

ELŐTERJESZTÉS

2.

Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2011. november 28-i ülésére

Tárgy:Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2012. évi költségvetési koncepciója

Az előterjesztést készítette:

Dömötör Klára Edit
adó- és pénzügyi irodavezető

Tárgyalásra és véleményezésre megkapta:

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

Muhariné Mayer Piroska
aljegyző

Kutasiné Nagy Katalin s.k.
jegyző

E L Ő T E R J E S Z T É S

Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2011. november 28-i ülésére

Tárgy:Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2012. évi költségvetési koncepciója

Iktatószám: II/812/1/2011.

Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. 70.§. előírása értelmében a polgármester a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót november 30-ig benyújtja a képviselő-testületnek.

E kötelezettségnek eleget téve, a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően, az abban foglalt határidőt betartva kerül benyújtásra, illetve megtárgyalásra a következő évi költségvetési koncepció.

Az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet szerint a költségvetési irányelvek illetve a Kormány határozata alapján az államháztartásért felelős miniszter rendeletben szabályozza az éves költségvetési tervezésre vonatkozó előírásokat, és tájékoztatóban teszi közzé a tervezés feltételeit.

A költségvetési koncepció a helyben képződő tervévi bevételek, az ismert kötelezettségek és a tervévre vonatkozó költségvetési törvényjavaslat figyelembevételével készül.

Ebben a tervezési szakaszban szükséges áttekinteni a következő évre vonatkozó szakmai feladatokat és elképzeléseket. A koncepció előkészítése időszakában kell számba venni a forráslehetőségeket és rangsorolni a feladatokat, valamint a megvalósításukhoz szükséges pénzeszközök nagyságát és ütemezését.

A költségvetési koncepció feladata a költségvetési irányelvek megfogalmazása, rendező elvek meghatározása a részletes számszaki tervezőmunkához, a gazdálkodást érintő jogalkotási feladatok ütemtervének meghatározása (pl. helyi szociális rendelet, helyi adórendelet, lakbér, közterület használati díjak módosítása).

Összefoglalva tehát a koncepció készítés lényege az, hogy kerüljön meghatározásra a költségvetés tervezésnek a szempontrendszer, legyen kimutatva, hogy a működési és felhalmozási jellegű kiadások finanszírozásán felül mutatkozik-e szabad forráslehetőség, vagy forráshiánnyal kell számolni. Ennek eredményét lehet összevetni a tervezett feladatváltozások és fejlesztések forrásigényével.

A Nemzetgazdasági Minisztérium honlapján megjelent a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslat első változata T/4365. számon, amely alapját képezi a költségvetési koncepció összeállításának.

Az önkormányzati koncepció felépítése:

- I. A kormányzat gazdaságpolitikája
- II. Az önkormányzatok forrásszabályozásának fő irányelvei
- III. Felsőlajos Község Önkormányzata bevételeinek és kiadásainak várható alakulása

I. A KORMÁNYZAT GAZDASÁGPOLITIKÁJA

A Kormány gazdaságpolitikájának középpontjában továbbra is a **gazdaság növekedésének beindítása** és a **foglalkoztatás növelése** áll, a költségvetés stabilitásának megtartása mellett. Mindeközben és mindennek érdekében jelentős változások előtt áll a közigazgatás és állnak az önkormányzatok, bár ezek pontos időpontja jelenleg még nem ismert. A jelen helyzetből kiindulva kell tehát megtervezni a 2012. év költségvetésének koncepcionális kiindulópontját.

Az országban a 2012. év költségvetése 1,5 százalékos GDP növekedésre épül, 2,5 százalékos államháztartási hiánycél mellett. Az államháztartás egyenlegéről a következőket hallani: az 750 milliárd forinttal javulni fog a 2012. évi Országvédelmi Költségvetésben, amelynek keretében összesen 300 milliárd forintos tartalékot képez a kormány. Ebből 150 milliárd forint kerül az Országvédelmi Alapba, amelyet a **25 százalékos áfakulcs 27 százalékra való emelésével** teremtenek elő.

Ennek az évnek a végére 73 százalékra, jövőre a költségvetési terv szerint 72 százalékra csökken az államadósság. A jövő évre prognosztizált 3,4 százalékos infláció helyett **4,2 százalékos inflációval** számolnak – ez az áfakulcs tervezett emelésével is összefügg.

Ezeknek a céloknak az elérése érdekében már 2011. II. félévében történtek intézkedések. Az intézkedések középpontjában az **Új Széchenyi Terv** célkitűzéseivel összhangban a gazdaság növekedésének és a vállalkozási tevékenység serkentése, a versenyképesség növelése áll, különös tekintettel a magyar kis- és középvállalkozásokra.

A bevételek tervezett megoszlásán az látszik, hogy a kormány elsősorban a lakossági befizetések növekedésére számít a következő két évben. A közvetlen lakossági befizetések összege az idei 1452,8 milliárd forintos előirányzatról 2012-ben 1538,7 milliárdra emelkedhet, ami jórészt az **adójóváírás fokozatos kivezetésével** magyarázható. 2013-ra viszont a kormány számításai szerint 1482,3 milliárdra csökkennek majd a lakossági befizetések.

Emelkedést vár a kabinet a fogyasztáshoz kapcsolt adók terén is: az idei 3471,4 milliárdos várakozás jövőre 3576,2 milliárd, 2013-ban pedig 3751 milliárd lehet. A gazdálkodó szervezetek befizetéseinél idén 1282,6 milliárdot vár a kormány, ez jövőre 1251,8 milliárdra csökkenhet, majd 2013-ra 1122,6 milliárdra eshet vissza. Az egy év alatt 130 milliárdos csökkenésből az látszik, hogy a kabinet számol a különadók 2013-as kivezetésével.

Csökkennek ugyanakkor a tervek szerint a szociális ellátásokra és normatív támogatásokra fordítható összegek. Egyedi normatív támogatásokra az idei 214,9 milliárd forint után jövőre 188,6 milliárdot, majd 2013-ban 182,2 milliárdot fordíthat a költségvetés az irányszámok szerint. A fogyasztói árkiegészítés idején 109 milliárd forintos összege a következő két évben 100 milliárd környékére csökken majd.

