

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Tengelic Község Önkormányzata 2012. évi Költségvetési Konceptiója

Az előterjesztést megtárgyalja: Pénzügyi Bizottság
Tengelic Cigány Kisebbségi Önkormányzat

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. 70. §-a, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Kormányrendelet 27. §-a értelmében a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót november 30-ig kell a képviselő-testület elé terjeszteni.

A jövő évi költségvetés előkészítéséhez csak a jelenleg ismert adatok és jogszabályok alapján van lehetőség, így a tervezés alapja az önkormányzat idei évi költségvetése. Mivel a 2012. évi költségvetési törvény még csak előterjesztésben ismert, így erre támaszkodva lehet a koncepciót kidolgozni. A Kormány elé több olyan módosító indítvány is benyújtásra került, mely alapvetően módosíthatja a jelenlegi törvényjavaslatot. Végszavazásra, kihirdetésre az elfogadott ütemtervnek megfelelően, várhatóan december hónap közepén kerül sor. Így a megjelölt központi költségvetésből származó források a költségvetési törvénytervezetben szereplő információkra épülnek, így azok még nem tekinthetők véglegesnek.

Ugyanakkor szükséges bemutatni azokat a törvényjavaslatokat is amelyeket, ha elfogad az Országgyűlés az önkormányzatok költségvetését nagyban meghatározza, ezek pedig a Magyarország 2012-es költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló törvénytervezet, valamint az egyes adótörvények és azzal összefüggő egyéb törvények módosításáról szóló törvényjavaslat.

Ezek tükrében –többek között– az alábbi módosítások várhatók:

- a foglalkoztatást helyettesítő támogatás havi összege 2012. január 1-jétől a minimumnyugdíj 80 %-a lesz (jelenleg 100 %, 28.500.-Ft)
- a 2012. január 1-je előtt megállapított helyi lakásfenntartási támogatás, legkésőbb 2012. március 31-ig folyósítható
- a reprezentáció és az üzleti ajándékok juttatása adókötelessé válik
- a „szuperbruttósítás” intézménye csak a 2 millió 424 ezer Ft feletti éves jövedelem felett alkalmazandó (azaz, hogy a személyi jövedelemadó alapja a bruttó jövedelmek munkáltatói, kifizetői 27%-os járulék-, illetve eho-mértékkel növelt összege) ezen értékhatár alatt kivezetésre kerül, ezzel párhuzamosan megszűnik az adójóváírás
- az eddiginél sokkal nagyobb hangsúlyt kap a Széchenyi Pihenő Kártyán adható béren kívüli juttatás, amely a szálláshely-, vendéglátási és szabadidős szolgáltatások igénybevételenek új eszköze. Ugyanakkor csökken, illetve átalakul az étkezési utalványok formájában megvalósuló szabályozás. A meleg-étkezés igénybevétele a jövőben a Széchenyi Pihenő Kártya vendéglátás kártyájának segítségével történhet, míg az ún. hideg utalványok csak kisebb összegben – 5.000 Ft - adhatók. 2012. január 1-től a kedvezményes közteher mellett adható béren kívüli juttatások értékhatára 500.000 Ft,
- 2012. január 1-jétől 25 százalékról 27 százalékra nő a normál áfa kulcs
- az általános tételű eljárási illeték mértéke a 2005. május 10-étől hatályos 2200 forintról 3000 forintra emelkedik.
- személygépkocsik utáni cégautó adó összege a környezetre gyakorolt (kedvező, kevésbé kedvező, káros) hatásuk (a környezetvédelmi osztályba sorolás szerint

kategorizálva) és négy kW kategória kombinációja eredményeként létrehozott 12 adótétel havi összegének eredőjeként állna elő.

A 2012. évi költségvetés tervezésének legnagyobb kockázatát az állami és megyei önkormányzati feladatok várhatóan januártól esedékes átcsoportosítása, a 2012. évi költségvetési törvényjavaslathoz benyújtott 475 db módosító indítvány, a jövő évi gazdálkodást megalapozó törvényjavaslathoz benyújtott 47 db módosító indítvány elfogadásának kérdése, jelenlegi folyamatos változása jelenti.

A Nemzetgazdasági Minisztérium(NEFMI) terve szerint - amely még nem végleges – jövőre az önkormányzatok fontos eddigi bevételeiktől - a gépjárműadótól, a személyi jövedelemadó helyben maradó 8 százaléktól, valamint a helyi iparüzési adó 20 százaléktól – eshetnek el. A minisztérium - a költségvetés szeptember végén benyújtott tervezetében még nem tükröződő - tervei szerint a helyhatóságok eddigi helyi bevételeik közül eszerint csak a kommunális, az építmény- és telekadóval, valamint az iparüzési adó 80 százalékaival gazdálkodhatnak, illetve bizonyos korlátokkal bevezethetnek új települési adókat. A módosítás oka az önkormányzatoktól átvállalt, zömében intézmény-fenntartási feladatok forrásigénye. Az elvonás mértéke aggályos, hiszen az így megmaradt bevételek az állami támogatással együtt sem biztosítanak kellő fedezetet azokhoz a feladatokhoz, amelyek a feladatelosztást újraindító önkormányzati törvény hatályba lépése után is a településeknél maradnak.

