhetetlen, hogy számba vegyük azokat a korábbi kötelezettségvállalásokat, melyek a 2012. év költségvetésére kötelezettségvállalást irányoztak elő. Ezek a következők:

<b>Partner neve</b>	<b>Megkötés dátuma</b>	<b>Szerződés vonatkozása</b>	<b>2012. évben esedékes kötelezettség (Ft)</b>	<b>Lejárat dátuma</b>
<b>3C Telekom Kft.</b>	2010.08.06	telefon forgalom	300 000	határozatlan idő
<b>Abacus Bt.</b>	2011.03.01	"Winsoc" rendszer szoftverfrissítés, karbantartás	123 000	határozatlan idő
<b>Allianz Hungária Biztosító Nyrt.</b>		biztosítások	610 000	határozatlan idő
<b>APSUS Pénzügyi Zrt.</b>	2011.06.27	factoring szerződés	15 750 000	2012.03.30
<b>C.C. Audit Kft.</b>	2007.11.28	könyvvizsgálat	750 000	2012.11.28.
<b>Canon Hungária Kft.</b>	2011.02.04	fénymásoló üzemeltetés és karbantartás	480 000	2014.02.04
<b>Csepel-Sziget és Körny. Önk. Társulás</b>	2011.03.17	pedagógiai szakszolg. feladatok ellátása	4 292 952	határozatlan idő
<b>Dócs és Társa Bt.</b>	2008.01.01	foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás	375 000	határozatlan idő
<b>Dunaharaszti Város Önkormányzat</b>		központi orvosi ügyeleti díj hozzájárulás	1 600 000	határozatlan idő
<b>Druhár Bt.</b>	2003.12.01	tűzvédelmi, munkavédelmi felülvizsgálat	900 000	határozatlan idő
<b>DTV Zrt.</b>		egyezségi megállapodás	39 123 159	2012.03.31
<b>Ele-Cash Kft.</b>	2010.01.04	belső ellenőrzés	1 500 000	határozatlan idő
<b>Ernszt és Tóth Ügyvédi Iroda</b>		jogi képviselő	3 435 000	határozatlan idő
<b>Globomax Kft.</b>	2009.08.10	"Mikrovoks" rendszer szoftverkövetés	619 336	határozatlan idő
<b>G4S Zrt.</b>		biztonsági szolgáltatások	105 000	határozatlan idő
<b>Haraszti Fraxinus Kft.</b>	2003.06.02	központi orvosi ügyelet ellátása	3 000 000	határozatlan idő
<b>Invitel Zrt.</b>	2009.01.16	telefonelőfizetés	960 000	határozatlan idő
<b>Komplex-Tox Kft.</b>	2011.05.26	rágcsáló- és rovarirtási munkálatok	110 000	2012.05.25
<b>Közvil Zrt.</b>	2011.05.17	közvilágítási számlák részletfizetési megállapodás	1 305 946	2012.01.20
<b>Lévi Group Kft.</b>	2008.06.22	ingatlanvagyon kataszter adatbázis karbantartás	330 000	határozatlan idő
<b>Lővi Viktor ev.</b>	2010.06.01	informatikai eszközök karbantartása	1 500 000	határozatlan idő
<b>M&amp;F Szervezési Kft.</b>		egyezségi megállapodás	29 561 000	2012.05.31
<b>Magyar Államkincstár</b>	2011.06.07	2009. évi beszámolóval kapcs. visszafizetési kötelezettség	5 647 000	2012.02.01
<b>Magyar Posta Zrt.</b>	2010.10.05	postai szolgáltatás	2 500 000	határozatlan idő
<b>Magyar Telekom Nyrt.</b>	2008.08.29	mobiltelefon szolgáltatás	4 000 000	határozatlan idő
<b>Pest Megyei Területfejl. Tanács</b>	2011.11.11	2010. évi hozzájárulás részletfizetési megállapodása	422 435	2012.01.31
<b>PR-Telecom Zrt.</b>		internet és kábeltv előfizetés	715 000	határozatlan idő
<b>Septox Kft.</b>	2007.04.01	egészségügyi veszélyes hulladék elszállítása	46 350	határozatlan idő
<b>Sinope Security Kft.</b>	2008.	tűzjelző rendszer karbantartása	320 000	határozatlan idő
<b>Taksony Települ. Kh. Np. Kft.</b>	2010.08.24	Taksony-Szigeti mellékág rehab. műszaki ellenőrzés	7 600 000	2012.03.31
<b>Telegramm Kft.</b>		telefonközpont karbantartás	225 000	határozatlan idő
<b>Vitarex Stúdió Kft.</b>	2009.03.31	"Stefánia" védőnői rendszer szoftverkövetés	48 000	határozatlan idő
<b>Zalaszám Kft.</b>	2004.09.30	"OrganP" költségvetési gazd. rendszer szoftverkövetés	930 000	határozatlan idő



## Bevételek

A költségvetésben mind az intézményi, mind az önkormányzati saját bevételeket reálisan kell terveznünk ahhoz, hogy az állami költségvetésből kapott bevételekkel együtt teljesíthető kiadási szintet lehessen tervezni.

### Átengedett, megosztott bevételek

A gépjárműadó és a termőföld bérbeadásából származó bevétel 100%-a illeti meg az önkormányzatokat 2012-ben is. A helyben maradó személyi jövedelemadóból a 8%-os részesedés megmarad, az előirányzati összeg a törvénytervezet szerint 13,3 Mrd forinttal csökken.

Önkormányzatunkat megillető SZJA normatív támogatási összegének közel 20 M Ft-os csökkenése várható, de a normatívaváltozás pontos összegét még nem tudjuk becsülni, előzetes számítások alapján 117 744 E Ft.

A 2012. évi költségvetési törvényjavaslatban szereplő közoktatási célú hozzájárulások és támogatások előirányzata a 32.156,2 M Ft-tal (8,0%-kal) csökken, melyből

- a megyei intézmények állami fenntartásba kerülése miatti átcsoportosítás 32.234,1 M Ft-tal csökkenti az előirányzatot;
- a „*kötelező önkormányzati feladatok méretgazdaságos átszervezése*” címen elrendelt kiadáscsökkentés miatt a pedagógus-továbbképzés központi költségvetési támogatás előirányzat 700,0 M Ft-tal mérséklődik;
- a központosított előirányzatok (5. sz. melléklet) 11. „*Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások*” jogcímcsoporton belül a közoktatási célú – „*Esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések*” és „*Az integrációs rendszerben résztvevő intézményekben dolgozó pedagógusok anyagi támogatása*” – előirányzatok terhére 293 M Ft-ot átcsoportosítottak a szociális célú „*Biztos Kezdet Gyermekházak támogatása*” nevű új előirányzatra.

