

119-195/2011.

Recsk Nagyközségi Önkormányzat és intézményei 2012. évi kölségvetési koncepciója

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. 70. §-ában előírt kötelezettségemnek eleget téve az alábbiakban nyújtom be a T. Önkormányzati Képviselő-testület részére a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót.

A költségvetési koncepciót a kormány által az Országgyűléshez benyújtott költségvetési törvényjavaslatban megfogalmazott pénzügyi szabályozás döntően meghatározza, az önkormányzat döntési szabadsága - a törvényi előírásokat betartva - a saját bevételek tekintetében érvényesülhet.

A 2012. évi költségvetési koncepció összeállítását sok bizonytalanság jellemzi. Jelenleg még nem került elfogadásra több, a jövő évi feladatellátást, bevételt és kiadásokat befolyásoló törvény, illetve törvénymódosítás. Ilyen a közfeladat ellátást szabályozó új önkormányzati törvény, az új köznevelési törvény.

2012. évben még - tervek szerint utolsó évben – az önkormányzati szabályozás alapelve forrásszabályozás. A tervezés mind központi, mind helyi szinten a bevételi oldal nagyságrendjének meghatározásából indul ki, melynek alapkövetelménye a központi költségvetésből származó bevételeken túl az önkormányzati és az intézményi bevételek teljes körű számbavétele.

BEVÉTELEK

A koncepció bevételi tervét a költségvetési törvény-javaslat helyi önkormányzatok támogatására vonatkozó előírásai és a saját bevételek ez évi időarányos teljesítése alapján állítottuk össze, melyet az 1 sz. melléklet mutat be.

I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Központi költségvetésből származó bevételek

Önkormányzatunk esetében a központi költségvetésből származó bevétel meghatározó nagyságrendű, hiszen a működési bevétel 73 %-át teszi ki. Ezért is érintette súlyosan településünket az állami támogatás évek óta folyamatosan csökkenő mértéke. A jövő évre sem várható kedvezőbb finanszírozás, amit az egyes források, illetve változásuk rövid ismertetése is alátámaszt.

A *normatív hozzájárulások és támogatások* rendszerében alapvető változást nem terveznek az önkormányzati finanszírozási rendszer - feladatfinanszírozásra módosuló - 2013-tól történő jelentős átalakítása előtt. A 3.sz. melléklet teljes részletességgel bemutatja a településünket megillető normatív hozzájárulásokat jogcímenként, a hozzátartozó fajlagos támogatási összegeket és a mutatószámokat (intézményeink ellátotti létszáma).

Az eddigi gyakorlatnak megfelelően a „*Pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti* „ *normatíva* fajlagos összegeként értékhatárt jelöltek meg a törvény-tervezetben, mely 2012. évre vonatkozóan 1 500-25 000 Ft/fő. A településenként egy lakosra jutó összeget a későbbiekben közlik. Ezért a melléklet 3. pontjában a 2011. évi hozzájárulást szerepeltettük. A tényleges fajlagos összeget 80 %-ban a 2011. szeptember-november hónapokban a segélyekhez biztosított önrész arányában, és

20%-ban a lakosságszám arányában határozzák meg. Ezen szociális normatíván kívül minden jogcím fajlagos összege azonos a 2011. évvel.

A **gyermekétkeztetéshez** és a **tankönyvellátáshoz** kapcsolódó szociális kedvezményekre vonatkozó törvényi kötelezettségének számos önkormányzat nem tett eleget, ezért az eddig felhasználási kötelezettség nélküli normatívákat 2012-től a kötött támogatások közé sorolták. Szintén a kötött normatívák közé kerül a **közüktatási informatikai feladatok** támogatása, garanciát teremtve ezen kötelezettség teljesítésére.