1. A KORMÁNYZAT GAZDASÁGPOLITIKÁJA

Magyarország célja 2012-ben az elrugaszkodás az euró válság zónától.

A Kormány gazdaságpolitikai célja a hosszútávú kilátások alapján egy ambiciózus gazdasági növekedés megalapozása, de az euró válság tartóssága miatti kockázatok figyelembevétele nyomán a költségvetés sarokszámainak tervezéséhez 1,5 % GDP növekedést vett alapul. 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. Az államháztartási hiány tekintetében a Konvergencia programban meghatározott 2,5 % GDP hiánycél nem növelhető.

A helyi önkormányzatok támogatása:

A helyi önkormányzatok – beleértve a helyi nemzetiségi önkormányzatokat, valamint a többcélú kistérségi társulásokat is – 2012-ben hitelforrások nélkül csaknem 3200,0 milliárd forinttal gazdálkodhatnak.

A költségvetés általános indoklása szerint a központi költségvetés – állami támogatás és átengedett személyi jövedelemadó révén – csaknem 1140 milliárd forintot biztosít az önkormányzatok számára, amely a 2011. évi korrigált előirányzat 100,7 százaléka. A benyújtott törvényjavaslatban szereplő 1140,6 milliárd forint tartalmazza a megyei önkormányzatok állami támogatását és az eddigi szabályok alapján kalkulált potenciális illetékbevételét is, ami a költségvetési törvényjavaslat parlamenti vitája során – várhatóan – átcsoportosításra kerül a költségvetés megfelelő központi fejezeteibe, tekintettel arra, hogy a megyei intézmények állami fenntartásba kerülnek 2012. január 1-jétől.

Az önkormányzat költségvetési koncepciója az előzőek figyelembe vételével a következő:

I. FŐBB CÉLKITŰZÉSEK:

Az alábbi főbb célok megvalósítására kell egyidejűleg törekedni:

- községben lakó polgárok részére szolgáltatások biztosítása, az életviszonyok és azok feltételeinek javítása, fejlesztése;
- kiegyensúlyozott költségvetési gazdálkodás biztosítása;

- jogszabályban rögzített kötelező feladatok ellátása,
- működés fenntartása;
- pályázati lehetőségek és kistérségi források teljeskörű kihasználása;
- kintlévőségek behajtására 2012-ben is kiemelt figyelmet kell fordítani,

Mindezen célokat az Áht. előírásainak figyelembe vételével vizsgálva lehet megvalósítani: indokoltság, hatékonyság, gazdaságosság, szabályszerűség.

II. AZ ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELI FORRÁSAI

A. Saját bevételek:

Helyi adók: Az idegenforgalmi adót 1 Ft-jához az állam továbbra is 1,5 Ft-ot ad, így ebből az adónemből 2012. évben éves szinten 3 750 e Ft bevétellel számolunk. (300.- Ft/fő/vendégéjszaka).

A magánszemélyek kommunális adója összegének évi 6.000.-Ft-ról 9.000.-Ft-ra történő emelését tervezzük, melynek alapján 2012-ben 8 000 e Ft bevételt várunk.

Iparüzési adó bevételünket a 2012-es évben egy kicsit kevesebbre tervezzük, mivel az M6-os autópálya építése már befejeződött. Általuk iparüzési adó bevételre nem számolhatunk. Ennek függvényében 2012-re 35 000 e Ft iparüzési adót tervezünk.

Települési adó bevezetését nem javasoljuk, tekintettel arra, hogy a lakosságnak megterhelő lesz a kommunális adóemelés is.

Vagyon hasznosításából származó bevételek:

Utoljára 4-5 éve emelkedtek a közterület használati díjak, a lakbérek, helyiségbérleti díjak, temetői díjak, így ezen tételek esetében 2012-ben 20-30%-os emelkedést javasolok.

Az önkormányzati termőföldek bérleti díjait is célszerű megemelni tekintettel a piaci árakra, mely díjak alapja az aranykorona érték lenne. A termőföld bérleti díjaiból származó bevétel a 2011-es évben 208 e Ft volt, a 2012-es évben pedig az emelések figyelembevételével 350 e Ft-ot tervezünk.

