

Iktatószám: / 2011.

Címzett:

**Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város
Közigyűlése**

Tárgy:

Az Önkormányzat 2012. évi költségvetési koncepciója

Az anyagot készítette:

Közgazdasági Iroda

Az anyagot látta:

Dr. Korsós Ágnes

Véleményezésre megküldve:

Valamennyi Bizottságnak

Sokszorosításra érkezett:

Napirend kapcsán meghívandó személyek:

Varga Jánosné könyvvizsgáló

Száma: /2011.

Tárgy : 2012. évi költségvetési koncepció

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Közyűlésének

H e l y b e n

Tisztelt Közyűlés!

Az Önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Törvény előírja, hogy az önkormányzat meghatározza gazdasági programját és költségvetését. Az önkormányzatok költségvetése az államháztartás része, ahhoz teljes pénzforgalmával kapcsolódik. Az önkormányzati költségvetés az állami költségvetéstől elkülönül, ahhoz az állami támogatásokkal és más költségvetési kapcsolatokkal kötődik. Az önkormányzati költségvetés elkészítésének szabályait az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Törvény, és annak végrehajtásáról szóló 292/2009.(XII.19.) Kormányrendelet tartalmazza.

Az önkormányzat éves költségvetése elkészítésének alapjául a Közyűlés által elfogadott gazdasági program szolgál, melynek alapján a helyi önkormányzat elkészíti éves költségvetési javaslatát, a költségvetési koncepciót.

A koncepciót a helyben képződő bevételek, valamint az ismert kötelezettségek figyelembe vételével kell összeállítani. Összeállítása előtt a jegyző áttekinti az önállóan működő és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek következő költségvetési évre vonatkozó feladatait, az önkormányzat bevételi forrásait, és ennek alapján kialakítja a költségvetés koncepcióját, amelyet a polgármester terjeszt a Közyűlés elé.

A Kormány a Magyar Köztársaság 2012. évre vonatkozó költségvetéséről szóló törvényjavaslatot szeptember 30-án benyújtotta az Országgyűlésnek. Az Országgyűlés november folyamán meghatározza összegszerűen - az előterjesztés és az ahhoz érkező módosító indítványok alapján – a fejezetek, az alapok, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai bevételi és kiadási főösszegét, a hiány mértékét. Ezt követően a kiadási főösszegek már nem módosíthatóak. A törvény javaslatának vitáját az Országgyűlés jelenleg is folytatja, és feltehetően december végéig fogadja azt el.

Az Önkormányzat költségvetési koncepciójának összeállításánál a Kormány előterjesztéseire és annak szöveges indoklására, az Állami Számvevőszéknek a tervezet kapcsán kiadott

jelentésére, az önkormányzati érdekszövetségek és érdekegyeztető fórumok véleményére, javaslataira támaszkodtunk.

A Koncepció elkészítésével irányt szabunk következő évi terveinknek, számba vesszük az ehhez elérhető pénzeszközöket, próbáljuk meghatározni legfontosabb feladatainkat, és rendező elveket állítunk fel amelyek megteremtik a lehetőséget a Város működéséhez és fejlődéséhez.

2012 a változás éve lesz. Az Országgyűlés április 18-án elfogadta Magyarország Alkotmányát, mely 2012. január 1-jén hatályba lép. Az új Alkotmány alapjaiban változtatja meg az ország demokratikus alappilléreit, melynek érdekében már megindult az un. sarkalatos törvények társadalmi vitája, majd Parlament elé terjesztése, vitára bocsátása.

A Város életét is nagyban befolyásoló jogszabályi változásokat vetíti előre az Önkormányzati törvény, az Államháztartási törvény, a Munka Törvény Könyvének tervezett módosítása. Ezt meghaladóan rendkívül fontos változásokat jelenhet a Nemzeti Köznevelésről, a Szakképzésről szóló, csakúgy mint az Egyes egészségügyi Ellátásról szóló törvény tervezett módosítása is.

A jelzett jogszabályok alapján változhatnak a települési önkormányzatok kötelezően ellátandó feladatai, elsősorban az intézmény fenntartás vonatkozásában.

Tekintettel arra, hogy a tervezetek vitája jelenleg is folyik, jelen koncepció készítésekor az abban foglaltakra nem tudtunk tekintettel lenni. Az előterjesztett költségvetési koncepció a jelenleg hatályos jogszabályok alapján kerül előterjesztésre azzal, hogy a tervezett jogszabályok elfogadását követően, azok hatálybalépésének függvényében költségvetési rendeletünk annak megfelelően kerül elfogadásra, illetőleg módosításra.

Makrogazdasági kilátások

Az Európai Unióban valamennyi fő gazdasági mutató azt jelzi, hogy a gazdaságélénkülés leáll, és a lefelé mutató kockázati tényezők számottevőek.

Az előrejelzések szerint a jelenlegi és a következő negyedévekben nem lesz gazdasági növekedés. Következésképpen az EU és az euróövezet GDP-je várhatóan csak 0,5%-kal nő 2012-ben. 2013-ban némileg megélénkülhet a gazdaság, a növekedés az EU egészén 1,5%, az euróövezetben pedig 1,25% körül alakul. A növekedési arány különböző lesz az EU egyes tagállamaiban, de nincs olyan csoportja az országoknak, amelyre a lassulás nem lesz majd hatással.

A pénzügyi piacokon folytatódik a bizonytalanság az euróövezet egyes gazdaságainak államháztartásával kapcsolatos fenntarthatósági problémák miatt. Emellett a növekedés leállásához hozzájárulnak az afeletti aggodalmak is, hogy a problémák az euróövezet magját jelentő országokra is áttérjednek. A világgazdaság gyengélkedése, beleértve az EU néhány fontos partnerének gazdasági nehézségeit, tovább erősíti ezt a tendenciát.

Az előrejelzés azzal számol, hogy az államadóssággal kapcsolatos válság megfékezésére kidolgozott szakpolitikai intézkedések megvalósítása nyomán 2012 második felében fokozatosan helyreáll a bizalom.

Az államháztartások konszolidációjában jelentős előrelépések történtek 2011-ben. A költségvetési hiány az előrejelzés szerint ebben az évben a GDP 4,75%-át teszi ki az EU egészére, illetve alig több, mint 4%-át az euróövezetre nézve. Az összesített államháztartási hiány 2012-ben várhatóan csökkenni fog, az EU egészében valamivel a GDP 4%-a alatt, az euróövezetben pedig a GDP 3,5%-a lesz.

Magyarországon a jövő évi makrogazdasági előrejelzések szerint a kormány 1,5 százalékos GDP előrejelzése optimistább a gazdaságkutatóknál és az MNB-nél is, miközben az inflációt illetően a kormány 4,2 százalékos várakozása közelebb áll a többiek átlagához.

Az infláció gyorsul, az államháztartás hiánya a tervezettnél nagyobb, de feltehetőleg 3 százalék alatti lesz. A külső egyensúly tovább javul, de ez a belső kereslet csökkenésének tükörképe. Az államadósság GDP arányos rátája valószínűleg nem csökken.

A magyar gazdaság mozgástere szűk, de a 2012-es költségvetésben kijelölt haladási irány jó Járai Zsigmond, a Költségvetési Tanács vezetője szerint. Ahhoz azonban, hogy a makrogazdasági mutatók tarthatóak legyenek, jövőre, de lehet, hogy még az idén további kiigazításokra lesz szükség.

A friss gazdasági adatok a növekedés lassulásáról, számos ágazatban folytatódó visszaesésről tanúskodnak. Az infláció a korábban várt 3,6 százalék helyett a Kormány várakozásai szerint 4,2 százalékra (gazdaságkutatók előrejelzésének átlaga 4,4 százalék) gyorsul 2012-ben, az idei 4,0 százalékos fogyasztói áremelkedés után. Ugyanakkor a kormányra nagy nemzetközi politikai és pénzügyi nyomás nehezedik, hogy 3% fölé semmiképpen se emelkedjen a deficit. Ezért 2,9% körüli 2012. évi hiány valószínű, aminek eléréséhez azonban még sok idei és jövő évi lépésre lesz szükség.

A pénzügyi kutatóintézetek átlagosan 285 forintos euro árfolyamot prognosztizálnak jövőre a júniusban várt 270 forint után. A magánfogyasztás egy százalékkal visszaesik, a beruházások stagnálnak jövőre, a GDP csekély növekedését az export (6 százalékos) és az import (5 százalékos) ütemkülönbsége, a nettó export okozza.

A Nemzetgazdasági Minisztérium véleménye szerint ahhoz, hogy jövőre az ország ne süllyedjen a stagnálás szintjére, a gazdaságnak friss tőkére, az új vállalkozásokat segítő hitelekre és bővülő piacokra van szüksége. Magyarország 2010 második felében megakadályozta a pénzügyi csődöt, idén pedig minden megújulás, átszervezés elindult, melyek révén néhány éven belül sikeresebbek lehetünk. A költségvetés, az államadósság, a pénzügyek felől már nem sebezhető a magyar gazdaság - a költségvetés biztonságosan 3 százalék hiányt mutat, az államadósság pedig csökken -, most a növekedés van veszélyben. Növekedési fordulatra van szükség, ezért a Nemzetgazdasági Miniszter elmondása szerint hétről hétre lesznek lépések, amelyek lényege, hogy ne csupán az államháztartás, az államadósság kerüljön biztonságba, de legyen növekedés is.

II.

A költségvetési törvényjavaslat

1. A kormányzat gazdaságpolitikája

Az elmúlt időszak nemzetközi gazdasági fejleményei azt bizonyítják, hogy az Európai Unió még éveken keresztül egy elhúzódó pénzügyi-gazdasági válsággal küzdő övezet lesz. Magyarországnak ebben a nemzetközi gazdasági környezetben kell sikeresnek lennie.

Magyarország 2011-ben elkezdte csökkenteni államadósságát és a közeljövőben is tesz lépéseket az államadósság további csökkentése érdekében. Az euróválság magyarországi hatásainak kivédése érdekében Magyarország tartja a költségvetés hiányát stabilan, tartósan 3% alatt. A 2012. évi költségvetés megalkotásakor ezért a kiadási oldalon a bürokrácia további csökkentését és takarékosági intézkedések bevezetését határozta el a Kormány, másrészt az arányos adórendszer kiteljesítésével, valamint az adócsalási kiskapuk bezárásával együtt a költségvetés bevételi oldali többletével is finanszírozza a hiánycsökkentést.

A növekedés beindítása érdekében a Széll Kálmán Terv keretében sor kerül azon rendszerek újjászervezésére, amelyek a leginkább felelősek az államadósság újratermelődéséért. A jövő évi költségvetésnek öt célt kell teljesítenie: ki kell teljesíteni az arányos adórendszert, be kell zárni az adócsalási kiskapukat, legalább 200 ezer embernek munkát kell adni a Start-munka program keretében, lábra kell állítani a nyugdíjkasszát és lépéseket kell tenni az egészségügyi kassa helyzetének rendezése érdekében.