A közoktatási célú hozzájárulások és támogatások igénybevételi és elszámolási szabályai alapvetően nem módosulnak. A 2013. évtől a kormányzati tervek szerint feladatfinanszírozási rendszert vezetnek be, 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.

### Közoktatási normatívákat érintő további változások:

- A Kormány tapasztalatai szerint számos önkormányzat nem tett eleget a gyermekétkeztetéshez és a tankönyvellátáshoz kapcsolódó szociális kedvezményekre vonatkozó törvényi kötelezettségének, ezért az étkeztetéshez és a tankönyvellátáshoz kapcsolódó normatívákat jövőre a kötött támogatások közé sorolják át.
- A kötött normatívák közé kerül a közoktatási informatikai feladatok támogatása.
- A pedagógus-továbbképzés támogatásának összege 10.500 Ft/főről 6.300 Ft/fő összegre csökken.
- Az intézményi feladatokhoz kapcsolódó normatívák az előző évhez képest nem változnak.

- A 2012. évi költségvetési javaslatban szereplő szociális támogatások előirányzata a bázisadatokhoz viszonyítva összességében 10,3%-kal, 30 912,4 M Ft-tal csökken.
- A támogatási jogcímen belül a
- normatív támogatások és hozzájárulások előirányzata 31 212,7 M Ft-tal mérséklődik,
- a kistérségi feladatellátás ösztönzésének előirányzata 7,3 M Ft-tal nő.

1160,0 M Ft az önkormányzatok által folyósított szociális támogatások átalakításához kapcsolódó előirányzat-csökkenés (29.140,0 M Ft növekmény és 30.300,0 M Ft mérséklődés egyenlege), 540,0 M Ft az önkormányzati szervezetfejlesztés miatti kiadáscsökkenés. További 29.212,4 M Ft előirányzat-csökkenés (1211,0 M Ft növekmény és 30.423,4 M Ft mérséklődés egyenlege) jelentkezik belső átcsoportosításokból adódóan.

#### Szociális normatívákat érintő további változások:

- A „pénzbeli szociális juttatások” előirányzatának összegében jelentős változás várható a megváltozott megosztási szabályok miatt. 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 minimális és maximális összegek határai szélesednek), másrészt a hozzájárulás megállapításánál nagyobb súllyal (80%) szerepel az önkormányzat által ténylegesen fizetett normatív segélyekhez biztosított önrész, valamint 20%-os arányban figyelembe veszik a lakosságszámot is.
- 2012. január 1-jétől már nem lesz kötelező feladat az utcai szociális munka, ezért a hozzá kapcsolódó normatív finanszírozás megszűnik, a NEFMI a jövőben pályázat útján nyújt támogatást a befogadott szolgálatok működéséhez.
- A szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása 9.400 Ft/főről 1.640 Ft/főre csökken.
- kibővül a közfoglalkoztatáshoz szükséges önkormányzati önrő támogatása 500,0 M Ft előirányzattal.

A központosított előirányzatok között új jogcím a „*közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések megvalósítása*”, melynek mértéke maximum 10.000 E forint, de az igénylés feltételei még nem ismertek, valamint a központosított előirányzatok között 2012-ben is szerepel a „*belterületi utak szilárd burkolattal való ellátása*” jogcím, a 2011. évvel azonos előirányzati összeggel.

#### 2012. évi Normatíva támogatás összefoglaló táblázat (adatok forintban)

Jogcím	2010. évi tény	2011. évi tény	2012. évi terv	Eltérés 2012. terv-2011. tény
<b>I. Települési önkormányzatokat megillető SZJA</b>				
- SzJA helyben maradó része /8 %/	82 790 960	78 901 280	70 899 840	-8 001 440
- Jövedelem differenciálás mérséklése	60 501 045	58 295 002	46 844 500	-11 450 502
<b>I. összesen:</b>	<b>143 292 005</b>	<b>137 196 282</b>	<b>117 744 340</b>	<b>-19 451 942</b>
<b>II. Egyéb támogatások</b>				
1. Települési önkormányzatok f.a.	13 868 215	17 419 779	25 637 682	+8 217 903
2. Körzeti igazgatás	842 461	1 839 502	1 584 445	-255 057
8. Üdülőhelyi feladatok	600 000	0	0	0
9. Közművelődési és közgyűjt. f.a.	0	0	0	0
<b>II. összesen:</b>	<b>15 310 676</b>	<b>19 259 281</b>	<b>27 222 127</b>	<b>+7 962 846</b>
<b>III. Szociális</b>				
10. Pénzbeli szociális juttatások	30 410 230	30 070 980	28 970 000	-1 100 980
14. Bölcsődei ellátás	13 899 800	14 038 800	0	-14 038 800
II. Egyes szoc.feladatok támogatása	18 800	47 000	0	-47 000

