

ELŐTERJESZTÉS

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2011. november 30-i ülésére

Tárgy: Az Eplény Községi Önkormányzat 2012. évi költségvetési koncepciója, 2011. évi várható teljesítési adatok

Előadó: Fiskál János polgármester

Előterjesztés tartalma: határozati javaslat

Szavazás módja: egyszerű többség

Az előterjesztés készítésében részt vett: Pénzügyi Osztály

Láttam:

Sümegei Attila
aljegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Az elmúlt időszak nemzetközi gazdasági folyamatai azt bizonyítják, hogy az Európai Unió még éveken keresztül egy elhúzódó pénzügyi-gazdasági válsággal küzdő térség marad. Ezt alapvetően az okozza, hogy az uniós országok jelentős része nem képes megállítani az államadósság növekedését.

2011. évben Magyarország elkezdte csökkenteni államadósságát, valamint megteremtette, illetve az előttünk álló időszakban megteremti a nagy ellátó rendszerek átszervezésének törvényi alapjait. Ennek szellemében készült el a 2012. évi un. Országvédelmi Költségvetés.

A Kormány minden korábbi vállalását tartani kívánja, így a 2012. évi költségvetés megalkotásakor a kiadási oldalon takarékosági intézkedések bevezetéséről döntött, másrészt – az arányos és egykulcsos adórendszer kiterjesztésével együtt – a költségvetés bevételi oldalán a tervezett többletből finanszírozza a költségvetési hiány-, valamint az államadósság csökkentését. A 2012. év így remélhetőleg a válságzónától való elrugaszkodás éve lesz.

A Kormány a költségvetés elfogadásával csökkenteni kívánja Magyarország gazdasági kiszolgáltatottságát, pénzügyi kitettséget és újabb lépéseket tesz az ország stabilitása érdekében. Ennek megfelelően az államadósság jövőre 1 %-kal tovább csökken és a GDP arányos költségvetési hiány is jóval a 3 % alatt marad.

A jövő évi un. Országvédelmi Költségvetés öt kiemelt célt irányoz elő:

- Az egykulcsos adórendszer tovább halad az egyszerűsítés irányába, melynek célja az adóelkerülés és az adókiskapuk bezárása.
- A nyugdíjkorhatár saját lábára állítása, annak érdekében, hogy ne termelje újra az államadósságot.
- Jelentős átalakításon megy keresztül az egészségügy, továbbá a jelenlegi 595 ezer jövedelemplótó juttatásból részesülő állampolgár közül legalább 200 ezer fő visszatér a munka világába a Start Munkaprogram segítségével.
- Országvédelmi Alap kerül létrehozásra, mely biztonsági tartalékként szolgál minden rendkívüli helyzet megfelelő kezelésére.

Az államháztartás egyenlege a 2012. évi költségvetésben mintegy 1 000 milliárd forinttal (303 milliárd forint kiadáscsökkentéssel, 445 milliárd forint többletbevétellel, valamint a 2011-ben zárt 250 milliárd forint 2012-es évre bázisként történő beépítésével) javul. Ez az egyenlegjavulás lehetővé teszi, hogy 2012-ben többletfinanszírozásban részesüljön

- a közbiztonság megerősítése,
- az egészségügy átalakítása,
- az oktatás megújítása,
- a társadalmi felzárkóztatás különböző programjai,
- a gazdaságfejlesztés területe, valamint
- a hatékony, állampolgár-barát államszerkezet korszerűsítése.

A Kormány azzal számol, hogy az országot körülvevő kedvezőtlen európai és nemzetközi gazdasági környezet okán még hosszú távon komoly kihívásokkal kell Magyarországnak szembenéznie. Ebből következően a Kormány felkészült az árfolyamváltozásból fakadó kockázatok kivédésére. Egyrészt a Nemzetgazdasági Minisztérium a beterjesztett költségvetés alapjául szolgáló árfolyamszint mellett két további árfolyamszinttel kalkulálva is modellvizsgálatokat végzett. A Kormánynak így lehetősége nyílik arra, hogy kedvezőtlen gazdasági változások bekövetkezése esetén felkészülten, kész megoldásokkal reagáljon a kialakult helyzetre. Másrészt összesen mintegy 300 milliárd forintos biztonsági tartalékot (150 milliárd Országvédelmi Alap, 100 milliárd általános tartalék, 50 milliárd kamatkockázati tartalék) képez a váratlan pénzügyi kockázatok kezelésére.