A Kormány társadalom- és költségvetés-politikájának fontos sarokpontja a **munkaalapú gazdaság**, az **arányos adórendszer** és a **szolidaritás alapú társadalom** építése. Az elhúzódó euróválság közepette ez külön erőfeszítéseket igényel, ezért a Kormány Országvédelmi Tervet hirdetett meg, amely az elkövetkező időszak feladatait foglalja keretbe. Az Országvédelmi Terv végrehajtása számos területen érinti a költségvetés helyzetét. A nemzetközi gazdasági körülmények miatti kockázatok kivédésére Országvédelmi Alapot kell létrehozni a költségvetésen belül.

2. Az államháztartás céljai és keretei

A Kormány gazdaságpolitikájának alapja az **államadósság csökkentése** és a **költségvetési egyensúly helyreállítása**

- Az államháztartási hiány tekintetében a Konvergencia programban meghatározott 2,5%-os GDP-arányos hiánycél nem növelhető.
- A nyugdíjak védelme céljából zárttá kell tenni a nyugdíjkasszát,
- Az egészségügyi ellátások biztosítása céljából lépéseket kell tenni az egészségügyi kassa zárttá tétele irányába.
- A Kormány elkötelezett az arányos, egykulcsos személyi jövedelemadó kialakítása mellett.
- Az adózásban határozott lépésekkel vissza kell szorítani a visszaéléseket, csalásokat, be kell zárni a ma még meglévő szabályozási „kiskapukat”. Ezzel párhuzamosan meg kell erősíteni a Nemzeti Adó- és Vámhivatal ellenőrzési tevékenységét.
- A foglalkoztatás növelése és a munka világának kiszélesítése céljából el kell indítani a Start-munka programot, amelynek keretében jelentős mértékben növelni kell a foglalkoztatottak létszámát

A 2012. évi költségvetési kiadási előirányzatok már számos reformelemet tartalmaznak, de a kialakult helyzetben az egyenlegjavulás további **takarékos költségvetési** tervezést igényel. Ennek megfelelően:

- A közszférában nem emelkednek az illetmények, de az alacsony keresetű munkavállalóknál megmarad az adójóváírás fokozatos szűkítését ellensúlyozó bérkompenzáció.
- A központi költségvetési szerveknél a dologi kiadások csökkennek.
- A költségvetési fejezetek a 2011. évi stabilizációs tartalékkal csökkentett bázisra tervezték a kiadási előirányzataikat.
- A Kormány újabb lépéseket tesz a munkajövedelemből élők számának további növelése érdekében, megteremti az aktív korú, munkaképes, az elsődleges munkaerőpiacról kiszorult munkavállalók foglalkoztatásának lehetőségét és a szociális ellátások rendszerét úgy alakítja át, hogy az jobban ösztönözzön a munkavállalásra.
- Csökkennek az ártámogatások: a gyógyszerkassza állami ráfordításai érdemben mérséklődnek, a gyógyszer-támogatási rendszer átalakítása révén a kiadások mérséklődnek. A korábbi gáz- és távhőtámogatás kibővített lakásfenntartási támogatássá alakul, de a célzottság megőrzésével.
- A közösségi közlekedés szervezeti stabilitása, az egyes területek összehangolása lehetővé teszi, hogy a közlekedési társaságok működése hatékonyabbá váljon.
- Megkezdődik a nagy ellátórendszerek (köz- és felsőoktatás, egészségügy) rendszerszintű átalakítása.
- Elindul az önkormányzatok átszervezése és a központi igazgatás racionalizálása, a Kormány az irányítása alá tartozó intézményeknél jelentős mértékű létszámleépítést foganatosít.

A takarékos költségvetési gazdálkodás mellett tovább folytatódik az állam átszervezése. Elindultak azok a munkák, melyek az **állami rendszerek korszerűsítésére**, az egészségügy, az oktatás átszervezésére irányulnak. Megerősíti a közbiztonságot, jelentős erőket fordít a gazdaságfejlesztésre és a felzárkóztatásra.

3. Adó- és járulékpólitikai célkitűzések

A Kormány a 2012. évben folytatja a hazai adórendszer 2010 II. félévében megkezdett érdemi átalakítását.

A **személyi jövedelemadó** esetében a szuperbruttósítás részleges kivezetésével és az adójóváírás megszüntetésével a Kormány további lépést tesz a tisztán egykulcsos, 16%-os adórendszer megteremtése felé. A béren kívüli juttatások körén belül változás, hogy a reprezentáció és üzleti ajándékozás szja-mentessége megszűnik, így a szabályozás ismét visszakerül a személyi jövedelemadóról szóló törvény hatálya alá.

A **társasági adózás** területén az adóbevételek kiszámíthatóbbá tétele érdekében 2012-től az elhatárolt veszteség az adóalap 50%-áig lesz felhasználható. A reprezentáció és az üzleti ajándék, mint adóalap növelő tétel, kikerül a társasági adó hatálya alól, és 2012-től a személyi jövedelemadó rendszerében kerül megadóztatásra. Az **általános forgalmi adó** esetében az általános 25%-os ÁFA-kulcs 27%-ra emelkedik. EU-s jogharmonizáció keretében megszűnik a személygépjárművek bérlete utáni ÁFA levonhatóságának tilalma.

A **jövedéki adó** 2011 novemberétől a legtöbb termék esetében növekszik. A gázolaj adómértékének megemlése oly módon történik, hogy az adómérték az uniós adóminimum arányát képezi le (8%-os eltérés lesz a két üzemanyag között, a jelenlegi

20% helyett). Így a benzin adómértéke marad 120 Ft/liter, a gázolaj adómértéke 97,35 Ft/literről 110,35 Ft/literre emelkedik. Az alkoholok jövedéki adója 5%-kal emelkedik, kivéve a kommersz (mesterséges aromákat tartalmazó) szeszesitalokat, melyek jövedéki adója 50%-kal nő. A dohánytermékek esetében az adómérték emelése a 2011. novemberi nagyobb emelést (cigaretta minimumadója 8%-kal, fogyasztási dohány minimumadója 11,8%-kal növekszik) követően félévente történik. 2012 májusától a cigaretta minimumadója 7%-kal, a fogyasztási dohány minimumadója 10,6%-kal, 2012 novemberétől pedig a cigaretta minimumadója 4%-kal, a fogyasztási dohány minimumadója 7,4%-kal növekszik.

A **regisztrációs adó** esetén módosul az adótábla, a környezetvédelmi szempontok fokozottabb érvényesítése céljából az Euro-5-ös gépjárművekre külön oszlop kerül bevezetésre, illetőleg összevonják a felső két adókatagóriát.

Az **illetékekkel** összefüggő szabályok 2012-től hatályba lépő módosítása eredményeként a gépjárművek visszterhes vagyonszerzését terhelő illetéket a jármű korának és hajtómotorjának teljesítménye függvényében kell megfizetni, a megyei önkormányzatok illetékbevételei részeseését pedig más központi forrás váltja fel.

A **cégautóadó** köteles gépkocsik adóztatása is a jármű korának és hajtómotorjának teljesítménye függvényében történik 2012-től, így ez a közteher is értékarányosabbá válik.

A **játékadó** köteles szerencsejátékok közül a pénznyerő automatákat terhelő, játék helyenként fizetendő tételes adó emelkedése mellett, az átlagot jelentősen meghaladó nettó játékbevételek után bevételarányos adóteher kerül bevezetésre. Az adó hatálya 2012-től kiterjed az online szerencsejátékokra is.

A **társadalombiztosítás** területén sor kerül a munkavállalói járulék 1 százalékpontos emelésére, az egyéni és társas vállalkozók járulékalapjának szélesítésére, valamint új adónemként **baleseti adó** bevezetésére, melyek az Egészségbiztosítási Alap egyenlegének javítása érdekében szükségesek.

4. Magyarország és az Európai Unió költségvetési kapcsolatai

2012-ben az **uniós forrásokból 1369 milliárd forint** összegű kifizetésekkel számolhatunk, amit a hazai költségvetés 193 milliárd forinttal egészít ki, így a rendelkezésre álló költségvetési forrás 1562 milliárd forint. Ez az összeg 367 milliárd forinttal több a 2011. évi előirányzatnál, ami azt jelenti, hogy társadalmi és gazdaságpolitikai céljaink eléréséhez mintegy 30%-kal több uniós forrás áll rendelkezésünkre.

A korábbi évekhez hasonlóan 2012-ben is több jogcímen érkezik jelentős összegű támogatás hazánkba, melyek a költségvetésben nem kerülnek elszámolásra, felhasználásukra azon kívül kerül sor. (pl. a területalapú támogatások, kutatás fejlesztés).

Az Unió költségvetése részére teljesítendő nemzeti hozzájárulások összegét a tervezési időszakban elsősorban a közösségi költségvetés várható kiadási főösszege, illetve a forint euróhoz viszonyított árfolyama határozza meg.

III.

Önkormányzatok a költségvetési törvény tervezetében

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

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.

Bár a helyi önkormányzatok támogatásai és a helyben maradó személyi jövedelemadó bevételei 2012. évi irányszáma 0,7%-kal csökken a 2011. évi előirányzathoz képest, és e forrás GFS bevételeken belüli részaránya is 1,1 százalékponttal mérséklődik, e bevételkiesést ellensúlyozza a működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevételek és EU-tól átvett pénzeszközök tervezett növekménye. Így az önkormányzatok 2012. évi központi költségvetéséből származó forrásai együttesen 3,5%-kal a 2011. évi előirányzatot meghaladják.

A 2012. évi irányszám kialakításánál végrehajtott változtatások:

- a forrásszabályozásban – egyszerűsítési szempontból – a normatív szja-t jövőre állami támogatás váltja fel, ahogy az a gyakorlatban jelenleg is funkcionál. Ennek megfelelően 2012-től „szja-ágon” már csak a lakhelyen maradó szja – a 2010. évben a településekre bevallott szja 8%-a illeti meg a települési önkormányzatokat. E forrás – az adótörvény változása és a 2010. évben még érezhető válság hatására – a megelőző évhez képest 10,5%-os csökkenést mutat;
- a költségvetési törvényjavaslat 3. számú mellékletében szabályozott normatív támogatások és hozzájárulások 59,2%-os (98 771,0 M Ft-os) emelkedését az okozza, hogy az előirányzatot megemelték a megyei önkormányzatok feladatellátást érintő, később átcsoportosításra kerülő 93 354,9 M Ft-os összeggel, amely magában foglalja az eddigi szabályok alapján 22 000,0 M Ft-ra kalkulált potenciális illetékbevételt is. Az összeg a költségvetési törvényjavaslat parlamenti vitája során átcsoportosításra kerül a költségvetés megfelelő központi fejezeteibe, tekintettel arra, hogy – az általános indoklás szerint – a megyei intézmények állami fenntartásba kerülnek 2012. január 1-jétől.
- A 2011. évi idegenforgalmi adó alakulásának legfrissebb tendenciája alapján az üdülőhelyi feladatok 2011. évi előirányzathoz számított 1700,0 M Ft-os növekedéséből 953,2 M Ft-ot az önkormányzati fejezeti tartalékokra csoportosították át. A globális támogatások növekedéséből fennmaradó 6369,3 M Ft az szja-ból átvezetett megyei előirányzat csökkentéséből (17,3 M Ft), valamint a jogcímenek előző években megjelent előirányzatokból a megyei feladatokra történő átcsoportosításból és belső átcsoportosításokból adódik. Szintén belső átcsoportosítás eredménye a 8. számú mellékletben szabályozott kistérségi társulások

támogatásának 15%-os (711,4 M Ft) csökkentése;

- a központosított előirányzatok 1250M Ft-os (2,5%-os) csökkenését a helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadásokból (1100,0 M Ft) és a 2011. évről áthúzódó egy havi bérkompenzációból (150,0 M Ft) megyei feladatokra történt átcsoportosítás indokolja;
- a „kötelező önkormányzati feladatok méretgazdaságos átszervezése” címen elrendelt kiadáscsökkentés miatt az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása 8 000,0 M Ft-tal, az önkormányzati fejezeti tartalék 3344,0 M Ft-tal mérséklődik. (6. sz. melléklet – Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása – 1. és 2. jogcímek).

