

## ELŐTERJESZTÉS

a Képviselőtestület 2012. november -i nyilvános ülésére.

Tárgy: Balatonakali Község Önkormányzatának 2013. évi költségvetési koncepciója

Előadó: Koncz Imre polgármester

Előkészítette: Krajcz Józsefné pénzügyi főmunkatárs

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. §-a alapján a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-ig - a helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében legkésőbb december 15-ig - benyújtja a képviselő-testületnek.

Az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 26. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, kötelezettségvállalások, és a központi költségvetésről szóló törvényjavaslat figyelembevételével állítja össze. A költségvetési koncepció tervezetét a képviselő-testület megtárgyalja és határozatot hoz a költségvetés készítés további munkálatairól. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban: Áht.) 87. §-ban kapott felhatalmazás alapján a polgármester a költségvetési gazdálkodás háromnegyedévi helyzetének tárgyalásakor előterjeszti a következő évi koncepciót november 30-i határidővel.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepcióját a következők szerint terjesztem elő:

A **Kormány** által az Országgyűlés elé beterjesztett T/7655 számú törvényjavaslat már tartalmazza azokat az irányelveket, a bevételek és a kiadások tervezéséhez szükséges információkat, amelyek alapján az önkormányzatok is elkészíthetik a jövő évi koncepciót.

A 2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban változik meg. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz kerül. Ehhez igazodóan a feladatellátást szolgáló, eddig az önkormányzatoknak átengedett források nagyobb része, illetve egyéb, feladathoz szorosan nem kötődő támogatások tekintetében is megteremtésre kerül a feladatok és források telepítésének egységessége.

A változásokkal párhuzamosan, a megmaradó feladatok tekintetében a forrásszabályozás átalakítása sem maradhat el. Új **feladatalapú** finanszírozási struktúra kerül kialakításra, mely elszakad az eddigi jellemzően normatív támogatási rendszertől. E szempontból kiemelkedő szerepe van az ágazati feladatok meghatározásának, a kötelező önkormányzati feladatok és helyi közügyek szétválasztásának. Jellemzően fakadóan ugyanis az egyes közszolgáltatások eltérő finanszírozási technikát igényelnek, így a költségvetési törvényjavaslat az önkormányzati támogatásokat a szakmai törvények (illetve az ezek módosítására vonatkozó kormányzati döntések) logikáját követve határozza meg.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, pénzügyi feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - általános jellegű támogatás szolgálja 2013-tól.

A helyi önkormányzatokat megillető, helyben maradó **személyi jövedelemadó részesedés 2013-tól megszűnik**, azzal, hogy a helyben maradó személyi jövedelemadó – feladat-átcsoportosítással nem érintett – összege ezen általános jellegű támogatásba épül be. Szintén ide csoportosul át a jelenlegi

formájában megszűnő, a települési önkormányzatok közötti jövedelemkülönbség mérséklésére fordított forrás is. A 2013. évtől az eddigi jövedelemkülönbség mérséklés helyett az átalakított támogatási rendszer egésze, benne pedig elsősorban az általános támogatás segíti hozzá az önkormányzatokat az egyenlő esélyű feladatellátáshoz. Az általános támogatás lényege, hogy a települési önkormányzatok az új önkormányzati törvényben meghatározott, célzott támogatással nem támogatott feladataihoz kapcsolódó elismerhető kiadás-csökkentésre kerül a helyi bevételekkel (a gépjárműadó önkormányzati része, az iparüzési adó esetében az elvárt összeg, valamint az egyéb helyi adók összegének fele), és az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást. A helyi adók - így az iparüzési adó - rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érinti. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

2013-tól jelentősen változik a gazdasági környezet, ahol jelentős bevételkiesés (állami bevételek) és kiadásnövekedés (például minimálbéremelkedés, kategóriaváltások, áremelkedések) valamint más feladat-ellátási szerkezet (oktatás, járási igazgatási rendszer, közös önkormányzati hivatal) várható a kormányzati célok eredményeként.

Az elmúlt időszak nemzetközi gazdasági fejleményei azt bizonyítják, hogy az Európai Unió országaiban elhúzódó gazdasági pénzügyi válság várható. Magyarországnak ebben a nemzetközi gazdasági környezetben kellene sikeresnek lennie. Az elhúzódó válságot az okozza, hogy az országok jelentős része nem tudja megállítani az államadósság növekedését. A kormány a 2013-as költségvetési törvényjavaslatának összeállításakor, ami sajnos még nem készült el, azt az elsődleges célt határozta meg, hogy megállítsa az államadósság növekedését, sőt csökkenést érjen el. A fenti cél elérése érdekében a bürokrácia csökkentését, takarékosági intézkedések bevezetését, az adórendszer kiterjesztését, adócsalási kiskapuk bezárását, új adófajták bevezetését tervezi végrehajtani, amivel a központi költségvetési bevételi oldal növelését érheti el. A cél eléréséhez a kormány már 2011-ben a Széll Kálmán tervvel nekilátott. A 2013-as költségvetési kiadási előirányzatok már számos reformelemet tartalmaznak. A Széll Kálmán Tervben rögzített költségvetési pálya és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV törvény adósságcsökkentésre vonatkozó előírásai értelmében 2013-ban az államháztartás hiánycélját a GDP 3 %- a alatt tervezik. A hiánycél elérését egyrészt a közszférában költségvetési takarékoság érvényesítésével ( jóval kevesebb bevételt biztosított az állam, valamint elvonások lesznek gépjárműadó 60 %- a, az SZJA- ból 2013-ban már nem kapnak visszatérítést az önkormányzatok ) valamint a közszféra és oktatás rendszerének átalakításával. ( új közös önkormányzati hivatalok a körjegyzőségek és önkormányzati hivatalok helyett, járási rendszer, oktatási rendszer átalakítása stb ) A közszférában jelenleg közel 675 ezer fős létszám van, akiknek egyharmada a központi költségvetési szerveknél kétharmada az önkormányzatoknál foglalkoztatott. A teljes foglalkoztatáson belül a közszféra létszáma közel 20 % az állami cégek nélkül, míg az OECD átlag az EU-ban 15 %.