A 2012. évi költségvetés legfontosabb feladatai:

- az államadósság csökkentése,
- a munkahelyek teremtése továbbá
- az otthonteremtés támogatása.

A Kormány a 2012. évi költségvetés összeállítása során 1,5 %-os GDP növekedéssel, valamint 4,2 %-os inflációval számol. A Magyar Nemzeti Bank a 2012. évre vonatkozóan a GDP előrejelzést 1 %-ban határozta meg, az inflációs várakozását 3,9 %-ról 4,7 %-ra emelte.

A T/4365. számú a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslat önkormányzatunkat különösen érintő részei

A törvényjavaslat 35. §-ában részletezettek alapján a települési önkormányzatot az alábbi átengedett bevételek illetik meg:

- Az állandó lakóhely szerint az adózók által 2010. évre bevallott – a NAV által a települési önkormányzat közigazgatási területére kimutatott személyi jövedelemadó 8 %-a,
- A gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 100 %-a,
- A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100 %-a.

A törvényjavaslat 36. §-ában részletezettek alapján a települési önkormányzatot az alábbi más bevételek illetik meg:

- A települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege, a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén – a vészhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével – kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a,
- A települési önkormányzat pénzforgalmi számlájára, vagy annak valamely alszámlájára érkezett szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó bevétel 100 %-a, valamint a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírságból származó bevétel 30 %-a – függetlenül attól, hogy a bírságot mely szerv szabta ki jogerősen.

A helyi önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások normatív állami hozzájárulásának, támogatásának jogcímei a jogosultság feltételei a költségvetési törvényjavaslat **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 megőrzésére szolgáló kiegészítő támogatásokat, a helyi önkormányzatokat megillető személyi jövedelemadó megosztásának részletes szabályait és összegeit. Ebben az évben a koncepció készítése során a közoktatással kapcsolatos normatív állami támogatások meghatározásához a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény előírásait, illetve a 2012. évi törvényjavaslat 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 körzeti igazgatási feladatok* ellátásához, a körjegyzőség működtetéséhez kapcsolódó támogatásokhoz kapcsolódó fajlagos összegekben nem történt változás.
- *A lakott külterülettel kapcsolatos feladatok* ellátásához kötődő támogatás fajlagos összegében nem történt változás. A fajlagos összeg 2 612 forint/fő. Az *üdülıhelyi feladatokhoz* fűződő támogatás fajlagos összege 1,5 forint idegenforgalmi adóforintonként.
- *A pénzbeli szociális juttatásokkal* kapcsolatos támogatások összegét csak becsülni tudjuk koncepció szintjén, mivel a hozzájárulás meghatározása súlyozással történik. E hozzájárulás a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban: Szocvtv.) és a Gyvt. Alapján nyújtható pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti ellátásokhoz, valamint az egyes ellátásokhoz tartozó különféle járulék- és hozzájárulás-fizetési kötelezettségekhez kapcsolódik. A központi költségvetés e jogcímen járul hozzá a rendszeres szociális segélyhez, az időskorúak járadékához, az adósságsökkentési támogatáshoz, a lakásfenntartási támogatáshoz kapcsolódó kifizetések 10 %-ához. (Ezen juttatások jogosságát a Szocvtv. határozza meg.) Hozzájárul a foglalkoztatást helyettesítő támogatás 20 %-ához, valamint az ápolási díj és az utána fizetendő nyugdíjbiztosítási járulék 25 %-ához, továbbá a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó önrész összegéhez, illetve a rendkívüli gyermekvédelmi támogatások összegéhez. Ezen előirányzat összege az elmúlt években 32-34 millió forint körül realizálódott.

