



Polgármesterétől
H-2740 Abony,
Kossuth tér 1.

Telefon: (53) 562-120
Fax: (53) 360-010

Előterjesztés készítésében részt vett:

Gazdasági Osztály

Az előterjesztést véleményezi:

Oktatási, Sport és Kulturális Bizottság

Szociális és Egészségügyi Bizottság

Pénzügyi Bizottság

Ügyrendi és Közbiztonsági Bizottság

ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület 2012. november 29-i ülésére
Abony Város Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciójáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése és 87. § (1) bekezdése alapján a polgármester a jegyző által készített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót november 30-ig benyújtja a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-áig – a helyi önkormányzati képviselőtestület tagjai általános választásának évében legkésőbb december 15-éig – benyújtja a Képviselőtestületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 26.§ (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek és Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló (T/7655. számú törvényjavaslat, a továbbiakban: Törvényjavaslat) figyelembevételével állítja össze.

A koncepció elsődleges célja a következő évi költségvetés kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása.

A koncepció elkészítéséhez a Magyar Köztársaság 2013. évi költségvetésének tervezete áll rendelkezésre. E törvényjavaslat egyes előirányzatait megalapozó törvények (szakmai, ágazati szabályozások) véleményezése még folyamatban van.

I. A kormányzat 2013. évi gazdaságpolitikájáról

Az elkövetkező periódusban a Kormány célja, hogy a reformok elérjenek az emberekhez, és az erőfeszítések a munkahelyek teremtésében, a gazdaság és a bérek növekedésében nyilvánuljanak meg. Az új Munka Törvénykönyve, a munkaerőpiacra történő visszalépést a közfoglalkoztatáson keresztül segítő Start-munkaprogram és a Széll Kálmán Terv kínálati oldali hatásai fokozatosan érzékelhetővé válnak a munkaerőpiacon, 2013-ban a versenyszférában folytatódik a foglalkoztatottság növekedése. Nemzetgazdasági szinten a foglalkoztatottak száma 2,2%-kal bővülhet 2013-ban. A nagyobb létszámnövekedés a munkanélküliség csökkenését vonja maga után. Részben a versenyszféra, részben a kibővített közmunkaprogramok várhatóan a munkanélküliek növekvő hányadát szívják fel, ennek következtében a munkanélküliség 10,3%-ra csökken 2013-ban. A Széll Kálmán Tervben lefektetett adó-átalakítások hatására 2013-ban a nettó keresetek a bruttó átlagkereseteket meghaladó mértékben emelkednek, amely a reálbérek növekedését eredményezi a 2013-as évben, mint ahogyan 2011-ben és várhatóan 2012-ben is realizálódott, illetve megvalósul.

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 GDP növekedésen alapul.

Az államháztartás céljai és keretei

A Széll Kálmán Tervben rögzített költségvetési pálya és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény adósságcsökkentésre vonatkozó előírásai értelmében 2013-ban az államháztartás uniós módszertan szerinti hiánycélja a GDP 2,2%-ára csökken. A hiánycél elérését egyrészt a közszféra működési kiadásainál továbbra is érvényesített költségvetési takarékoság, másrészt a két Széll Kálmán Tervben kijelölt területeken megvalósított megtakarítások biztosítják.

A Kormány – a Széll Kálmán Tervben részletesen is kifejtett – törekvése, hogy az államháztartási hiány és ezzel együtt az államadósság csökkentésével, a tartós egyensúlyon alapuló növekedés feltételeinek megteremtésével Magyarország gazdasági fejlettsége, illetve foglalkoztatási rátája folyamatosan közelítsen az Európai Unió átlagához.

A továbbra is bizonytalan globális környezetben kiemelten fontos a Kormány elkötelezettsége az államadósság további, tartós csökkentését eredményező, növekedésbarát költségvetési konszolidáció mellett.

A 2013. évi költségvetési törvényjavaslat összhangban van a Széll Kálmán Terv 2.0-ban szereplő Konvergencia programban kitűzött gazdaság- és költségvetéspolitikai célkitűzésekkel. Így a törvényjavaslat választ ad a kedvezőtlen külső környezet kihívásaira, elfogadása és végrehajtása csökkentheti a magyar gazdaság egészének külső folyamatokkal szembeni kitettségét.

A Széll Kálmán Terv 2.0 intézkedései

A Kormány a 2013. évi hiánycél biztosítása érdekében fogadta el a Széll Kálmán Terv 2.0 programban szereplő új intézkedéseket:

Az új intézkedések egy része a bevételi oldalt érinti, ezek a következők:

- a pénzügyi átutalások tranzakciós illetékének bevezetése, mely a gazdasági pénzforgalomra terjed ki;
- a távközlési adó 2012. évi bevezetése;
- az energiaellátók jövedelemadójának fenntartása, további bővítése, valamint kulcsának emelése;
- biztosítási adó bevezetése: a jelenlegi biztosítókat terhelő adók összevonása, majd egységes szabályozás kialakításával a 2013-ra tervezettnél magasabb bevételi érték meghatározása (ez jelen esetben három ágazati adó összevonását jelenti: ágazati különadó, baleseti adó, tűzvédelmi hozzájárulás);
- az áfa-beszedési hatékonyság javulása, többek között a mezőgazdasági fordított áfa bevezetése következtében;
- egyes kisadók megszüntetése.