Családi támogatásokra és szociális ellátásokra idén 628,3 milliárd forint van előirányozva, ez jövőre 610,3 milliárdra, egy évvel később pedig 609,8 milliárd forintra csökkenhet. Ennek forrása főleg a munkanélküli segély jogosultsági idejének csökkentése és a rokkantnyugdíjak felülvizsgálata lehet.

Az előirányzat szerint idén a költségvetés egyedi tételek nélkül számított hiánya 687,4 milliárd forint lehet, ebből a központi költségvetés 613,3 milliárdos deficitet hozhat össze. A teljes központi alrendszer hiánya jövőre 606,4 milliárd forintra, 2013-ban pedig 594,2 milliárdra csökkenhet a most közzétett irányszámok alapján.

A jelen előterjesztés előkészítésekor még nem volt ismert a 2012. évi költségvetési törvényjavaslat IX. Helyi önkormányzatok támogatása és helyben maradó személyi jövedelemadó fejezetét alapvetően érintő, a közfeladat ellátását szabályozó új sarkalatos törvények tervezete, továbbá a szakmai (ágazati) törvények módosítása, ezért ezek és az előirányzatok összhangja nem volt megítélhető. A költségvetési törvényjavaslat fejezeti indokolása – a korábbi évekhez hasonlóan – még nem készült el, ezért annak tartalma sem volt hasznosítható.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok tervezésekor a tárcák **változatlan illetményalappal/alapilletménnyel** állították össze az előirányzatokat. A tárcák figyelembe vették a **nem rendszeres személyi juttatások növelésének tilalmát** és a **külső személyi juttatások minimális szintre csökkentésének követelményét**.

II. AZ ÖNKORMÁNYZATOK FORRÁSSZABÁLYOZÁSÁNAK FŐ IRÁNYELVEI

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

A költségvetési törvényjavaslat 3-8. számú mellékleteiben valamennyi normatív hozzájárulást, támogatást érintő változás az, hogy a megyei önkormányzatok kikerültek az igényjogosulti körből. A mellékletekben a helyi önkormányzat megnevezés helyett a települési önkormányzat szerepel, egyidejűleg az egyes jogcímekhez kapcsolódó előirányzat csökkent a megyei feladatok várható átcsoportosítása miatt. A normaszöveg, az önkormányzati mellékletek, valamint az önkormányzati támogatásokat összefoglaló 1. számú melléklet IX. fejezete összhangba került abból a szempontból, hogy az utóbbiban már külön előirányzaton jelenik meg összegyűjtve a normatív és egyéb előirányzatokból a megyéket megillető rész. Az előirányzat kiegészült továbbá az ide kapcsolódó illetékbevételekkel is.

Az önkormányzati alrendszer 2012. évi költségvetési mérleg tervezete szerint a helyi önkormányzatok a 2012. évben 3 202 595,7 M Ft – hitel, és értékpapír műveletek nélkül számított (GFS rendszerű) – bevételből gazdálkodhatnak, amely nominálértéken az előző évi előirányzatnál 2,2%-kal, a 2011. évi várható GFS bevételeknél 0,9%-kal magasabb. E bevételek 40,5%-a saját folyó bevétel, átengedett gépjárműadó, felhalmozási és tőke jellegű bevétel, valamint 59,5%-a állami hozzájárulás, támogatás, személyi jövedelemadó, támogatásértékű működési bevétel, uniós támogatás és ahhoz kapcsolódó, valamint egyéb támogatásértékű felhalmozási bevétel.

A helyi önkormányzatok – beleértve a helyi kisebbségi önkormányzatokat, valamint a többcélú kistérségi társulásokat is – gazdálkodásához a központi költségvetés 2012. évben – a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai és helyben maradó személyi jövedelemadó fejezetében – 1 140 555,7 M Ft-ot biztosít, amely a korrigált bázis irányszám (1 132,7 Mrd Ft) 100,7%-a.

Az összehasonlítható szerkezet érdekében a 2011. évi irányszámot korrigálni kellett a feladatváltozások miatti, fejezetek közötti átcsoportosítások hatásával. Ezen túlmenően további korrekciót igényelt a 2011. évi hatások átvezetése. A báziskorrekciók együttesen 1,4%-kal (15 991,4 M Ft-tal) csökkentették az előző évi irányszámot.

Tartalmát tekintve – a korrigált bázishoz viszonyított – 7 890,0 M Ft központi forrásnövekedés a következő ellentétes előjelű tételek egyenlege:

- Forráscsökkentő tételek összesen 45,300,0 M Ft összegben: a **Szell Kálmán Terv** alapján készített Magyarország 2011-2015. évre szóló Konvergencia programjában „kötelező önkormányzati feladatok méretgazdaságos átszervezése” címen tervezett 15 000,0 M Ft, valamint a helyi önkormányzatok által folyósított szociális támogatások átalakításával összefüggő 30 300,0 M Ft kiadáscsökkentés.
- Forrásnövelő tételek összesen 53 190,0 M Ft összegben: a megyei önkormányzatok eddigi szabályok alapján kalkulált illetékbevétele 22 000,0 M Ft (eddig önkormányzati saját folyó bevétel), továbbá az önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázati saját forrás kiegészítésének 2050,0 M Ft, valamint a helyi önkormányzatok által folyósított szociális támogatások átalakításával összefüggő 29 140,0 M Ft támogatási növekménye.

A törvényjavaslat IX. fejezet előirányzata magában foglalja a megyei önkormányzatok által biztosított közszolgáltatások 99 677,8 M Ft előirányzatát, mely más fejezetbe kerül átcsoportosításra. Amennyiben a 2012. évi előirányzatot 99 677,8 M Ft-tal, a 2012. évi bázist (a 22 000,0 M Ft illetékbevételt figyelmen kívül hagyva, mivel az – mint önkormányzati saját bevétel – nem volt része a bázisnak) 77 677,8 M Ft-tal csökkentjük, a korrigált bázis így 1 054 987,9 M Ft, a 2012. évi előirányzat 1 040 877,9 M Ft, az így számított – a IX. fejezetet érintő – forráscsökkenés 14 110,0 M Ft, aránya 1,3%.

