BADACSONYTOMAJ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Telefon: 87/571-270;
Fax: 87/471-289
E-mail: onkormanyzat@badacsonytomaj.hu

Szám: 1/13-310/2012.

ELŐTERJESZTÉS

Badacsonytomaj Város Önkormányzat
Képviselő-testületének
2012. november 16-i ülésére

Tárgy: Badacsonytomaj Város önkormányzat és intézményei 2013. évi költségvetésének koncepciója

Előadó: Krisztin N. László polgármester

Előkészítő: Dr Weller-Jakus Tamás
Tamás Lászlóné költségvet. és adó oszt. vez.

Tárgyalja: Humán Ügyek Bizottsága
Pénzügyi Bizottság

Az előterjesztést törvényességi szempontból megvizsgáltam:

Dr. Weller-Jakus Tamás
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV tv. 24. § (1) értelmében, a jegyző, főjegyző, körjegyző, megyei főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-áig - a helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében legkésőbb december 15-éig - benyújtja a képviselő-testületnek.
A költségvetési koncepciót a költségvetés helyben képződő bevételeinek, az önkormányzat kötelezettségeinek, gazdasági programjában meghatározott feladatainak figyelembevételével kell összeállítani.
Ebben a tervezési szakaszban kell és lehet 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.

Összefoglalva tehát a koncepció készítés lényege az, hogy kerüljön meghatározásra a költségvetés tervezésnek a szempontrendszere, 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 Parlament honlapján megjelent a 2012. 06.15-én benyújtásra került , Magyarország 2013 évi költségvetéséről szóló törvényjavaslat T 7655. számon, amely alapját képezi a költségvetési koncepció összeállításának.

A koncepció összeállításához számadatokat sajnos jelen állapotban még nem lehet prezentálni a bevételi oldalra, hiszen az önkormányzatok finanszírozási rendszere az előző évekhez képest teljesen átalakul. A továbbiakban feladat finanszírozás lesz, amely az állam részéről a kötelező önkormányzati feladatokhoz történő hozzájárulást jelenti.

A 2013. évtől átalakul az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz kerül. Ezzel együtt a feladatellátást szolgáló, eddig az önkormányzatoknak átengedett források nagyobb része, illetve egyéb, feladathoz szorosan nem kötődő támogatások egy része is átirányításra kerül a központi költségvetésbe.
A változásokkal párhuzamosan, a megmaradó feladatok tekintetében a forrásszabályozás átalakítása sem maradhat el. ***Új 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. Jellegükből fakadóan ugyanis az egyes közszolgáltatások eltérő finanszírozási technikát igényelnek. A helyi önkormányzatok feladataihoz 2013-ban a ***központi költségvetés*** mintegy ***647 milliárd forinttal*** járul hozzá, mely a 2012. évi támogatás 62%-a. A feladatellátás átvételével párhuzamosan az önkormányzati források közül kiszabályozásra kerül a helyben maradó személyi jövedelemadó, 8 százalékpontja , valamint a gépjárműadó 60%-a. Cak ez a két tétel önkormányzatunkat közel -30.000 e/Ft-al érinti.

Az ***1094/2012. (IV. 3.) Korm. határozat*** értelmében a ***megyei könyvtárak és megyei múzeumok***, valamint kulturális és közgyűjteményi feladatokat ellátó alapítványok, közalapítványok és gazdasági társaságok a megyeszékhely ***megyei jogú városok***, a megyei

múzeumok tagintézményei pedig az illetékes települési önkormányzatok fenntartásába kerülnek át. Ezzel ismételten visszakerül önkormányzatunk fennhatósága alá a Szegedy Róza Múzeum is, (amelyet 2012. évben nem önkormányzatunk működtetett, az Egry József Múzeum mellé. A további működtetés formájáról szintén el kell gondolkodnia a T. Képviselő-testületnek.

A költségvetés tervezete szerint az általános iskola fenntartása állami kézbe kerül, és az iskolai ***pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítők állami alkalmazottak lesznek, bérük finanszírozását közvetlenül a központi költségvetés fogja biztosítani.*** Az oktatás-nevelés állami feladatellátása megfelelő szakmai színvonalának garantálása érdekében a taneszközöket megfelelő mennyiségben és minőségben az ágazati minisztérium biztosítja majd a tervezet szerint. Emellett az önkormányzatok – főszabály szerint – állják az iskolák üzemeltetési költségeit, valamint a gyermekek étkeztetését, ez utóbbi nevesített állami támogatása mellett.
Az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás lesz. A nevelő munkához szükséges támogatást a központi költségvetés úgy bocsátja az önkormányzatok rendelkezésére, hogy az itt dolgozó – a szaktörvény feladatszervezési *(csoport átlag létszám,foglalkozási időkeret, gyermekkel töltendő kötött idő)* előírásai szerint elismert –pedagógus és a nevelő munkát segítő létszám bérét a kereseteket meghatározó törvényi szabályozás kötelező szintjén teljes mértékben biztosítja, továbbá hozzájárul az óvoda szakmai és üzemeltetési kiadásaihoz.