B. Önkormányzatoknak átengedett központi adók

A tervezési és a beszámolási folyamatokat egyszerűsítendő 2012-től – az állami támogatások egyidejű és azonos összegű megemlése mellett – a helyi önkormányzatok átengedett személyi jövedelemadó részesedése javarészt megszűnik, a helyben maradó személyi jövedelemadóból a 8%-os részesedés ugyanakkor változatlan formában és mértékben fennmarad. Tekintettel arra, hogy a megszűnő személyi jövedelemadó részesedést kiváltó támogatás a 2011. évvel azonos célokat szolgál, e változás nem érinti tartalmilag és összecszerülésében az egyes önkormányzatok forrásait.

Személyi jövedelemadó: A települési önkormányzatot az állandó lakóhely szerint az adózók által 2010. évre bevallott - a Nemzeti Adó és Vámhivatal által a települési önkormányzat közigazgatási területére kimutatott - személyi jövedelemadó 8 %-a illeti meg.

-SZJA helyben maradó része: A 2012. évi törvénytervezet alapján 8 %-os (Tengelic 12 864 720.-Ft-ra számíthat, 2011-ben 16 263 120Ft-ot kaptunk)

-a települési önkormányzatok jövedelemdifferenciálódásának mérséklése: Azoknál a települési önkormányzatoknál, amelyeknél a jövedelemadó-bevétel és az iparüzési adóerő-képesség a 2011. január 1-jei lakosságszámra együttesen számított egy főre jutó összege nem éri el a törvényben meghatározott összeget, akkor további bevételre számíthat.

Önkormányzatunk 2011-ben is részesült ilyen kiegészítésben (41 292 e Ft), 2012. évben is várhatóan jogosultak leszünk rá. 2011. évtől átalakították a jövedelemkülönbség mérséklési

rendszer. Ettől az évtől a számítás alapja nem egy folyamatosan változó, ezért az év végéig csak becsülhető adat, hanem mindig a két évvel korábbi bevallásokban szereplő adóalapból számított, fix iparüzési adóerőképesség lesz. Így az önkormányzat egész évben előre meghatározott jövedelemkülönbség mérséklési támogatási összeggel tud számolni.

Gépjárműadó: A gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 100%-a a települési önkormányzatot illeti meg. A gépjárműadó új számítási módszere szerint várhatóan emelkedik a bevétel, viszont a nálunk nyilvántartott adatok alapján az emelkedés összegét nem tudjuk meghatározni. Ennek függvényében úgy határoztunk, hogy az előző évhez hasonlóan 2012-ben is 10 000 e Ft bevételt tervezünk.

Talajterhelési díj: A jelenleg hatályban lévő törvény szerint a talajterhelési díj fizetésre kötelezett kibocsátó a törvény alapján 2011-ben már a megállapított díj 100%-át köteles megfizetni. 2011-ben 900 e Ft bevételt terveztünk, 2012-ben is körülbelül ugyanennyi várható.

C. Normatív állami hozzájárulások

A 2012. évi költségvetési törvény tervezetének 3. számú mellékletében a normatív állami hozzájárulások az alábbiakban változnak a 2011. évihez képest.

Az önkormányzat 2012. évre várható normatív állami hozzájárulását az állandó lakosok száma is befolyásolja, ami az előző évhez képest 54 fővel csökkent.

- A 2012. évi költségvetés tervezetében a Települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai jogcímen 4 074Ft/ fő lesz, szemben a 2011. évi összeggel 2 769 Ft/fő. A növekedés mértéke 1 305 e Ft.

- lakott külterülettel kapcsolatos feladatok után járó normatíva összege 50 e Ft-tal csökken (2012-ben 429 fő x 2 612.-Ft/ fő , 2011-ben 448 fő x 2 612.-Ft/ fő,)

- az üdülőhelyi feladatok: a befizetett idegenforgalmi adó minden forintjához 2012-ben 1,5 Ft jár.

- a szociális étkeztetés újra önálló jogcím. A hozzájárulás összege 55 360 Ft/fő, a hozzájárulást igényelheti a települési önkormányzat azon ellátottak után, akik részére szociális étkeztetést biztosít. 2011.évben az összeg szintén ennyi volt.

- Falugondnoki szolgáltatás: 1 996 550.-Ft (2011-ben is 1 996 550 Ft)

- Pénzbeli és szociális juttatások: A hozzájárulás a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.) és a Gyvt. alapján nyújtható pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti ellátásokhoz, valamint az egyes ellátásokhoz tartozó különféle járulékos- és hozzájárulás-fizetési kötelezettségekhez kapcsolódik.