A 2012. évi költségvetési törvényjavaslatban szereplő **közoktatási célú hozzájárulások és támogatások** előirányzata a korrigált bázis előirányzathoz képest 32 156,2 M Ft-tal (8,0%-kal) csökken. A változások tartalma:

- a megyei intézmények állami fenntartásba kerülése miatti („globális támogatásokhoz” történő) 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 átcsoportosításra került a szociális célú „Biztos Kezdet Gyermekházak támogatása” nevű új előirányzatra;
- a többcélú kistérségi társulások támogatása (8. sz. melléklet III.) jogcímcsoporton belül az egyes ágazatok közötti („globális” és kulturális területről) átcsoportosítás 1070,9 M Ft előirányzat növekedést eredményez, mellyel a társult formában működtetett iskolák fenntartásának ösztönzése fokozódik.

A közoktatási célú hozzájárulások és támogatások igénybevételi és elszámolási szabályai alapvetően nem módosulnak. A 2013. évtől a kormányzati tervek szerint **feladatfinanszírozási rendszer** kerül bevezetésre, ezért a törvényjavaslat a 2012/2013. tanévet érintően csak a 2012. költségvetési évben lévő, időarányos négy hónapra határozza meg a feltételrendszert, a 2013. költségvetési évet érintő nyolc hónapra – a korábbi évek tanévi szabályozását megszüntetve, a fenti kormányzati célkitűzéssel összhangban – azt nem rögzíti.

A közoktatási célú normatív hozzájárulásoknál (3. számú melléklet 15-16. jogcím) a fajlagos összegek változatlanok, az igénybevételi és elszámolási feltételek kiegészültek a Közoktatási törvény 27. § (4) bekezdése szerint szervezett előrehozott szakképzés keretében tanulókra vonatkozó szabályokkal.

A költségvetési törvényjavaslat, hogy az önkormányzatok eleget tegyenek a **gyermekétkeztetéshez** és a **tankönyvellátáshoz kapcsolódó** szociális kedvezményekre vonatkozó törvényi kötelezettségnek a pénzügyi szabályozás eszközeivel is elősegíti e kötelezettségek betartását azzal, hogy az étkeztetéshez és a tankönyvellátáshoz kapcsolódó – eddig felhasználási kötöttség nélküli (3. sz. melléklet) – **normatívákat** jövőre a **kötött támogatások** (8. sz. melléklet) közé sorolja. A javaslat szerint szintén a kötött normatívák közé kerül a **közoktatási informatikai feladatok támogatása**, garanciát teremtve e fontos területhez kapcsolódó kötelezettségek teljesítésére. E miatt a 3. számú mellékletből együttesen 37 008,1 M Ft előirányzat átcsoportosítás történt a 8. számú mellékletbe (az előirányzati keretek és a fajlagos összegek változatlansága mellett).

A közoktatási célú normatív támogatások (8. sz. melléklet I. „Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz”) fajlagos összegei – a **pedagógus továbbképzés támogatása** kivételével, amely 66,7%-kal **csökkent** – nem változtak. Az előirányzati keretek csökkenése a megyei önkormányzati feladatok átcsoportosításából fakad.

A közoktatási célú központosított előirányzatok (5. sz. melléklet 5. és 11. jogcíme) együttesen 1134,0 M Ft-tal emelkedtek: az **Arany János Programok pályázati úton elnyerhető támogatása** (a 3. számú melléklet közoktatási jogcímei keretében normatív módon igénybe vehető keret terhére) **emelkedett**, a többi előirányzat jellemzően a megyei önkormányzati feladatok átcsoportosítása miatt csökkent az igénybevételi feltételek változatlansága mellett.

A **szociális ellátásokat** érintő központi költségvetésből származó hozzájárulások, támogatások 2011. évi előirányzata a végrehajtott báziskorrekciók eredményeként 48 417,3 M Ft-tal (19,2%-kal) nőtt, részben (24 817,3 M Ft összegben) a fejezetek közötti átcsoportosítás, részben (23 600,0 M Ft összegben) a 2011. évi évközi hatások átvezetése miatt.

2011. év szeptemberétől a korábbi **gázár- és távhőtámogatás beépült az önkormányzati lakásfenntartási támogatásba**. Az új, kedvezőbb feltételekkel, több jogcímen igényelhető támogatásban részesülők száma emelkedik, emiatt a NEFMI fejezetből az önkormányzati kiadásokhoz (8. sz. melléklet II/1. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése jogcím) évközben átcsoportosuló többlet 26 500,0 M Ft.

Az önkormányzati ellátások átalakításának egyik lépéseként 2012. január 1-jétől már **nem lesz kötelező feladat az utcai szociális munka**, megszűnik a hozzá kapcsolódó normatív finanszírozás, az eddig önkormányzati források (2011-ben 59,1 M Ft volt a tervezett támogatás összege) átkerülnek a szaktárca fejezetébe. A NEFMI a jövőben **pályázat útján nyújt támogatást** a szolgálatok működéséhez.

Az egyházi és nem állami fenntartóknak átadott szociális intézmények támogatásának a NEFMI fejezetébe történő átcsoportosítása következtében 1623,6 M Ft-tal csökken az előirányzat.

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

A 2012. évi költségvetési javaslatban szereplő szociális támogatások előirányzata a 2012. évi 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, míg a **kistérségi feladatellátás ösztönzésére** 7,3 M Ft-tal magasabb előirányzatot terveznek. A szociális célokat szolgáló központosított előirányzat jogcímei bővülnek, ezért az előirányzat az előző évhez viszonyítva 293 M Ft-tal nő.

A 2012. évi irányszámok szociális ágazatot érintő kimunkálásánál 1160,0 M Ft az önkormányzatok **által folyósított szociális támogatások** átalakításához kapcsolódó előirányzat-csökkenés (29 140,0 M Ft támogatás növekmény és 30 300,0 M Ft támogatás mérséklődés egyenlege), 540,0 M Ft az önkormányzati szervezetfejlesztés miatti kiadáscsökkenés.