A **személyi jövedelemadó** önkormányzatokat finanszírozó három csatornás rendszere kettőre változik, az önkormányzatokat normatíván megillető személyi jövedelemadó részesedése megszűnik, az állami támogatások azonos összegű megemelése mellett. Továbbra is megmarad a személyi jövedelemadóból a 8 %-os részesedés, és a személyi jövedelemadó kiegészítés. A jövedelemkülönbség mérséklésére szolgáló kiegészítés egy lakosra jutó összege az idei 37 090 Ft-ról 36 400 Ft-ra csökken. Az önkormányzatunk iparüzési adó képessége és helyben maradó személyi jövedelemadó egy főre jutó összeg 13 193 Ft, így a Szja kiegészítés lakosonként 23 206 Ft. A **személyi jövedelem adóból származó bevételeink várhatóan 2 872 e Ft-al csökken.**

Az állami támogatások és átengedett bevételek többi forrásánál a törvény-tervezet változást nem jelzett.

Saját bevételek

A koncepció készítésekor az intézményi bevételek részleteikben még nem kerülnek megtervezésre. A 1.sz. mellékletben szereplő tervadatok az ez évi időarányos teljesítés figyelembe vételével került meghatározásra.

A koncepció készítéssel egyidejűleg azonban meg kell tárgyalni azokat az önkormányzati rendelet módosításokat, melyek a saját bevételeket, díj- és adótételeket meghatározzák, és a következő évi költségvetést megalapozzák.

Az alábbi bevételek esetében a döntéshozatal későbbi időpontban szükséges:

- Az intézményi ellátottak, alkalmazottak, vendégétkezők **étkezési térítési díjának** és a **napi nyersanyagnormáknak** felülvizsgálatára javasoljuk, hogy - az előző évi gyakorlatnak megfelelően - jövő év áprilisában kerüljön sor.
- A Heves Megyei Regionális Hulladékgyűjtési Társulás közreműködésével 2009. évvégéig lebonyolódott a környező településekkel együttműködve a térség hulladék szállítási közbeszerzési eljárása. Ennek alapján egységes szolgáltatási díj rendszer került elfogadásra a képviselő-testület által. A nyertes Pevik Kft. ajánlata szerint 2011. évben 5 %-al csökkent a szolgáltatási díjtétel. Az előterjesztés készítéséig az ez évi - lakossági kommunális szemétszállítás - díjának mértékére vonatkozóan nem érkezett díjközlés, de várható a legalább 10 %-os emelés.

A saját bevételeink növelésére az önkormányzati díjak emelésével és az önkormányzati adóztatás körének , illetve mértékének növelésével volna lehetőségünk, de a lakosság újabb terheket már nem tudna elviselni.

Önkormányzati ingatlanok, ezen belül lakások, nem lakás célú helyiségek, és területek **bérleti díja** 2011-ben átlagosan 10 %-al emelkedtek. Az érvényben lévő bérleti szerződések közül két szerződésben lett rögzítve az évenkénti emelés mértéke, egyik esetben 6 %, a másik esetben az infláció mértékével azonos. A többi szerződésben emelésre vonatkozó kitétel nincs. Az önkormányzat működési hiánya indokolná a bevételelnövelést, azonban a vállalkozásokat is súlyosan érintő gazdasági körülmények romlása miatt újabb bérleti díjemelés meggondolandó.

Kiseb jelentőségű díjak, mint a piaci, vásári helypénz, a hangosbemondón történő hirdetés díja, az informatikai szolgáltatás díja, a színházi és múzeumi jegyek ára költségvetésünkben nem meghatározó nagyságú, mértéknek változtatását nem javasoljuk, de a szolgáltatások minőségének javítására és az ellenértékének beszedésére nagyobb hangsúlyt kell helyezni.

Kérjük állásfoglalásukat arra vonatkozóan, hogy a díjak felülvizsgálatát szükségesnek tartják-e ?

A saját bevételek körébe tartozó **helyi adók** mértékét, szabályait a törvényi keretek figyelembe vételével a helyi önkormányzat állapítja meg. A 2011. évi adóbevételek növelése érdekében a helyi adók körét vagy mértékét célszerű lenne növelni, figyelembe véve, hogy 2000-től változatlanul két helyi adónem létezik településünkön az iparüzési és a lakossági kommunális adó.