A járások kialakításáról szóló törvény alapján 2013. január 1-jétől a járási kormányhivatalokhoz kerülnek az egyes segélyek, így az ápolási díj, az időskorúak járadéka, az óvodáztatási támogatás kifizetése. E feladatok ellátásához a támogatások 11 havi összege, a járásoknál fog megjelenni.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki.
Ezen helyi közügyek ellátását 2013-tól egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - ***általános jellegű támogatás*** szolgálja.
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 bevételek meghatározott mértékével (a gépjárműadó önkormányzatoknál maradó része, az iparűzési adó esetében az elvárt összeg, valamint az egyéb helyi adók összegének fele), és az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást. Ezen számítási metódus miatt, nem tudjuk meghatározni összegszerűen hogy önkormányzatunkat mekkora állami normatíva fogja megilletni 2013. évre.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2013-ban jelentősen eltér a korábbi évek gyakorlatától. 2012-ben a kultúra támogatása része volt a települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai jogcím előirányzatának. 2013. évben viszont a kulturális feladatokra – azon belül a kulturális javak védelmére, a muzeális intézményekre, a közművelődési és a nyilvános könyvtári ellátásra – szolgáló támogatás önállóan és kötött felhasználásúan jelenik meg a javaslatban. A 17,6 milliárd forintos előirányzat a települési és a megyei/fővárosi önkormányzatok, valamint a többcélú kistérségi társulások kulturális feladataira szolgáló támogatások, a MIK-ek fenntartásából a megyei jogú városokhoz kerülő megyei múzeumok és könyvtárak támogatásából került kialakításra.

A Kormány gazdaságpolitikai célja a hosszú távú kilátások alapján egy ambiciózus gazdasági növekedés megalapozása, de az euroövezeti válságból való lassú kilábalás számottevő kockázatot hordoz magában. A kockázatokat figyelembe véve a költségvetés 2013. évi sarokszámainak tervezése egy óvatos, 1,6%-os GDP növekedésen alapul.
A háztartások fogyasztásában – az előző évekbeli csökkenés után – 2013-ra stagnálással számol a kormány. A jelen tervezet szerint a kormányzati szándék továbbra is az egykulcsos személyi jövedelemadó megtartása és a szuperbruttó kivezetése.

A családi pótlék összege 2013-ben sem emelkedik.

A közszféra keresettömege 2013 évben is változatlan marad. Ez azt jelenti hogy sem a köztisztviselői illetmény alap, sem a közalkalmazotti tábla nem változik, bár a pedagógus életpálya bevezetése még bizonytalansági tényező.

Bizonytalanság van a béren kívüli juttatások járulékai rendszerében is.

2012.10.12-én pénteken került a Parlament elé az a javaslat, mely a jövő évi adótörvények, így a cafeteria szabályainak módosítását is tartalmazza. A friss javaslat a béren kívüli juttatások esetében meghagyná a 2012-ben már megszokott közterhet, az eredeti EHO 27%-ra való emelésével szemben. A munkáltatónak (ha marad) a béren kívüli juttatások értékének 1,19-szerese után kell 16 % személyi jövedelemadót és 10 % EHO-t fizetni. (ez összesen 30,94% közteher). A köztisztviselők esetében ezt a járulék mértéket a Br 200.000,-Ft összeg tartalmazza, tehát a dolgozó egy évre 153.000,-Ft-ot kapott. Ha a járulék nő, a juttatás fog 141.000,-Ft-ra csökkenni.

2010 évtől, a köztisztviselőt ún. „ cafeteria „ juttatás illeti meg, az szja tv-ben felsorolt juttatások alapján, választása szerint. A polgármesteri hivatalnál dolgozó köztisztviselőknek tárgyév március 1-ig nyilatkozniuk kell arról, hogy milyen juttatásokra tartanak igényt az adott évben.
2012. január 1-jétől béren kívüli juttatásnak minősülnek a Széchenyi Pihenő Kártya vendéglátás alszámlára (max. 150 ezer forint/év), valamint a szálláshely alszámlájára (max. 225 ezer forint/év) és szabadidős szolgáltatás alszámlára (max. 75 ezer forint/év) utalt összegek.
A cafeteria elemek közé tartozik továbbá a munkahelyi étkeztetésnek minősülő, a munkáltató telephelyén működő étkezőhelyen megvalósuló ételfogyasztás formájában juttatott jövedelem havi 12.500 forint mértékéig.
Fogyasztásra kész étel vásárlására jogosító ún. Erzsébet-utalvány is bevezetésre kerül, amelynek formájában adható juttatás értéke havi 5 ezer forintot meg nem haladó értékben minősül béren kívüli juttatásnak.
A törvénymódosítás alapján 2012. december 31-ig az Erzsébet-utalvány melegkonyhás vendéglátóhelyeken történő étkezési szolgáltatás vásárlására is felhasználható, jövő évi felhasználásáról még nincs információnk.
Iskola kezdési támogatás 2013. január 1-től már csak utalvány formájában biztosítható.
2012.évben a kötelező juttatáson felül béren kívüli juttatást nem kaptak az alkalmazottak.
Béremelkedésre továbbra is csak a soros előmenetel alapján lehet számolni.
A Közalkalmazottak illetmény pótlék számítási alapja 2013. évben is 20.000,-Ft, a minőségi bérpótlék számítás alapja 5.250,-Ft maradt, amelyet 2013. évre is tartalmaz a tv. tervezet.

Tájékoztatásul csatoljuk a tv tervezet 2. sz mellékletét, amely a normatív állami támogatás jogcímeit tartalmazza az önkormányzatoknak. Ezen jogcímek konkrét összege jelen állapotban nem számolható ki.
Az általános működési támogatáson felül nevesítve az óvoda pedagógusok bérét, az óvodai eszközök beszerzését, az óvodai és iskolai étkeztetés támogatását, a szociális feladatok támogatását, a könyvtári és közművelődési feladatok támogatását tartalmazza.