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 293M 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 a fajlagos összegek változatlanok, az igénybevételi és elszámolási feltételek kiegészültek a Közokt. tv szerint szervezett előrehozott szakképzés keretében tanulóokra 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 közttség nélküli– normatívákat jövőre a kötött támogatások közé sorolja.

A javaslat szerint szintén a kötött normatívák közé kerül a közoktatási informatikai feladatok támogatása, garanciát teremtve e fontos területhez kapcsolódó kötelezettségek teljesítésére.

A közoktatási célú normatív támogatások fajlagos összegei – a pedagógus továbbképzés támogatása kivételével, amely 66,7%-kal csökkent – nem változtak.

A közoktatási célú központosított előirányzatok együttesen 1134,0 M Ft-tal emelkedtek: az Arany János Programok pályázati úton elnyerhető támogatása 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.

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 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.

A foglalkoztatást helyettesítő támogatás (FHT), a rendszeres szociális segély és egyéb ellátások 2011. évi létszámbővülése miatti többlettámogatás 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 jogcímeneken 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.

Az előirányzat változások az alábbi szociális ellátási területeket érintik:

A „*Pénzbeli szociális juttatások*”, valamint „*Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése*” 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 többlettámogatás 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 „*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 szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás és szociális intézményi feladatok, valamint a területi gyermekvédelmi szakszolgálat normatív támogatása*” 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 szociális továbbképzés és szakvizsga támogatási előirányzata” 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” 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. 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 szabályrendszerében, a normatívák összegében nem terveztek változást.

A kulturális célú hozzájárulások, támogatások elosztási szabályai nem változtak a 2011. bázis évhez viszonyítva. A központosított előirányzatok között szereplő könyvtári közművelődési támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása előirányzatából 190,0 M Ft-ot csoportosítottak át a megyei fenntartású intézmények feladatátadása miatt. A kistérségi feladatellátás ösztönzése keretében a közoktatási feladatok javára csökkent a kulturális feladatok prioritása, az 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.

Fejlesztési célú támogatások

A 2012. évi törvényjavaslatban a címzett- és céltámogatások 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 fejlesztési célú támogatások előirányzata a végrehajtott báziskorrekciók eredményeképpen 30 430,0 M Ft-tal (46,7%-kal) csökkentek a 2011. évi irányszámhoz képest az alábbiak következtében:

- az azonos feladathoz kapcsolódó támogatások egy helyre koncentrálása, valamint az átláthatóság érdekében 2012. évtől a budapesti 4-es metróvonal megépítésének támogatását teljes egészében az Uniós fejlesztések fejezet tartalmazza.
- a központosított előirányzat összesen 2 750,0 M Ft-tal csökken a 2011. évi hatások átvezetése keretében a „Belterületi belvízrendezési célokra nyújtott támogatás” megszűnése miatt. A 2012. évi költségvetési törvényjavaslatban szereplő, fejlesztési célú hozzájárulások és támogatások – ezen belül a központosított támogatások - előirányzata a korrigált bázis előirányzathoz képest 587,2 M Ft-tal nő, mely kétirányú változás egyenlege. Az „Önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési

pályázatai 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. sz. melléklet „Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések” jogcímen belül új támogatási cél jelenik meg: *a települési önkormányzat közbiztonságának növelését szolgáló fejlesztések támogatása.*

Az önkormányzati források tervezésénél a saját bevételek részeként az ***intézményi bevételek 4,2%-os emelkedésével számol a tervezet, ami az önkormányzatok díjmegállapításánál a bekövetkezett áremelkedéseknek megfelelő díjemeléssel biztosítható.***

A ***kamatbevételek*** tervezésekor figyelembe vették az önkormányzati szabad források csökkenését, a bázishoz képest 35%-os bevételcsökkenéssel számol a tervezet.

Az ***általános forgalmi adóból származó bevételek***nél az előirányzatnak a 2011. évi előirányzathoz viszonyított 23,9%-os emelésével számol

Az ***illetékbevételek*** alakulására a változó illetékfizetési kötelezettség mellett jelentős hatást gyakorol, hogy a megyei önkormányzatok az illetékbevételekből 2012-től nem részesülnek, mert feladataik egy részét az állam veszi át. Az illetéktörvényben a gépjárműveket terhelő visszterhes vagyonszerzési illeték mértékének módosítása a tervek szerint 6500,0 M Ft többletbevételt eredményez a központi költségvetésben, amelyből az önkormányzatok a törvénytervezetben még nem meghatározott arányban részesülnek. A 2012-től az illeték mértékét a jelenlegi hengerűrtartalom helyett a jármű korának és hajtómotorjának teljesítménye alapján kell meghatározni.

A ***helyi adókból*** származó önkormányzati bevételek tervezett előirányzata a 2010. évi tényadatot és a 2011. évi várható adatot is meghaladja. A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény módosítására nem került sor, ezért ***a 4,2%-os növekedés elérése csak az önkormányzatok adóztatási tevékenységének változásával teljesíthető.***

A gazdasági növekedés tervezett mértéke nem eredményez ilyen mértékű adóalap növekedést. A tervezett növekedés elérését az önkormányzatok hatékonyabb adóztatási tevékenysége, helyi adók szélesebb körben történő bevezetése, mentességek, kedvezmények felülvizsgálata, módosítása esetén lehetséges.

Az iparüzési adóbevételek miatt kialakult jövedelemdifferentiálódás mérséklésére az előző évi előirányzattal azonos összeget (93 839,4 M Ft) tartalmaz a költségvetési törvényjavaslat tervezete. A felhasználás szabályait a törvénytervezet 4. számú melléklete tartalmazza. A településenkénti értékhatár kivételével a szabályozás elemei megegyeznek a 2011. évi szabályokkal, beleértve, az adóerő-képesség meghatározásánál használt szorzószámot (1,4%).

Az ***egyéb sajátos bevételek, bírságok*** előirányzatait az előző évvel azonos összegben tervezték meg. A bevétel változatlanul teljes összegben az önkormányzatot illeti, ha a környezetvédelmi bírságot a települési önkormányzat jegyzője vetette ki.

Az ***egyéb átengedett adók*** (gépjárműadó, termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó) előirányzatait az előző évvel azonos összegben tervezték meg.

IV.

Önkormányzatunkat megillető központi források

A 2012. évet érintő számítás alapját egyrészt a közoktatási intézmények által megküldött, 2012. évre vonatkozó mutatószám felmérés alapjául szolgáló adatlapok, a 2012. évben megállapított helyi önkormányzatokat megillető személyi jövedelemadó, 2011. évi pénzbeli szociális juttatások, valamint, a 2011. január 01-jei népességadat, feldolgozott ügyiratszámok, döntések határozzák meg.

Önkormányzatunkat 2012-ben a településre kimutatott személyi jövedelemadó 8%-a illeti meg, 371.566.160,-Ft amely 62.706.800,-Ft-tal kevesebb az idei évinél.

2011. évben, a normatív hozzájárulások és normatív, kötött felhasználású támogatások összesen 3.851.110.077 Ft-ot tettek ki. A jelenlegi költségvetési törvényjavaslat alapján ezen támogatás 3.436.548.359 Ft, amely 414.561.718 Ft-tal kevesebb a tavalyi évhez képest. A normatív hozzájárulások csökkenésének oka az Aranyossy Ágoston Óvoda, Általános Iskola és Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény Szeged-Csanádi Egyházmegye, és a Hódmezővásárhelyi Többcélú Kistérségi Társulás részére történő átadásának eredménye. A hivatásos önkormányzati tűzoltóságok állami tűzoltósággá történő átalakításával szintén csökkentek a feladatmutatóink, amely szintén a normatív finanszírozás csökkenését okozta. További fajlagos mutatószám csökkenést eredményezett az egyes pedagógiai programok, módszerek támogatásához, valamint egyes közoktatási intézményeket fenntartó önkormányzatok feladatellátásához biztosított források megszüntetése, valamint az Arany János Programokra kapott támogatások, az alapfokú művészetoktatási intézmények zeneművészeti ágán igénybe vehető normatív hozzájárulások csökkenése. Ugyancsak csökkenti normatívánkat a kollégiumi, diákotthoni lakhatási feltételek megteremtésére igényelhető támogatások megszüntetése.

Jelenleg, a 2012. évi költségvetési törvényjavaslat, az Arany János Programok támogatására a központosított támogatás keretében biztosít lehetőséget kiegészítő állami támogatás igénylésére. A zeneművészeti ágon – a költségvetési törvényjavaslat alapján - nincs lehetőség plusz állami támogatás igénybevételére.

Közoktatási alap-normatív hozzájárulás alakulása a gyermek és tanulólétszám változásainak függvényében

| Intézménytípus | 2011. évi átlagléttség (fő): | 2012. évi átlagléttség (fő): | Gyermek, tanulólétszám változás 2011. évhez (fő): | Közoktatási alap normatív hozzájárulás változás 2011. évhez képest (e Ft) |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|--|
| Óvodák | 642 | 654 | 12 | 2 585 |
| Általános Iskolák | 2 040 | 1 936 | - 104 | - 16 920 |
| Középiskolák (9-13. évfolyam) | 2 346 | 1 985 | - 361 | - 40 812 |
| Kollégium | 199 | 201 | 2 | 22 325 |
| Összesen: | 5 227 | 4 776 | - 451 | - 32 822 |

Az általános iskolákat érintően 104 fő ellátotti létszám csökkenésével számolhatunk 2012. évben, amely egyrészt, az Aranyossy Ágoston Óvoda, Általános Iskola Szeged-Csanádi Egyházmegye részére történő intézmény átadásának (általános iskola tekintetében 77 főt, óvoda tekintetében pedig 19 főt jelent), másrészt, az egyre csökkenő tanulólétszámnak tudható be. A középiskolák tekintetében átlagosan 361 fő tanulólétszámmal tervezhetünk kevesebbet a tavalyi évhez képest, amely átlagban, iskolatípusonként 2 osztállyal kevesebb tanulólétszámot jelent. A gyermek és tanulólétszám csökkenése maga után vonzza mind a napközi, mind az iskolaotthonos ellátás, étkeztetés, valamint a középszintű érettségi vizsga és a szakmai vizsga lebonyolítása után igénybe vehető állami támogatások csökkenését.