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 támogatás-számítás. 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 **4. melléklete** tartalmazza a helyi önkormányzatok jövedelem-differenciálódásának mérséklésére vonatkozó szabályozást. A törvényjavaslat szerint ez az összeg 2012. évben 93 839,4 millió forint, mely előirányzat megegyezik az előző évivel.

Jogcím	Előirányzat (ezer forintban)		Változás 2012/2011
	2010. évi CLXIX. törvény szerint	2012. évi törvényjavaslat szerint	
SZJA helyben maradó része	4 842	5 258	108,59
Jövedelemkülönbség mérséklése	8 704	8 122	0,93
<i>Iparüzési adóerő-képesség</i>	6 877	6 636	0,96

A települési önkormányzatok jövedelemkülönbség mérséklési számítása az előző években lényegesen egyszerűsödött és kiszámíthatóvá vált. Alapjává a korábbi – év közben folyamatosan változó – adat helyett mindig a két évvel előbbi tény adóerő-képesség válik. Ugyanúgy, ahogyan a jövedelemkülönbség mérséklés másik tényezője, a helyben maradó személyi jövedelemadó is mindig a két évvel korábban bevallott és településre kimutatott összeggel szerepel a számításban. Így szükségtelen az eddigi bonyolult igénylés és elszámolás, továbbá megszűnik az önkormányzatok tervezésében az ebből fakadó bizonytalanság.

Az önkormányzatunkra vonatkozó jövedelemkülönbség mérséklése 2012. évi előirányzatának megállapítása során a Magyar Államkincstár 2012. évre kiközölt személyi jövedelemadó helyben maradó részének előirányzatával, továbbá a 2012. évre alkalmazandó adóerő-képességgel számoltunk, ami megegyezik a 2011. június 30-án elszámolt adóerő-képességgel. A jövedelem-differenciálódás mérséklésénél a településnagyság szerint figyelembe veendő lakosonkénti értékhatárra vonatkozóan – a korábbi évektől eltérően – pontos értékeket tartalmaz a törvényjavaslat. A lakosonkénti értékhatár 600 forintos csökkenést mutat az előző évi értékhez képest. A helyben maradó SZJA előirányzat növekedése, a lakosonkénti értékhatár csökkenése, valamint az adóerő-képesség csökkenése összességében negatív hatással van önkormányzatunk SZJA bevételeinek előirányzatára.

A törvényjavaslat **5. melléklete** a helyi önkormányzatok által felhasználható központosított támogatások előirányzatait tartalmazza. Önkormányzatunk, az elmúlt évek tapasztalatait figyelembe véve nem fog részesülni ezen előirányzatokból.

A törvényjavaslat **6. melléklete** tartalmazza az önkormányzati fejezeti tartalékot. E tartalék biztosít fedezetet az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatására, továbbá a tartósan fizetéképtelen helyzetbe került helyi önkormányzatok adósságrendezésére.

A költségvetési törvényjavaslat **8. melléklete** tartalmazza a helyi önkormányzatok normatív, kötött felhasználású támogatásainak sorát. Önkormányzatunkat érintő előirányzatok:

I. KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁS EGYES KÖZOKTATÁSI FELADATOKHOZ

- A *pedagógus továbbképzés* támogatása. A 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), továbbá a tanulók ingyenes tankönyvellátásához kapcsolódó támogatást (12 000 forint/fő/év)

II. EGYES SZOCIÁLIS FELADATOK TÁMOGATÁSA

Az *egyes jövedelempótló támogatások kiegészítésére* igényelhető támogatások elsősorban az önkormányzatok Szocvtv. előírásai alapján nyújtott ellátások meghatározott %-át, továbbá a Gyvt. által szabályozott óvodáztatási támogatás 100 %-át térítik. Az igénylés folyamatos és utólagos jellegű.