A kiadási oldalt érintő javaslatok egy része a 2012. évet érintő, bázisba épülő intézkedéseket foglalja magában:

- helyi önkormányzati alrendszer egyenlegjavulása;
- megtakarítás a gyógyszerfinanszírozásokról;
- a Kormány irányítása alá tartozó intézményeknek és szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok támogatáscsökkenése;
- továbbá az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek növelése és kiadási megtakarítások elérése.

Ezen túlmenően a költségvetési tervezet további, 2013-tól jelentkező többletintézkedéseket tartalmaz:

- az e-útdíj tervezett bevételeinek emelt szintű indítása 2013. július 1-jétől;

A Széll Kálmán Terv 2.0 program elvárásaival összhangban 2012-ben megszüntetésre került az Útpénztár költségvetési előirányzat adóbevételekből való támogatása. A kieső forrást az e-útdíj rendszernek kell pótolnia. A bevételi többlet elérése érdekében szükséges, hogy az e-útdíj rendszer már induláskor kiterjedjen legalább a gyorsforgalmi utakra és a közúthálózat főúti szakaszaira, valamint, hogy bevételi többletet biztosító díjszint kerüljön alkalmazásra.

- a központi költségvetésből a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap (továbbiakban: KTIA) részére nyújtott állami támogatási kötelezettség megszüntetése, kiváltása a megemelkedett innovációs járulékbetéttel, valamint uniós források bevonásának vizsgálata;

A javasolt kiadási megtakarítás értelmében a KTIA-ról szóló 2003. évi XC. törvény módosításával véglegesen törölni szükséges a költségvetési támogatási kötelezettség mértékére vonatkozó szabályozást. A szabály kiiktatásával 2013-ban a költségvetési támogatási kötelezettség megszűnik. A kieső támogatást az adóváltozások következtében jelentősen megemelkedett innovációs járulékbéttel kompenzálja.

- gyógyszer támogatási kiadások további csökkentése pl. térítési díjminimum bevezetésével;
- az állami forrásjuttatásra szoruló, többségi állami tulajdonban lévő gazdasági társaságok tevékenységének és szervezeti kereteinek racionalizálása, valamint közfeladataik ellátási kötelezettségeinek módosítása révén a tulajdonosi támogatások és tőkeemelések mértékének csökkentése;
- végezetül: a helyi önkormányzatok egyenlegét tekintve 2013-ra további egyenlegjavulás prognosztizálható, tekintettel arra, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény alapján 2012. évtől az önkormányzatok hitelfelvétele csak a Kormány engedélyével valósulhat meg.

A Kormány – szemben a nemzetközi intézmények elvárásaival és a megszorításokat alkalmazni kénytelen országok gyakorlatával – a nyugdíjasok és a családok érdekeit nem sértő takarékosági intézkedésekkel törekszik az egyensúly megőrzésére. Az egyensúlyi elvárások nem teljesítése olyan nagy terhet jelentene az országnak, amely már valóban sújtaná a lakosságot, a Széll Kálmán Terv 2.0-ban foglalt intézkedések az államháztartási egyensúly tartós javulását alapozzák meg.

Az államháztartás tartós konszolidálása mellett a 2013. évi költségvetési törvényjavaslat tükrözi az állami működés egészének átalakítását, a hatékonyabb, a gazdaság igényeinek megfelelő ellátórendszerek kialakítását célzó folyamatokat így:

- a nyugdíjrendszer átalakításának (az egészségkárosodáshoz kapcsoló és öregségi nyugdíjkorhatár előtti nyugdíjrendszer megváltoztatásának);
- az állami és önkormányzati igazgatás karcsúsításának, átalakításának;
- a felsőoktatási rendszer megújításának;

- a közoktatási, köznevelési rendszer megújításának;
- a szociális ellátások megváltoztatásának;
- a Start-munkaprogram továbbvitelének;
- az egészségügyi rendszer-átalakításoknak;
- valamint a közösségi közlekedés területén végbemenő változásoknak a hatásait.

II. A helyi önkormányzatok támogatása

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

A változásokkal párhuzamosan, a megmaradó feladatok tekintetében a forrásszabályozás átalakítása sem maradhat el. Új 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, így a költségvetési törvényjavaslat az önkormányzati támogatásokat a szakmai törvények (illetve az ezek módosítására vonatkozó kormányzati döntések) logikáját követve határozza meg.

Alapvető tervezési koncepcióként jelenik meg az az elv, hogy a finanszírozási modellek átstrukturálásával megnyíljon a lehetőség a korábban az államadósságot újratermelő alrendszerek fenntartható működtetésére.