További 29 212,4 M Ft előirányzat-csökkenés (1211,0 M Ft támogatás növekmény és 30 423,4 M Ft támogatás mérséklődés egyenlege) jelentkezik belső átcsoportosításokból adódóan.

Az előirányzat változások az alábbi szociális ellátási területeket érintik:

A **„Pénzbeli szociális juttatások”** (3. számú melléklet), valamint **„Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése”** (8. számú melléklet) 2012. évi előirányzatainak változása (a 2012. évi bázis előirányzathoz viszonyítva 1160,0 M Ft-os csökkenés) egyrészt a közfoglalkoztatás kibővülése, a foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak, valamint a rendszeres szociális segélyezettek, egyéb szociális ellátásokban részesülők létszámbővülése miatti többlétszámú támogatás hatása.

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

A szociális normatívák összege e két jogcímnél összesen 48 940,0 M Ft-tal nő az alábbiak szerint:

- Az ellátotti létszámbővülés miatt 79,240,0 M Ft növekedés történik, ebből a kibővült **közfoglalkoztatáshoz szükséges önkormányzati önerő többlettámogatása** 500,0 M Ft, a **foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülők** számának a szabályozás változásából adódó várható **létszámnövekménye** (az álláskeresői járadékból és segélyből kiesők is itt jelennek meg igénylőként) miatti többlettámogatás 41 130,0 M Ft-ot tesz ki. A 2011. évi adatok alapján nőtt a **rendszeres szociális segélyben, egyéb ellátásban részesülők** száma, emiatt az éves szintű előirányzathoz viszonyítva 7770,0 M Ft többletigény jelentkezik.

Ennek a létszámnövekménynek többlettámogatásánál a **rendszeres szociális segélyt** érintő szabályozások változásai miatt (összege **maximált, jogosultsági feltételei szigorodnak**) a 2012. évi költségvetésben mérsékeltebb növekedéssel (3340,0 M Ft) számoltak. Az előirányzatok további növekedését a fentebb már említett **lakásfenntartási támogatás** 26 500,0 M Ft-os bővülése okozza.

- A helyi önkormányzatok által folyósított szociális támogatások átalakításához kapcsolódó előirányzat csökkenés 30 300,0 M Ft. Ebből a segélyek korlátozása következtében csökkenő rendszeres szociális segélyek miatti támogatásmérséklés 1900,0 M Ft-ot, az **egyes önkormányzati méltányossági segélyek megszüntetéséből** (lakásfenntartási támogatás), **támogatásának mérsékléséből** (ápolási díj, rendkívüli gyermekvédelmi támogatás) adódó kiadáscsökkenés 10 000,0 M Ft-ot tesz ki. A jelenlegi szabályozás szerint a **foglalkoztatást helyettesítő támogatás** összege azonos az öregségi nyugdíjminimum összegével (28 500 Ft/fő/hó), a tervezett jogszabály-módosítással ennek összegét az **öregségi nyugdíjminimum 80%-ára mérséklük**, melynek hatásaként 18 400,0 M Ft támogatáscsökkenést terveznek.

„A szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás és szociális intézményi feladatok, valamint a területi gyermekvédelmi szakszolgálat normatív támogatása” (3. sz. melléklet 9., 11-14. jogcímei) a költségvetési javaslat szerint 60 964,6 M Ft, amely a korrigált bázis-előirányzatnál 29 981,8 M Ft-tal alacsonyabb. Ennek oka egyrészt az önkormányzati szervezetfejlesztés címen előírt kiadáscsökkenés, másrészt a megyei önkormányzatok intézményeinek állami fenntartásba kerülése miatti ágazatok közötti támogatás átcsoportosítás (29 741,8 M Ft).

A jogcímcsoporton belül az igénylési, elszámolási feltételek, fajlagos összegek érdemben – az alábbi kivételekkel – nem változnak:

- az **emelt színvonalú bentlakásos ellátás** (3. sz. melléklet 12. c) jogcím) költségeihez a költségvetési támogatás mintegy 60%-kal csökken (2011-ben a normatíva 309 350 Ft/fő volt, 2012-ben ennek tervezett összege 127 130 Ft/fő), így annak összege az általános ellátási normatíva (635 650 Ft/fő) 20%-ával lesz megegyező. A fajlagos összeg csökkentésének hatása 240,0 M Ft kiadáscsökkenés;
- a 3. számú melléklet 12. jogcímkódon belül a **fokozott ápolást, gondozást igénylő látás-, mozgás-, értelmi és halmozottan fogyatékos személyek ápoló-gondozó célú lakóotthonainak támogatása** az átlagosnál (710 650 Ft/fő) magasabb, 808 450 Ft/fő lesz. Ugyanakkor ezen ellátottak rehabilitációs célú lakóotthonainak támogatása nem fogja

elérni az átlagos mértéket, 610 650 Ft/fő a tervezet szerint. A változást szakmai tapasztalatokkal indokolta a szaktárca, számszerűsített hatását nem mutatták be.

„**A szociális továbbképzés és szakvizsga támogatási előirányzata**” (8. számú melléklet II./2. jogcím) 314,2 M Ft-tal csökken, ebből 14,2 M Ft a megyei fenntartású intézmények miatti feladatátadás, 300,0 M Ft a „kötelező önkormányzati feladatok méretgazdaságos átszervezése” címen előírt kiadáscsökkenés hatásaként jelentkezik. A szociális intézményekben dolgozók továbbképzésének támogatása 2012-től megszűnik, a központi költségvetés csak a korábban már megkezdett továbbképzések befejezéséhez, valamint a későbbiekben a szakvizsga megszerzésének költségeihez nyújt támogatást.

„**Az ingyenes és kedvezményes intézményi étkeztetés támogatási előirányzata**” (8. számú melléklet II./3. jogcím) 2012-től önálló jogcímen, kötött felhasználású támogatásként szerepel. A tervezett előirányzat 243,3 M Ft, mely a korábbi évekhez azonos ellátotti kör (bölcsődés valamint fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek) és igénylési feltételek mellett, de csak célzottan használható fel.