Továbbiakban bemutatjuk, az önkormányzat várható bevételeinek és előzetesen kötelezettséggel terhelt kiadásainak alakulását.

Saját bevételeink 2013.évi várható alakulása:

A saját bevételeink meghatározó részét teszik ki a helyi adók, illetve a gépjármű adó. Mindenképpen törekedni kell a reális tervezésre, hiszen a költségvetésünk egyensúlyát felboríthatja egy jelentős bevétel kiesés.
Sajnos a gépjármű adó bevételünknél jövőre már csak a 40%-a illeti meg önkormányzatunkat.
Az építmény adó tervezésénél, (ha a Képviselő-testület nem változtatja meg a döntését) figyelemmel kell lenni, az adó mérték korrekcióra, amely ismételt változást hoz, az előző évhez képest. A garázsok rendezésével, várhatóan nagy részük a 600Ft/m2 tételből vissza fog kerülni az 500,-Ft/ m2 tételbe.
Iparűzési adó mértékét, az idei év teljesülésének megfelelően javasolt tervezni.
Az idegenforgalmi adó Ft-ok hoz kapcsolódó állami támogatás nincs nevesítve külön a normatíváknál. Az idegenforgalmi adó bevétel az idei év teljesülése alapján tervezhetőnek látjuk, de az ellenőrzés fenntartása továbbra is javasolt.

Fontos, de az üzlethelyiségek tekintetében egyre csökkenő bevételi forrás az önkormányzat tulajdonában álló nem lakás céljára szolgáló helyiségek, valamint közterületek bérbeadásából származó bevétel, melyek nagy részét továbbra is a Városüzemeltető KFT hasznosítja.
Az üzlethelyiségek állapota kritikus, a bérleti díjaknál óvatosan kell eljárni. A közterületek hasznosításában még vannak tartalékok, amit az idei év tapasztalatai megmutattak

A strandok és a fizetőparkolók használati díjait évente érdemes felülvizsgálni, úgy hogy az előző évi szezon tapasztalatait ki kell elemezni.

A 2012. évi költségvetés tervezése során felhalmozási bevétellel nem számoltunk, hiszen a régi városháza, értékesítése az előző évben sem valósult meg, viszont a hasznosításra kiírt pályázat sem hozott ez idáig eredményt.
Az előzőekben foglalkozott a Képviselő-testület a BAHART részvények eladásával, amelyről a döntés elhalasztásra került. Hogy jelenleg még van-e reális esélye az eladásnak nem ismert. A jövő évi költségvetésbe, viszont csak akkor lenne szabad számolni vele, ha megszondázva az érintett településeket, van rá érdeklődés.

Jelentős kamatbevétellel az óvadéki betét kamatán felül jelenlegi állapot szerint nem számolhatunk, hiszen jelen ismeretek szerint jelentős lekötött pénzeszközzel várhatóan nem fog rendelkezni az önkormányzat.

Bevételeinket befolyásolhatja a TÁMASZ Társulásban részt vett önkormányzatoktól elvárt őket illető jogtalan normatíva összegének Badacsonytomaj Város felé történő megfizetése, a Neolit per kimenetele, hiszen kötbér követelésünk lehet kedvező döntés esetén, viszont ha a pert elveszítjük, akkor az a kiadási oldalon fog jelentkezni.

Összességében tehát bevételeink tekintetében az fogalmazható meg, hogy a normatív állami támogatás összege még nem ismert, de az szja 8%-a és a gépjármű adó 60% -a elvonásával legalább 30.000.000,- Ft csökkenéssel kell számolni.

Várható kiadások 2013. évben.

Kiadásaink tervezésénél elsődleges, és a jelen gazdasági helyzetben kiemelkedően fontos, hogy a kötelezően ellátandó alapfeladatokra a forrást biztosítani tudjuk.

A következő évi tervezésnél ezért kiemelt fontosságú hogy a Képviselő-testület felülvizsgálja, hogy melyek azok az önként vállalt feladatok, amelyek további finanszírozását már nem lehet, illetve gazdaságilag nem szabad felvállalni.
Ennek érdekében a tervezés során mind a bevételi mind a kiadási oldalon bemutatásra kerülnek a feladatok, és azok forrásai, kötelező és önként vállalt csoportosításban. Ebből világosan ki fog tűnni, hogy mennyi bevétellel rendelkezik önkormányzatunk, mik a kötelezően ellátandó feladatok, annak forrás szükséglete, és ha van még forrás, akkor azt az önként vállalt feladatok között el lehet osztani.
Ezt egy új táblázatos formában fogjuk a Képviselő-testület elé tárni, a költségvetés tárgyalása során, amint az állami támogatás mértéke ismert lesz.

Az intézményi körben már minimálisra csökkentettük az önként vállalt feladatokat. Sarkalatos kérdés volt mindig az iskola, amely ha átkerül állami finanszírozásba, akkor kiesik ebből a körből.
A Képviselő-testület elkötelezte magát 5+2 év együttműködésre a CÉH Egyesülettel TDM rendszer kialakítására benyújtott pályázattal, amely 2013. évre is megoldandó feladat lesz a Képviselő-testület részére.

A Képviselő-testület már 2009. óta alapos megfontolás után önmérsékletet tanúsított a támogatások terén is .
Sajnálattal, de nem tudta felvállalni az előző években „megszokott" mértékű támogatásait a **civil szervezeteknek.** Ez sajnos a 2013. évre kiemelten is igaz, és még jobban meg kell szelektálnunk azokat a kiadásokat, amelyek nem kötelező feladatokból adódnak.
A dologi kiadásainkat is mértékkel kell tervezni, viszont az áremelések illetve az idei évi tényleges szükségletek nem hagyhatóak figyelmen kívül.