A helyi önkormányzatok 2013-ban hitelforrások nélkül mintegy 2200 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés mintegy 647 milliárd forintot biztosít.

A feladatátrendeződés megjelenik mind a közoktatásban, mind a szociális és az igazgatási ágazatban. A ma még az önkormányzati szervek (jegyző, polgármester, kivételesen ügyintéző) által ellátott államigazgatási feladatok mértéke mérséklődik, az ügyek zöme a 2013. január 1-jétől létrejövő járási kormányhivatalokhoz kerül. E módosítások célja a mainál korszerűbb és hatékonyabb hatósági ügyintézés kialakítása, megszüntetve ezzel a korábban létező túlzottan bürokratikus, lassú és töredezett struktúrát.

A változások miatt az eddig az önkormányzatokat megillető gyámügyi és okmányirodai normatív hozzájárulások, a körjegyzőségi feladatokhoz kapcsolódó támogatás, valamint az általános üzemeltetési normatíva egy része, összesen mintegy

30 milliárd forint a KIM fejezetébe kerül át a járási és fővárosi kerületi kormányhivatalok fenntartása céljából.

A közoktatás új alapokra helyezése és az oktatás színvonalának emelése a társadalom évek óta jelentkező jogos elvárása. Ennek kívánt megfelelni a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény azzal, hogy a nemzeti köznevelés biztosításában az elsődleges felelősség az államot terheli. Az új rendszerben a feladatellátás az eddigi állami-önkormányzati feladatmegosztás jelentősen megújuló formáját jelenti, függetlenül az oktatás színvonalát a települések pillanatnyi anyagi helyzetétől.

Az ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás lesz, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá. A jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, ami a Magyar Államkincstár központi illetményszámfejtésén alapul. Figyelembe veszi továbbá a közoktatási/köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoportátlag létszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő, stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit. Emellett kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működéséhez. Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amit a költségvetés támogat, figyelemmel a rászoruló gyermekek szociális helyzetére is.

Az iskolai oktatás területén az állam jelentős terhet vesz le az önkormányzatok válláról, hiszen a pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítők bérének finanszírozását átvállalja. Ez azt jelenti, hogy közel 335 milliárd forint a jövőben az EMMI fejezetében szolgálja ezt a feladatot, ami részben a korábban is ilyen jogcímű állami támogatások (251,3 milliárd forint), valamint az önkormányzatokat megillető gépjárműadó 40%-a, a helyben maradó személyi jövedelemadó közel fele, és a teljes illetékbevételek együttes összegének (83,3 milliárd forint) a központi költségvetési támogatással való átkonvertálásából tevődik össze. Állami feladat továbbá az iskolahálózat szakmai működési kiadásainak a biztosítása is, ami szintén korábbi – hasonló jogcímű – önkormányzati támogatásoknak a szaktárca fejezetébe történő átcsoportosítását igényli.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben is jelentős változások várhatók, az ezekre vonatkozó szaktörvényi módosulásokról ugyanakkor az Országgyűlés még nem döntött. Ennek megfelelően a költségvetési törvényjavaslatban az ágazat támogatásai a kormányzat célkitűzéseit tükrözik. Az ellátórendszer anomáliái széles körben ismertek, a változtatási igények jogossága vitathatatlan.

A módosítások elsősorban az alapellátások erősítésére irányulnak, az érintettek „otthonközeli” ellátása érdekében. Az önkormányzati szektor szerepe e területre fog koncentrálni, elősegítve, hogy a rendelkezésre álló erőforrások ne aprózódjanak szét

a különböző kötelezettségek között, ezzel a rászorulóknak számára a jelenleginél komplexebb ellátást tudjanak biztosítani.

A pénzbeli ellátások terén fontos változás, hogy a jegyzői hatáskörben levő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek. E kategória egységesebb rendszerként fogja össze a jelenlegi jövedelemhez, vagy különböző élethelyzetekhez kapcsolódó támogatásokat (megtartva ugyanakkor az egyes élethelyzetek különbözőségéből eredő eltéréseket). A szakmai elképzelések szerint a létalap:

- alaptámogatási komponense nyújtana segítséget a kellő jövedelemmel nem rendelkező háztartásoknak úgy, hogy jövedelmüket egy meghatározott szintig kiegészíti (azaz ide tartozna a mostani foglalkoztatást helyettesítő támogatás, illetve a rendszeres szociális segély),
- kiegészítő támogatási komponense foglalná magába a háztartás társadalmilag elismert egyéb szükségleteinek biztosításához nyújtott támogatásokat (pl. a lakásfenntartási támogatást).