<b>III. összesen:</b>	<b>44 328 830</b>	<b>44 156 780</b>	<b>28 970 000</b>	<b>-15 186 780</b>
<b>IV. Köznevelés</b>				
<b>15. Köznevelési alap-hozzájárulás</b>				
15.a. Óvoda	46 530 000	49 820 000	53 146 152	+3 326 152
15.b. Általános iskola	92 511 666	90 083 335	93 819 264	+3 735 929
15.g. Napk./t.szobai, isk.otth.fogl.	5 875 000	5 483 333	5 362 488	-120 845
<b>15. cím összesen:</b>	<b>144 916 666</b>	<b>145 386 668</b>	<b>152 327 904</b>	<b>+6 941 236</b>
<b>16. Köznevelési kiegészítő hozzájár.</b>				
16.2. Saj.nev.ig.gyerm., t.nev., okt.	2 299 732	1 485 867	1 142 400	-343 467
16.3. Nem magyar ny.f.nev., okt.	24 293 333	24 360 000	25 360 000	+1 000 000
16.4. Nemz. ny., két tan.ny.okt.	13 930 666	15 317 334	15 488 000	+170 666
16.ec. Szakmai informatikai fejl.	0	1 018 500	0	-1 018 500
<b>16. cím összesen:</b>	<b>40 523 731</b>	<b>42 181 701</b>	<b>41 990 400</b>	<b>-191 301</b>
<b>I.4. Szociális juttatások, egyéb szolgáltatások</b>				
Kedv.óvodai, isk.étkeztetés	8 837 000	12 444 000	13 192 000	+748 000
Nappali tan.tankönyvell.tám.	2 060 000	2 616 000	2 616 000	0
<b>I.4. alcím összesen:</b>	<b>10 897 000</b>	<b>15 060 000</b>	<b>15 808 000</b>	<b>+748 000</b>
<b>I. Kiegészítő támogatás egyes köznevelési feladatokhoz</b>				
I.2. Pedagógus továbbképzés	0	214 500	441 000	+226 500
I.5. Szakmai, inform. feladatok	0	0	1 057 000	+1 057 000
<b>I. cím összesen:</b>	<b>0</b>	<b>214 500</b>	<b>1 498 000</b>	<b>1 283 500</b>
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>399 268 908</b>	<b>403 455 212</b>	<b>385 560 771</b>	<b>-17 894 441</b>

Összességében úgy ítéljük meg, hogy önkormányzatunknál a köznevelési és szociális területen a normatív támogatások csökkenésével kell számolnunk 2012-ben, de ennek pontos összegét még nem tudjuk meghatározni.

### Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevétel a hatósági jogkörhöz köthető működési bevételekből, az egyéb saját bevételekből, az áfa bevételekből, visszatérülésekből, kamatbevételekből és a működési célú pénzeszköz átvételekből tevődik össze.

Az egyéb saját bevételek előirányzata tartalmazza az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékét.

Az intézmények alaptevékenységgel kapcsolatos szolgáltatásainak – étkezési és egyéb térítési díjak ellenértéke képviseli az egyéb saját bevételek 86 %-át, melyeknek az infláció mértékénél magasabb növekedése várható.

### 2012. évi várható egyéb sajátos bevételek

Az egyéb sajátos bevételek a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze.

A 2012. évre jelenleg tervezhető bérleti- és közüzemi díj bevételek az alábbiak:

	<b>2011. III. negyedévi tény</b>	<b>2012. terv</b>
Helyiségek bérleti díja	3 511 E Ft	4 813 E Ft
Önkormányzati bérletások bevétele	135 E Ft	250 E Ft
<b>Összesen:</b>	<b>3 646 E Ft</b>	<b>5 063 E Ft</b>

A 2012. évre várható egyéb sajátos bevételeknél közel 10 %-os bevétel növekedéssel számolhatunk, ami főként a közüzemi díjak emelkedéséből adódik, de ez a növekedés a kiadási oldalon is megjelenik. A bérleti- és közüzemidíj-bevételek tervezésében jelentős előrelépést jelent, hogy a fenntartásban működő intézmények helyiségeinek használatáért minden igénybe vevő köteles bérleti díjat fizetni.

### A 2012. évi várható adóbevételek

Az Országgyűlés a koncepció elkészítésével egyidejűleg tárgyalja a helyi adókról szóló törvényre vonatkozó jogszabályváltozásokat, melyeket a koncepció elkészítésénél még nem tudtunk figyelembe venni.

A helyi adóra vonatkozó rendeletmódosítási javaslatot a decemberben tudjuk beterjeszteni a Képviselő-testület elé.

Ennek megfelelően a 2012. évi költségvetési koncepcióba az egyes adónemek tekintetében az általunk javasolt mértékben történő adóemelésből várható bevétel összegei kerültek beállításra, melyet a koncepció 2. számú melléklete tartalmaz.

(az adatok ezer Ft-ban értendők)

Bevétel jogcíme	2011. évi bevételi terv	2011. III. negyedévi teljesítés	2012. évi bevételi terv
Építményadó	15 592	11 002	24 622
Gépjárműadó	74 146	41 141	55 000
Telekadó	8 391	1 806	15 080
Kommunális adó	17 480	12 321	23 172
Iparűzési adó	132 123	151 040	160 000
Adóbírság, pótlék	6 000	1 204	6 000
Talajterhelési díj	1 000	1 024	1 000
<b>Összesen:</b>	<b>254 732</b>	<b>178 397</b>	<b>284 874</b>

**A helyi adók tekintetében** figyelemmel kell lenni az új önkormányzati törvény tervezetében szereplő módosítási javaslatokra valamint, az egyéb kormányzati elképzelésekre is, **amelyek szerint**

- a helyi adókból és a saját bevételekből származó bevételek meghatározott köréből működési célra figyelembe veendő bevételek körét és mértékét külön törvény határozza meg, valamint
- felmerült annak lehetősége is, hogy az átengedett központi adókat (gépjárműadó, átengedett személyi jövedelemadó) a Kormány elvonja az önkormányzatoktól.

### Az önkormányzat sajátos felhalmozási bevételei

	2011.	2012.
<b>Ingatlan értékesítés (nettó)</b>	10 000 E Ft	50 000 E Ft

Az ingatlanértékesítési bevételek a jelenlegi gazdasági helyzetben csak nagyon óvatosan becsülhetők és bizonytalanok. A kínálathoz képest csekély a kereslet, és emellett az értékesítési lehetőségeket a hitelfelvételi lehetőségek is negatív irányban befolyásolják.

A fenti okok miatt az értékesítési bevételekre csak óvatos becslést terveztünk azzal a megjegyzéssel, hogy ennek realizálása is igen bizonytalan.

**Összességében a 2012. évi bevételek összege a koncepció alapján 725 498 E forint körül várható, ami közel 155 M forinttal marad el a 2011. évben tervezett eredeti bevételi előirányzattól.**

## **Kiadások**

**A költségvetési tervezés gyakorlatának megfelelően továbbra is legfontosabb feladat az önkormányzat fenntartásában működő intézményrendszer működőképességének fenntartása és az önkormányzat kötelező feladatainak ellátása.**

A működési kiadások közé tartoznak a személyi juttatások és a dologi kiadások, amelyek évek óta a költségvetési kiadások 59 %-át teszik ki.