A 2013-ban végrehajtásra kerülő közoktatási átszervezéssel, szociális és jóléti intézményi ellátás átszervezésével, járási kialakításával jelentősen csökkenteni akarják a közszférán belül az önkormányzatoknál foglalkoztatottak létszámát, és egyben a foglalkoztatáson belüli közszféra létszámot 15 % alá akarja mérsékelni. Az állami támogatási rendszer is átalakításra kerül az eddigi lakosságszám, feladatmutató (iskola, óvoda, étkeztetés, bölcsőde) rendszer **feladatalapú** finanszírozássá válik. **A költségvetési törvény-tervezet még nem került elfogadásra**, ezért az állami támogatás előirányzatához nem állt rendelkezésre teljesen pontos információ. A közös önkormányzati hivatalok kialakításával kapcsolatos kiadások sem ismeretek.

Figyelembe véve a gazdaságpolitika fő vonásait a 2013. évi költségvetés kiadási előirányzat meghatározása takarékos tervezést igényel.

**Az Önkormányzat 2013. évi költségvetésének fő célkitűzéseit az alábbiakban javaslom meghatározni azzal, hogy a prioritási sorrendet a Képviselő-testület határozza meg:**

- a) A meglévő intézmények és kötelező feladatok biztonságos, takarékos finanszírozása, működtetése
- b) Önként vállalt feladatok finanszírozása, fejlesztési célok megvalósítása

## **Balatonakali Község Önkormányzatának költségvetési javaslata 2013.évre a következő:**

### **A helyi önkormányzat általános működésének támogatása.**

#### **A települési önkormányzatok működésének támogatása**

Előirányzat 107.897,3

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára egyes feladatok, így az igazgatással, a területfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezetegészségüggyel, a lakás-és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, ivóvízellátással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel, a helyi adóval, gazdaságszervezéssel, turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, a közbiztonsággal, a hulladékgazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásához.

A támogatás a településkategóriánként – a nettóműködési kiadásokra figyelemmel- számított átlagos, egy főre jutó kiadási szint, és a településenkénti egy főre jutó elvárt bevétel különbségén alapszik

A településkategóriánkénti átlagos, egy főre jutó kiadási szintek számítása során a legalacsonyabb és a legmagasabb egy főre jutó értékkel rendelkező települési önkormányzatok egy-egy tizede figyelmem kívül hagyásra kerül.

A településkategóriánkénti átlagos, egy főre jutó kiadási szint és a település lakosságszáma szorzataként számított önkormányzati kiadási szintet csökkenti az önkormányzat elvárt bevétele. Az elvárt bevételt az önkormányzat 2011.évi gépjárműadó bevételének 40%-a, valamint az elvárt helyi adó összege jelenti.

Az elvárt helyi adó a 2011.évi iparüzési adóalapról a maximális adókulcs felével, 1%-kal számított összeget, valamint a további helyi adókból származó 2011.évi bevétel felét együttesen jelenti.

#### **Település-üzemeltetésével kapcsolatos feladatok támogatása.**

##### **A zöldterület-gazdálkodásával kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása.**

Fajlagos összeg: 11.794 forint/hektár

A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterület, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához kapcsolódóan a belterületi nagysága alapján illeti meg.

A belterületre vonatkozóan a Földmérési és Távérzékelési Intézet által a Magyar Közigazgatási határadatbázisban nyilvántartott 2011.december 31.-ei állapotnak megfelelő adatokat kell fegyelemben venni.

##### **Közvilágítás fenntartásának támogatása.**

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg, a 2011.évi beszámoló alapján.

##### **Köztemetők fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása.**

A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatokhoz kapcsolódóan illeti meg, a 2011.évi beszámoló alapján.

Azon önkormányzatokat, amelyeknek a 2011.évi beszámoló alapján a szakfeladatokhoz kapcsolódó nettóműködési kiadás nem pozitív szám, de köztemetővel rendelkeznek, a köztemető nagysága alapján 43 forint/m<sup>2</sup> fajlagos támogatás illeti meg, amelynek összeg legalább 100.000 forint.