A létalapként nyújtott ellátásokat önkormányzati szinten (a képviselőtestület hatáskörében) már csak egy, ún. krízisellátás egészítheti ki, amely az egyének, háztartások egyedi, átmeneti jellegű krízishelyzetének megoldását segíti. A térségi szerepet betöltő szakellátások átalakítása 2013-ban kiteljesedik: a megyei önkormányzati feladatok átvételével 2012-ben megkezdődött folyamat jövő évben a teljes szakellátási felelősség állami feladattá tételével folytatódik, egységessé téve az központi irányítást ezen a területen. Ennek eredményeképpen megvalósulhat az intézményrendszer hosszabb távú racionalizálása, valamint hosszú távú fenntartható működése. A feladatátadás miatt mintegy 20 milliárd forint önkormányzatokat megillető normatív hozzájárulás, valamint 1 százalékpont helyben maradó személyi jövedelemadó és 5% gépjárműadó (együttesen 17 milliárd forint) csoportosul át a szaktárca fejezetébe. Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás –biztosításához a központi költségvetés 2013. évben (a korábbi évektől eltérően) önálló előirányzaton biztosít támogatást. Ennek célja, hogy a rendelkezésre álló források az eddigiéknél célzottabban jussanak el e területhez. Változatlanul biztosított a megfelelő forrás a települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadóművészeti szervezetek támogatására is.

Emellett a központosított előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására, a közművelődési tevékenység érdekeltség-növelő támogatására, az „art” mozik fejlesztésére, valamint múzeumok szakmai támogatására is.

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 egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - általános jellegű támogatás szolgálja 2013-tól.

A helyi önkormányzatokat megillető, helyben maradó személyi jövedelemadó részesedés 2013-tól megszűnik, azzal, hogy a helyben maradó személyi jövedelemadó – feladat-átcsoportosítással nem érintett – összege ezen általános jellegű támogatásba épül be. Szintén ide csoportosul át a jelenlegi formájában megszűnő, a települési önkormányzatok közötti jövedelemkülönbség mérséklésére fordított forrás is.

A 2013. évtől az eddigi jövedelemkülönbség mérséklés helyett az átalakított támogatási rendszer egésze, benne pedig elsősorban az általános támogatás segíti hozzá az önkormányzatokat az egyenlő esélyű feladatellátáshoz. Az általános támogatás lényege, hogy a települési önkormányzatok az új önkormányzati törvényben meghatározott, célzott támogatással nem támogatott feladataihoz kapcsolódó elismerhető kiadás csökkentésre kerül a helyi bevételekkel (a gépjárműadó önkormányzati része, az iparűzési adó esetében az elvárt összeg, valamint az egyéb helyi adók összegének fele), és az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást.

A helyi adók - így az iparűzési adó - rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érinti. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

Mindezek mellett az esetleges egyedi működési problémák kezelésére az új önkormányzati törvény előírásainak megfelelően kiegészítő támogatást lehetővé tevő tartalék, a közfeladatok változásaiból eredő, előre nem tervezhető kiadásokra szerkezetátalakítási tartalék előirányzat szolgál. Ez utóbbi biztosít gyors és rugalmas beavatkozási lehetőséget az önkormányzati feladatrendszer változása miatt felmerülő esetleges pénzügyi feszültségekre.

III. Abony Város Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciója a központi és helyi változások figyelembevételével.

A teljesen átalakuló jogszabályi környezet, a szinte követhetetlen jogszabályi változások, a végrehajtáshoz szükséges útmutatások hiánya, a települési önkormányzatok helyének, szerepének újrafogalmazása, járási hivatalok kialakítása, az oktatási terület átszervezése mind-mind olyan tényező, amely a költségvetés tervezését jelentős mértékben megnehezíti, sőt bizonytalanná teszi. Nehéz ebben az időszakban megbecsülni a bevételek és a kiadások várható alakulását, illetőleg nehéz megalapozott adatokon és tényeken nyugvó koncepciót a Képviselőtestület elé terjeszteni.

Az biztosan kijelenthető, hogy az önkormányzat költségvetésének főösszege 2013-ban jelentős mértékben (hitelműveleteket nem figyelembe véve kevesebb mint a felére) csökken, melynek okai az alábbiak:

- Az alap és középfokú, művészetoktatási valamint az enyhén értelmi fogyatékosok alapfokú oktatását biztosító intézmények (Gyulai Gaál Miklós Általános Iskola, Somogyi Imre Általános Iskola, Bihari János Alapfokú Művészetoktatási Intézmény , Montágh Imre Általános Iskola, Kinizsi Pál Gimnázium)Kórház 2013. január 1-től állami fenntartásba kerül, az intézmények 2012. évi költségvetésének főösszege 642.111 eFt volt, mely a következő évben már nem szerepel költségvetésünkben.
- A Polgármesteri Hivatal létszáma a Járási Hivatalba átkerülő 5 fővel csökken, ami magával vonja a Polgármesteri Hivatal személyi és járulék kiadásainak csökkenést is. A hivatal elismert létszáma : 29,39 Fő. A kötelező önkormányzati feladatok támogatására összesen : 180 595 eFt várható. A Polgármesteri Hivatal működési kiadásai jelen koncepcióban a 2012. évihez képest (320.034 eFt-ról 162.698 eFt-ra csökkent)
- A Járási Hivatalok létrejöttével az okmányirodai ill. gyámügyi feladatok elkerülnek az önkormányzattól, ezzel együtt természetesen az ezekre a feladatokra kapott normatíva összege (27 690 eFt) és az iroda bevétele (8.000 eFt) sem nálunk fog jelentkezni 2013-ban.
- A Képviselőtestület 2012. szeptember 20-i ülésén döntött arról, hogy a jelenleg fenntartásában lévő közoktatási intézmények működtetését a következő évben is vállalja. Mivel az önkormányzat fenntartói szerepe 2013. január 1-től megszűnik, a működtetéshez pedig nem jár állami normatíva, így a közel 100.000 eFt fenntartási kiadást a saját bevételek terhére szükséges kigazdálkodni. Jelen testületi ülésen fog dönteni a képviselő-testület a működtetés módjáról. Az előterjesztés értelmében a működtetéssel kapcsolatos feladatok az Abokom KFT-hez kerülnek.
- 2013. január 1-től a gépjárműadóból befolyt bevételnek csak a 40%-a illeti meg a települési önkormányzatot, mely döntés közel 50 000 eFt bevételi kiesést jelent a következő évben számunkra.
- Jövő évtől megszűnik a helyi önkormányzatokat megillető személyi jövedelemadó helyben maradó része bevételi forrás azzal, hogy a helyben maradó személyi jövedelemadó összege egy általános jellegű támogatásba épül be. Azt nem tudjuk, hogy ez a gyakorlatban mekkora bevételt jelenthet számunkra, az viszont tény, hogy 2012-ben ebből a forrásból 92.015 eFt bevételünk származott. Az SZJA kiegészítés összege :433.947 eFt volt 2012-ben.
- Az már megvalósult kötvénykibocsátás jelentős adósságszolgálatot fog jelenteni az önkormányzat számára már a következő évtől. Ennek összegét csak becsülni lehet, mely kb. 200.000 eFt.

A 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Ötv.) 111§ (2)-(3) bekezdése értelmében az önként vállalt feladatok forrását és kiadását a 2013. évi költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia. A rendelkezés végrehajtása érdekében a jövő évi költségvetési rendeletben a működési és esetleges felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.

Az Ötv. 111§ (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány már nem tervezhető.

A koncepció összeállításának sarokpontjai

A koncepció - a 2013. évi költségvetési irányelvekhez igazodva - a helyben képződő bevételek, valamint az ismert kötelezettségek figyelembe vételével készült.

A koncepció összeállítása előtt áttekintésre kerültek:

- a) a 2013. évre vonatkozóan ellátandó feladatok
 - az önkormányzat saját, illetve hivatali szervezete által ellátandó tevékenységek;
- b) az önkormányzat bevételi forrásai.

1. A 2013. évi önkormányzat összesített költségvetési koncepciója

Az Önkormányzat a 2013. évi költségvetési koncepciójának főösszege 954 237 eFt.

1.1. A 2013. évi várható bevételek

1.1.1. A bevételek keletkezése

Főbb bevételi jogcímek	Adatok ezer Ft-ban	
	Koncepció	Meg- oszlási VM
1. Irányító szerv költségvetésből kapott támogatás (09/05)	0	0 %
2. Támogatásértékű bevétel elkülönített állami pénzalapból (09/12+24+34)	0	0 %
3. Támogatásértékű bevétel TB pénzügyi alapjaiból (09/11+23+33)	157 888	16,5 %
4. Támogatásértékű bevétel helyi önkormányzattól (09/13+25+35)	0	0 %
5. Támogatásértékű bevétel nemzeti önkormányzattól (09/15+27+37)	0	0 %
6. Támogatásértékű bevétel társulástól (09/14+26+36)	0	0 %
7. 6.-ból többcélú kistérségi társulástól	0	0 %
8. 6.-ból jogi személyiségű társulástól	0	0 %
9. Támogatásértékű bevétel térségi fejlesztési tanácstól az áht. központi alrendszerén belül kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből (09/09+21+31)	0	0 %
10. Támogatásértékű bevétel fejezeti kezelésű előirányzat bevételként elszámolható összegből (09/08+20+30+10+22+32)	0	0 %
11. Támogatásértékű bevétel központi költségvetés előirányzat-	0	0 %

módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából (09/07+19+29)		
12. Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel (2+...+6+9+...+11)	157 888	16,5 %
13. Közhatalmi bevétel (07/4)	0	0 %
14. Intézményi működési bevétel (07/25)	57 312	6 %
15. Felhalmozási bevétel (08/23)	50 000	5,2 %
16. Működési és felhalmozási célú pénzeszköz (07/35+08/42)	12 855	1,3 %
17. Az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik) (09/45+62)	0	0 %
18. Kölcsön (10/60)	0	0 %
19. Előző évi pénzmaradvány (és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele) (10/66)	0	0 %
20. Önkormányzatok sajátos működési bevételei (16/25)	317 601	33,3 %
21. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei (16/35)	0	0 %
22. Önkormányzatok költségvetési támogatása (16/53)	358 581	37,6 %
23. Önkormányzati sajátos bevételei (20+...+22)	676 182	70,9 %
24. Egyéb bevételek (09/17+40+10/97+100+104)	0	0 %
25. Finanszírozási bevételek (10/94)	0	0 %
26. Bevételek összesen (1+12+...+19+23+...+25)	954 237	100 %