A **központosított előirányzatok** támogatási jogcímei bővülnek (5. számú melléklet 11. e) pontja, 12. jogcím). A „gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása” címen nyújtott támogatási keret nem változik (2400,0 M Ft), a „Biztos Kezdet Gyermekházak támogatása” címen a TÁMOP, illetve a Norvég Alap támogatásával létrehozott Gyermekházak fenntartásához járulnak hozzá. A többcélú kistérségi társulások által igényelhető feladatmutatóhoz kötött szociális támogatások (8. számú melléklet III. 2.3.-2.6. jogcímei) szabályrendszerében, a normatívák összegében nem terveztek változást. A támogatási előirányzat a javaslat szerint összességében 7,3 M Ft-tal nő a 2011. évi irányszámhoz viszonyítva (amely 7250,0 M Ft volt), a kistérségi feladatellátás ösztönzésére fordítandó támogatás emelkedésének oka a rendelkezésre álló dokumentumokból nem állapítható meg.

A 2012. évi költségvetési javaslat szociális ellátásokat érintő támogatási előirányzatait csak részben alapozzák meg a közfoglalkoztatásról és a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó, valamint egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CVI. törvénynek, valamint az egyes szociális és gyermekvédelmi tárgyú kormányrendeletek módosításáról szóló 140/2011. (VII. 21.) Korm. rendelet a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi területet érintő rendelkezései (a közfoglalkoztatás részletes szabályai, az álláskeresői járadék folyósítási idejének csökkentése, a rendszeres szociális segély összegének csökkentése, illetve maximumának meghatározása, az utcai szociális munka állami finanszírozási körbe vonása). A szociális támogatások tervezett előirányzatát megalapozó további intézkedésekkel kapcsolatos (méltányossági segélyek megszüntetése, az FHT csökkentése) jogszabálytervezet még nem állt rendelkezésre.

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

A lassuló gazdasági növekedés, a 2012. évi költségvetési javaslatot megalapozó törvényi változások következtében esetlegesen a tervezettnél jobban nő a szociálisan támogatásra

szoruló egyének, családok száma. A szociális támogatások, ezen belül kiemelten a pénzbeli szociális juttatások és az ehhez kapcsolódó jövedelempótló támogatások összegének tervezett – közel 30,0 Mrd Ft-os – csökkentése kockázatos, az önkormányzatok részére biztosított 2012. évi költségvetési előirányzat nem nyújt fedezetet a felmerülő igények kielégítésére. A foglalkoztatást helyettesítő támogatás 20%-os csökkentése a munkára ösztönző hatása mellett (a jelenlegi öregségi nyugdíjminimum alapján ennek tervezett összege 22 800 Ft/hó) a közfoglalkoztatásból átmenetileg, vagy véglegesen kiszoruló, támogatásban részesülők megélhetését nehezíti.

Egyes szociális és gyermekvédelmi támogatások (ápolási díj, nevelőszülői díj) költségvetési törvénytervezetben meghatározott összegei a javaslat szerint 2012-ben nem emelkednek, a tervezett 4,2%-os infláció hatásaként ezek vásárlóértéke csökken.

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

A kulturális célú hozzájárulások, támogatások elosztási szabályai nem változtak a 2011. bázis évhez viszonyítva. A központosított előirányzatok (5. melléklet) között szereplő **könyvtári közművelődési támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása** előirányzatából 190,0 M Ft-ot csoportosítottak át a megyei fenntartású intézmények feladatátadása miatt. A költségvetési törvényjavaslat 7. számú mellékletében a települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott **előadó-művészeti szervezetek támogatása** 10,4%-kal csökkent, mert a korábban a megyei önkormányzatok fenntartásában lévő előadó-művészeti szervezet átkerül a kormányhivatal fenntartásába, az őket megillető támogatás pedig a KIM fejezetbe. A **kistérségi feladatellátás** ösztönzése (8. melléklet III. jogcímcsoport) keretében a közoktatási feladatok javára csökkent a kulturális feladatok prioritása, a 359,5 M –Ft-os előirányzat-csökkenés oka a két ágazat közötti átcsoportosítás.

A katasztrófavédelmi és ezen belül a tűzvédelmi feladatok országosan egységes szakmai és gazdálkodási irányítása érdekében 2012. évtől a jelenlegi **hivatásos önkormányzati tűzoltóságok** feladatellátása közvetlenül az Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság hatáskörébe kerül. Ennek megfelelően a jövő évtől a tűzvédelmi feladatok támogatására szolgáló előirányzatokat a BM fejezetbe csoportosították át.

A 2012. évi törvényjavaslatban a **cél- és címzett támogatások** előirányzatát az előző évvel megegyező összeggel tervezték, amelyből 200,0 M Ft a 2012. évi új induló beruházásokra, a fennmaradó összeg pedig a folyamatban lévő beruházásokra biztosít fedezetet.

A 2012. évi költségvetési törvényjavaslatban szereplő, fejlesztési célú hozzájárulások és támogatások – ezen belül a központosított támogatások (5. melléklet) – előirányzata a korrigált bázis előirányzathoz képest 587,2 M Ft-tal nő, mely kétirányú változás egyenlege. Az „Önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatait saját forrás kiegészítésének támogatása” keret 2050,0 M Ft-tal emelkedik, ugyanakkor a **„Helyi önkormányzatok fejlesztési célú kiegészítő támogatás”** megszűnik (a „kötelező

önkormányzati feladatok méretgazdaságos átszervezése” címen elrendelt megtakarítás keretében), amely miatt 1462,8 M Ft-tal csökken az előirányzat.

A fejlesztési célú központosított támogatások előirányzat változással nem járó módosulása, hogy az 5. melléklet „Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések” jogcímen belül új támogatási cél jelenik meg: a **települési önkormányzat közbiztonságának növelését szolgáló fejlesztések támogatása**.

III. FELSŐLAJOS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATA BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK VÁRHATÓ ALAKULÁSA

A 2012. évi költségvetés átmeneti költségvetésnek tekinthető, hiszen az új Alaptörvény hatályba lépése, az Önkormányzati Törvény, a finanszírozással kapcsolatos új jogszabályok, az államigazgatás új rendszerének kialakítása, az ún. sarkalatos törvények önkormányzatokra gyakorolt hatása, az intézményrendszer átalakítása (oktatás, egészségügy, tűzoltóság, stb.) részben a költségvetési év közben valósulnak meg.