Fontos kiemelni, hogy **a normatív finanszírozás fajlagos mutatói az előző évhez képest pozitív irányban változtak**, így mind a kollégiumi, mind az alapfokú művészetoktatásban történő különböző hozzájárulások megszüntetésének ellenére is, a **kollégiumi nevelésben** közel 22 325 e Ft-tal, az **alapfokú művészetoktatásban** pedig 25 850 e Ft-tal több állami támogatást tudunk érvényesíteni.

Az **egyéb közoktatási, nevelési-oktatási feladatokon belül** (napközi, iskolaotthonos ellátás) közel 2 193 e Ft-tal kevesebb állami támogatásban részesülünk a folyamatosan csökkenő tanulólétszám miatt.

Önkormányzatunk, a **sajátos nevelési igényű tanulók nevelése, oktatása - különleges gondozás keretében nyújtott ellátás** jogcím alatt, a Szeged-Csanádi Egyházmegye, és a Hódmezővásárhelyi Többcélú Kistérségi Társulás részére történő feladat átadások okán 10 268 e Ft-tal kevesebb állami támogatásban részesül.

A közoktatási célú normatív hozzájárulásokon belül – **iskolai gyakorlati oktatás, szakképzés** – igényelhető állami támogatás mértékét nagyban befolyásolja a tanulólétszám csökkenése, illetve azon képzések száma, amely alapján a települési önkormányzat tanulószervezés alapján szervezi meg a szakmai gyakorlati képzéseket a tanulók számára. Utóbbi képzési forma esetében k 1 679 e Ft-tal több állami támogatásban részesülünk.

Önkormányzatunk, a **két tanítási nyelvű oktatás területén**, szintén a tanulólétszám csökkenése miatt, közel 490 e Ft-tal kevesebb állami támogatást tud érvényesíteni. A **nyelvi előkészítő évfolyamokon induló képzéseknél** viszont, a tanulólétszám növekedése miatt közel 2 538 e Ft-tal több állami támogatás igénybevételére jogosult. Összességében, a **nemzetiségi, két tanítási nyelvű, nyelvi előkészítő oktatás** területén, mind a növekedéseket, mind a csökkenéseket figyelembe véve, átlagosan 2 048 e Ft-tal több normatív támogatással nő az igénybe vehető állami támogatás mértéke.

Középszintű érettségi vizsga és a szakmai vizsga lebonyolítására biztosított hozzájárulás lehetőséget ad a középfokú intézményekben megszervezett, 2012. évi középszintű érettségi vizsgáztatás, valamint a szakmai vizsgáztatás megszervezésével felmerült költségek fedezetére, amely az előző évhez képest 684 e Ft-tal kevesebb állami támogatást jelent. A fajlagos összeg, a tavalyi évhez képest nem változott. A csökkenő állami hozzájárulás oka, mint más egyéb jogcímeknél igénybe vehető állami támogatásoknál, szintén a csökkenő tanulólétszámnak tudható be.

A **középiskolába bejáró tanulók ellátása** tekintetében, a tavalyi fajlagos összeg változatlanul hagyása mellett, 923 e Ft-tal kevesebb normatív támogatás igénybevételére vagyunk jogosultak, amely szintén a csökkenő tanulólétszámmal van összefüggésben.

2011. évben, a kötetlen felhasználású támogatás keretein belül történt a **kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetésre**, valamint az **ingyenes tankönyvellátáshoz nyújtott állami támogatás igénybevételére** igényelhető normatíva kérése, elszámolása. Jövő évben, a fent említett jogcímek átkerültek a kötött felhasználású támogatások közé, amely szigorúbb feltételeket szab az elszámolások tekintetében. Mindkét jogcím esetében, a fajlagos összegek a tavalyi évhez képest nem változtak. Önkormányzatunk, a gyermek és tanulólétszám csökkenéseket figyelembe véve 15 804 e Ft-tal kevesebb állami támogatásban részesül a tavalyi évhez képest.

A **szakmai, tanügyi igazgatási informatikai feladatokra** biztosított állami támogatás, ugyancsak átkerült a kötött felhasználású támogatások közé, amely lehetőséget biztosít a nevelési-oktatási intézményekben meglévő informatikai berendezések korszerűsítésére, valamint akkreditált iskolai adminisztrációs és ügyviteli szoftverek bevezetésére. A szakmai, informatikai fejlesztésre megállapított fajlagos támogatás a tavalyi évhez képest nem változott. Ennek ellenére, a tanulólétszám csökkenése folytán közel 520 e Ft-tal kevesebb állami támogatásban részesülünk.

Idén, a **pedagógus továbbképzésre** megállapított fajlagos támogatás 4 200 Ft-tal kevesebb a tavalyi évhez képest. A pedagógus létszám csökkenés miatt, ezen jogcímen 2 584 Ft-tal kevesebb állami támogatás áll rendelkezésünkre.

Önkormányzatunk, a **pedagógiai szakszolgálati feladatok** Hódmezővásárhelyi Többcélú Kistérségi Társulás részére történő átadása miatt ezen a jogcímen állami támogatásban nem részesül, ez 27 600 e Ft kiesést jelent.

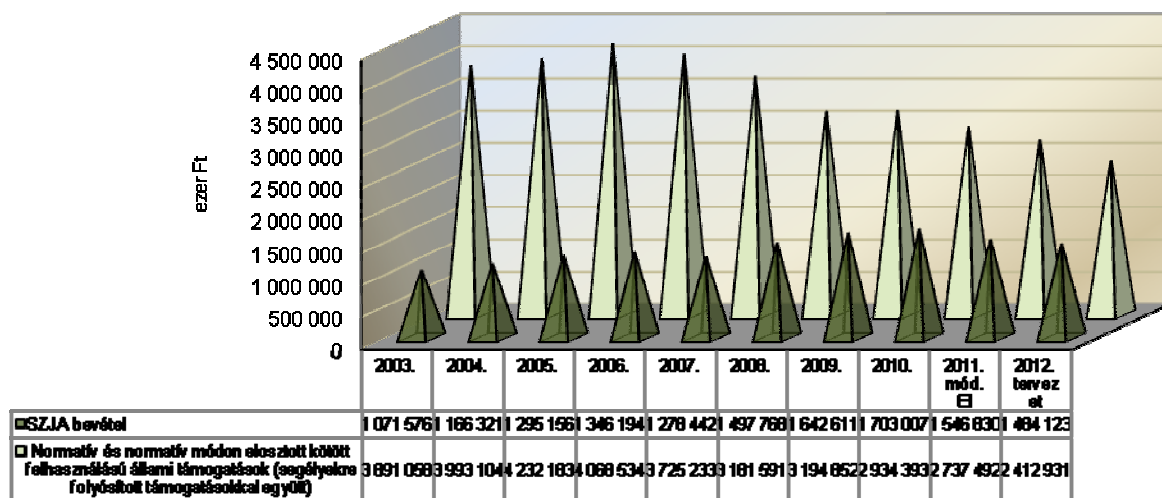
Az **egyes pedagógus pótlékok** fedezetére megállapított fajlagos támogatás mértéke a tavalyi évhez képest szintén nem változott, viszont a pedagógus létszámcsökkenés miatt, 2 461 e Ft-tal kevesebb állami támogatást tudunk érvényesíteni.

2012. január 01. napjával a **hivatásos önkormányzati tűzoltóságok** állami tűzoltósággá alakulnak át. Önkormányzatunk a feladatellátás megszűnése miatt közel 262 millió Ft-tal kevesebb támogatásban részesül.

A **települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport-és kulturális feladataira** adható fajlagos támogatás 1 305 Ft-tal több az előző évhez képest, mely önkormányzatunk számára közel 61 millió Ft többlettámogatást jelent.

A **körzeti igazgatási, valamint a lakott külterülettel kapcsolatos feladatoknál** az okmányirodák működésére, a gyámügyi, építésügyi igazgatási, valamint a lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra adott fajlagos támogatás összege nem változott. Mindkét jogcím esetében ügyirat, fő, valamint a hatósági ügyekben hozott döntések alapján igényelhető a hozzájárulás. Önkormányzatunk, ezen jogcímenen 1 695 e Ft-tal kevesebb állami támogatásban részesül.

Normatív állami támogatás és az SZJA bevétel alakulása



Költségvetéssel szemben megfogalmazott célok, a 2012. évi költségvetés várható forrásai

1./ Saját bevételek

Intézményi bevételek:

- étkezési térítési díjbevételek
- szakképzési hozzájárulás (TISZK-en keresztül) működési célokra nem fordítható
- létesítmény üzemeltetésből származó bevétel

Helyi adók:

A legnagyobb adóbevételi forrás az *iparűzési adó*. Az elmúlt években az adókedvezmények fokozatosan kivezetésre kerültek, így 2012. évben iparűzési adó tekintetében nagy változtatásokra már nem lesz lehetőség. Az adómaximum továbbra is két százalék ezen adónemnél. Az előrejelzések szerint minimális növekedéssel lehet számolni, hiszen a mezőgazdasági ágazat – amely városunk életében meghatározó – eredményes évet zár.

Építmény és telekadó vonatkozásában az adómértékek felülvizsgálata lenne célszerű. Egyrészt módosulnak a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény idevonatkozó szakaszai. A vállalkozási célra használt építmények és telkek után fizetendő építményadó és telekadó mértékének, további felülvizsgálata szükséges. A törvény módosításával az önkormányzatok képviselő testületeinek nagyobb differenciálási lehetőséget ad az egyes adóalanyok teherbírásának megfelelő adómértékek megállapítására.

A multinacionális vállalkozások adómértékeit célszerű lenne továbbra is adómaximumon tartani, ahol az nem éri el a jogszabály szerinti értéket, szükség szerint módosítani kell.

Mivel a törvény szerint a települési önkormányzatok alapvető feladata helyi közszolgáltatások biztosítása, a helyi adóztatás kiemelkedő jelentőségét mérlegelve a települési önkormányzat önálló gazdálkodásának fenntartása érdekében kell felülvizsgálni adórendeleteit.

2012. évben továbbra is kiemelt figyelmet kell, fordítani kintlévőségek behajtására.

Bérleti díjak:

Lakás és helyiségbérleti díjak. Az elmúlt években jelentősen bővült a Város bérlakás állománya, melyek karbantartásához, felújításához, a felújítási költségek megfizetéséhez egyre nagyobb összegben kell Önkormányzatunknak hozzájárulnia, ezért elkerülhetetlen lesz a bérleti díjak korrekciója. Az Önkormányzat a jelen költségvetési évtől már nem vállalja át a lakóktól a közös költség megfizetését, a lakások után a társasházaknak fizetendő felújítási alapot, mint tulajdonos megfizeti ezután is.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek:

Forgalomképes épületek, építmények értékesítését tervezzük a következő évben is, az értékesítésből, valamint az önkormányzatot megillető osztalékból befolyt bevételeinket fejlesztési célú hiteleink törlesztéséhez és a tervezett beruházásaink önjeléhez kívánjuk felhasználni.

