

Indokolás

Eplény Községi Önkormányzat

2012. évi költségvetési rendelethez

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kormány ebben az évben 2011. október 24-én terjesztette az Országgyűlés elé a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslatot.

Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvényt az Országgyűlés 2011. december 19-i ülésnapján fogadta el.

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2012. évi költségvetési koncepcióját a 2011. november 30-i ülésén hagyta jóvá a 66/2011.(XI.30.) határozatával.

Az önkormányzat költségvetési rendeletervezetét a helyben képződő tervévi bevételek, ismert kötelezettségek, továbbá a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló CLXXXVIII. törvény előírásait követve került összeállításra.

A Kormány a 2012. évi költségvetés összeállítása során 0,5 %-os GDP növekedéssel, valamint 4,2 %-os inflációval számolt.

Elmondhatjuk, hogy nem csak az államháztartás központi szintjén, hanem a helyi szinten is az elsődleges cél az önkormányzat minőségromlás nélküli működőképességének fenntartása és a forrásokhoz mért fejlesztések végrehajtása. A bevétel növelési lehetőségek felkutatása és minél jobb kiaknázása a kiadások jelentős csökkentése a hatékony és lehetőleg színvonalas működés megvalósítása.

A költségvetés összeállítása során minden évben felmerül az önkormányzat által kötelezően ellátandó, illetve önként vállalt feladatok súlya, a kötelezően adandó, továbbá az adható juttatások köre, kérdése, azok költségvetési kihatása.

Mindezek alapján a 2012. évi költségvetési javaslat a következők szerint alakul:

Költségvetési bevételek

A költségvetés bevételi főösszege: 82 525 e forint

Működési bevételek

Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételeken belül a föld- és helyiségbérletből származó bevételek, a közterület foglalásból származó bevételek 2011. évi teljesítési adatokat tekintve kedvezően alakultak. E bevételi előirányzatok a hatályos szerződések, megállapodások, felülvizsgált önkormányzati rendeletek alapján kerültek megállapításra.

Az intézményi működési bevételek alakulása a 2011. évi eredeti előirányzatokhoz képest jelen előterjesztésben az alábbiak szerint alakul:

<i>Megnevezés</i>	<i>2011. évi eredeti</i>	<i>2012. évi eredeti</i>	<i>Változás 2012/2011</i>
<i>Óvodai térítési díjak</i>	660	660	1,00
<i>Sípálya bevétele</i>	10 800	8 300	0,77
<i>Bérleti díjak</i>	1 230	1 230	1,00
<i>Kiszámlázott Áfa</i>	3 053	2 205	0,72
<i>Kamatbevételek</i>	50	0	0,00
<i>Egyéb sajátos bevételek</i>	100	100	1,00
Összesen:	15 893	12 495	0,79

A csökkenést a Sípálya bevétele és a kiszámlázott áfa tervezett bevétele okozza.

Önkormányzat költségvetési támogatása

A helyi önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások normatív állami hozzájárulásának, támogatásának jogcímei a jogosultság feltételei a költségvetési törvény 3-8. mellékleteiben szerepelnek. Ezek az előző évvel hasonló szerkezetben tartalmazzák a normatív, valamint a felhasználási kötöttséggel járó normatív állami hozzájárulás és normatív részesedésű átengedett személyi jövedelemadó jogcímeit, összegeit, valamint a helyi önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásokat, központosított előirányzatokat, a helyi önkormányzatokat megillető személyi jövedelemadó megosztásának részletes szabályait és összegeit. Ebben az évben a költségvetés készítése során a közoktatással kapcsolatos normatív állami támogatások meghatározásához a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény előírásait, illetve a 2011. évi CLXXXVIII. törvény iránymutatásait párhuzamosan vettük figyelembe.

A támogatások rendszerében bekövetkezett önkormányzatunkat érintő változásokból néhány dolgot fontosnak tartok kiemelni.

- *A települési önkormányzatok általános feladataihoz kapcsolódó, lakosságszámhoz kötött normatív állami támogatások esetében - melyben összevonva jelentkezik az üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatok támogatása – növekedés tapasztalható az előző évhez képest. A fajlagos összeg 2 769 forintról 4 074 forintra emelkedett.*
- *A lakott külterülettel kapcsolatos feladatok ellátásához kötődő támogatás fajlagos összegében nem történt változás. A fajlagos összeg 2 612 forint/fő. Az üdülőhelyi feladatokhoz fűződő támogatás fajlagos összege 1,5 forint idegenforgalmi adóforintonként.*

Fent felsorolt támogatások többsége lakosságszámhoz kötött. A tervezés mindig a megelőző év január 1-i kiközölt lakosságszám alapján történik.