Kiadási előirányzataink tervezésénél kiemelt figyelemmel kell lenni kötelezettség vállalással terhelt feladatokra.
A december 31.-én fennálló hitel átstrukturálásából adódó fizetési kötelezettségre a fedezetet meg kell majd teremteni a szerződésnek megfelelően. A jövő évre is szükség lesz

folyószámla hitelre, amire a kamatokat meg kell fizetni. (Kamatkiadásokra kb 5.000.000,- Ft) További kamat fizetési kötelezettség a kötvény után, valamint márciusban meg kell kezdeni a tőke visszafizetését is, ha valami változás nem fog bekövetkezni addig. Kötvény kamata 2013. 03.31-én esedékes: 23.537 CHF , (jelenlegi árfolyamon 5.578.269,-Ft) a Tőke törlesztés 96.009 CHF (jelenlegi árfolyamon: 22.754.133,-Ft), valamint közel ugyanennyi a szeptember törlesztési kötelezettség is.

Itt kell megjegyezni, hogy a Miniszterelnökünk az alábbi bejelentést tette szombaton: „ Az állam 1956 önkormányzattól összesen 612 milliárd forintnyi adósságot vesz át – jelentette be Orbán Viktor miniszterelnök szombaton a Fidesz által szervezett, az Önkormányzatok az adósság csapdájában című budapesti rendezvényen. Tájékoztatása szerint az ötezernél kevesebb lakosú települések adósságát teljes mértékben, „szőröstül-böröstül" átvállalja az állam, de az ennél nagyobb települések adósságállományának egy részét is átveszi, mégpedig úgy, hogy ezek esetében egyenként – az egy főre jutó helyi adóbevételek alapján – számolják ki az adósságátvállalást. A gazdagabbaknak kisebb mértékben segítenek„

Amennyiben ezen bejelentés év végéig realizálódni fog, az átírhatja a ktgvetés tervezésünket, egyébként pedig a jelen helyzetnek megfelelően kell a tervezést folytatni.

Az idei évre fizetendő ügynöki díj megfizetését a Raiffeisen bank a jövő évben kívánja érvényesíteni, tekintettel az önkormányzatunknál lezajlott megbeszélésen elhangzottakra, miszerint a 2012. évi ktgvetés erre nem tartalmazott fedezetet. Az ügynöki díj mértéke 34.385 CHF. Jelenlegi CHF árfolyamon ez 8.149245,-Ft összeg.

Az önkormányzat és intézményei szerződéseit, folyamatosan vizsgálni kell , hogy az esetleges takarékosabb megoldások megtalálhatóak legyenek. A folyamatos szerződéses kötelezettségeinkre a fedezetet a dologi kiadások között meg kell teremteni.

2012. évi gazdálkodásunkra a **szociális normatíva** visszafizetés rányomta a bélyegét, amelyet egész évben törlesztettünk. A MÁK illetve a Kistérség részére.

Az önkormányzat és intézményei tekintetében meg kell vizsgálni a lehetőségeket a legtakarékosabb működtetésre. Ennek része, hogy a Polgármesteri Hivatal átszervezése ismételten a Képviselő-testület napirendjére került. A járások kialakításával, a feladatok kiosztásával, a tv-i háttér megjelenésével kerülhet nyugvópontra a dolog, hiszen amíg a feladatok leosztásánál is bizonytalanság van, addig létszámot sem lehet hozzá rendelni.
A többi intézményt és a gazdasági társaságaink működését is górcső alá kell venni a teljesség érdekében, hogy a jövő évi működtetés a lehető legtakarékosabban folyhasson, mindamellett, hogy a feladatellátás biztonsága ne sérüljön.

A városi művelődési ház és könyvtár intézményhez hozzá lett kapcsolva a múzeumok működtetése 2012. évtől. A Szegedi Róza Házat nem üzemeltettük, de 2013-tól előreláthatólag vissza fogjuk kapni. Jelen helyzetünkben a múzeumok működtetésénél továbbra is törekedni kell a támogatott munkaerő foglalkoztatására, vagy a működtetés esetlegesen más formában történő megoldására.

Véleményünk szerint, a Képviselő-testületnek ismételten meg kell vizsgálni a 2013. évre felvállalható rendezvények sorsát is.

A ktgvetés tervezésénél figyelemmel kell lenni a folyamatban lévő peres ügyeinkre is, amelyek kimenetelétől függően, fizetési kötelezettségeink keletkezhetnek, amire a fedezetet meg kell teremteni.

Felhalmozást érintő kötelezettségek:

Intézményi szinten továbbra is csak az elmaradhatatlan felújítási és karbantartási feladatok elvégzését javasoljuk.

A nagy beruházásaink 2011. évben gyakorlatilag befejeződtek, a pályázatok elszámolásra és 2012.évben elfogadásra kerültek.

2012. évben a Pincegazdaság épület megvásárlása betervezésre került, majd októberi KT-i ülésen a Képviselő-testület kivette a ktg-vetésből. A fedezetet egyébként a Raiffeisen Banknál óvadékként lekötött betét kamata terhére vállalta a Képviselő-testület, amelynek felszabadítása a bank részéről kétséges, a jelen gazdasági helyzetet tekintve.