2./ Központi költségvetésből származó források

Központi költségvetési támogatás

- személyi jövedelemadó helyben maradó része, ami változatlanul 8%, összege várhatóan alatta marad az elmúlt évinek.
- normatív hozzájárulások és támogatások. A támogatás önkormányzati szinten – a fajlagos mutatók tekintetében – nem változik. Jövő évi támogatásaink összege a feladat átadások és az ellátotti létszám 451 fős csökkenése miatt az idei évhez képest 13%-kal alacsonyabb lesz.

OEP finanszírozás

A Kórház működőképességét hivatott biztosítani, közvetlenül a Kórház részére érkezik meg. Mértéke jelenleg nem ismert, várhatóan a 2011. évi szinten marad. Plusz forrást a sürgősségi osztály működéséhez biztosított OEP finanszírozása fog jelenteni. A tényleges jövő évi finanszírozási adatokat az OEP még nem közölte.

Adóerő képességgel összefüggő jövedelem differenciálás mérséklése

- Szabályozása az elmúlt évhez képest nem változott, de még nem ismert a számításhoz szükséges település kategóriánkénti értékhatár. A képlet függvényében a „gazdagabb” településektől elvonnak, a „szegényebbek” támogatására. Az előző évi előirányzathoz képest nagyságrendileg szűkülni fognak a megszerezhető támogatások.

Átengedett, megosztott bevételek

- gépjármű adó mértékében az előző évhez képest változás nem várható, az adóalanyok számában sem lesz növekedés.
- föld bérbeadásból származó jövedelem után fizetett adó mértéke nem változik,

- talajterhelési díj, környezetvédelmi bírság összege nem változik, mértéke a költségvetésünk szempontjából nem meghatározó jelentőségű

Működési célú bevételek várhatóan: a központi finanszírozás fentiekben részletezett okok miatt csökkenni fog, amelyet ellensúlyoznunk kell saját bevételeink növelésével, a helyi adók, ellátási és bérleti díjak emelésével. *A költségvetésben működési forráshiány nem tervezhető.*

Fejlesztési célú bevételeink tekintetében:

Jövőre Uniós és hazai fejlesztési források igénybe vételére is lesz pályázati lehetőség. Uniós pályázatokhoz szükséges önerő megszerzésére is biztosít pályázati lehetőséget a Központi költségvetés. Plusz önerőként a helyi vagyon hasznosításából, és gazdasági társaságaink osztalékából származó bevételek szolgálnak.

V.

Az Önkormányzat jövő évi gazdálkodását érintő, tervezett jogszabályi változások

A 2012. évi költségvetés tervezése nehéz feladat elé állítja Önkormányzatunkat. A nemzetközi pénzügyi válság következményeinek hatása alól Hazánk sem tudja kivonni magát. Önkormányzatunk, mint az államháztartás része, a Központi Költségvetéshez számtalan ponton kapcsolódik, finanszírozásunk jelentős mértékben függ tőle.

Magyarország Kormánya a gazdasági helyzet normalizálása érdekében számtalan intézkedést tett és tesz, hogy az ország likviditása folyamatosan biztosítható legyen. A sarkalatos törvényeken kívül is számos jogszabály módosítása hivatott ezt a célt szolgálni.

A Város jövő évi költségvetésének tervezésekor még nem állnak rendelkezésre ezek a nagy jelentőségű jogszabályok, a változások tervezett iránya azonban a tervezetekből kiolvasható:

Az Önkormányzati törvény költségvetést érintő tervezett változásai:

- kötelező feladatok közül kikerülhet az oktatás és az egészségügyi szakellátás,
- új kötelezően ellátandó feladatkörök jelenhetnek meg, mint pl. a helyi közfoglalkoztatás, vagy önkormányzati rendészeti szerv létrehozása
- önként vállalt helyi közügyek finanszírozása csak a saját bevételek, vagy erre a célra biztosított külön források terhére lenne lehetséges
- költségvetési rendeletben működési hiány nem lenne tervezhető
- Az Országgyűlés a helyi önkormányzat kötelezően ellátandó feladataihoz jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szintnek megfelelő támogatást biztosítana, (feladat finanszírozás) a helyi önkormányzatot megillető működési célú bevételek és takarékosági szempontok figyelembevételével. A működési célú bevételek körét, valamint ezen belül a helyi adókból működési célra figyelembeveendő bevételek körét és mértékét törvény határozná meg.
- A helyi önkormányzat adósságot keletkeztető kötelezettségvállalást kizárólag a Kormány engedélyével tehetne. A kötelezettségvállalás mértéke éves szinten a saját bevételeinek 50 %-át nem haladhatná meg. Ezt a rendelkezést nem kell alkalmazni az európai uniós fejlesztési támogatások megelőlegezésére szolgáló hitelek, a Kormány

kezeségvállalásával biztosított kötelezettségvállalások, költségvetési éven belüli működési célú hitel esetében

- A helyi önkormányzat az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezet felé vállalt kötelezettségből eredő beruházást kivéve nem indíthatna új beruházást, amennyiben tárgyévi adósságot keletkeztető kötelezettségvállalása eléri vagy meghaladja a fentebb említett mértéket.
- A helyi önkormányzat kötelezettségvállaláshoz kapcsolódó kezességet – az említett korlátot figyelembe véve – akkor vállalhatja, ha a kötelezettségvállalás visszafizetése a kötelezett pénzügyi helyzetére vonatkozó információk alapján és a rendelkezésre álló további fedezetekre tekintettel az önkormányzati kezesség beváltása vagy egyéb költségvetési többlettámogatás nélkül biztosított. E szabály vonatkozásában adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásnak minősül a kölcsönfelvétel, a hitelfelvétel, a kötvény- és váltókibocsátás, a kezeségvállalás és a lízingen kívül új elemként a faktor-ügylet.

Az államháztartási törvény költségvetést érintő főbb változásai

- A helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal térítésmentesen gondoskodik.
- Változnának az önkormányzat költségvetési rendeletének összeállítási szabályai, pl. elkülönítetten szerepelnek az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló tartalék és céltartalék.
- Változnának a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos közgyűlési hatáskörök átruházásának szabályai.
- A költségvetési rendelettervezet benyújtásával egy időben kellene előterjeszteni a tervezetet megalapozó rendelettervezeteket is.
- Az elfogadott költségvetés alapján végrehajtási költségvetést kellene készíteni, melyet az irányító szerv vezetője, esetünkben a polgármester hagy jóvá.

Az Önkormányzat kötelező feladat ellátását érintő módosítások:

Nemzeti Köznevelésről szóló törvény:

- Iskola fenntartói jogok változhatnak
- pedagógusok kötelező óraszámának változása

Egyes Egészségügyi ellátásokról szóló törvény

- A városi fenntartású intézmények állam általi átvételére kerülhet sor – az előzetes információk szerint - várhatóan 2012. második félévében.

Az Önkormányzat érdekeltségi körébe tartozó gazdasági társaságokat érintő változások:

Hulladék Gazdálkodási Törvény

- 2012. végével megszűnnének a közszolgáltatási szerződések, és az önkormányzati érdekeltségű cégek fogják kezelni az új lakossági települési hulladékrendszereket.
- igénybevételi járulék már jövő év elejétől kivethető lenne, melyet negyed évente kellene a szolgáltatónak fizetnie. Mértéke 2012-ben 6.000 Ft/tonna, 2013-ban 12.000 Ft/tonna lehet, mely a szolgáltatási díjakban megjelenik.

Közműszolgáltatásokról szóló Törvény

- A helyi víziközművek regionális alapon kerülnének újjászervezésre, attól függően hogy a jogszabály mekkora minimális bekötés számot határoz meg egy-egy gazdasági társág részére.
- A tervezet szerint a hatálybalépést követően fenti okok folyományaként 2 éven belül ingyenesen az önkormányzat tulajdonába kerülne a teljes közmű vagyon.
- Az üzemeltetésre szolgáló vagyon egy a települési önkormányzatok által létrehozott közös Zrt.-be kerülne.
- Várhatóan a jövő év második felében ki kellene alakítani az új szervezetet
- Az Önkormányzat a víziközmű vagyon után bérleti díjat kapna, melyet a törvény értelmében rendszerfejlesztésre kell fordítania.

VI.

A költségvetés prioritásai, az Önkormányzat jövő évi feladatai

A költségvetési évet jelenleg és várhatóan érintő feladatellátási kötelezettségek és finanszírozási lehetőségek ismeretében, 2012. évi költségvetés tervezését az alábbi **kiemelt prioritások** mentén javaslom meghatározni:

1. A költségvetésben működési hiány nem tervezhető
2. A Kötvény és hitel visszafizetések elsőbbséget élveznek
3. Csak a jogszabályban meghatározott kötelezően ellátandó feladatok ellátására tervezhető forrás
4. Kizárólag a jogszabályban kötelezően meghatározott bér, járulék és cafeteria adható
5. Dologi kiadások a 2010. évi szinten tervezhetőek
6. Önerős beruházás nem indítható, beruházások, felújítások csak pályázati források igénybevételeivel tervezhetőek
7. Önkormányzati cégek támogatására csak az általuk ellátott kötelező önkormányzati feladatok mértékéig kerülhet sor

Feladat ellátás fő területei, a velük szemben támasztott követelmények:

1. Polgármesteri Hivatal

Működési költségeit illetően az elmúlt években jelentős megtakarítások történtek. A jelenlegi Iroda rendszerben megszervezett feladatellátás a folyamatos szervezeti és létszám racionalizálási megoldásoknak köszönhetően jóval kisebb számú, ugyanakkor magasabb iskolai végzettséggel rendelkező köztisztviselővel látja el a hatósági és funkcionális feladatokat.

Továbbra is célunk a folyamatos és zökkenőmentes működés biztosítása, a működési költségek minimális szinten tartása mellett. A Közgyűlés döntésének megfelelően 15 fős létszám leépítést hajtunk végre a köztisztviselői állományban.

A Hivatal kötelező feladatainak ellátásához szükséges dologi kiadás mértékét a 2010. évi teljesítés szintjén kell meghatározni.

Pályázati források felkutatásával törekedni kell a Városháza épületének energiahatékony felújítására.

A 2010. évi bázison kell megtervezni a városüzemeltetésre, és a központi irányításra fordítandó jövő évi kiadásainkat is azzal, hogy nem kötelező feladatok ezen a területen sem vállalhatóak.

Településfejlesztési műszaki feladatokra, elsősorban azokra az építési tervezési feladatokra, tanulmányok, koncepciók kidolgozására, amelyek hosszú távú fejlesztési koncepciók, stratégiák kidolgozására irányulnak, hangsúlyt kell fektetni, hiszen ezek előfeltételei lesznek az Unióból érkező fejlesztési források lehívásának.

2. Egészségügy

Az **Erzsébet Kórház- Rendelőintézet** 2012. évi működtetésének keretei:

- **Kiadások**

Személyi juttatások: a közalkalmazotti bértáblának megfelelően, amely várhatóan az idei évhez képest nem változik csakúgy, mint a kereset kiegészítés mértéke sem.

Létszámgazdálkodás

Az Önkormányzat 490/2011.(11.03.)Kgy. számú határozatával elrendelt 10,75 álláshely megszüntetését végre kell hajtani.