##### **Közutak fenntartásának támogatása.**

A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2011.évi beszámoló alapján.

Azon önkormányzatok, amelyeknek a 2011.évi beszámoló alapján a szakfeladathoz kapcsolódó nettó működési kiadása nem pozitív szám, belterületi úttal rendelkezik az út hossza alapján 105100 forint/km fajlagos támogatás illeti meg, amelynek összege legalább 100000 forint.

#### **Beszámítás összege**

A fent említett támogatási összegeket önkormányzatonkénti együttes összegét csökkenti az önkormányzat elvárt bevétele. Az elvárt bevétel a 2011.évi iparüzési adóalap 0,5%- át jelenti. A beszámítás összege nem haladhatja meg az önkormányzatot fenti jogcímenek megillető támogatás összege.

#### **Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatás.**

Fajlagos összeg: 2 700 forint/fő,

de településenként legalább 3 000 000 forint.

#### **Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatás**

Az óvodai nevelésben részesülő gyerekek támogatása

Óvodapedagógusok, és óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők számított keresetének támogatása.

Óvodaműködési támogatása.

Fajlagos összeg: 54 000 forint/ fő / év.

Ingyenes és kedvezményes óvodai gyerekek étkezési támogatás.

Fajlagos összeg: 68 000 forint/fő /év.

#### **Települési Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása.**

Egyes jövedelempótló támogatás kiegészítés.

A szociális igazgatásról és a szociális ellátásról szóló 1993.évi III. törvény 37. § (1) bekezdés a)-d) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segélyre, a Szocvtv.38 § (2) és (5) bekezdése alapján járó lakásfenntartási támogatásra kifizetett összegek, a Szocvtv. 55/A § alapján adósságcsökkentési támogatásra, valamint a Szocvtv.55/A § (3) bekezdése szerinti előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztást mérő készülékek felszerelési költségei 90%-ának, foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összeg 80%-ának, időskorúak járadékának 90%-ának,ápolási díj 75%-ának az óvodáztatási támogatás 100%-ának központi költségvetésből való igénylésére szolgál.

Hozzájárulás a pénzübeli szociális ellátásokhoz.

Az előirányzat a létalapként nyújtott ellátások önrészéhez, az önkormányzati helyi hatáskörű segélyezéshez, a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó önrészhez, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi támogatásához járul hozzá.

Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai.

A támogatás a települési önkormányzatoknak a Szocvtv.-ben valamint a Gytv.-ben meghatározott szociális és gyermekjóléti alapellátási kötelezettségei körébe tartozó szolgáltatások és intézményeik működési kiadásaihoz kapcsolódik.

Fajlagos összeg: 250 forint/fő.

#### **Települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása.**

Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz.

Fajlagos összeg: 1140 forint/fő

#### **Kiegészítő támogatások**

Üdülöhelyi feladatok támogatása.



A támogatás a települési önkormányzatot idegenforgalmi célú kiadásaihoz illeti meg. Mértéke az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett idegenforgalmi adó minden forintjához 1,5 forint. A támogatás az önkormányzatok számára a nettó finanszírozás keretében havi ütemekben, az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett idegenforgalmi adó 2011.évi tény adatai alapján kerül folyósításra. A támogatással a beszedett idegenforgalmi adó 2013.évi tény adatai alapján a 2013.évi beszámoló keretében kell elszámolniuk az önkormányzatoknak.

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása.

A támogatás a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatokat a KEKKH által 2012.január 1-jei állapotra számított, a települési önkormányzatok adatszolgáltatása alapján kimutatott külterületi lakosok száma alapján illeti meg. A támogatás folyósítása négy egyenlő részletben, minden negyedév első hónapjában 25-éig történik.

A fenti támogatási összegek tájékoztató jellegűek, mivel az Országgyűlés még nem fogadta el a 2013.évi költségvetést.

### **Működési és felhalmozási kiadások**

A 2013 évi költségvetési koncepció kiadásainak tervezésénél elsődlegesen a takarékosági szempontokat valamint a törvényben szabályozott előírásokat vettük figyelembe.

Ennek megfelelően számoltunk a személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok valamint a dologi kiadások tekintetében is.

A személyi juttatások valamint a dologi kiadások növelésére központi forrásból a következő évben sem várható fedezet.

A felhalmozási jellegű várható kiadásokat a 4. sz. melléklet mutatja be.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rövid tájékoztató és a mellékelt anyagok alapján a 2013-as költségvetés összeállításához az irányelvekről határozni szíveskedjenek az előterjesztéshez kiküldött mellékletek és a III. n. évi tájékoztató adatai alapján.

Tisztelt Képviselőtestület!

Kérem a költségvetési koncepció megvitatását és elfogadását.

### HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonakali község Önkormányzatának Képviselőtestülete az  
Önkormányzat 2013.évi költségvetési koncepcióját  
242.229e Ft bevétellel  
242.229e Ft kiadással hagyja jóvá.

Határidő: folyamatos  
Felelős: polgármester

Balatonakali, 2012. november 21.



Koncz Imre  
polgármester