## **Személyi juttatások és járulékok**

A személyi juttatások kiadásainak nagyságát elsősorban a törvényi szabályozás határozza meg, ennek keretein belül tud az önkormányzat – figyelembe véve a költségvetési bevételek nagyságára - az egyes nem kötelező juttatás típusokról dönteni.

Az intézményekben a legjelentősebb kiadást a személyi juttatások és annak járulékai képviselik, amely fedezetét a költségvetésben biztosítani kell. Alapelvei szinten meg kell határozni azokat a feltételeket, melyek biztosítják a bérek finanszírozhatóságának megteremtését. Kiemelendő, hogy az intézményi személyi állomány 2011. évhez képest 147 főről 133 főre csökkent, ami 10 %-os csökkenés.

A költségvetési törvény tervezete szerint 2012-re sem változik a közalkalmazotti bértábla (költségvetési törvénytervezet 11. sz. melléklete). A köztisztviselői illetményalap (38 650,- Ft), a köztisztviselők cafetéria keretének összege (200 000,- Ft), a Kjt. 69. §-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja (20 000,- Ft), a nem pedagógus munkakörben foglalkoztatottak kereset-kiegészítése a keresetbe tartozó juttatások előző évi előirányzatának 2 %-a, a pedagógus munkakörben foglalkoztatottak kereset-kiegészítése az előző évekhez hasonlóan 5 250 forint/fő/hónap.

A bérek növekménye esetében számításba kell venni az átsorolások hatását, valamint a minimálbér várható növekedését.

**A Nemzetgazdasági Miniszter a Kormány nevében a minimálbér 18 %-os, a garantált bérminimum 15 %-os emelésére tett javaslatot. Ennek megfelelően a minimálbér összege 78 000,- forintról 92 000,- forintra, a garantált bérminimum 94 000,- forintról 108 000,- forintra nő 2012. január 1-jétől.**

A 2011-ben elfogadott nyugdíjtörvény-változás hatására, valamint a nyugdíjszámítási szabályok jövő évi kedvezőtlen változása miatt a 40 éves jogosultsági idővel rendelkező köztisztviselők és közalkalmazottak már éltek a kedvezményes öregségi nyugdíjazás lehetőségével, ezért ezen a jogcímen további jelentős kiadás nem várható. Az intézményvezetőknek törekedni kell a nyugellátásra jogosult munkatársak nyugállományba vonulásának elősegítésére, illetve ezen munkaerő olcsóbb munkaerővel történő pótlására. Továbbra is követelmény, hogy nyugdíjas főállásban nem alkalmazható az önkormányzati intézményekben.

A személyi juttatások előirányzatát befolyásolhatja továbbá a 2011. évben bevezetett közfoglalkoztatás, melyet az év folyamán átszerveztek és támogatását megvonták, de 2012-

ben ismét az önkormányzati feladatok között szerepel. A 2012. január 1-jétől alkalmazandó közfoglalkoztatási szabályrendszer változtatása jelenleg még nem ismert.

A munkáltatói járulék 2012-ben is 27%, és nem változik a rehabilitációs hozzájárulás 964 500,- forint/fő összege, melynek költségvetési kihatása továbbra is 60 000 E Ft.

Megváltozik a cafetéria-juttatások szabályozása is. A benyújtott törvénytervezet alapján a kedvező adózású béren kívüli juttatások esetében jövőre is 19,04% adóval számolhatunk.

Az étkezési támogatás két részre bomlik. A melegétkezési utalvány megszűnik, helyette éves szinten 150 000,- forintig adható melegétkezési hozzájárulás SZÉP kártyára. Emellett havi 5 000,- Ft korláttal adható hidegétkezési támogatás/utalvány is.

Az internet-támogatás 2012-ben kikerül a béren kívüli juttatások rendszeréből.

Az üdülési csekk már 2011. október 1-től nem szerepel a kedvező adózású juttatások közt. Ez a helyzet 2012-re is így marad.

Önkéntes nyugdíjpénztár, egészségpénztár, önszegélyező pénztár, helyi bérlet, iskolakezdési támogatás esetében az új törvényjavaslat nem tartalmaz módosításokat ezen a területen, minden úgy működhet kedvező adózással, mint 2011-ben.

A béren kívüli juttatások rendszerében változást fog hozni, hogy egyértelmű prioritásként kezeli a kormány az idén bevezetett Széchenyi Pihenő Kártyát.

## **Dologi kiadások**

**A működést érintően, az előző évekhez hasonlóan, a közüzemi díjknál kell számolni jelentős kiadásnövekedéssel, ami valamennyi ágazatot érinti.**

**A közüzemi költségek esetében az önkormányzatok nagyfogyasztók, ennek megfelelően a lakoságinál magasabb díjtételt fizetnek, melyek évek óta az átlagos inflációnál magasabb mértékben nőnek.**

**A dologi kiadások másik legnagyobb tétele a vásárolt élelmezésre fordított kiadások összege, ami várhatóan szintén a 2011. évi átlagos infláció mértékével (várhatóan 3,8-4 %) nőhet. Az önkormányzatok törvényi felhatalmazás alapján szednek térítési díjat, ezért a kiadások növekménye csak részlegesen hárítható tovább a térítési díj megfizetésére kötelezettek felé.**

Jelentős kiadásnövekedésként fog jelentkezni a 2012. évi költségvetésben az áfakulcs 2 %-os emelése, ami szinte valamennyi (dologi és felhalmozási) kiadási tételünket érinti. az áfanövekedés becsült összege folyó árak mellett számolva 1 838 E Ft.

Jelentős kiadási többletet okoz a Polgármesteri Hivatal igazgatási kiadásain belül, hogy az önkormányzatnak is meg kell fizetnie a földhivatali és egyéb hatósági eljárási díjakat, valamint jelentősen megnövekedtek a végrehajtáshoz kapcsolódó kifizetések is.