Várhatóan 2012. február 01-jétől megkezdni működését a Sürgősségi osztály, melynek hatásaként a kórház statisztikai állományi létszáma nő. (9 orvos , 14 ápoló/szakasszisztens , és 4,5 orvos írnök)

Dologi kiadások: előirányzatát a 2010. évi szinten kell megtervezni.

„ A hódmezővásárhelyi Erzsébet Kórház – Rendelőintézet struktúraváltó infrastrukturális fejlesztése” című TIOP 2.2.4 – 09/1-2010-0033 jelű pályázat a kivitelezés közbeszerzési eljárásának szakaszában áll, ezen projekt beindulására többletkiadást nem tervezünk.

A Sürgősségi Osztály indulása 2012. február, ezért a működési költségek tervezésekor ezen osztály igényeit is figyelembe kell venni.

Szolgáltatások között Tervezni kell a kötelezően előírt műszaki (érintés- és tűzvédelmi) elülvizsgálatok, valamint az orvosi berendezések időszakos felülvizsgálatának költségeivel.

A közforgalmat lebonyolító **gyógyszertár** magas szintű működtetését továbbra is fontosnak tartjuk, a betegek elégedettségének megőrzése érdekében.

- **Bevételek**

Támogatás értékű működési bevételek TB alapoktól Az Erzsébet Kórház bevételeinek közel 90%-át az ellátott betegek után kapott teljesítményfinanszírozás jelenti. A koncepció összeállításának idején folyik a 2012. évi költségvetési törvény vitája, ezért nem ismertek a finanszírozási évre vonatkozó szabályok.

Saját bevételek Az intézet saját bevételeit a térítési díj ellenében igénybe vehető szolgáltatások, a bérleti díjak ,és az intézeti gyógyszertár közforgalmat lebonyolító részlegének tevékenységéből befolyt díjak jelentik.

- **Egészséges Vásárhely Program**

Az Egészséges Vásárhely Program folytatását a Semmelweis tervben foglaltak alapján népegészségügyi feladatunknak tekintjük.

Az immáron 3. éve sikeresen működő program eddigi eredményeit és továbbfejlesztését a városvezetés és a vásárhelyi polgárok összefogása tette és teszi lehetővé.

Az **EVP programjainak** tervezését és a szerteágazó programok megvalósítását 3 főállású alkalmazott – EVP programigazgató és 2 prevenciósnővér – és egy szakmai koordinátor segíti, utóbbi Megbízási szerződés keretében.

A 2011. évre csak olyan szűrőprogramok, projektek megvalósítását kívánjuk betervezni, melynek fedezete külső forrásból, társadalmi összefogásból biztosított.

3. Oktatás

Az országgyűlés előtt jelenleg zajlik az önkormányzati és a közoktatási törvény vitája is. Mindkét javaslatban szerepel az oktatás, mint kötelező feladat állami kézbe adása. Tekintettel azonban arra, hogy az elfogadott törvények előreláthatóan a 2012-es költségvetési év oktatási feladatait nem érintik, jelen koncepcióban úgy tekintjük azt, hogy a feladatellátást egész évben önkormányzatunknak kell ellátnia. Amennyiben a feladatellátás év közben módosulna, úgy az természetesen költségvetési rendeletünk módosításával végrehajtható lesz.

Önkormányzati fenntartás esetén az oktatás területén az alábbi irányvonalak megvalósítását tervezzük:

- iskolaotthonos képzési forma megtartása,
- kéttannyelvű képzés feladatellátásának kiterjesztése a szakközépiskolai képzésre,
- tehetséggondozás biztosítása,
- szakképzésfejlesztés keretében a HISZK Gregus Máté Tagintézmény Gorzsei Tanüzemének fejlesztése a Közgyűlés által elfogadott mértékben (2011: 15.645.000.- HUF, 2012: 15.955.000.- HUF, 2013:10.703.000.- HUF)
- HISZK Corvin Mátyás Tagintézmény Bartók Béla u. 23. szám alatti épületének kiürítése, a tanulók átköltöztetése a HISZK egyéb épületeibe, az épületrész lehetőség szerint felajánlása további működtetésre a Szeged-Csanádi Egyházmegye részére,
- Városház u. 1. szám alatti ingatlan 2. emeletének felújítása, az ingatlanhoz tartozó udvar rendbe tétele,(a munkálatok tervezett költsége bruttó 89.000.000.- HUF)
- Minden Nap Kultúra program beindítása. A pályázat költségvetésében a megvalósításra mintegy 21.500.000.- HUF került meghatározásra, amely összegnek 50%-át Önkormányzatunknak kell fedeznie. (A Minden Nap Kultúra projekt megvalósítása idejére max. 10 fős humánerőforrás bővítést kell végrehajtani a pályázatban vállaltak szerint)

Országos Arany János Tehetséggondozó Program:

A programban szociálisan és a Közoktatási Tv-ben előírtaknak megfelelően halmozottan hátrányos helyzetű tanulók vehetnek részt. A diákok a korábbi években havi 5.000 Ft., az 2009. évtől csatlakozók pedig havi 6.000 Ft. támogatásban részesülnek. Jelenleg 3 tanuló részesül támogatásban.

Kifutó rendszerben működik, 2012. évi költségvetési évben megközelítőleg 170.000 Ft-ot folyósítunk részükre.

Fejlesztési szükségszerűségek az oktatás terén:

A gyermek létszám jelentős csökkenése miatt indokolt a jelenleg oktatási célt szolgáló épületek áttekintése, és annak vizsgálata, hogy szükséges-e valamennyi épület további fenntartása. Lehetőség van-e esetlegesen az alacsony kihasználtsággal vagy magas fenntartási költséggel működő telephelyek bezárására a fenntartható, gazdaságos működtetés érdekében.

Mindenképpen javasolt a már belülről akadálymentesített intézmények külső akadálymentesítésének elvégzése, hiszen a mozgássérült gyermekek nem, vagy csak nehezen jutnak be ezen épületekbe.

Szükséges felmérni a nevelési és oktatási intézmények kötelező helyiség- és eszközigeny teljesítésére vállalt törvényi kötelezettség fenntartói teljesítését a 610/2003.(01.04.) Kgy. határozat alapján.

Az esélyegyenlőségi és integrációs törekvések megvalósításához szükséges költségigényt 2012. évben is főleg pályázati forrásokra támaszkodva kívánjuk biztosítani. A pályázatok támogatásáról, önerő biztosításáról minden esetben a Közgyűlés dönt.

Sporttámogatás nem kötelező önkormányzati feladat, melyhez saját forrásból Önkormányzatunk nem kíván hozzájárulni. Ugyanakkor élni kívánunk azzal, a Társasági adó megváltoztatása adta lehetőséggel, hogy a társasági adó max. 70 %-a felajánlható 3 látványsportunk (kézilabda, kosárlabda és vízilabda) első és másodosztályú utánpótlásának támogatására, valamint a Városi Stadion fejlesztésére. Támogatásra a Hódmezővásárhely Sportjáért Alapítványon keresztül nyílik lehetőség.

4. Szociális terület

Szociális ellátó rendszerünket a már megszokott színvonalon szeretnénk továbbra is működtetni. Az előzőekben már jelzett lényeges szerkezeti átalakításokra fog sor kerülni a segélyezés eddigi rendszerében.

Közfoglalkoztatás, segélyezés

Jövő évben a közfoglalkoztatást felváltja a startmunka. **Startmunka** keretében kérelmet lehet majd benyújtani rövid, illetve hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásra. Ennek keretében az idei évhez hasonló létszámra, éves szinten 800 fő foglalkoztatására szeretnénk majd pályázni. Ez akár 100 millió Ft-os támogatást jelenthet, melyhez a szükséges önerő 20 millió Ft lenne, a pályázat feltételeit azonban még nem ismerjük.

Ezt meghaladóan, a **startmunka mintaprogramok** keretében mezőgazdasági utak felújításához 52 fő, mezőgazdasági projektekhez 45 fő, belvízvédelmi feladatok ellátásához 94 fő, közúthálózat javításához 50 fő, illegális hulladéklerakók felszámolásához 22 fő, téli foglalkoztatáshoz 12 fő foglalkoztatására szeretnénk pályázatot benyújtani. A közfoglalkoztatottak bér- és járulékköltsége, valamint a közvetlen költségek 100 %-a lesz a támogatás mértéke a Munkaügyi Kirendeltség tájékoztatása szerint.

A program keretében megvalósuló foglalkoztatás mellett a valóban munkaképes, de munkával nem rendelkezők a jövőben foglalkoztatást helyettesítő támogatást (FHT) kapnak. Az ellátásra való jogosultság megállapítása és a járandóság folyósítása az önkormányzatok feladata.

Az FHT-hoz, a rendszeres szociális segélyhez és az egyéb önkormányzati ellátásokhoz szükséges hozzájárulásokat a korábbiakhoz hasonlóan, „kétcsatornásan” biztosítja a költségvetés:

- az ún. pénzbeli szociális juttatások előirányzata - a települések szociális helyzetét tükröző differenciált mutatók alapján - az egyes segélyek kifizetésének „önrésze”hez”, valamint a közfoglalkoztatás keretében biztosítandó saját erőhöz járul hozzá,
- az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése előirányzat a tényleges kifizetések

után a költségvetésből visszaigényelhető meghatározott támogatás-hányadot biztosítja.

Az egyes pénzbeli ellátásokkal kapcsolatos fontosabb változások:

- a foglalkoztatást helyettesítő támogatás összege a nyugdíjminimum 80 %-ában kerül meghatározásra,
- a lakásfenntartási támogatás esetében áthúzódó hatása lesz a 2011. szeptember 1-jétől bevezetett átalakításnak, amikortól a korábbi gázár- illetve távhőtámogatás beépült az önkormányzati ellátás rendszerébe, az ellátotti létszám növekedését, és ezzel párhuzamosan az önkormányzati ráfordítás emelkedését vonva maga után.

Szociális és gyermekvédelmi szolgáltatások

Az *alapszolgáltatások* körében jelentősebb változás nem történik, a költségvetési törvény a 2011. évi szabályokhoz hasonló módon, alapvetően változatlan igénylési feltételek mellett biztosítja a hozzájárulásokat az egyes alapellátásokhoz.

A *szakellátások* finanszírozási szerkezete lényegében szintén nem változik: az ápolási-gondozási szükséglet mértékétől függően különböző mértékű fajlagos összegekkel ismeri el a költségvetés az eltérő szakmai tartalmú szolgáltatásokat.

Az igénylési szabályok csupán a gyermekvédelmi különleges és speciális ellátás tekintetében változnak, pontosodnak. Az eltérő jogalkalmazói gyakorlat elkerülése érdekében a költségvetési törvényjavaslat egyértelműen rendelkezik arról, hogy a hozzájárulás nem csak a kizárólag különleges/speciális ellátást nyújtó intézményben, hanem az olyan intézményben elhelyezett gyermekek után is jár, akiknek a különleges és/vagy speciális szükségletét integráltan elégítik ki.

Nyári gyermekétkeztetés

A *gyermekszegénység elleni program* keretében 2012. évben is központosított előirányzat biztosítja a *rászoruló gyermekek nyári étkeztetésének* megszervezését. Ez a keretösszeg 2 hónapra teszi lehetővé az ellátást. Az előirányzatból támogatásra azok a települési önkormányzatok jogosultak, akik vállalják, hogy a nyári időszakban a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek számára étkeztetést biztosítanak.