- *A közoktatási alap-hozzájárulások vonatkozásában jelenleg is érvényes a 8/12-es 4/12-es megosztás esetén a két költségvetési törvény alapján történő támogatásszámítás. A teljesítmény-mutatók, illetve a fajlagos támogatási összegben nem történt változás az előző évhez képest. A fajlagos összeg továbbra is 2 350 000 forint*

A költségvetési törvényjavaslat 8. melléklete tartalmazza a helyi önkormányzatok normatív, kötött felhasználású támogatásainak sorát.

- A Pedagógus továbbképzés támogatása. Fajlagos összeg: 6 300 forint/fő/év
- A szociális juttatások, egyéb szolgáltatások támogatási jogcímen belül lehet igényelni a kedvezményes óvodai, iskolai étkeztetés biztosításához kapcsolódó támogatást (68 000 forint/fő/év).

Összegzésképpen megállapítható, hogy az alapvető működési kiadások évről-évre többre kerülnek, míg az állam által a feladatellátáshoz nyújtott támogatások szintje jó esetben (!) nem változik a megelőző évihez képest, így a reálérték csökkenés továbbra is fennáll.

Összehasonlítás:

<i>Jogcím</i>	<i>2011. évi eredeti</i>	<i>2012. évi eredeti</i>	<i>Változás 2012/2011</i>
<i>Normatív állami hozzájárulás</i>	9 463	8 508	0,9
<i>Normatív módon kötött</i>	0	284	-
<i>Egyes jöv. pótló támogatások</i>	1 040	1 165	1,12

A normatív állami támogatások drasztikus csökkenésének oka a pénzbeli szociális juttatások előirányzatának 43 %-os csökkenése, mely 1 123 e forintos bevétel kiesést jelent e jogcím tekintetében.

A költségvetési támogatások előirányzatai között felhalmozási célú költségvetési támogatás nem szerepel.

Sajátos működési bevételek

A személyi jövedelemadó bevételeket összességében 416 e forinttal magasabb összegben tervezhettük a 2011. évi eredeti előirányzathoz képest. Ennek oka, hogy településünk iparüzési adóerő képessége csökkent.

Összehasonlítás:

<i>Jogcím</i>	<i>2011. évi eredeti</i>	<i>2012. évi eredeti</i>	<i>Változás 2012/2011</i>
<i>Szja helyben maradó része</i>	4 842	5 258	1,09
<i>Jöv. kül. mérséklése</i>	8 704	8 122	0,93
<i>Gépjárműadó</i>	3 085	2 694	0,87
<i>Helyi adók</i>	11 107	10 927	0,98

A gépjárműadó esetében a tervezés a 2011. évi lajstromadatok alapján történt. Önkormányzatunk helyi adókról szóló rendelete felülvizsgálatra került. Az egyes adónemek mértékeiben változás nem történt.

Átvett pénzeszközök

A működési célra átvett pénzeszköz átvételként a közlekedési támogatás megtérítése 30 e forint összegben, a ZKTT-től mozgókönyvtári feladatok ellátása kapcsán átvett 480 e forint összegben, víziközmű bérleti díj 410 e forint értékben, 100434713 számú MVH határozat alapján – az erdőművelés címén átvett pénzeszköz 50 e forint értékben, és az IKSZT-hez MVH támogatás (működési, elsősorban bérjellegű) került megtervezésre.

A felhalmozási célra átvett pénzeszközök között a KEOP 2.2.3/A/09/2009-002 pályázati támogatás (vízbázis diagnosztika) – az utolsó kifizetési kérelemnek megfelelően – 222 e forint értékben került megtervezésre.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek között az ingatlanok értékesítéséből (7 db telek) származó bevételek kerültek beállításra.

Ingatlanértékesítések

adatok e forintban
21 000

Finanszírozási bevételek

A mindenkori működéshez elengedhetetlen likvid hitel 9 000 e forintos összegben került beállításra. A Képviselő-testület a 50/2011.(X.20.) határozatában döntött a folyószámla-hitelkeret szerződés megemeléséről.

A helyi önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben megfogalmazottak alapján érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet adósságot keletkeztető ügyletet. A likvid hitelre vonatkozó ügylet megkötését előbbieken hivatkozott törvény nem köti a Kormány előzetes hozzájárulásához.

Előző évi pénzmaradvány

2012. évre pénzmaradvánnyal nem terveztünk.