III. A TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁSOK TÁMOGATÁSA

A *mozgókönyvtári és egyes közművelődési feladatok* támogatása kapcsán a 800 000 forint/könyvtári szolgáltató hely 60 %-ának megfelelő támogatást vehet át önkormányzatunk Zirc Kistérség Többcélú Társulásától.

Az alapvető működési kiadások évről-évre többre kerülnek, míg az állam által a feladatellátáshoz nyújtott támogatások szintje jó esetben! stagnál az azt megelőző évihez képest.

Ismét - a korábbi évek gyakorlatának megfelelően - elmondható, hogy a cél továbbra is a túlélés! A „köztudat” mikor tekinti egy önkormányzat gazdálkodását sikeresnek? Akkor, ha a településen látványos önkormányzati és egyéb fejlesztéseket hajtanak végre. A mai helyzetben, a jelenlegi kilátásokkal viszont bizton állítható, hogy a kötelező és önként vállalt működés megfelelő színvonalon történő biztosítása, a korábbi években vállalt áthúzódó kötelezettségek teljesítése éppen oly nagy sikerként értékelhető.

2012. évi költségvetési bevételek alakulása koncepcionális szinten

A 2012. évi bevételi főösszeg koncepcionális szinten **82 390 ezer forint**.

Működési bevételek

Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételeken belül a föld- és helyiségbérletből származó bevételek, a közterület foglalásból származó bevételek, egyéb bérleti díjak, intézményi térítési díjak előirányzatai kerültek megtervezésre a hatályos szerződések, megállapodások, önkormányzati rendeletek alapján.

Önkormányzat költségvetési támogatása

2012. évre vonatkozóan a normatív állami hozzájárulások tekintetében nem történt változás, a 2011. évi eredeti előirányzathoz képest. A mutatószámokban, illetve a fajlagos támogatási összegekben sem történt érdemi változás az előző évhez képest.

Itt említeném meg, hogy a törvényjavaslat, és a módosító javaslat tárgyalása során a normatívák fajlagos összegei változhatnak!

Sajátos működési bevételek

A jövedelemkülönbség mérséklés előirányzatának megtervezéséhez 4 dolog ismerete nélkülözhetetlen:

- Lakosságszám
- SZJA helyben maradó részének előirányzata
- Becsült iparüzési adóerő képesség *(2011. év június 30-ig elszámolt)*
- Településnagyság szerint figyelembe veendő lakosonkénti értékhatár

A településnagyság szerint figyelembe veendő lakosonkénti értékhatár összege rögzítésre került a törvényjavaslatban. Ez a korábbi évekhez képest kedvezőtlenül alakult. Az értékhatár 36 600 forintról 36 000 forintra csökkent. A személyi jövedelemadó helyben maradó részének, továbbá a jövedelemkülönbség mérséklésének együttes tervezett előirányzata 166 e forinttal marad el a 2011. évi eredeti előirányzattól.

A helyi adók tekintetében az előirányzatok a hatályos helyi adó rendeletünk figyelembe vételével kerültek megtervezésre, feltételezve, hogy a Képviselő-testület azon nem változtat.

Átvett pénzeszközök

A működési célra átvett pénzeszközök között egyrészt a közlekedési támogatás bevétele, a mozgókönyvtári feladatellátáshoz kapcsolódó Zirc Kistérség Többcélú Társulásától kapott pénzeszköz, továbbá az IKSZT fejlesztéshez kapcsolódó működési támogatás összegei szerepelnek.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételek között 7 db építési telek értékesítéséből származó bevétel került előirányzatosításra 21 000 e forint összegben. E bevételek képezik alapját a 2012. évben tervezett önkormányzati fejlesztéseknek.

Finanszírozási bevételek

A mindenkori fizetőképesség biztosításához a folyószámla-hitel 9 000 e forintos összege került beállításra.

Előző évi pénzmaradvány

2012. évre pénzmaradvánnyal nem terveztünk koncepcionális szinten.

2012. évi költségvetési kiadások alakulása koncepcionális szinten

A 2012. évi kiadási főösszeg koncepcionális szinten **82 390 e forint**.