A folyamatban lévő ügyeinkre fedezetet kell teremteni, úgy mint a 15/2 hrsz ingatlan kisajátítása, a település szerkezeti és szabályozási tervvel összefüggő ktg-ek biztosítása.
Többszöri tárgyalás után sincs még eldöntve az önkormányzat gépjármű vásárlásának ügye, az egészségház rendelőinek világítás korszerűsítése, valamint pályázat benyújtása van folyamatban az intézmények fűtés korszerűsítésére, amely előreláthatólag 85%-os támogatással tenné lehetővé napelemes rendszer kiépítését.
Csak ezen kötelezettségek több 10.000.000,-Ft-os tételt jelentenek, amelynek a fedezetét meg kell majd teremteni, vagy szelektálni a feladatok között, amikor már ismertté válik a bevételi oldal.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérjük a költségvetési koncepció megvitatását, szükség szerinti kiegészítését, és elfogadását a 2013. évi költségvetés tervezésének alapjául.

Határozati javaslat

Badacsonytomaj Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és Intézményei 2013. évi költségvetési koncepcióját - mint a költségvetési tervezés alapját - megtárgyalta és az alábbiak szerint fogadja el:

1,) 2013. évben is biztosítani kell a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben, és más jogszabályokban meghatározott alapfeladatok ellátásának pénzügyi fedezetét. Az intézményi költségvetések tervezésekor a takarékos gazdálkodás szem előtt tartásával kell a tervezést elvégezni és ennek megtörténtét az intézményi költségvetések egyeztetése során érvényesíteni kell.

2.) Felül kell vizsgálni a 2012. évben tett kötelezettségvállalásokat. A pályázattal érintett előző évről áthúzódó fejlesztések forrásigényét biztosítani kell.
További felhalmozási előirányzatot a Képviselő-testület csak akkor tervez, ha kötelező önkormányzati feladatok maradéktalan megvalósítása nem kerül veszélybe, és a költségvetés

egyensúlya biztosítható, illetve ha a fejlesztés pályázat útján valósulhat meg és a támogatás mértéke a .....%-ot eléri .

3.) A szociális kiadások előirányzatát a 2012. évi szinten

.....%-kal növelve

.....%-kal csökkentve kell a rendelettervezetbe beépíteni.

4.) A Képviselő-testület a tulajdonában lévő strandok, fizetőparkolók igénybevételéért fizetendő díjak emelését: - indokoltnak tartja és a belépődíj , az óradíj és egyéb díjak mértékét ..... %-kal megemeli, vagy

- nem tartja indokoltnak.

5.) A Képviselő-testület a településüzemeltetési feladatok ellátásához szükséges fedezetet önkormányzati támogatásként költségvetés készítés során a lehetőségekhez mérten biztosít. Felkéri a KFT Ügyvezetőjét, hogy a 2013. évi üzleti terv javaslatot a költségvetési rendelettervezet tárgyalásával egyidejűleg terjessze elő.
Az üzleti terv javaslat részletesen tartalmazza a közhasznú feladatellátáshoz szükséges létszámigényt, és az ehhez szükséges bér és dologi előirányzatokat.

6.) A Képviselő-testület a köztisztviselők részére járó ún. „ cafetéria „ juttatás mértékét 2013. évre a költségvetési törvényben meghatározott mértékben Br 200.000,- Ft összegben biztosítja.
Az önkormányzat és intézményeinél foglalkoztatott egyéb munkavállalók tekintetében béren kívüli juttatást 2013. évre
- az SZJA tv. alapján biztosít, melynek mértékéről a költségvetés részletes tervezése során dönt.
- nem biztosít

7.) A költségvetés általános tartalékának mértéke minimum 10.000.000,- Ft. legyen.

vagy .....,-Ft legyen.

8.).....

Felelős: Dr Weller- Jakus Tamás jegyző
Határidő: 2013. évi költségvetést tárgyaló testületi ülés

Badacsonytomaj, 2012. október 30.

Krisztin N. László
polgármester

A helyi önkormányzatok működésének és ágazati feladatainak támogatása

I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

1. A települési önkormányzatok működésének támogatása

ELŐIRÁNYZAT: 107 897,3 millió forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-ában meghatározott egyes feladatok, így az igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezet-egészségüggyel, a lakás- és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, ivóvízellátással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel, a helyi adóval, gazdaságszervezéssel, turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, nemzetiségi ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladékgazdálkodással és a távhőszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátásához.

A támogatás a településkategóriánként – a nettó működési 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 legmagasabb egy főre jutó értékkel rendelkező települési önkormányzatok egy-egy tizede figyelmen 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 iparűzési adóalapból a maximális adókulcs felével, 1%-kal számított összeget, valamint a további helyi adókból származó 2011. évi bevétel felét együttesen jelenti. A 2011. július 1-jén hatályos iparűzési adórendelettel rendelkező települési önkormányzat a 2012. I. félévi költségvetési beszámoló keretében szolgáltatott adatot a 2011. évi iparűzési adóalap összegéről. A 2011. július 1-jén hatályos iparűzési adórendelettel nem rendelkező települési önkormányzat esetében az egy főre jutó elvárt iparűzési adó megegyezik az önkormányzattípus, azon belül a népességszám szerinti kategóriába tartozó települési önkormányzatok egy főre jutó iparűzési adóalapja – a legalacsonyabb és legmagasabb egy főre jutó iparűzési adóalapú települési önkormányzatok egy-egy tizede figyelmen kívül hagyásával – számított átlagának 1%-ával.

2. Megyei önkormányzatok működésének támogatása

ELŐIRÁNYZAT: 4 891,3 millió forint*

Az előirányzat a megyei önkormányzatok feladataihoz kapcsolódó működési kiadások támogatását szolgálja.