Költségvetési kiadások

A költségvetés kiadási főösszege: 82 525 e forint

Működési kiadások

A *személyi juttatások* tekintetében 2012. évre 12 havi illetménnyel számoltunk. Figyelembe vettük a minimálbér emelkedést, továbbá a soros lépések hatásait. A *munkaadókat terhelő járulékok* tervezésekor a hatályos jogszabályi előírások kerültek figyelembevételre.

A működési kiadások jelen előterjesztésben a 2011. évi eredeti előirányzathoz képest az alábbiak szerint alakulnak:

<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>2011. évi eredeti</i>	<i>2012. évi eredeti</i>	<i>Változás 2012/2011.</i>
<i>Személyi juttatások</i>	23 440	22 277	0,95
<i>Munkaadókat terhelő járulékok</i>	5 846	5 631	0,96
<i>Dologi kiadások</i>	21 402	20 254	0,95
<i>Összesen</i>	50 688	48 162	0,95

A működési célra átadott pénzeszközök között szerepelnek a társadalmi szervek, alapítványok támogatásai, a körjegyzői feladatok, oktatási társulási hozzájárulás, a háziorvosi ügyelet ellátásáért, valamint a Bakonykarszt Zrt-nek szennyvíz-szolgáltatási díjkülönbözetként

fizetendő működési hozzájárulások. Itt került megtervezésre a Zirc Kistérségi Szociális Szolgáltató Központ részére fizetendő 2012. évi működési hozzájárulás összege is.

A személyi juttatások tartalmazzák a kötelező és tervezett béremelést, a mozgókönyvtári és internetes hozzáférés biztosításának juttatásait és az Önkormányzat alkalmazottainak tervezett cafeteria keretét. A költségvetésben a 12 havi személyi juttatások szerepelnek, a polgármester esetében pedig további kéthavi jutalom.

A társadalom és szociálpolitikai juttatások tekintetében önkormányzatunk az alábbi előirányzatokkal kalkulál 2012 évre:

Megnevezés	Tervezett összeg (e forintban)
Rendszeres szociális segély	350
Foglalkoztatást helyettesítő tám.	500
Átmeneti szoc. segély	200
Temetési segély	100
Közgyógyellátás	100
Rendkívüli gyermekvédelmi tám.	1 200
Közlekedési támogatás	30
Lakásfenntartási támogatás	500
Rendszeres gyvt.(bérlet)	270
Összesen:	3 250

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások között az alábbi tételek kerültek megtervezésre:

	<i>adatok ezer forintban</i>
Bánya utca, Veszprémi utca aszfaltozása	6 000
Temető bővítés, vízellátás, ravatalozó felújítás	9 500
Kábel vásárlás helyi rendezvényekhez	220
Szoftver, licenc díjak	200
KEOP 2.2.3/A/2009-002 pályázati támogatás (ivóvízbázis diagn.)	222
Összesen	16 142

E tételeket elfogadott Képviselő-testületi határozatok, megkötött Támogatási Szerződések és árajánlatok adatai alapján terveztük.

Felhalmozási tartalék

Az előterjesztés 5 080 e forint általános felhalmozási tartalékkal számol.

Összegzés

Eplény Községi Önkormányzat 2012. évi költségvetési bevételeinek előirányzata jelen rendelet-tervezet szerint **73 525 e forint**, költségvetési kiadásainak előirányzata pedig **82 525 e forint** összegben került megállapításra. A tárgyévi bevételek és kiadások egyenlegeként a

2012. évi költségvetés hiánya **9 000 e forint**, melyet külső finanszírozási forrásból folyószámlahittel kívánunk fedezni.

Az önkormányzat 2012. évi költségvetésének főösszege **82 525 e forint**.

2012. évben a Működési költségvetés főösszege **61 303 e forint**, míg a Felhalmozási költségvetés főösszege **21 222 e forint**.

Működési területen továbbra is fontos a fegyelmezett, felelős gazdálkodás, az önkormányzati kötelező feladatellátás megfelelő színvonalú ellátása, az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó kiadások folyamatos kontrollálása.

Alapvető fontosságú a fejlesztési költségvetés forrásainak – különösen az ingatlanértékesítés bevételeinek – realizálása, az áthúzódó és újonnan induló fejlesztések tervszerű megvalósítása érdekében.

A 2012. évi költségvetés végrehajtása során, végrehajtása érdekében elengedhetetlen az együttműködés, együtt gondolkodás a döntéshozó testület, valamint a település valamennyi lakosa között.

Eplény, 2012. február

Fiskál János
polgármester