## **Oktatási ágazat változásai**

**A nevelési-oktatási tevékenységet továbbra is stratégiai ágazatként kívánjuk kezelni, ugyanakkor figyelembe kell venni a Kormány közoktatásra vonatkozó koncepcióját, az önkormányzati és a köznevelési törvény tervezetében foglalt várható változásokat is.**

**A Széll Kálmán terv egyik fontos eleme a közoktatás átszervezése, és ennek megfelelően megkezdődött a közoktatási rendszer átalakítása, melynek keretében a közoktatási intézmények (az óvoda kivételével) fenntartása állami feladattá válik, és a jelenleg a települési önkormányzatok által fenntartott oktatási intézmények (iskolák) 2013. január 1-jétől állami fenntartásba kerülnének. Hacsak ez nem kerül napirendre már 2012. második felében.**

A feladatátvételrel kapcsolatban az önkormányzati törvény tervezete az alábbiakat deklarálja: „(3) A helyi önkormányzat feladatát más helyi önkormányzat feladataként vagy állami feladatként, illetve állami feladatot helyi önkormányzat feladataként megállapító törvény rendelkezhet a feladat ellátását közvetlenül szolgáló és ahhoz szükséges helyi önkormányzati, illetve állami vagyonnak a feladatot átvevő részére történő ingyenes átadásáról. A helyi önkormányzat feladatváltozás esetén, az e célra szolgáló vagyont – ellenérték nélkül is – megállapodással a feladatot átvevő részére átruházhatja.”

Az intézményrendszer irányítása és fenntartása a főszabály szerint a kormányhivatalok feladatává válik.

**Valamennyi települési önkormányzat joga és feladata marad az óvodai ellátásról való gondoskodás.**

A törvénytervezet lehetőséget biztosít ugyan arra, hogy a kormányhivatal által készített megyei/fővárosi köznevelési fejlesztési tervben foglaltakkal összhangban a 2000 főt meghaladó lakosságú település átvállalhatja a fenntartást általános iskola, középiskola, alapfokú művészeti iskola, kollégium, többcélú intézmény és gyógypedagógiai intézmény esetében, de a finanszírozási feltételek és a kötelezően biztosítandó feladatok olyan mértékű megváltoztatását is tartalmazza a jogszabály-tervezet, amelyek felvállalására önkormányzatunknak nincs lehetősége.

A törvénytervezetek alapján, ha az önkormányzat átvállalja az intézmények fenntartását, akkor:

- köznevelési szerződést kell kötnie az állammal, melynek érvényességi ideje maximum 5 év.
- Az állam csak a pedagógusok és a pedagógusmunkát segítő munkakörben foglalkoztatottak bérét és annak járulékát fizeti meg az önkormányzatoknak, ezen felül valamennyi költséget (egyéb munkakörök bére és járuléka, működési, fenntartási, felújítási, beruházási kiadások) a fenntartónak kell biztosítania.
- A gazdasági, ügyviteli, műszaki, kiegészítő munkakörökben alkalmazottak létszáma legfeljebb a pedagógusok teljes munkaidőre számított létszámának húsz százaléka lehet, ezzel a létszámmal az intézmények nem működtethetők,
- Valamennyi tanulónak ingyenesen kell biztosítani a tankönyvet, aminek a költségkihatása ebben az évben 7 302 E forint lett volna.
- Az egész napos iskola kötelező bevezetésével egyidejűleg – amennyiben az oktatás teljesen ingyenes – az étkeztetés is ingyenessé válhat, aminek a költsége jelenleg 16 395 E Ft + 25 % áfa (~ 20 493 E Ft), úgy, hogy az iskolás korú gyermekek közel 30 %-a veszi igénybe a szolgáltatást.
- A pedagógiai programokkal és az intézmények SZMSZ-ével kapcsolatban a fenntartónak csak egyetértési joga lesz, viszont az abban foglaltakat szintén ingyenesen kell biztosítani.
- A hetedik életévét betöltött tanulónak szakértői vélemény alapján kislétszámú fejlesztő pedagógiai osztályban kell biztosítani, hogy tanulmányait megkezdje

- Szakirodalom vásárlásához, továbbá a könyvtári beiratkozáshoz évenként az éves költségvetési törvényben megállapított összegnek megfelelő hozzájárulást kell biztosítani valamennyi pedagógusnak, még a nyugdíjas pedagógusoknak is.
- Általános iskola esetében az igazgatót a kormányhivatal, középiskola esetében az oktatásért felelős miniszter nevezi ki. A fenntartónak javaslattételi joga van, de középiskolai igazgató esetén a kormányhivatal véleménye is kell a kinevezéshez.

**Az átvétel további feltétele, hogy az önkormányzat anyagi helyzete a szerződés megkötésének időpontjában elvégzett vizsgálat alapján biztosítani tudja a szerződés érvényességi ideje alatt a vállalt kötelezettségek teljesítését.**

A törvénytervezetek alapján 2013. január 1-jétől az iskolák és az iskolai épületek átadásra kerülnek az állam részére, ezért 2012-ben az iskolaépületekben beruházásokat nem javasolunk, de továbbra is gondoskodni kell az épületek karbantartásáról, állagának megóvásáról.

Az óvodai ellátás önkormányzati feladat marad, és valamennyi harmadik életévét betöltött gyermeknek biztosítani kell majd az óvodai férőhelyet, ezért javasoljuk, hogy a 2012. költségvetési évben az intézményi beruházásokat és felújításokat az óvodai (és bölcsődei) ellátást biztosító intézményre koncentráljuk, amennyiben a forrás rendelkezésre áll.

Az óvodai kötelező feladatellátással kapcsolatban is ki kell emelni azt, hogy a köznevelési törvény koncepciója szerint az óvodák esetében az állam szintén csak a pedagógusok és a pedagógusmunkát segítők bérét és járulékát biztosítja az önkormányzatoknak, a többi költség fedezetéről az önkormányzatnak kell gondoskodnia.

Az intézmények 2012. évi engedélyezett létszám-előirányzatát az előterjesztés **1. számú melléklete** – mely egyben a határozati javaslat melléklete - tartalmazza.

Az évek óta csökkenő finanszírozás és az egyelőre nem csökkenő feladatok eredményeként a 2012. költségvetési évben is az oktatási intézmények kötelező feladatainak ellátásához az állami támogatást jelentősen meghaladó mértékben kell a saját forrásainkat hozzárendelni, ami alapvetően meghatározza a költségvetési év mozgásterét.