---

* *A 2012. évi megyei tartalék felosztása következtében az előirányzat összege változhat.*

millió forint

Megyei önkormányzatok	Működési támogatás
Baranya Megyei Önkormányzat	247,0
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat	279,4
Békés Megyei Önkormányzat	239,9
Borsod-Abaúj- Zemplén Megyei Önkormányzat	318,1
Csongrád Megyei Önkormányzat	254,4
Fejér Megyei Önkormányzat	255,4
Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat	261,2
Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat	283,0
Heves Megyei Önkormányzat	226,8
Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat	245,9
Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat	227,6
Nógrád Megyei Önkormányzat	201,2
Pest Megyei Önkormányzat	452,1
Somogy Megyei Önkormányzat	229,2
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat	286,8
Tolna Megyei Önkormányzat	208,3
Vas Megyei Önkormányzat	214,6
Veszprém Megyei Önkormányzat	238,6
Zala Megyei Önkormányzat	221,8
Összesen	4 891,3

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása

ELŐIRÁNYZAT: 109 883,6 millió forint

A központi költségvetés feladathoz kötött támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérének kifizetéséhez.

A támogatás a települési önkormányzatot a 2012/2013. nevelési évben a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény (a továbbiakban: Közokt. tv.), a 2013/2014. nevelési évben a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Köznev. tv.) nevelés szervezési paraméterei szerint számított pedagóguslétszám után illeti meg. A támogatás összegét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.), valamint a Kjt. végrehajtásáról a közoktatási intézményekben tárgyú 138/1992. (X. 8.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 138/1992. (X. 8.) kormányrendelet), továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok szerinti kötelező kereset elemeinek kötelező szintű mértéke alapján kell meghatározni.

A támogatás számítása a következő:

a) Az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása (beleértve a sajátos nevelési igényű gyermekeket is)

- a 2012/2013. és 2013/2014. nevelési évek közoktatási statisztikai tényleges nyitó létszám adatai alapján, továbbá
- akik 2013. december 31-éig, vagy – a Köznev. tv. 8. § (1) bekezdésében foglalt feltételek megléte esetén – a felvételüktől számított hat hónapon belül a harmadik életévüket betöltik és a 2013/2014. nevelési évben legkésőbb december 31-éig első alkalommal veszik igénybe az óvodai nevelést,
- akik negyedik, illetve ötödik életévüket betöltik és a 2013/2014. nevelési évben legkésőbb december 31-éig az óvodai nevelést első alkalommal veszik igénybe.

Nem igényelhető támogatás azon gyermekek után, akik a hetedik életévüket 2013. augusztus 31-éig betöltik.

Az első nevelési évet kezdő óvodások között két gyermekként itt kell figyelembe venni azokat a bölcsődés-korú, második életévüket 2013. december 31-éig betöltő gyermekeket is, akiknek a gondozását a Köznev. tv. 20. § (10) bekezdése szerint egységes óvoda-bölcsőde intézmény keretei között a nevelési-oktatási intézmények működéséről szóló 11/1994. (VI. 8.) MKM rendelet (a továbbiakban: 11/1994. (VI. 8.) MKM rendelet) 39/M. §-ában meghatározott feltételek szerint biztosítják, és a gyermek 2013. szeptember 1-je és december 31-e között igénybe veszi az ellátást. 2013. szeptember 1-jétől egy gyermekként lehet figyelembe venni azt a 2012/2013. nevelési évben bölcsődés-korúnak minősülő és az egységes óvoda-bölcsődei ellátást igénybevevő gyermeket, aki 2013. december 31-éig betölti harmadik életévét.

b) Óvodapedagógusok, és óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők számított keresetének meghatározása

A Magyar Államkincstár (a továbbiakban: kincstár) havonta a Központosított Illetmény-számfejtési Rendszer keretében megállapítja feladatellátó helyenként a települési önkormányzati fenntartónál óvodapedagógus munkakörben alkalmazottak, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők egész hónapra teljes munkaidősre átszámított, egész számra felfelé kerekített valós létszámát (a továbbiakban: Pv), és valós keresetét. Majd meghatározza a Pv-hez kapcsolódó, a Kjt., valamint a 138/1992. (X. 8.) kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok szerinti kötelező illetményelemek kötelező szintjén a számított keresetét (a továbbiakban: Ksz).

A központosított illetményszámfejtést nem igénylő fenntartó az érintett munkavállalók létszámáról és valós keresetéről illetményelemenként havonta szolgáltat adatot a kincstár részére.

c) A számított óvodapedagógus, és az óvodapedagógus nevelő munkáját közvetlenül segítői létszám meghatározása

Psz = (L / Cs) x Feh + S

Ahol:

Psz = adott nevelési évekre számított – az adott nevelési év minden hónapjában viszonyítási alapul szolgáló – óvodapedagógusok és óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők együttes létszáma, egész számra felfelé kerekítve,

L = adott nevelési évekre szervezett csoport(ok) összes gyermeklétszáma,

Cs = az egységes óvodai-bölcsődei, az óvodai nevelési évekre meghatározott csoport átlaglétszám,

S = óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma, a Közokt. tv. és a Köznev. tv. vonatkozó mellékletei szerint,

Feh = foglalkozási együttható (két tizedesre kerekítve), azaz

- a Közokt. tv.-ben, illetve a Köznev. tv.-ben az átlagos csoportlétszámra meghatározott heti óvodai (egységes óvodai-bölcsődei gondozási), nevelési foglalkoztatási időkeret (órában), és
- a Közokt. tv.-ben, illetve a Köznev. tv.-ben meghatározott pedagógus heti kötelező óraszám

hányadosa (az egységes óvoda-bölcsőde esetében is az óvoda-pedagógusok kötelező heti óraszáma alapozza meg a számítást).