Az iparüzési adó mértéke településünkön a maximális 2%. A lakossági kommunális adó 2007. évben emelkedett 5 500 Ft-ról 8 000 Ft-ra. A maximálisan kivethető adó mértéke 17 245 Ft/adótárgy. Amennyiben a Képviselő-testület az adótétel emeléséről dönt, javasoljuk, hogy olyan mértékű legyen, mely a módosítással járó költségekkel (1100 adózó részére határozat készítése és tértivevényes kézbesítése) arányban van.

II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

Saját felhalmozási bevételeink szűk körűek és nagyságrendjük sem jelentős. A lakossági kommunális adón kívül, a korábbi években értékesített Kőbánya úti 4 lakásos társasház törlesztő részleteit és az árvízkarosultak kölcsön visszafizetését szerepeltettük a tervezetbe.

Felhalmozási célú bevétele származhat az önkormányzatnak a meglévő és használaton kívüli valamint passzív ingatlanainak értékesítéséből. /Mozi épülete, régi iskola, stb., / Ezen ingatlanokat hosszabb ideje próbáljuk értékesíteni, de a nehéz gazdasági körülmények miatt erre érdeklődés hiányában nem került sor. Az értékesítés hiányát évek óta érezzük a költségvetési gazdálkodásban. Az ingatlan értékesítéseknél minden esetben kitűzött cél, hogy abból felhalmozási jellegű kiadás teljesüljön, új értéket teremtsünk, a nehéz pénzügyi helyzetünk miatt az utóbbi időben ezen elvünket nem tudtuk követni (ÉRV üzemeltetési díj, Hunyadi u.12. lakás értékesítése)

Pályázati támogatás tervezetünkbe nem szerepel, mivel benyújtott, illetve elbírált pályázatunk nincs. Az előkészítés fázisában van három pályázat, az általános iskola informatikai pályázata, valamint az óvoda és az egészségügyi központ energetikai korszerűsítése.

KIADÁSOK TERVEZÉSE

A költségvetés kiadási oldalának összeállításánál elsődleges szempont a működőképesség megőrzése, az alapító okiratban rögzített feladatok törvény szerinti ellátása. Mindenekelőtt elsőbbséget kell biztosítani a kötelező feladatok ellátásának, az előző években vállalt kötelezettségek teljesítésének, véleményünk szerint ezt követően további, újabb működési és fejlesztési feladatok vállalására már nem lesz lehetőségünk.

I. INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

Az ágazati törvények módosulása miatt az önkormányzati feladatellátásban jelentős változások lesznek, önkormányzatunkat leginkább az új önkormányzati törvényen kívül a köznevelési törvény rendelkezései érintik, melyek már várhatóan 2012. szeptember 1-től életbe lépnek. A törvény-tervezet szerint az évfolyamonként két osztályt indító általános iskolát maradhatnak önkormányzati fenntartásban.

A kiadások tervezését a 2. sz. táblázat mutatja be, melyben a 2011. évi előirányzatokból kiindulva részletesen felsorolásra kerülnek a már 2011. évet érintő előirányzat csökkentések, és a 2012. évben bekövetkező előirányzat változások.

A működési kiadások leszorítása fizetőképességünk megőrzésének feltétele. Ezért a 2011-ben kiadáscsökkentés érdekében zárolt előirányzatok jelentős részét javasoljuk a 2012. évi költségvetésből elvonni.

A közalkalmazottak (51 fő) és az Mt. hatálya alá tartozó (3) dolgozó esetében az étkezés támogatást javasoljuk meghagyni, de mértékének a korábbi havi 11 200 Ft-ról 5 000 Ft-ra való csökkentésével. A köztisztviselők esetében a törvényben meghatározásra kerülő alsó mértéket be kell tervezni.

Jövő évtől megszűnik a hideg-meleg étkezési jegy és csak **hideg étkezési jegyet** adhat a munkáltató kedvezményes adózással maximum havi **5 000 Ft-ig**. **Meleg étkeztetés** támogatása csak a Széchenyi Pihenőkártya igénybevételével lehetséges még a munkahelyi étkeztetés esetében is.