A szociális törvényben meghatározott, alanyi jogon járó juttatásokat meghaladóan Önkormányzatunk előreláthatóan támogatást nyújtani nem tud. Várhatóan megmarad ugyanakkor a szociálisan rászorult 65 év felettek szemétszállítási díjkedvezménye.

Továbbra is lehetősége lesz a szociálisan rászorultaknak természetbeni támogatások igénybevitelére (tüzelő, élelmiszer csomag).

5. Hódmezővásárhelyi Többcélú Kistérségi Társulás támogatása

A Kapcsolatközpont jövő évi normatív finanszírozása előreláthatóan csökken az idei évhez képest, tekintettel arra, hogy feladatátadások történtek az év során egyrészt a Csongrád Megyei Önkormányzat, másrészt a Katolikus Egyház részére. A megmaradó feladatok ellátását Önkormányzatunknak – a növekvő saját bevételek és költségcsökkentő intézkedések ellenére – legkevesebb 100 millió Ft-tal kell támogatnia.

6. *Önkormányzati gazdasági társaságok támogatása*

Az önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok támogatása az elmúlt évben az alábbiak szerint alakult.

Jól látható, hogy a korábban közhasznú társaságként működő és önkormányzati kötelező feladatot ellátó cégek támogatása évről-évre csökkent.

- **Hód-Menza Kft** részére a következő évben támogatást nem nyújt az Önkormányzat. A szociális és a diákétkeztetés biztosítása érdekében az Önkormányzattól kapott díjon felül vállalkozási tevékenységének bevételeiből egészíti ki a közhasznú tevékenység ellátásához szükséges forrásokat.
- **Hódmezővásárhelyi Városellátó és Foglalkoztató Nonprofit Kft** létrehozásáról a Közgyűlés november 3-án döntött. A cég a HÓDFÓ és a Városellátó Kft beolvadásából jött létre úgy, hogy mindkét cég korábbi tevékenységi köre megmaradt. A megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásához pályázati önerőként nyújt támogatást az Önkormányzat, és a közhasznú megállapodásban vállalt feladatok ellátásához is támogatást nyújt az Önkormányzat. Ezt meghaladóan közhasznú tevékenységét vállalkozási célú bevételeiből (piac működtetés, parkoló automaták üzemeltetése, szakipari munkák stb.) kell fedeznie.
- **Szerdahelyi József Kft** működéséhez a következő költségvetési évben sem nyújt támogatást az Önkormányzat. Közhasznú tevékenységét vállalkozási célú bevételeiből (reklám, műsorkészítés, stb.) kell fedeznie. Likviditása megőrzése érdekében részére az Önkormányzat – költségvetésében – rövid lejáratú kölcsön előirányzatot biztosít.
- **Nyugdíjas Lakópark Kft** működéséhez sem nyújt támogatást Önkormányzatunk. A Lakópark költségeit szolgáltatásai díjbevételeiből kell fedeznie.
- **Zsigmondy Béla Zrt** működése kiegyensúlyozott, nyereséges, önkormányzati támogatására nincs szükség.
- **HVSZ Zrt** részére az önkormányzat támogatást nem nyújt. Likviditása megőrzése érdekében részére az Önkormányzat – költségvetésében – rövid lejáratú kölcsön előirányzatot biztosít.
- **Hód-Fürdő Kft** A fürdő beruházás project cégeként létrehozott társulás várhatóan csökkenő mértékű önkormányzati támogatással tud működni, melyet kiegészít a HVSZ Zrt-től kapott távhő, és termálvíz szolgáltatás, valamint a Zsigmondy Béla Zrt-től kapott víz-és csatorna szolgáltatás.
- **Városfejlesztési Kft** a Tornyai János Város rehabilitációs beruházás project cégeként létrehozott gazdasági társulás. Önkormányzati támogatását nem tervezzük.

Az egyes önkormányzati cégek támogatására vagy más módon történő finanszírozására a Közgyűlés által jóváhagyott üzleti tervekben foglaltaknak megfelelően fog sor kerülni.

7. *Közüzemi díjak*

Az ármegállapításról szóló törvény jelentős közszolgáltatási területeken biztosít Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Közgyűlése részére ármegállapító jogkört. Ezen jogkör keretében a Közgyűlés általános díjképzési elvként érvényesíti az egyes szolgáltatások tekintetében a következő elveket, követelményeket:

- a szolgáltatás fenntarthatóságának biztosítása;
- költséghatékonyság prioritásának érvényesítése, azaz folyamatos racionalizálás, költségcsökkentés a díjak mérséklése érdekében;

- nyereségorientáltság mellőzése, illetve a hatályos megállapodás keretein belül tartása;
- a nyereség visszaforgatása fejlesztésekre;
- folyamatos szolgáltatási színvonal-emelés;
- a fejlesztésekhez szükséges forrásalap képzése, az ezt pótló beruházási források pénzügyi költségeinek képzése;
- a lakossági díjelőny más településekhez képest.

Az Önkormányzat tulajdonában lévő közüzemi cégek díjainak - energia áremelések miatti - emelése elengedhetetlen lesz az elkövetkező évben. A szolgáltató cégek januártól házipénztárt nem üzemeltetnek, ezért a lakossági befizetéseket kizárólag csekken történő befizetéssel vagy átutalással lehet teljesíteni.

8. Beruházások:

Folyamatban lévő beruházások, nyertes pályázatok segítségével:

1. Klauzál Gábor Általános Iskola és Óvoda nyílászáró csere és külső homlokzat hőszigetelés
2. Hódmezővásárhely Hódtó-Kistiszai főcsatorna belterületi szakaszának rekonstrukciója,
3. A hódmezővásárhelyi Erzsébet Kórház-Rendelőintézet struktúraváltó infrastruktúrális fejlesztése
4. Minden nap kultúra! PMK felújítása és bővítése
5. Tornyai városrehabilitációs program I. ütem
6. CeRamICa Kerámia, kézműipar és más kismesterségek együttműködése
7. „Kreatív klaszterek alacsony népességszámú területeken” pályázat
8. A hódmezővásárhelyi Erzsébet Kórház-Rendelőintézet sürgősségi fogadóhelyének fejlesztése sürgősségi osztállyá (SO2)
9. Belterületi csapadék- és belvízelvezetés problémáinak megoldása Hódmezővásárhely Tarján városrészben és az Ipari Parkban
10. CENTRAL EUROPE Energiahordozók távmérése, távadatgyűjtése, energiagazdálkodást támogató intelligens rendszer fejlesztéssel
11. A hódmezővásárhelyi Tornyai János Múzeum látogatóbarát fejlesztése
12. „Tram Train” integrált villamos- és nagyvasúti rendszer bevezetése Hódmezővásárhely és Szeged viszonylatában és villamosfejlesztés Hódmezővásárhelyen – előkészítés (RMT)
13. Hódmezővásárhely teljes északi elkerülő út építése (a 47., 45. sz. és a 47. számú főutak között)
14. A közösségi közlekedés feltételrendszerének és infrastruktúrájának komplex fejlesztése

15. Németh László Általános Iskola és Gimnázium Árpád utcai Tagintézmény energetikai korszerűsítése
16. Teljes közigazgatási területen közvilágítás korszerűsítés, korszerű, energiatakarékos lámpákkal (LED, DML)
17. Kórház „A” épület energetikai korszerűsítése
18. Közlekedés Operatív program Kerékpárút fejlesztése Orosháza-Kakasszék közötti kerékpárút építése (HTKT-n keresztül)
19. Klauzál Gábor Általános Iskola tornaterem felújítása
20. Szent István Általános Iskola tornaterem felújítása
21. Hódmezővásárhely, Szabadság tér Szociális Városrehabilitációja

Folyamatban lévő, még el nem bíralt beruházást elősegítő pályázatok:

1. A fenntartható életmóddal és fogyasztási szokásokkal kapcsolatos Non-Profit Információs Központ fejlesztése Hódmezővásárhelyen
2. Kakasszéki tó rehabilitációja
3. Kakasszéki Mozgásszervi Rehabilitációs Centrum tevékenységéhez integrált 19 ágyas rehabilitációs Nappali Kórház létesítése
4. Épületenergetikai fejlesztések megújuló energiaforrás hasznosítással kombinálva, BKF (Városház u. 1.) épületének felújítása
5. Ivóvízminőség javítás
6. Hódmezővásárhely Csúcs és Béke telep városrészeinek csapadék- és belvíz rekonstrukciója
7. Kerékpárforgalmi hálózat fejlesztése Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város területén
8. Belterületi gyűjtő utak felújítása

9. Lakásügyek

Lakáscélú támogatást elsősorban a panel épületek szigeteléséhez, az épületek energiatakarékos átalakításához kíván a Közgyűlés nyújtani. Az elmúlt években 21 db társasház felújítása valósult meg. A **panel programra** beadott pályázatok vonatkozásában az Önkormányzatra eső támogatási összeg **303.883.207 Ft**. A finanszírozás tekintetében olyan közgyűlési döntés született, hogy a panelprogramban érintett társasház hitelként vegye fel az önkormányzatot terhelő 1/3 részt is, amit havonta törlesztünk. Ezzel költségvetésünket a hosszú lejáratú hitel csak az éves törlesztő részletekkel terheli meg. Panel programra jelenleg érvényes pályázati kiírás nincs. Amennyiben a jövő évben kiírásra kerülne, úgy Önkormányzatunk a pályázó társasházakat a jövőben is támogatni kívánja.

A Közgyűlés döntött arról, hogy a Tornyai projektben érintett társasházak részére a panel programban nyújtott önkormányzati támogatással azonos mértékű támogatást biztosít az épületek külső homlokzatának a felújításához.

A fenti finanszírozásokat meghaladóan lakáscélú helyi támogatás folyósítására a következő évben forrást biztosítani nem tud az Önkormányzat.

10. Kultúra, közművelődés

Az elmúlt évben megkezdődött a városközpont teljes rehabilitációja a Tornyai projekt keretében, amely a múzeum és a környező épületek teljes felújítását illetve szükség szerinti bővítését eredményezi. A projekthez kapcsolódóan magánvállalkozások is jelentős beruházások (szálloda, bevásárló központ, lakás, irodaház, garázs, stb.) megvalósítására nyertek pályázati forrásokat. Nyertes pályázatunkat követően megindult az Agóra program keretében a „BMK” épületének és a mellette lévő görögkeleti parókia épületének teljes felújítása is.

Közművelődési intézményeink felújítása, bővítése lehetőséget ad az épületek racionalizált kihasználására, multifunkcionális terek kialakítására. Így helyet kaphat benne a tánciskola és a Péczely Attila Alapfokú Művészetoktatási Intézmény is. Elhelyezésükkel lehetőség nyílik a jelenlegi, gazdaságtalanul fenntartható telephelyeik bezárására.

11. Civilszervezetek, kisebbségek

Önkormányzatunk az elkövetkező évben pályázati források felkutatásával és a pályázatok megírásában való közreműködéssel tudja támogatni az öntevékeny **civil szerveződések** (nyugdíjas klubok, olvasóköri).