A fenti számítás nevelési évenként végzendő el, 8/12-ed súllyal a Közokt. tv., és 4/12-ed súllyal a Köznev. tv. nevelés szervezés paraméterei szerint a Kiegészítő szabályok 2. pontjában foglaltak alapján.

d) A támogatás havi összegét (a továbbiakban: T) a Kincstár az alábbiak szerint határozza meg:

- ha Psz < Pv, akkor T = Ksz * Psz/Pv (ahol a Psz/Pv hányadost két tizedesre kerekítve kell figyelembe venni)
- ha Psz > Pv, akkor T = Ksz

2. Óvodaműködtetési támogatás

ELŐIRÁNYZAT: 17 000,0 millió forint

A kötött felhasználású támogatás az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódik.

3. Óvodai, iskolai étkeztetés támogatása

ELŐIRÁNYZAT: 29 509,9 millió forint

FAJLAGOS ÖSSZEG: 68 000 forint/fő/év

A feladathoz kötött támogatás megilleti a települési önkormányzatot a közigazgatási területén lévő óvodában, nappali rendszerű közoktatásban, továbbá a kollégiumi ellátásban részt vevő – 2012/2013. tanévi nyitó, illetve a 2013/2014. tanévi nyitó köznevelési statisztikai létszáma alapján figyelembe vehető – azon gyermekek, tanulók után, akik számára a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 151. § (5) bekezdése alapján 50%-os normatív étkezési térítési díj-kedvezmény biztosított, illetve azok után a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő óvodások, 1-8. évfolyamos általános iskolai tanulók után, akik számára ingyenes étkeztetést biztosítanak.

Az e körbe tartozó gyermek, tanuló után csak egy jogcímen jár a támogatás. Ugyanazon gyermek, tanuló csak egy intézménynél vehető figyelembe.

III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

1. Létalapként nyújtott szociális ellátások támogatása

ELŐIRÁNYZAT: 117 000,3 millió forint

A támogatás

a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szoctv.) 37. § (1) bekezdés a)-d) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segélyre, a Szoctv. 38. § (2) és (5) bekezdése alapján járó lakásfenntartási támogatásra kifizetett összegek, a Szoctv. 55/A. § alapján adósságcsökkentési támogatásra, valamint az Szoctv. 55/A. § (3) bekezdése szerinti előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztást mérő készülék felszerelési költségei 90%-ának,

b) a Szoctv. 35. § (1) bekezdése alapján folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összegek 80%-ának,

c) a 2012. december 31-én hatályos Szoctv. 32/B. §-a alapján 2012. december hónapra járó, 2013. januárban fizetendő időskorúak járadéka 90%-ának,

d) a 2012. december 31-én hatályos Szoctv. 41. § (1) bekezdésében és a 43/A. § (1) bekezdése alapján 2012. december hónapra járó, 2013. januárban fizetendő ápolási díj 75%-ának,

e) a „Sikeres Magyarországért Panel Plusz" Hitelprogram keretében lakásszövetkezet, illetve társasház által felvett kölcsönhöz kapcsolódó támogatás nyújtásáról szóló 156/2005. (VIII. 15.) Korm. rendelet alapján kamattámogatásra jogosultak számára kifizetett összeg,

központi költségvetésből való igénylésére szolgál.

A hajléktalan személyek részére kifizetett rendszeres szociális segély és foglalkoztatást helyettesítő támogatás, valamint a kamattámogatásban részesülők esetében a támogatás igénybevétele a kifizetett ellátások 100%-a alapján történik.

Az előirányzatból támogatás igényelhető az 1945 és 1963 között törvénysértő módon elítéltek, az 1956-os forradalommal és szabadsághárccal összefüggésben elítéltek, valamint a korábbi nyugdíjcsökkentés megszüntetéséről, továbbá az egyes személyes szabadságot korlátozó intézkedések hatálya alatt állt személyek társadalombiztosítási és munkajogi helyzetének rendezéséről szóló 93/1990. (XI. 21.) Korm. rendelet alapján a személyes szabadság korlátozása miatti kárpótlás címén kifizetett összegek 100%-ára.

Az előirányzatból a Tokaj-hegyalján 2005. év május 4-én lehullott nagy mennyiségű csapadék miatt keletkezett károk enyhítéséről, valamint a Mátra északi térségében 2005. év április 18-a és 20-a között lehullott nagy mennyiségű csapadék miatt keletkezett károk enyhítéséről szóló 88/2005. (V. 5.) Korm. rendelet módosításáról szóló 93/2005. (V. 21.) Korm. rendelet alapján, a Tokaj-hegyalján 2005. év május 4-én, valamint a Mátra északi térségében 2005. év április 18-a és 20-a között lehullott nagy mennyiségű csapadék miatt keletkezett károk enyhítéséről szóló 1050/2005. (V. 21.) Korm. határozatban megjelölt települések a rendkívüli időjárás miatti lakossági károk enyhítésére felvett – és a magánszemélyek számára kamatmentes visszatérítendő támogatásként nyújtott – hitel kamatterhének 100%-át visszaigényelhetik.