A gazdaságpolitika irányvonalának megfelelően az önkormányzatoknál is érvényesülnie kell a racionálisabb, takarékosabb gazdálkodásnak, hatékonyabb közfeladat ellátásnak.

A koncepció készítésének időpontjában nagyon kevés konkrét információ áll az önkormányzat rendelkezésére, az adatok csak tájékoztató jellegűek. Mindezek ellenére a legfontosabb célok meghatározásához figyelembe vételre kerültek az érvényben lévő korábbi testületi határozatok, szakmai koncepciók és az idevonatkozó hatályos felsőbb szintű jogszabályi előírások. A koncepció készítésének időpontjában mind a bevételi források, mind pedig a kiadási tételek nagyságrendje még nem teljes körűen ismert, ezért a tételes számszaki adatokat az előterjesztés nem tartalmazza. Ez alól kivételt képeznek az önkormányzat saját bevételei, melyek megállapítása becsléssel történt.

Bevételek várható alakulása:

Állami támogatások

Az önkormányzatok forrásszabályozásának főbb jellemzői a jövőben a normativitás és a feladatarányosság.

Az állami támogatások aránya a következő évben is meghatározó nagyságrendet képvisel a bevételi források között. Ezért egyáltalán nem mindegy, hogy a támogatás mértéke hogyan változik. Előzetes információk alapján és a költségvetési tárgyalások jelenlegi szakaszának megfelelően a normatív támogatások fajlagos értékei általában nem változnak, illetve előző évi szinten maradnak. A jelenlegi információk csak arra elegendőek, hogy megbecsüljük a normatív támogatások várható nagyságrendjét, de úgy tűnik, hogy önkormányzatunk egy bázisszintű normatív támogatással is elégedett lehet. Attól függetlenül, hogy 2012. évben sem számolunk közvetlenül oktatási normatív támogatásokkal nem mindegy, hogy azok mértéke hogyan alakul, mert a működés során támogatásokkal és saját bevétellel nem fedezett részt önkormányzatunknak a gesztor intézmény felé meg kell téríteni. Az előző évhez képest kedvezőtlen változásnak számít, hogy várhatóan az oktatást érintő normatívák csökkenni fognak, amely önkormányzatunkra nézve közel milliós nagyságrendű forráscsökkenést jelenthet. A csökkenés nem a normatív támogatások fajlagos mértékének csökkenéséből, hanem a mutatószám (tanuló létszám, óvodai létszám) csökkenéséből származik.

Személyi jövedelemadó

A települési önkormányzatot az állandó lakóhely szerint az adózók által 2010. évre bevallott – a NAV által a települési önkormányzat közigazgatási területére kimutatott – személyi jövedelemadó 8%-a illeti meg. Az átengedett személyi jövedelemadó 14,6%-kal csökken az előző évhez képest, amely több mint 1 millió Ft-ot tesz ki.

Az SZJA bevétel 32%-ának normatív hozzájárulásként történő visszaosztása megszűnt - a normatív SZJA-t állami támogatás váltja fel -, melyet a törvényjavaslat a települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai (3. melléklet 1. jogcím) normatív állami hozzájárulás összegének emelésével ellensúlyoz.

Gépjárműadó

A gépjárműadó bevétele az önkormányzat összes bevételeinek több mint 10 %-át teszi ki, tehát jelentős bevételi forrássá minősült. A gépjárműadóról szóló 1991.évi LXXXII. tv. alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 100 %-a továbbra is várhatóan az önkormányzatot illeti meg. Mivel adómérték emelés nem történik, lényegében az előző évi bevétel nagyságrendjével, illetve jó esetben szerény növekedéssel is számolhatunk. Ez számszakilag azt jelenti, hogy kb. 10 millió Ft lesz a gépjárműadó bevétel.

Egyéb adók és bírságok

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg az eddigieknek megfelelően. Itt meg kell azonban jegyezni, hogy eddig ilyen címen bevételhez az önkormányzat nem jutott.

A települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-ban, külön jogszabályban meghatározott esetben jogerősen kiszabott környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a az illetékes települési önkormányzatot illeti meg.

A települési önkormányzat pénzforgalmi számlájára vagy annak valamely alszámlájára érkezett szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó bevétel 100 %-a, valamint a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírságból származó bevétel 30%-a - függetlenül attól, hogy a bírságot mely szerv szabta ki jogerősen – a települési önkormányzatot illeti meg.

A koncepció készítésének időpontjában a tervezet nem tartalmazta azt, hogy a szakhatóságok által kiszabott bírságokból, illetve szabálysértési bírságból, valamint a közigazgatási bírságból való önkormányzati részesedés aránya mekkora.

Ezek a forrás-nemek eddig az önkormányzat számára nem jelentettek számottevő bevételt, de azért foglalkozunk vele a koncepcióban, mert bármikor előfordulhatnak ilyen bevételek.

Helyi adók

A saját bevételeink legjelentősebb tétele a helyi iparüzési adó. Várhatóan ez a bevételi forrás nem fog csökkenni az előző évi összeghez képest. Bízunk abban, hogy ez az adóbevétel, közel bázis szinten befolyik az önkormányzat forrásai közé, amelynek összege kb. 20 millió forint lehet. Továbbra is az a célunk, hogy a nettó árbevételek az előző évhez képest ne csökkenjenek, illetve az adó alapjának növekedése (árbevétel növekedés) miatt esetleg emelkedjenek. Bízunk abban, hogy az eddigi potenciális adóbefizetők megmaradnak, sőt esetleg újjal, vagy újjakkal egészülnek ki, és így nem kell számolnunk az iparüzés adó bevételénél kieséssel, sőt reménykedhetünk némi növekedésben is.

A helyi adók közül lényegesen kisebb jelentőséggel bír az idegenforgalmi adó. Ennek bevétele kiszámíthatatlan, befolyása igen rapszodikus. Többletbevétellel nem számolunk. Egyébként ezen bevételi forrás több éves átlaga 50 eFt körül van.