### **Szociális ágazat változásai**

Önkormányzatunk szociális ellátásait a többször módosított 1993. évi III. törvény (továbbiakban: Szocvtv.), a többször módosított 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban: gyermekvédelmi törvény) valamint a többször módosított a gyermekvédelem helyi rendszeréről szóló 20/2010. (XII. 1.) önkormányzati rendelet, a többször módosított a felnőtt korúakra vonatkozó szociális gondoskodásról szóló 25/2010. (XII. 15) önkormányzati rendelet határozza meg. A szociális ellátások alapja a mindenkori öregségi nyugdíjminimum, melynek 2012. évi pontos összege még nem ismert, de várhatóan nem változik, összege 28 500,- forint.

A pénzbeli ellátások területén várhatóan a 2011-es szinten lehet tervezni azzal, hogy az ideai krízissegélyen, egyedi fűtéstámogatáson és élelmiszerutalványon tervezett pénzösszeg egybeolvad, és az átmeneti segély címen létrejött új ellátási formában egyesül. Mivel az elemi kár címen megszűnt a pénzbeli ellátás, az idén ezen a címen lévő pénzösszeg is az átmeneti segély pénzkeretébe folyik be a jövő évben.

### **A Hivatal előzetes számításai szerint 2012-ben**



- rendszeres pénzbeli ellátásokra: 31 938 E forint,
- eseti pénzbeli ellátásokra: 8 310 E forint szükséges.

Fel kell hívnunk a figyelmet arra, hogy a költségvetési törvény tervezete, valamint az ÁSZ véleménye szerint a foglalkoztatást helyettesítő támogatásoknál a rendszeres szociális segély és egyéb ellátások jogcímeiken már 2011-ben is jelentős létszámbővülés volt tapasztalható, ez a tendencia várhatóan 2012-ben is fennmarad.

A jelenlegi szabályozás szerint a foglalkoztatást helyettesítő támogatás összege azonos az öregségi nyugdíjminimum összegével (28 500,- Ft), de a jogszabály-módosítások eredményeként ennek összege a nyugdíjminimum 80 %-ára (22 800,- Ft) csökken, ami részben ellensúlyozza a létszámbővülés (az álláskeresői járadékból és segélyből kiesők is itt jelennek meg igénylőként) növelő hatását.

A helyi önkormányzatok által folyósított szociális támogatások átalakításához kapcsolódóan a költségvetési törvény tervezete jelentős, 30 300 M Ft előirányzat-csökkenéssel számol. Ebből a segélyek korlátozása következtében csökkenő rendszeres szociális segélyek miatti támogatásmérséklés 1 900 M Ft-ot, az egyes önkormányzati méltányossági segélyek megszüntetéséből (lakásfenntartási támogatás), támogatásának mérsékléséből (ápolási díj, rendkívüli gyermekvédelmi támogatás) adódó kiadáscsökkenés 10 000 M Ft-ot tesz ki.

2011. január 1-től a közcélú foglalkoztatást felváltotta a közfoglalkoztatás, melynek finanszírozása és szabályozása év közben megváltozott, ezért jelenleg csak azok a közfoglalkoztatottak vannak állományban önkormányzatunknál, akiknek a szerződése még nem járt le. További jogviszonyt nem létesíthetünk.

Az ÁSZ véleménye szerint: „A 2012. évi költségvetési törvényjavaslatban a közfoglalkoztatás szervezéséhez és lebonyolításához biztosított támogatások összege, szerkezete, többszámú 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.”

A felsőoktatási tanulmányi ösztöndíj tekintetében a képviselő-testület döntött arról, hogy a 2012. évi költségvetésben 250 E Ft-ot biztosít e feladat ellátására.

## **Szociális Intézmények**

A szociális területhez tartozó intézmények a bölcsődék, a házi gondozói szolgálat és a gyermekjóléti szolgálat és a Védőnői Szolgálat.

Elsődleges feladatunk az intézmények működési feltételeinek (létszám, elhelyezés, ellátottak száma) felülvizsgálata a várható törvényi előírásoknak megfelelően.

A szociális ellátás intézményei a jelenleg ismert jogszabályváltozások figyelembe vételével önkormányzati fenntartásban maradnak azzal, hogy a bölcsődei férőhelyek iránt megnövekedett igény kielégítése érdekében a Taksony Bölcsőde Alapítvánnyal kötöttünk fenntartóváltással összefüggésben szerződést.

## **Egészségügyi ágazat**

A Védőnői Szolgálat egy intézményen belül foglalkoztatott 3 körzeti védőnő számára 2012. évben is javasoljuk biztosítani a területi pótlék kifizetését (15 000,- Ft/fő/hó + járulék), a 2006. évben elfogadott feltételekkel, határozott idejű bérkiegészítés jogcím alatt. A keretösszeget az Egészségbiztosítási Pénztár biztosítja.

A foglalkozás-egészségügyi szolgálatról szóló 89/1995. (VII. 14.) Korm. rendelet alapján a Dócs és Társa Kft.-től foglalkozás-egészségügyi szolgáltatást vásárolunk, ami magában foglalja a foglalkozás-egészségügyi ellátást D és C kategóriában és a vezetői szűrések elvégzését. A feladat ellátására az előző évi szinten, 750 E Ft fedezet biztosítása szükséges.

A HACCP rendszer működtetése az intézményekben rutinná vált. Az évenként elkészülő intézkedési tervekben szereplő csökkenő tételek világosan mutatják a fejlődést.

A HACCP rendszer működtetéséhez (80/1999 (XII. 28.) GM-EüM-FVM együttes rendelet) szükséges feladatok során jelentkező kötelező minimum továbbképzésekre 75 E Ft, biztosítása szükséges.

HACCP eszközök beszerzésére 680 E forint biztosítását kéri a Forrás Intézményüzemeltető Központ, ugyanakkor átgondolást igényel, hogy az oktatási intézményeket valamennyi eszközükkel együtt át kell adni az állami fenntartónak.

## **Közművelődési, turisztikai és sajtófeladatok**

Az önkormányzat kultúrájának, közművelődésének fejlesztését továbbra is kiemelkedő feladatnak tekintjük. Fontosnak tartjuk a történelmi, helytörténeti, építészeti hagyományok, értékek feltárását, megőrzését, az új generációkkal történő megismertetését.

**A Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár önkormányzatunk** életének egyik központi intézménye. A Művelődési Ház állományi dolgozóinak személyi juttatására valamint dologi kiadásaira a közoktatási intézményeknél elmondott tendenciák és feltételek érvényesülnek a 2012. évben.