Működési kiadások

A *személyi juttatások* tekintetében 2012. évre 12 havi illetménnyel számoltunk, a hatályos jogszabályi előírások figyelembe vételével. A *munkaadókat terhelő járulékok* tekintetében is a hatályos jogszabályi előírásokat vettük figyelembe.

A személyi juttatások tervezésénél a Cafeteria keret összege a költségvetési törvényjavaslatban rögzített szinten került megtervezésre. Ennek összege bruttó 200 000 forint.

A dologi kiadások tekintetében 2012. évben koncepcionális szinten a 2011. évi eredeti előirányzatok kerültek beépítésre, korrigálva az ÁFA 2 százalékpontos emelkedésével, továbbá kalkulálva a fejlesztésekkel összefüggő esetleges működési költségtöbblettel.

A *működési célra átadott pénzeszközök* koncepcionális szintű előirányzata az alábbi tételekből tevődik össze:

Megnevezés	Összeg (ezer forintban)
Társadalmi szervezetek támogatása	830
Alapítványok támogatása	100
Körjegyzői feladatok ellátása *	4 044
Bakonykarszt Zrt.	700
Központi orvosi ügyelet	407
ZKTT tagdíj	56
Oktatási társulás (Gyulafirátót)	1 000
Mindösszesen:	7 137

* A körjegyzői feladatok ellátásáért fizetendő hozzájárulás összege a 2011. évi eredeti előirányzatnak megfelelően került meghatározásra. Ez az összeg megegyezik Zirc Városi Önkormányzat 2012. évi költségvetési koncepciójában előirányzatossított összeggel.

A *társadalom és szociálpolitikai juttatások, kölcsönök* tekintetében önkormányzatunk az alábbi előirányzatokkal kalkulál 2012. évre:

Megnevezés	Tervezett összeg (e forintban)
Rendszeres szociális segély	350
Átmeneti szociális segély	200
Temetési segély	100
Közgyógyellátás	100
Rendkívüli gyermekvédelmi támog.	1 200
Közlekedési támogatás	30
Lakásfenntartási támogatás	500
Bérlettámogatás (diák)	270
Bérpótló juttatás	500
Összesen:	3 250

A korábbi évek gyakorlatnak megfelelően a társadalom és szociálpolitikai juttatások bruttó módon kerültek előirányzatosításra. E kiadásokhoz kapcsolódóan bevételi oldalon az egyes jövedelempótló támogatások 1 165 e forint összegben kerültek előirányzatosításra.

A működési tartalékok között 467 e forint került előirányzatosításra. Ezzel biztosított a működési költségvetés egyensúlya.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások között a fejlesztésekkel kapcsolatosan az alábbi tételek kerültek megtervezésre:

Fejlesztési feladat megnevezése	Fejlesztési kiadások	Felújítási kiadások
Temető bővítés		9 500
Szoftver licenc díjak	200	
Bánya u., Veszprémi u. aszfaltozása	6 000	
Összesen:	6 200	9 500

Felhalmozási tartalékok között 5 300 e forint került előirányzatosításra, mellyel a felhalmozási költségvetés egyensúlya biztosított koncepcionális szinten.

Eplény Községi Önkormányzat 2012. évi koncepciójában

2012. évi bevételek	73 390
2012. évi kiadások	82 390
2012. évi hiány	9 000
2012. évi finanszírozási bevételek	9 000
2012. évi finanszírozási kiadások	0
2012. évi koncepcionális szintű bevételi főösszeg	82 390
2012. évi koncepcionális szintű kiadási főösszeg	82 390

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására, valamint a határozati javaslat elfogadására.

Eplény, 2011. november 25.

Fiskál János
polgármester

Határozati javaslat
.../2011.(...) Kt. számú határozat

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének jelen előterjesztésben leírtak szerinti koncepcióját a költségvetésről szóló érdemi döntést előkészítő, azt megalapozó munkaanyagként elfogadja.

Felelős: Fiskál János polgármester

Határidő: azonnal