Alaptevékenység bevételei és egyéb bevételek

Ezek a bevételi források nem meghatározó jelentőségűek, de azért nem is elhanyagolhatóak

(bérleti díjak, kamatbevételek, stb.). Ezek együttes várható bevétele 1,2 millió forint. Mivel a központi költségvetési támogatások az önkormányzatok dologi kiadásainak növelésére forrástöbbletet nem tartalmaznak, a saját bevételek növelésének jelentősége megnövekszik. Ezért törekedni kell arra, hogy minden lehetséges eszközt kihasználjunk ezen források növelése érdekében.

Előző évi pénzmaradvány

Valószínűnek látszik, hogy az előző évhez hasonlóan számolhatunk jelentősebb összegű pénzmaradvánnyal. Ha ez a várakozás valósággá válik, nagy megnyugvást jelenthet az önkormányzat számára, mert jelentősen hozzájárulhat a pénzügyi stabilitás megőrzéséhez. Amennyiben a helyi iparüzési adó és a gépjárműadó 2011. évi teljesülése eléri, vagy meghaladja a várakozásunkat, akkor véleményem szerint 10-15 millió Ft összegű pénzmaradvánnyal számolhatunk.

Felhalmozási célú bevételek

A felhalmozási bevételek különböző tárgyi eszközök és egyéb önkormányzati vagyon esetleges értékesítéséből befolyt összeg lehet, ill. az eddig megnyert (3,8 millió Ft játszótér építésére), ill. a jövő évi pályázatokon elnyerhető támogatások összege.

Kiadások várható alakulása

Az előzőekben ismertetett bevételi lehetőségek figyelembe vételével került összeállításra a kiadások tervezése.

A helyzetet reálisan mérlegelve – konkrét számok ismerete nélkül- megállapítható, hogy az önkormányzat helyzete nehéz, de kezelhető. Cél az önkormányzat bevételeinek szinten tartása, a kiadások vonatkozásában pedig az óvatosság elvének érvényesítése. A korábbi költségvetési koncepciókhoz hasonlóan nagy veszélyt rejt a kialakult pénzügyi és gazdasági válság okozta infláció és az ezzel összefüggő egyéb gazdasági körülmények hatása.

Személyi juttatások alakulása

A központi irányelvek kötelező bérnövekedéssel nem számolnak. A makrogazdasági prognózisok szerint a költségvetési szférában a reálkeresetek nem növekednek.

Ami a szabályozást illeti:

- a köztisztviselők illetményalapja marad 38 650 Ft és a közalkalmazotti illetménytábla sem módosul
- a bérrendszerekben a soros előmenetek hatása jövőre is érvényesül.

Az önkormányzatnál dolgozó köztisztviselők személyi juttatásait és az ezzel kapcsolatos egyéb kiadásokat pénzeszköz átadás formájában jövő évben is az eddigi gyakorlatnak megfelelően kell megfinanszírozni a lajosmizsei önkormányzat felé. Ez a kiadási tétel jelentős mértékben, több mint 4 millió forinttal több lesz, mint az előző évi, mert egy fő köztisztviselő gyermekszülés miatt eddig gyeden volt, de 2012-ben már az egész év folyamán dolgozni fog, és számolni kell a bérével. A 2012. évi nettó bérek alakulását előre nehéz kiszámítani, hiszen amellett, hogy a köztisztviselők illetményalapja és a közalkalmazotti bértábla sem változik, jelentős változás lesz az Sza törvényben és változik a kedvezmények rendszere. Várhatóan további változásokra lehet számítani a béren kívüli juttatások rendszerében is.

Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő társadalombiztosítási járulékok mértékei 2012 évben az előző évhez képest nem változnak. Tehát ez azt jelenti, hogy ezen kiadások az előző évhez képest csak

akkor változnak, ha az ehhez kapcsolódó bruttó bérkiadások is módosulnak, hiszen azok alapján számítoódnak.

Dologi kiadások

A dologi kiadások központi költségvetési hozzájárulásból történő emelésére – hasonlóan a korábbi évekhez- az elkövetkező évben sem lesz lehetőség. E kiadások bővülése a helyi bevételi lehetőségek fokozottabb kiaknázása révén valósulhat meg, illetve még tovább kell szigorítani e téren a takarékoságot, valamint az olcsóbb beszerzési lehetőségek kihasználását. Amennyiben a források mégis lehetővé tennék, akkor mindenképpen célszerű és indokolt lenne egy inflációt követő növekedést megvalósítani. Az infláció várható mértéke az előrejelzések szerint: 4,2 %. Ez fokozottan vonatkozik az energiahordozók költségeire.

Szociális kiadások alakulása

Mint már korábban említettem, várhatóan csökken a családi támogatásokra és szociális ellátásokra fordítható összeg.

A pénzbeli szociális juttatások önkormányzatokat megillető keretösszegének elosztási módja a korábbi évekhez viszonyítva célzottabbá, hatékonyabbá, egyszerűbbé válik. Változik a számítások alapját képező fajlagos összeg.

A 2012. évi költségvetési törvényjavaslatban a közfoglalkoztatás szervezéséhez és lebonyolításához biztosított támogatások összege, szerkezete, többszatomnás finanszírozási rendszere nem átlátható.

A lassuló gazdasági növekedés, a 2012. évi költségvetési javaslatot megalapozó törvényi változások következtében esetlegesen a tervezettnél, ill. az eddigieknél jobban nő a szociálisan támogatásra szoruló egyének, családok száma. A szociális kiadásokra az előző év szintjén kell előirányzatot képezni.

Támogatás értékű működési célú kiadások államháztartáson belül

Ezen kiadásnem tartalmazza a lajosszizesei önkormányzat részére különböző szolgáltatások címére átadandó pénzeszközöket. Ilyenek a szociális és egészségügyi ellátások, tagintézmények működése és a hivatal működése miatt felmerülő kiadások finanszírozása. Bízunk benne, hogy a hivatal kivételével ezen kiadások összege nem fogja meghaladni az előző évi szintet.