2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz

ELŐIRÁNYZAT: 39 088,1 millió forint

Az előirányzat az 1. pont szerinti létalapként nyújtott ellátások önrészéhez, az önkormányzati helyi hatáskörű- és krízissegélyezéshez, a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó önrészhez, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi támogatásához járul hozzá.

A hozzájárulás

- 80%-a a 2012. január, április és június hónapokban az 1. pont a) és b) alpontjaiban szereplő segélyekhez biztosított önrész arányában,
- 20%-a a lakosságszám arányában

illeti meg a települési önkormányzatokat, azzal, hogy az egy lakosra jutó fajlagos összeg nem lehet kevesebb 1 000 forintnál, és nem haladhatja meg a 25 000 forintot.

3. Szociális és gyermekjóléti alapellátások támogatása

ELŐIRÁNYZAT: 63 877,4 millió forint

Az előirányzat a Szoctv. és a Gyvt. alapján összeállított komplex szolgáltatási csomag támogatását szolgálja.

A III. pont szerinti támogatások kizárólag a támogatás céljaként meghatározott feladatokra használhatók fel, azzal, hogy a települési önkormányzat a 2. pont szerinti hozzájárulást részben a 3. pont szerinti alapellátások finanszírozására is felhasználhatja.

IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása

ELŐIRÁNYZAT: 17 613,7 millió forint

Az előirányzat a települési önkormányzatot illeti meg a muzeális intézményekre, a nyilvános könyvtári ellátás biztosítására szolgáló feladatainak ellátására, valamint a közművelődés támogatására.

2. A települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása

ELŐIRÁNYZAT: 11 853,0 millió forint

Az előirányzat az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 11. és 12. §-ában meghatározott, települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott nemzeti vagy kiemelt minősítésű előadó-művészeti szervezetek művészeti és létesítménygazdálkodási célú működési támogatására szolgál.

A IV. pont szerinti támogatások kizárólag a támogatás céljaként meghatározott feladatokra használhatók fel.

E melléklet támogatásaira vonatkozó kiegészítő szabályok:

1. A települési önkormányzatok közigazgatási státuszát a 2012. november 1-jei állapotnak megfelelő, a lakosságszámra és korcsoportba tartozók esetében pedig a 2012. január 1-jei

állapotnak megfelelő, a Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala adatait kell figyelembe venni.

2. A óvodapedagógusok, és óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása az alábbi nevelés-szervezési paraméterek figyelembevételével történik

– a Közokt. tv.-ben:

Intézmény	Nyitva tartás	Gyermekek heti foglalkoztatási időkerete	Csoport átlag-létszám	Óvoda-pedagógus heti kötelező óraszám	Foglalkoztatási együttható
1	2	3	4	5	6 = 3/5
Óvoda (egységes óvoda-bölcsőde)	maximum napi 8 óra	51,0	20	32	1,59
	napi 8 órát meghaladja	61,0	20	32	1,91

– a Köznev. tv.-ben:

Intézmény	Nyitva tartás	Gyermekek heti foglalkoztatási időkerete	Csoport átlag-létszám	Óvoda-pedagógus heti kötelező óraszám	Foglalkoztatási együttható
1	2	3	4	5	6 = 3/5
Óvoda (egységes óvoda-bölcsőde)	maximum napi 8 óra	52,0	20	32	1,63
	napi 8 órát meghaladja	62,0	20	32	1,94

3. Az önkormányzat a II. 1. és II. 3. pontokhoz szükséges statisztikai létszámok birtokában a költségvetési évre két alkalommal szolgáltat adatot. A tanévváltáshoz kapcsolódó elszámolást a Kincstár a nettó finanszírozás keretében érvényesíti.

Költségvetési összesítő tábla

Kötelező feladatok					Önként vállalt feladatok			
Bevétel	Feladat			Kiadás	Kiadás	Feladat		Bevétel
	Óvoda		Bér			1 fő foglalkoztatása		
			Járulék			1 fő foglalkoztatása		
			Dologi			1 fő foglalkoztatása		
	BVKI	Müv.ház	Bér					
			Járulék					
			Dologi					
		Könyvtár	Bér					
			Járulék					
			Dologi					
		Múzeum	Bér					
			Járulék					
			Dologi					
						Programok		
	Közfoglalkoztatás		Bér					
			Járulék					
			Dologi					
	T.üz	Egyéb vg.						
		VNKFT						
	Eü.ell.	Ügyelet						
		Védőnői sz.						
						Eü. Ellátás támogatása		
	Szoc. ellátás					Újszülöttek támogatása		
	Gyermekétkeztetés							
						Támog.	Civil szervezetek	
							Egyéb szervezetek	
							Szövetségek	
	Polgármesteri hivatal és önk. igazgatás	Bér				Bér		
		Járulék				Járulék		
		Dologi				Dologi		
						Közterület felügyelet		
						Képviselők tiszteletdíja		
						IFA ellenőrzés díja		
						Jogi tevékenység díja		
						Gépkocsi költségei		
						K-tói gyerekek szállítása		
						Reklám, marketing		
						Reprezentáció		
						Testvérkapcsolatok		
						Újság, TV		
						Kitüntetések		
	Alapok	Környezetv. alap						
		Ifj.- és sportalap				Ifj.- és sportalap		
						Fejlesztési alap		
						Turisztikai alap		
						Fejlesztési alap		
						Érdekeltségi alap		
	Hitelek	Rövid lejáratú						
		Hosszú lej.						
		Folyószámla						
		Kötvény						
	Tartalék	Általános						
		Cél						
		Perek köt.						
	Összesen:					Összesen:		