Az önkormányzatai rendezvények 2012-ben a költségvetésben biztosított keretösszeg terhére, korlátozott számban valósulhatnak meg. A közművelődési intézménynek törekedni kell a rendezvények szervezésénél a szponzori és pályázati pénzek felhasználására, valamint a közterület foglalásából származó bevételre. Előirányzat kizárólagosan az alábbi rendezvényekre tervezhető:

- Március 15-i, Augusztus 20-i, és Október 23-i megemlékezés: legfeljebb 150 E Ft,
- Taksonyi Búcsú: legfeljebb 100 E Ft,
- Taksony Nap: legfeljebb 300 E Ft.

A testvérvárosi kapcsolatok keret az önkormányzathoz érkező delegációk szállását, valamint a részükre szervezett programok költségeit fedezi.

A közművelődési pályázat keretösszegének emelését nem javasoljuk.

A Taksonyi Hírharang és Hírlevél megjelentetését a reklámbevételekből és az előfizetői bevételekből javasoljuk biztosítani, az önkormányzat ezeken felül forrást nem tud nyújtani a kifizetésekhez.

2012-ben nem tervezendő feladat a Polgárőrség és a Rendőrség működésének önkormányzati támogatása.

## **Településüzemeltetési feladatok**

**A beérkezett igények a lehetőségeinket ebben az évben is jelentősen meghaladják.**

### **Intézményi épületek esetében**

- a törvényi változások figyelembe vételével az iskolai épületekben 2012-ben nem javaslunk beruházást végrehajtani, de gondoskodni kell az épületek folyamatos karbantartásáról;
- az energia-megtakarítást is eredményező fejlesztések megkezdését a fenntartásban működő intézmények épületeinél javasoljuk, mivel ezek a beruházások az épületek használhatóságát, megjelenését, a benne tartózkodók komfortérzetét is nagyban növelik.

### **Közterületekkel kapcsolatos legfontosabb feladatok:**

- Út – és járdaépítést nem javasolunk.
- A parkok, zöldterületek, játszóterek legalább szinten tartása, lehetőség szerint a színvonal emelése, új játszóterek létesítése.

## **POLGÁRMESTERI HIVATAL**

### **Hivatali igazgatás**

A személyi juttatások tekintetében ugyanazok a feltételek vonatkoznak a Polgármesteri Hivatalra, melyeket már az intézményeknél leírtunk. 2012-ben a Polgármesteri Hivatal létszámának további bővítését nem tervezzük. Sőt az esetleges nyugállományba vonulással még további csökkenésre lehet számítani. Nem kerül betöltésre a 2 fő GYES miatt megüresedett státusz és nem tervezzük a közterület-felügyelői álláshely betöltését. Ami várható, hogy az egyik szülési szabadságolás miatt üresedő építéshatósági munkakört 2012. évben helyettesítéssel töltjük fel.

A közigazgatás átszervezése jelentősen érintheti a Polgármesteri Hivatal által ellátandó feladatok körét és ezzel párhuzamosan a köztisztviselői állományt is, de a konkrét intézkedések még nem ismertek.

A Polgármesteri Hivatal dologi kiadásainál – az intézményekhez hasonlóan – a közüzemidíj-kiadások jelentős emelkedésével kell számolni. A Polgármesteri Hivatal dologi kiadásait évről évre jelentősen növelik a közbeszerzési költségek, illetve az eljárási, másolási és hitelesítési díjak, valamint egyre magasabbak az adminisztrációs kiadásokkal kapcsolatos papír- és sokszorosítási-, nyomtatási anyag- kiadások – a Polgármesteri Hivatal fizeti az intézmények fénymásolási és számítógép-karbantartási díját is.

A hivatali igazgatás működési kiadásait ennek megfelelően a tervezett infláció mértékénél magasabban, minimum 10 %-kal emelten javasoljuk tervbe venni.

### **Adósságszolgálat**

A 2012. évi költségvetés mozgásterét jelentősen meghatározza az, hogy folytatnunk kell a kötvényállomány törlesztését.

A kötvénykibocsátáshoz kapcsolódó kiadások 239,2 Ft/CHF árfolyammal számolva:

- tőketörlesztés: **25 337 E Ft**
- kamatfizetési kötelezettség: **5 803 E Ft**

Az OTP Bank Nyrt. felé fennálló összesen 412 825 E Ft összegű hiteltartozásból hiteleink keretében kamatfizetési kötelezettségünk 32 702 E forint, tőke törlesztése 121 966 E forint.

**Összességében 2012-ben előzetes számításaink szerint 185 808 E forint adósságszolgálatlalt kell számolnunk. A kamatok és tőketörlesztő részletek nagyságának becslésénél a koncepció írásakor érvényes kamatokkal, illetve kedvezőtlen árfolyamokkal számoltunk.**

A környezetvédelemmel kapcsolatos hatósági feladatokból adódóan 2012-ben is biztosítani kell a parlagfű elleni védekezés, az egyéb kötelező jegyzői feladatok (kényszerkaszáztatás, állatorvosi feladatok, stb.) valamint az önkormányzati feladatok költségeit, a Környezetvédelmi Program aktualizálását.

Hatósági feladatokból adódó költségek:

- Parlagfű elleni védekezés: 337 E Ft.

Önkormányzati feladatokból adódó költségek

- Állati eredetű hulladék, tetem elszállítása és kóboreb-befogás: 300 E Ft.

## **Kisebbségi önkormányzatok**

A Képviselő-testületnek a költségvetési koncepciójában kell meghatároznia, hogy a 2012. költségvetési évben az egyes kisebbségi önkormányzatokat milyen mértékben és formában kívánja támogatni annak érdekében, hogy a kisebbségi önkormányzatok költségvetésüket el tudják készíteni.

A kisebbségi önkormányzatok működését segítő állami támogatás az előző évek szabályozásával egyezően, a feladatarányosság érvényesítése jegyében differenciáltan kerül felosztásra a 375/2007.(XII.23.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint.

A Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium fejezet előirányzatai között szereplő *települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása* jogcím költségvetési törvényben szereplő összege az előző évi előiránnyal azonos 210 E Ft.

A szűkös anyagi forrásainkra tekintettel nem tudjuk a kisebbségi önkormányzatok támogatását megemelni.