A költségvetés e jogcímen járul hozzá

- a rendszeres szociális segélynek, időskorúak járadékának, lakásfenntartási támogatásnak 10%-ához,
- foglalkoztatást helyettesítő támogatásnak a 20%-ához,

- az ápolási díjnak és az utána fizetendő nyugdíjbiztosítási járuléknak 25%-ához,
- a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó önrész, rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, a ápolási díj és nyugdíjbiztosítási járuléka, a Szocvtv. 2011. december 1-jén hatályos 38. § (9) bekezdésében szabályozott, 2012. január-március hónapokban kifizetendő lakásfenntartási támogatás, az átmeneti (krízis-) segélyezés, a temetési segély, a köztemetés, a Szocvtv. 50. § (3) bekezdésében szabályozott közgyógyellátás után fizetendő térítés, valamint a gyermekek napközbeni ellátása keretében nyújtott étkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklésének vagy elengedésének forrásához.

Ez az összeg 2012. évre még nem ismert.

D.Egyéb bevételek:

A szociális étkeztetés esetében figyelembe kell venni a 2011. évi jövedelemváltozásokat, a térítési díjak felülvizsgálatát év elején végezzük el. 2012. év elején emelkedni fognak a térítési díjak, egyrészt az ÁFA emelkedéséből, másrészt a térítési díj emelkedéséből adódóan. A társadalombiztosítási alapokból, kezelőitől átvett pénzeszközök nagyságrendjét - a védőnői szolgáltatásra vonatkozóan - a 2012. évi költségvetésről szóló törvényben meghatározottak szerint kell figyelembe venni, ami hasonló nagyságrendű lesz, mint a 2011-es évben. A házi orvosi, valamint a fogorvosi szolgáltatás után már nem az önkormányzathoz kerül az átvett pénz, ezért ezzel nem számolunk.

A kisebbségi önkormányzat bevételeinek tervezése támogatás értékű működési bevételeknél történik a kisebbségi önkormányzat határozata szerint.

III. KIADÁSOK ALAKULÁSA

A. Működési kiadások

A működési kiadások egy részét a személyi kiadások és járulékai teszik ki. Ez az arány a 2011. évi költségvetés 31,48 %-a volt. A költségvetési törvény tervezete alapján 2012. évben nem történik változás a köztisztviselői illetményalap tekintetében.(38.650.-Ft). Azonban továbbra is fedezetet kell biztosítani az alapilletményen felül a munkáltatói döntésen alapuló illetményrész juttatáshoz a 2011. évi összegnek megfelelő nagyságrendben (10 %).

Biztosítani kell a köztisztviselők számára a Ktv. alapján alanyi jogon járó juttatásokat, valamint a hatályos önkormányzati rendeletben meghatározott juttatások és járulékaik fedezetét. A munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók és a Kjt. alapján a közalkalmazottak esetében is biztosítani kell a lehetőségekhez mérten egyes juttatásokat. Kereset-kiegészítés maximum a rendszeres személyi juttatások 2 %-ig tervezhető.

2008-tól a közoktatási normatívákat már a gesztor intézmény (Zomba) veszi igénybe, de mivel a normatíva nem fedezi teljes egészében az iskola kiadásait, ezért a különbséget az önkormányzat fizeti. (2011-ban 39 362 Ft a tervezett átadott összeg)

Források függvényében a szakmai eszközök pótlását, cseréjét, új eszközök vásárlását fontossági sorrendben lehetővé kell tenni az adott területre vonatkozó ilyen tárgyú jogszabályi előírások időarányos figyelembevételével.

Az önkormányzati ingatlanok, tárgyi eszközök karbantartási kiadásainál sürgősségi és fontossági sorrendet kell figyelembe venni a hatósági előírások mellett. A tervezésnél figyelmet kell fordítani az önkormányzat közterületeinek fenntartására, külső képének szebbé tételére, köztisztasági feladatok ellátására.

Az előre nem látható kiadások finanszírozására tartalékot kell képezni.

B. Felhalmozási kiadások

2012. évben saját forrást kell biztosítani az elnyert pályázathoz, erre a pénzeszközt el kell különíteni.

Források függvényében egyéb felhalmozási kiadásokra fedezet biztosítása fontossági sorrendben a képviselő-testület döntése alapján (figyelembe véve a gazdasági programban előírt fejlesztéseket is).

- Rákóczi és a Kossuth utcában kapubejárók kialakítása
- Óvoda tetőfelújítása
- Kommunális feladatokra személygépkocsi vásárlás
- Orvosi műszer (defibrillátor) beszerzése

C. Önként vállalt feladatok

A támogatások körében a támogatási keret meghatározásánál figyelembe vesszük a már jól működő civil szervezetek igényeit és céljaikat lehetőségeinkhez mérten támogatjuk.

Lehetőség szerint folytatni kell a hagyományteremtő programokat, melyeket a község az elmúlt években elkezdett, és amelyek által a település „élhetőbbé” válik.

Kérem a koncepció megtárgyalását és az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Tengelic 2011. november 29.

Gáncs István sk.
Polgármester

Tolnai Lászlóné sk.
jegyző