A bevételek között várhatóan jelentős arányt képviselnek a következő főbb bevételi jogcímek:

Főbb bevételi jogcímek	Konceptió
22. Önkormányzatok költségvetési támogatása (16/53)	358 581
20. Önkormányzatok sajátos működési bevételei (16/25)	317 601
3. Támogatásértékű bevétel TB pénzügyi alapjaiból (09/11+23+33)	157 888
14. Intézményi működési bevétel (07/25)	57 312
15. Felhalmozási bevétel (08/23)	50 000

A bevételek között további jogcímenek nem várható teljesítés. A normatív finanszírozás tekintetében azonban bizonytalansági tényezők vannak mivel számos jogszabály nem áll rendelkezésre. Jelentős tételt képviselő óvodai elismert létszámhoz kapcsolódó normatív mutató még nem áll rendelkezésre, ez az összeg növelni fogja még a várható költségvetési támogatást.

1.1.2. A várható bevételek költségvetési szervek szerint

2.1. Az önkormányzathoz tartozó szervek /külön kezelt szakfeladatok saját adatai

Intézmények / külön kezelt szakfeladatok megnevezése	Gazdálkodási jogkör / Konceptió szakfeladat	Konceptió
Abony Város Önkormányzat	önkorm.	775 795
Bihari János Zeneiskola	ön. műk.	73
Gyöngyszemek Óvodája	ön. műk.	18
Pingvines Óvoda és Bölcsőde	ön. műk.	12

Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	ön. műk.	1
Somogyi Imre Általános Iskola	ön. műk.	2 526
Gyulai Gaál Miklós Általános Iskola, AMI	ön. műk.	1 717
Montágh Imre Ált.Iskola, Óvoda EGYMI	ön. műk.	179
Kinizsi Pál Gimnázium és Szakközépiskola	ön. műk.	18
Abonyi Lajos Műv.Ház, Könyvtár és Múzeumi K.	ön. műk.	1 791
Abony Városi Sportcsarnok	ön. műk.	5 585
Dr Kostyán Andor Rendelőintézet	ön. műk.	163 021
Abony Város Önk.Polgármesteri Hivatala	ön. műk. és gazd.	3 501

A várható bevételek nagyságrendje

A 2.1. pontban felsoroltak közül a legtöbb bevételt várhatóan a(z) "Abony Város Önkormányzat" bevételei jelentik majd, melynek összege 775 795 eFt, és az összes bevételnek 81,3 %-át teszi ki. E bevétel nem időarányos teljesítésnek felel meg.

1.2. A 2013. évi várható kiadások

1.2.1. Működési kiadások

A várható, kiemelt működési kiadások alakulása kiadási előirányzatok szerint

Főbb kiadási előirányzatok	Koncepció	Teljesítés megoszlása	
1. Személyi jellegű kiadások (02/49)	306 557	21,4 %	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (02/55)	82 947	5,8 %	
3. Dologi és dologi jellegű kiadások (03/70)	731 413	51 %	
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (04/100)	0	0 %	
5. Egyéb működési célú kiadások (04/101)	71 956	5 %	
6. Működési költségvetés (1+...+5)	1 192 873	83,2 %	
7. Intézményi beruházások (05/31)	677	0 %	
8. Felújítások (05/6)	27 267	1,9 %	
9. Kormányzati beruházások (05/32)	0	0 %	
10. Lakástámogatás (05/21)	0	0 %	
11. Egyéb felhalmozási kiadások (04/102+05/33+38)	0	0 %	
12. Felhalmozási költségvetés (7+...+11)	27 944	1,9 %	
13. Kölcsönök (06/61)	733	0,1 %	
14. Egyéb kiadások (06/100)	0	0 %	
15. Tartalékok, pénzmaradvány (06/68)	0	0 %	
16. Finanszírozás (06/96)	213 000	14,8 %	
17. Kiadások összesen (6+12+...+16)	1 434 550	100 %	

A teljesített működési kiadások között várhatóan a legnagyobb arányt, 51 %-ot a(z) "3. Dologi és dologi jellegű kiadások (03/70)" jogcím jelenti, melynek összege 731 413 eFt.