**A kisebbségi önkormányzatoknak a pénzbeli támogatáson felül**

- ingyenesen biztosítja a Képviselő-testület a hivatalos helyiséget törvényi előírás alapján
- a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodája látja el a kisebbségek könyvelési, költségvetés módosítási és finanszírozási feladatait,
- a Hivatal segíti a kisebbségek egyéb adminisztrációs feladatait.

## **Felhalmozási kiadások**

2012. év során a már 2011. évben megkezdett Európai Unió finanszírozással, valamint a központosított előirányzatból származó beruházások kivitelezésének megvalósítása a cél, melyek a következők:

Beruházás megnevezés	Forrás		Teljes összeg
	Támogatás	Önerő	
<b>KMOP-3.2.1/A-09-2009-0007</b> <b>„Taksony-szigeti mellékág rehabilitációja”</b>	185 654 398,- Ft	20 628 268,- Ft	<b>206 282 666,- Ft</b>
<b>KEOP-1.3.0/09-11-2011-0009</b> <b>„Ivóvízminőség-javítás”</b>	332 912 299,- Ft	38 718 720,- Ft	<b>371 631 019,- Ft</b>
<b>42936 „Kézilabda pálya építése”</b>	17 978 000,- Ft	4 494 500,- Ft	<b>22 472 500,- Ft</b>

**Tisztelt Képviselő-testület!**

**Feltétlenül gondoskodni kell tartalékképzésről - melynek mértéke 10 000 E Ft - az előre nem ismert és megoldásra váró évközi többletfeladatok, valamint a biztonságos és felelősségteljes gazdálkodás érdekében, különös tekintettel arra, hogy 2012-ben is teljesítenünk kell fizetési kötelezettségeinket.**

**A költségvetés jelenlegi előkészítő szakaszában a bevételek csak hozzávetőlegesen, nagy kockázattal (a költségvetési törvény tervezete folyamatosan változik, a közigazgatás átszervezésére vonatkozó jogszabályok még csak tervezetként érthetők el), a kiadások viszonylag nagy pontossággal becsülhetők. A költségvetési igények nagyságrendje alapján megállapítható, hogy egyre nagyobb hangsúlyt kell fektetni az ellátandó feladatok súlyozására, a feladatellátás hatékonyságának javítására, a méretgazdaságosság szempontjainak kidolgozására.**

**Továbbra is az állami finanszírozás csökkenésével kell számolni, míg a kötelező feladatok működési kiadásának növekedése 2012-ben is a tervezett inflációt meghaladóan folytatódik.**

**Önkormányzatunknál 2012-ben a reálisan tervezhető összes bevétel megközelítőleg 755 280 E Ft, ami 447 742 E forinttal marad el a 2011. évi eredeti előirányzattól, ami a beruházások szállítói finanszírozási lebonyolításával magyarázható, míg az intézményrendszer várható működési kiadása 298 249 E Ft körül becsülhető, ami az összes bevétel több mint 40 %-a. A polgármesteri hivatali feladatok meghaladja a 427 000 E Ft-ot.**

**A rendelkezésre álló adatok alapján az önkormányzat gazdasági társaságainak, valamint a városüzemeltetési feladatok finanszírozására és tartalékok képzésére a tervezett bevételi és kiadási tervszámok figyelembe vételével 30 000 E forint jut, ami a megoldandó feladatokra nem elegendő.**

**Természetesen a bevételi főösszeg meghatározásánál nem számoltunk azzal, hogy az átengedett központi adókat elvonják az önkormányzatoktól. Az átengedett központi adók becsült összege 172 744 E Ft.**

**Az előzetesen becsült adatokból kitűnik, hogy a megoldandó feladatok körében rangsorolni kell.**

Tekintettel a fentiekre kérjük Taksony Nagyközség Önkormányzatának 2012. évi költségvetési koncepciójáról szóló előterjesztést megvitatni és a mellékelt tartalommal elfogadni az alábbi határozati javaslat szerint.

**Kreiszl László sk.**  
polgármester

**Széll Attila sk.**  
jegyző

**Határozati javaslat**  
**..../2011. (.....) KT határozat**

1. Taksony Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Taksony Nagyközség Önkormányzata 2012. évre vonatkozó költségvetési koncepcióját az előterjesztésben foglaltaknak megfelelő tartalommal elfogadja.
2. A 2012. évi költségvetés tervezésénél kiemelt célkitűzései a következők:
  - Az intézményhálózat fenntartása és működőképességének megőrzése;
  - A szűkös anyagi lehetőségek figyelembe vételével a kötelezően ellátandó feladatok prioritásának biztosítása.
3. A 2012. évi költségvetés tervezésénél kiemelt feladatnak tekinti a következőket:
  - a) Az előterjesztésben bemutatott törvényi kötelezettségeknek megfelelő működési kiadások tervezését;
  - b) A nem kötelező feladatok finanszírozásának felülvizsgálatát;
  - c) A település közterületeinek rendezettségét, valamint az infrastruktúra megőrzését, karbantartását;
  - d) Az önkormányzati tulajdonú épületek és építmények ütemezett állagmegóvását.
4. A Képviselő-testület felkéri a kisebbségi önkormányzatokat, hogy 2012. évi költségvetésüket az állami hozzájárulás, valamint az alábbi döntések figyelembe vételével állítsák össze:
  - a) A Képviselő-testület a kisebbségi önkormányzatok működési célú támogatására 420 E forintot biztosít a 2012. évi költségvetésében, amely összeg az alábbiak szerint kerül felosztásra:
    - Német Nemzetiségi Önkormányzat 210 E forint
    - Cigány Kisebbségi Önkormányzat 210 E forint.
5. A Képviselő-testület az önkormányzati intézmények álláshelyeinek számát a határozat 1. számú melléklete szerint állapítja meg 2012. január 1-jétől.
6. Felkéri a bizottságokat, hogy a költségvetési koncepció alapján folyamatában segítsék az önkormányzat költségvetésének tervezését és megalapozott takarékos gazdálkodását és felhatalmazza a Polgármestert és a Jegyzőt, hogy Taksony Nagyközség Önkormányzatának 2011. évi költségvetési rendelet-tervezetét a koncepcióban meghatározott elvek alapján az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 71. §-ban foglalt határidőben készítsék el.

**Határidő:** értelem szerint, de legkésőbb 2012. február 15.

**Felelős:** Polgármester, Jegyző