Sport és egyéb szervezetek támogatása

Mint minden kiadási tétel nagyságrendjét, úgy ezt is befolyásolják a rendelkezésre álló források. Mivel önként vállalt feladatról van szó elképzelhető, hogy bázisszintű, de legfeljebb az önkormányzat működési és egyéb kiadási tételeinek növekedésével azonos szintű emelés várható. Ezen a területen szeretnénk, ha a forráslehetőségektől függően a templom építése kapcsán a Felsőlajosi Templomért Alapítvány is további támogatásban részesülhetne.

Felhalmozási kiadások

Az intézmények működtetése (attól függetlenül, hogy tagintézményi társulásban működnek) - tehát általában a működőképesség biztosítása - mindenképpen prioritást élvez, ugyanis itt a kötelező feladatok végrehajtásáról van szó. Ezért felhalmozási kiadásokra csak a működési kiadások biztosítása után megmaradó források használhatók fel. Ezen kívül – amennyiben nem kell működtetésre fordítani – a felhalmozási forráskeretet bővíti a különböző tárgyi eszközök, egyéb önkormányzati vagyon esetleges értékesítéséből befolyt összeg, pályázati összegek.

A 2011. évről pályázaton nyert befejezetlen beruházásunk van (játsszótér építése).

Amennyiben a pályázaton elnyert beruházás megvalósítása és a működési költségek biztosítása mellett lehetőség nyílik felhalmozásra, akkor a következő beruházások mindenképpen élvezzenek prioritást:

- **járda megépítése iskolaépülethez kapcsolódóan**
- **szerszámok tárolására alkalmas építmény létrehozása**
- **szükséges számítástechnikai, informatikai eszközök beszerzése**
- **faluház fűtésének korszerűsítése (pályázati kiírás esetén)**

Intézményi beruházás esetén a kiadások finanszírozása a két önkormányzat külön megállapodása alapján történik az intézményi társulási megállapodás szerint.

Tartalék alakulása

A költségvetés összeállítását illetve a tervezés során mindenképpen törekedni kell arra, hogy valamilyen mértékű tartalék rendelkezésre álljon az önkormányzat részére. Erre nagy szükség van a tervezés során nem ismert, menet közben jelentkező különböző többletkiadások, vagy bevételecsökkenések fedezetére. Ezen kívül – amennyiben nincs tartalék – szinte lehetetlenné válik a különböző pályázatokon való részvétel.

Összegezve

Az eddigiekben ismertetett feltételrendszer lényegében a parlament elé terjesztett törvénytervezet alapján került előterjesztésre. Azonban a koncepció készítés időpontjában még olyan kevés konkrét információval, illetve ismeretanyaggal rendelkezünk, hogy a koncepció mind a bevételi oldalról, mind pedig a kiadási oldalról eléggé megalapozatlannak tűnhet.

Várható, hogy a koncepció alapját képező ismeretekhez képest az adatok, szabályozások bizonyos része módosulni fog az önkormányzatok tekintetében is. Reméljük, hogy ezek a módosulások önkormányzatunkra nézve kedvező hatást fognak jelenteni.

A 2012. évi költségvetés előkészítésének jelenlegi szakaszában, mostani ismeretek birtokában elmondható, hogy az előző évhez hasonlóan nehéz év következik. Ennek alapvető oka egyrészt az, hogy a források – főleg, amelyek az állami támogatásokat illetik – csökkenésével kell számolnunk, másrészt pedig nagyon bizonytalan a pénzügyi és gazdasági válság további kimenetele.

Enyhítheti helyzetünket az a tény, hogy várhatóan nagyobb összegű pénzmaradvánnyal számolhatunk. Az év hátralévő részében (lényegében egy hónap) mindent meg kell tenni, hogy ez az összeg minél nagyobb legyen.

Természetesen az előzőekben ismertetett koncepció az önkormányzat egészére vonatkozik, tehát benne foglaltatik az önkormányzat tagintézményi keretek között működő óvodai nevelés és iskolai oktatás is.

Mindenképpen el kell érni, hogy feladataink végrehajtásához sem rövid, sem pedig közép vagy hosszabb távú hitel felvételhez ne kelljen folyamodni. Ez alól kivételt képezhet a

bevételek és kiadások nem azonos időben való teljesülése miatti folyószámla-hitel igénybevétele.

Az előterjesztésben foglaltak alapján kérem, szíveskedjenek megvitatni a 2012. évi költségvetési koncepciót és a tervezési elvek meghatározásával döntsenek a költségvetési tervezés további menetéről.

Felsőlajos, 2011. november 16.

Juhász Gyula s.k.
polgármester

Határozati javaslat

.../2011.(...)ÖH.

**Felsőlajos Község Önkormányzata
Képviselő-testületének 2012. évi
költségvetési koncepciója**

Határozat

Felsőlajos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megvitatta a 2012. évi költségvetési koncepciót és a tervezői munka további feladatait az alábbiak szerint határozza meg:

A költségvetés véglegesítése során a következő alapelveket kell érvényesíteni:

- A bevételek tervezésénél reálisan számba vehető és teljesíthető előirányzatok kialakítására kell törekedni.
- A tagintézmény, valamint az egész önkormányzat működési feltételeinek biztosítása elsőbbséget élvez.
- Új fejlesztés csak megfelelő pénzügyi fedezet esetén kezdhető.
- Törekedni kell arra, hogy a kötelezően előírt átsorolások, jubileumi jutalmak minden területen biztosítva legyenek, a feladatokat változatlan állományi létszámmal kell megoldani.
- Törekedni kell arra, hogy a dologi kiadások legalább inflációt követő növekedése beépüljön a következő évi költségvetésbe.
- Törekedni kell a fejlesztési célú források feltárására annak érdekében, hogy a koncepcióban felsorolt és fel nem sorolt, de szükségszerűen felmerülő beruházási, felújítási feladatok végrehajthatók legyenek.
- Az előre nem látható esetek kezelhetősége és a pályázatokon való részvételek érdekében a költségvetésben általános tartalékot kell képezni.

Felelős: Képviselő-testület, polgármester, jegyző

Határidő: 2011. november 30.

Felsőlajos, 2011. november 16.

Juhász Gyula s.k.
polgármester