A működési kiadások között várhatóan további jelentős arányt képviselnek a következő jogcímek:

Főbb működési kiadások	Konceptió
1. Személyi jellegű kiadások (02/49)	306 557
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (02/55)	82 947
5. Egyéb működési célú kiadások (04/101)	71 956

1.2.2. Felújítási és felhalmozási kiadások

Az önkormányzat költségvetési koncepciója felújítási és/vagy felhalmozási kiadásokat tartalmaz, a már megkezdett beruházások, illetve a legsürgetőbb felújítások tekintetében.

1.3. A tartalék és a költségvetési hiány/többlet

1.3.1. A tartalék alakulása

Tartalékkal a jelen költségvetési koncepcióban a jogszabályi háttér bizonytalansága miatt nem terveztünk.

1.3.2. A költségvetési hiány/többlet alakulása

A 2013. évi gazdálkodás során jelentős hiánnyal számolunk. A jelenleg ismert számok tükrében a várható hiány összege: 480 313 eFt

- A költségvetési hiány ellensúlyozása belső forrásból tervezett.

2. Az önkormányzati feladatellátás koncepciója

Abony Város Önkormányzata önálló jogi személy. A szervhez önállóan működő intézmény nem tartozik.

Az önkormányzat

- bevételei várhatóan 775 795 eFt-ot,
- kiadásai 783 424 eFt-ot tesznek ki.

Az önkormányzat várható bevételeit és kiadásait ismertető részletes számszaki tájékoztató a határozati javaslat részét képezi.

3. Az önkormányzat költségvetési szervei

a.) A(z) Abony Város Önk.Polgármesteri Hivatala költségvetési szerv 2013. évi költségvetési koncepciója

A szerv gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv. A szervhez tartozó önállóan működő intézmény(ek): Bihari János Zeneiskola, Gyöngyszemek Óvodája, Pingvines Óvoda és Bölcsőde, Szivárvány Óvoda és Bölcsőde, Somogyi Imre Általános Iskola, Gyulai Gaál Miklós Általános Iskola, AMI, Montágh Imre Ált.Iskola,

Óvoda EGYMI, Kinizsi Pál Gimnázium és Szakközépiskola, Abonyi Lajos Műv.Ház, Könyvtár és Múzeumi K., Abony Városi Sportcsarnok, Dr Kostyán Andor Rendelőintézet.

A szerv

- saját bevételei támogatások nélkül várhatóan 3 501 eFt-ot,
- kiadásai 162 698 eFt-ot tesznek ki.

A szerv várható bevételeit és kiadásait ismertető részletes számszaki tájékoztató a határozati javaslat részét képezi.

b.) A(z) Gyöngyszemek Óvodája költségvetési szerv 2013. évi költségvetési koncepciója

A szerv gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő költségvetési szerv. Gazdálkodásában a(z) Abony Város Önk.Polgármesteri Hivatala önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervhez tartozik.

A szerv

- saját bevételei várhatóan 18 eFt-ot,
- kiadásai 69 344 eFt-ot tesznek ki.

c.) A Pingvines Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv 2013. évi költségvetési koncepciója

A szerv gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő költségvetési szerv. Gazdálkodásában a(z) Abony Város Önk.Polgármesteri Hivatala önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervhez tartozik.

A szerv

- saját bevételei várhatóan 12 eFt-ot,
- kiadásai 98 165 eFt-ot tesznek ki.

~~A szerv gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő költségvetési szerv. Gazdálkodásában a(z) Pingvines Óvoda és Bölcsőde önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervhez tartozik.~~

e.) A Szivárvány Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv 2013. évi költségvetési koncepciója

A szerv gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő költségvetési szerv. Gazdálkodásában a(z) Abony Város Önk.Polgármesteri Hivatala önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervhez tartozik.

A szerv

- saját bevételei várhatóan 1 eFt-ot,
- kiadásai 79 953 eFt-ot tesznek ki.

j.) Az Abonyi Lajos Műv.Ház, Könyvtár és Múzeumi K. költségvetési szerv 2013. évi költségvetési koncepciója

A szerv gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő költségvetési szerv. Gazdálkodásában a(z) Abony Város Önk.Polgármesteri Hivatala önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervhez tartozik.

A szerv

- saját bevételei várhatóan 1 791 eFt-ot,
- kiadásai 26 728 eFt-ot tesznek ki.

k.) Az Abony Városi Sportcsarnok költségvetési szerv 2013. évi költségvetési koncepciója

A szerv gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő költségvetési szerv. Gazdálkodásában a(z) Abony Város Önk. Polgármesteri Hivatala önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervhez tartozik.

A szerv

- bevételei várhatóan 5 585 eFt-ot,
- kiadásai 23 351 eFt-ot tesznek ki.

l.) A Dr Kostyán Andor Rendelőintézet költségvetési szerv 2013. évi költségvetési koncepciója

A szerv gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő költségvetési szerv. Gazdálkodásában a(z) Abony Város Önk. Polgármesteri Hivatala önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervhez tartozik.