A történelmi **egyházak** támogatására a jövő évben is - az idei évhez hasonlóan - közhasznú munkavégzéssel tudunk hozzájárulni. Nem tudjuk azonban a jövőben átvállalni az egyházi oktatási intézményektől a vásárolt élelmezés rezszi költségét, azt maguknak kell megfizetniük a szolgáltatást nyújtó Hód-Menza részére.

12. Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadásokat felhalmozási célú bevételeink erejéig az alábbi *kötelező sorrendiség* betartása mellett javaslom végrehajtani:

- Kötvény és a fejlesztési célú hitelek esedékes tőke és kamat visszafizetése,
- Kezességvállalásból, garanciavállalásból eredő kötelezettségek teljesítése,
- Megkezdett és áthúzódó beruházások, fejlesztések kifinanszírozása,
- Korábbi évekre vállalt kötelezettségek finanszírozása:
 - szerződésben vállalt kötelezettségek teljesítéséhez fedezet biztosítása,
 - kiírt közbeszerzési pályázatokhoz fedezet biztosítása;
 - benyújtott pályázatokhoz önerő biztosítása,
- Hosszú távú fejlesztési koncepcióban 2012. évre meghatározott feladatok megvalósítása érdekében benyújtott pályázatok önerőjének biztosítása.

A jövőben is csak olyan pályázat nyújtható be, melyben az önkormányzati saját forrás (önerő) mértéke nem haladja meg a teljes bekerülési költség 25%-át.

A központi költségvetéstől kapott források csökkenése miatt várható bevételeink előre láthatóan nem fogják fedezni szükséges kiadásainkat, ezért működési kiadásaink és nem kötelező feladataink megszüntetése mellett meg kell tenni mindent saját bevételeink növelése érdekében is:

Kiadásaink csökkentése érdekében

1./ A jogszabály szerint **kötelezően előírt bér és bérjellegű juttatások** kerüljenek megtervezésre minden intézmény típusnál azzal, hogy valamennyi esetben átvilágítást kell végrehajtani és meg kell találni azt a szervezeti, működési formát, amely feladatait a legkisebb ráfordítás mellett a leghatékonyabban tudja ellátni.

Intézmény típusonként vizsgálni kell a kihasználtságot, ahol lehet további összevonásokat, tagintézmény bezárásokat kell végrehajtani.

2./ Az Önkormányzat jogszabályban meghatározott **kötelezően ellátandó feladatai körébe nem tartozó (önként vállalt) feladat, kötelezettség nem vállalható**, a költségvetésben csak a Közgyűlés eseti engedélyével tervezhető.

3./ A **nem kötelező feladatot ellátó intézmények működtetését felül kell vizsgálni**. Az **Emlékpont Múzeum** további működtetése érdekében meg kell állapodni a Kormányval a közös működtetés keret feltételeiben.

4./ A **PPP beruházás**ban épített Balogh Imsi Sportcsarnok önkormányzati tulajdonba adását kell kezdeményezni a Kormányval, így a korábbi havi szolgáltatási díjfizetési kötelezettségünk helyett a lényegesen alacsonyabb működtetési költséget kellene csak biztosítanunk.

5./ Jelentős önkormányzati szerepvállalással megvalósult **sportlétesítményeink** hatékony működtetése érdekében keresni kell annak lehetőségét, hogy akár bérbeadás, akár közös működtetés révén fenntartásuk nyereségessé váljon.

6./ A személyi juttatások és járulékaik csökkentése érdekében a Közgyűlés korábbi döntésének megfelelően a **létszám leépítéseket** végre kell hajtani.

7./ Minden intézménynek növelnie kell **saját bevételeit** legalább a 2011. évi várható teljesítés 5%-ával.

8./ Csak a jogszabályban alanyi jogon megállapított **cafeteria** juttatás nyújtható, melynek mértéke nem haladhatja meg személyenként a törvényben meghatározott minimum mértéket.

9./ Intézményeknél felújításra, fejlesztésre – a közoktatási intézmények fejlesztési koncepciójában meghatározottakon túl - **csak pályázati források** bevonásával kerülhet sor.

10./ **Kizárólag önerős beruházás nem indítható**

11./ **Csak olyan Uniós és hazai pályázatra nyújtható be támogatási igény, ahol a támogatás intenzitása eléri, vagy meghaladja a 75%-ot**

12./ Beruházásra pályázat abban az esetben nyújtható be, ha annak megtérüléséről és fenntarthatóságáról **előzetesen hatástanulmány** készült, és azt a Közgyűlés jóváhagyta.

Bevételeink növelése érdekében:

1./ Meg kell tenni mindent annak érdekében, hogy **követeléseinket** beszedjük, a hátralékos összegeket behajtsuk, kintlévőségeinket minimalizáljuk.

2./ A nyersanyag árak várható drasztikus emelése miatt szükséges lesz **az étkezési térítési díjak emelése**, aminek mértékéről a szolgáltatást végző HÓD-MENZA Kht előterjesztése alapján dönt a Közgyűlés. (Ez a szociális étkeztetés vonatkozásában a nyersanyag normával azonos mértéket jelent).

3./ Az energia árak emelkedése miatt emelni szükséges a **közüzemi díjakat**.

4./ Meg kell tenni mindent annak érdekében, hogy a CHF alapon kibocsátott kötvényünkből eredő árfolyam ingadozásokat úgy tudjuk korrigálni, hogy az **árfolyamvesztését** a lehető legkisebb mértékűre szorítsa a város.

5./ **Kötvény törlesztés:** A kötvényt lejegyző Bankkal jelenleg érvényben lévő megállapodásunk értelmében a kötvény törlesztését 2011. évben megkezdjük. A Kötvényt lejegyző bankkal folytatni kell a tárgyalásokat az éves törlesztő részletek tőke és kamat terheinek teljesítése érdekében.

6./ **Önkormányzati ingatlanok, értékpapírok értékesítése:** Folytatnunk kell mindazon, az Önkormányzat tulajdonában álló ingatlanoknak az értékesítését, amelyek közösségi célokat nem szolgálnak, és amelyek önkormányzati rendeletünkben értékesítésre kijelöltek. Meg kell vizsgálni azon megüresedett intézményi ingatlanok hasznosításának szükségességét, illetve értékesítésük lehetőségét, hogy ne eredményezzenek értékvesztést. Bevételeink növelése érdekében szükséges annak vizsgálata, hogy a helyi rendeletben meghatározott értékpapírjaink milyen kondíciókkal lennének értékesíthetőek, kedvező piaci viszonyok mellett élni kell ennek lehetőségével is.

Tisztelt Közgyűlés!

A Koncepció elkészítésével irányt szabunk következő évi terveinknek, számba vesszük az ehhez elérhető pénzeszközeinket, próbáljuk meghatározni legfontosabb feladatainkat és rendező elveket állítunk fel, amelyek segítenek az évről-évre szűkülő bevételek mellett is lehetőséget teremteni a Város működéséhez és fejlődéséhez.

Az Önkormányzat 2012. évre vonatkozó költségvetési koncepcióját azzal terjesztem Önök elé, hogy az abban foglalt jövő évi célok megvalósításához szükséges források a 2012. évi költségvetésről szóló törvény elfogadását követően lesznek pontosan tervezhetőek.

Ismerve országunk jelenlegi helyzetét, tudnunk kell hogy az előttünk álló gazdasági év költséghatékony, szigorú és racionális gazdálkodást kíván tőlünk.

Kérem Önöket, hogy az előterjesztést megvitatni és elfogadni szíveskedjenek!

Hódmezővásárhely, 2011. november 24.

Tisztelettel:

Lázár János
polgármester

Határozati javaslat

1./ Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzatának közgyűlése a 2005. szeptember 15-én 564/2005.(09.15.) Kgy.h. számú határozatával elfogadott 7/2011.(02.07) Kgyh. számú határozatával felülvizsgált hosszú távú gazdaság fejlesztési stratégiai programjában foglaltakat megerősíti azzal, hogy annak végrehajtása során 2012. évben a költségvetési koncepcióban megfogalmazott prioritások végrehajtására kell törekedni.

2./ a 2012. évre vonatkozó költségvetési koncepciót a beterjesztett javaslatnak megfelelően elfogadja.

3./ A Közgyűlés utasítja a jegyzőt, hogy a 2012. évi költségvetés összeállítása során a koncepcióban foglaltakat – a törvényi lehetőségek figyelembe vétele mellett - építse be a város költségvetési rendeletébe.

4./ A.) A Közgyűlés utasítja az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek vezetőit, hogy a Közgyűlés döntésének megfelelően a létszámleépítések végrehajtásáról gondoskodjanak, dologi kiadásaik tervezésénél a 2010. évi bázis adataival számoljanak, ennek megfelelően készítsék el intézményük 2012. évi költségvetési tervezetét!

B.) Az általuk vezetett intézmények 2012. évi költségvetési tervezeteit a jelen költségvetési koncepcióban rögzített főbb tervezési irányelvek és saját racionalizálási intézkedéseik alapján a jegyzővel együttműködve készítsék el, kiegészítve azt az időközben elfogadott központi irányelvekkel és útmutatásokkal, figyelembe véve a költségvetési törvényt megalapozó egyes jogszabályok tervezett módosításainak elfogadásával jelentkező feladatokkal.

5./ Az elkészített költségvetési tervezeteket írásban a jegyzőhöz kell benyújtani 2012. január 10. napjáig.

6./ A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a fenti koncepcióban megtárgyalt és elfogadott elveknek megfelelően gondoskodjon a szükséges rendeletmódosítások előkészítéséről és Közgyűlés elé terjesztéséről, a pályázatok benyújtásához szükséges tervek és szerződések elkészüléséről, a pályázatok határidőben történő benyújtásáról, a kapcsolódó közbeszerzések kiírásáról. A Közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a megtett intézkedésekről folyamatosan adjon tájékoztatást.

Határidő: folyamatos

Felelős:

3-4-5.) pont vonatkozásában: Intézményvezetők, Jegyző, Aljegyző

6.) pont vonatkozásában: Polgármester

Határozatot kapja:

SZMSZ szerintiék

Hódmezővásárhely, 2011. november 24.

Lázár János
polgármester

Dr. Korsós Ágnes
jegyző

Határozati javaslat

Tárgy: Intézkedési terv készítése középfokú oktatási intézményekben

1./ Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzatának közgyűlése a 2011. évben várható, a középfokú oktatást érintő gyermeklétszám nagyarányú csökkenése miatt, utasítja az érintett intézmények vezetőit, hogy

- a.) tegyenek javaslatot az intézmények épületei, illetve telephelyei kihasználtságának optimalizálására, a lehetséges összevonásokra,
- b.) készítsenek intézkedési tervet annak érdekében, hogy a foglalkoztatotti létszámot a gyermeklétszámhoz, és a normatív finanszírozáshoz alakítsák.

2./ Az elkészített intézkedési tervet terjesszék a 2011. márciusi rendes ülés elé.

Hódmezővásárhely, 2011. november 24.

Felelős: Érintett intézményvezetők

A határozatot kapja:
SZMSZ szerintiek.

Lázár János
polgármester

Dr. Korsós Ágnes
jegyző