A törvény-tervezet szerint nem változik a közalkalmazotti és köztisztviselői illetménytábla, illetmény pótlékok mértéke és az illetményalap sem.

A minimálbér és garantált bérminimum nagyságáról kormányrendelet még került elfogadásra, ismereteink szerint az adójóváírás kivezetése miatt a minimálbér tervezett összege 92 000 Ft lesz. Arra vonatkozóan nincs tudomásunk, hogy az önkormányzatot milyen mértékben terhelik ezek a kötelező béremelések, az állami költségvetés nyújt-e kompenzálást e célra.

A **közfoglalkoztatási rendszer** és az **álláskeresői ellátások** átalakításra kerülnek. A szakmai és pénzügyi szabályozásban határozottabban megjelenik a foglalkoztatási szándék, az aktív korúak ellátásának támogatási összegei erőteljesebben motiválja az egyéneket a munkaerőpiacra történő visszatérésben. A szociális tv. módosítás tervezete szerint a **foglalkoztatást helyettesítő támogatás** az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 80 %-a lesz az eddigi 100 % helyett.

Az önkormányzati lakásfenntartási támogatásba 2011. szeptember 1-től beépült a gázár- és távhőtámogatás, ezért feltehetően jelentősen emelkedik az e támogatásban részesülők száma.

A koncepció alapján megállapítható 2011. évhez képest 2012-ben a hiány csökken, de a jelentős elvonások ellenére is csupán 12 millió Ft-al. Azonban a 2009., 2010. és 2011.évi működési forráshiány terhe a következő évre is áthúzódik, és a szállítói tartozások a 2010. december végi állományhoz képest kb. 10 millió Ft-al növekednek.

Ezért a működési hiány a szállító állományváltozást is figyelembe véve a megtett intézkedések ellenére sem csökken jelentősen. A működés finanszírozáshoz szükséges hitelek miatt a kamatkiadások növekedésével kell számolni, erre utal az tény is, hogy a 2011. évi 4 millió Ft működési célú hitelek tervezett kamatával szemben a III. negyedév végére már 4,6 millió Ft volt a kamatkiadás. Jelenleg a folyószámla és munkabérhitel kamata 17,5 %.

II. FELHALMOZÁSI FELADATOK

A felhalmozási kiadásként a már vállalt kötelezettségeket kell elsősorban betervezni. Az elmúlt két évben két nagy beruházást valósítottunk meg, melyek önerő biztosításhoz külső forrást is igénybe kellett venni. Az önkormányzati képviselő-testület döntése szerint az óvoda korszerűsítéshez szükséges önerőt saját pénzeszközből és EU Önerőalapból finanszíroztuk. Az egészségügyi központ kialakításához a Magyar Fejlesztési Banktól (MFB) vettünk fel kedvezményes kamatozású forintalapú hitelt. A beruházás pályázat keretében elszámolható költségének önerő fedezetéhez 6 230 e Ft-ot vettünk fel 6 év alatti törlesztésre, a pályázat kertében el nem számolható költségek és a nem támogatott épületrész költségei fedezetére 28 900 e Ft-ot vettünk fel 10 éves törlesztésre. Mindkét hitel törlesztésének kezdete 2012. március hó, a kamatláb hitelfelvételkor évi 3.888 % volt, jelenleg 5,044 %. Az évenkénti tőketörlesztés összege 1 078 e Ft és 2 890 e Ft, együtt 3 968 e Ft.

A 2011. július 20-i viharkárral kapcsolatban benyújtott vis maior kérelmünket elbírálták, 3 187 e Ft összegű vis maior által támogatható helyreállítási költséget hagytak jóvá. A támogatás mértéke 70 % , a támogatás összege 2 230 e Ft, melyhez 957 e Ft saját forrást kell biztosítani.

Kérem hogy a tervezés további menetére vonatkozó koncepciót, általános elveket alakítsák ki / különösen a saját bevételek, a helyi adók mértékének tekintetében, illetve vagyontárgy értékesítés kérdésében / és a szükséges intézkedések megtételéről döntsenek.

R e c s k, 2012. november 22.

Pócs István s.k.
polgármester