A szerv

- bevételei várhatóan 163 021 eFt-ot,
- kiadásai 190 742 eFt-ot tesznek ki.

Az alábbi intézmények működtetése az Önkormányzat feladata, várható kiadásainak meghatározása a költségvetés készítésekor kerül sor, melyet jelenleg összesített értéken az önkormányzati feladatok fejezet tartalmaz. A feladat ellátására vonatkozó lehetőség a későbbi napirendek között kerül megtárgyalásra. Jelen koncepcióban várhatóan a működtetés 100.000 eFt-os összeggel szerepel.

f.) A Somogyi Imre Általános Iskola költségvetési szerv 2013. évi költségvetési koncepciója

A szerv gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő költségvetési szerv. Gazdálkodásában a(z) Abony Város Önk.Polgármesteri Hivatala önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervhez tartozik. 2013 január 01-től a vagyonhasználóval kapcsolatos bevételek beszedésére az ABOKOM KFT lesz jogosult.

A szerv

- bevételei várhatóan 2 526 eFt-ot,
- kiadásai 0 eFt-ot tesznek ki. (a működtetés költségeit elkülönítetten az előterjesztés nem tartalmazza)

A szerv működtetése 2013. január 01-től Abony Város Önkormányzat feladata lesz.

g.) A Gyulai Gaál Miklós Általános Iskola, AMI költségvetési szerv 2013. évi költségvetési koncepciója

A szerv gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő költségvetési szerv. Gazdálkodásában a(z) Abony Város Önk.Polgármesteri Hivatala önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervhez tartozik. 2013 január 01-től a vagyonhasznosítással kapcsolatos bevételek beszedésére az ABOKOM KFT lesz jogosult

A szerv

- bevételei várhatóan 1717 eFt-ot,
- kiadásai 0 eFt-ot tesznek ki.

A szerv működtetése 2013. január 01-től Abony Város Önkormányzat feladata lesz.

h.) A Montágh Imre Ált.Iskola, Óvoda EGYMI költségvetési szerv 2013. évi költségvetési koncepciója

A szerv gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő költségvetési szerv. Gazdálkodásában a(z) Abony Város Önk.Polgármesteri Hivatala önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervhez tartozik. 2013 január 01-től a vagyonhasznosítással kapcsolatos bevételek beszedésére az ABOKOM KFT lesz jogosult

A szerv

- bevételei várhatóan 179 eFt-ot,
- kiadásai 0 eFt-ot tesznek ki.(Az előterjesztés nem tartalmazza elkülönítetten a működtetés költségeit)

A szerv működtetése 2013. január 01-től Abony Város Önkormányzat feladata lesz.

i.) A Kinizsi Pál Gimnázium és Szakközépiskola költségvetési szerv 2013. évi költségvetési koncepciója

A szerv gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő költségvetési szerv. Gazdálkodásában a(z) Abony Város Önk.Polgármesteri Hivatala önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervhez tartozik. 2013 január 01-től a vagyonhasznosítással kapcsolatos bevételek beszedésére az ABOKOM KFT lesz jogosult

A szerv

- bevételei várhatóan 18 eFt-ot,
- kiadásai 0 eFt-ot tesznek ki.(Az előterjesztés nem tartalmazza elkülönítetten a működtetés költségeit.)

A szerv működtetése 2013. január 01-től Abony Város Önkormányzat feladata lesz.

4. Javaslatok a 2013. évi költségvetési koncepció tapasztalatai alapján a költségvetési tervezés munkáihoz

A költségvetési koncepció alapján a 2013. évi költségvetési elképzelések megvalósítása érdekében szükséges:

- A helyi- és a gépjármű adóztatás rendszerének felülvizsgálata az adóbevételek növelése céljából (az egyes adóalanyok terhelhetőségének és a jelenlegi adóterhek összevetésével);külső szakértők bevonásával a helyi adókban rejlő lehetőségek felkutatása
- az önkormányzat saját bevételszerzési lehetőségeinek felkutatása, majd javaslattétel, koncepció kidolgozása arra vonatkozóan, hogy a lehetőségeket milyen módon lehet kihasználni;
- a kiadások tekintetében vizsgálni kell az ésszerűsítési lehetőségeket, az energiatakarékos megoldásokat stb.;további lehetőségek felkutatása a jelenlévők mellett az energiahatékonyság növelése céljából
- az állami fenntartásba kerülő közoktatási intézmények működtetésével kapcsolatos racionalizálási intézkedések meghozatala, felülvizsgálni azok bevétel és kiadás vonzatát, valamint egyéb körülményeit; a koncepcióban már javaslatként fogalmazódik meg a költségvetési szempontból kedvezőbb megvalósítási módra való változtatás, mely a későbbi előterjesztésekben kerül bemutatásra.
- a saját bevételek terhére vállalható kötelezettségek – tiszteletdíjak, önként vállalt feladatok,

Kelt: Abony, 2012. november 16.

Romhányiné dr Balogh Edit

Polgármester