

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2011. november 30-i nyilvános ülésére

Tárgy: Lesenceistvánd Község Önkormányzat 2012. évi költségvetési koncepciója

Előterjesztő: Tóth Csaba polgármester

Előkészítő: Gutmajer Tiborné

Meghívottak: Intézményvezetők

Előterjesztést látta:

.....
Dr. Takács Nóra
körmegyező

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Törvénynek az önkormányzatok költségvetésének tervezésére vonatkozó szabályai alapján a helyi önkormányzat a költségvetésének tervezetét a Kormány által benyújtott költségvetési törvényjavaslat és az önkormányzati pénzügyi szabályozás előzetes elgondolásai figyelembevételével állítja össze.

A jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester, november 30-ig - a helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében legkésőbb december 15-ig - benyújtja a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtási rendelete a 292/2009. (XII. 19.) Kormány Rendelet határozza meg a költségvetési koncepció készítésének követelményeit, melyek az alábbiak:

- A költségvetési koncepciót a helyben képződő bevételeket, valamint az ismert kötelezettségeket figyelembe véve kell összeállítani.
- A költségvetési koncepció összeállítása előtt a jegyző - a települési önkormányzat költségvetési szerveinek tekintetében a települési önkormányzat polgármesterével 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 képviselő-testület elé.
- A polgármester a helyi önkormányzatnál működő bizottságok véleményét a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint kikéri, és a települési, illetve területi kisebbségi önkormányzatnak a koncepció tervezetről alkotott véleményével együtt a koncepcióhoz csatolja. Ahol pénzügyi bizottság működik, annak az egész koncepcióról véleményt kell alkotnia.
- A bizottságok véleményével együtt a koncepciót a képviselő-testület megtárgyalja, és határozatot hoz a költségvetés-készítés további munkálatairól.

A helyi önkormányzat a költségvetését a költségvetési törvény elfogadását követően, annak előírásai, követelményei, a központi hozzájárulásoknak, támogatásoknak az önkormányzatot megillető normatívái, valamint a központosított előirányzatok tervezett igénybevétele alapján állapítja meg.

A 2012. évi költségvetési koncepciói készítését nagymértékben megnehezíti a 2008. harmadik –negyedik negyedében kezdődő és napjaikban is tartó pénzügyi – elsősorban hitelválság, a gazdasági elemzők által a következő évekre prognosztizált recesszió. Egymást követik a válság negatív hatásainak csökkentését szolgáló megszorító intézkedések, melyek elsősorban az államháztartási kiadások csökkentésével kívánják a problémákat orvosolni. Ezek az intézkedések közvetetten vagy közvetlenül az önkormányzati költségvetésig érzetetik hatásukat. Ennek eredménye a közszférában alkalmazottak: közalkalmazottak és köztisztviselők illetményének befagyasztása. További intézkedések az előterjesztés készítésekor még nem ismertek.

A világgazdasági és a nemzetgazdasági folyamatok alapján a következő év önkormányzati költségvetését is nagymértékben korlátozzák. Fel kell készülni arra, hogy

- A növekvő munkanélküliség várhatóan már az év elejétől megnövelné az önkormányzat által szervezett közmunkák, közhasznú munkák iránti igényt, azonban a költségvetési törvénytervezet szerint a közcélú foglalkoztatás 2011. április 1-től hosszú- és rövidtávú foglalkoztatásra változott.
- Növekedhet a segélyre, anyagi támogatásra szoruló polgárok száma, s itt kiemelt figyelmet kell fordítani a gyermekek ellátására: a munkanélkülivé vált szülők gyermekeinek anyagi és mentális támogatását szükség esetén biztosítani kell
- Tovább nő azoknak a családoknak a száma, akik a lakásuk fenntartásáról önmaguk nem lesznek képesek gondoskodni
- Növekedhet az eladósodott családok száma, akik a valuta alapú, vagy változó kamatú hiteltartozásuk miatt kerülhetnek nehéz helyzetbe
- Az önkormányzati intézmények működését az elért ellátási színvonal fenntartása mellett kell biztosítani.
- Az önkormányzati beruházások tervezésekor nagy figyelmet kell fordítani arra, hogy azok forrása a megváltozott gazdasági körülmények között is rendelkezésre álljon, szükség esetén a legkedvezőbb feltételekkel kerüljön sor áthidaló hitel felvételére.

A fenti jogszabályi előírások alapján Lesenceistvánd települési önkormányzat ismert bevételeiről az alábbiak szerint tájékoztatom a Képviselő-testületet:

Intézményi működési bevételek:

- Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek: e címen önkormányzati bevétel csekély mértékben képződik,
- Egyéb saját bevételek: lakások, bérlemények utáni bérleti díj, terembérleti díj, étkezési térítési díjak (óvodás, szociális étkezők).
- Működési célra átvett bevételek - e bevételek a költségvetési törvény előírásai nélkül nem tervezhetőek. Az ismert bank és hitelválság, valamint a gazdasági válság hatása további jelentős módosításokat eredményezhet. Az állami támogatás a közösen fenntartott közoktatási intézmények fenntartásának egyre kisebb mértékű részére nyújt fedezetet. A különbözetet a fenntartó önkormányzatok az érvényes társulási megállapodásnak megfelelően viselik.
- Áfa bevételek: az önkormányzat egyes gazdasági tevékenységéhez- legfőképpen az étkezési térítési díjakhoz, kapcsolódó bevétel, melyet a beszerzett eszközök és szolgáltatásokat terhelő áfa csökkent.
- Hozam és kamatbevételek: a költségvetési számla, illetve alszámlák utáni kamatbevétel.

Támogatások és kiegészítések

E bevételecsoportba tartoznak az állami támogatások, a központosított előirányzatok, valamint a normatív kötött felhasználású támogatások. Tervezésükre a költségvetési törvény előírásai nyújtanak majd információt a törvény elfogadását követően.

Önkormányzatok sajátos működési bevételei:

- Helyi adók tervezése a 2011. évi teljesítéseknek megfelelően kerültek tervezésre. A bevétel növelésére a helyi adó mértékének megemelése esetén van lehetőség. Amennyiben a testület dönt

adómérték növelésről, úgy a helyi adó bevételek magasabb összegű tervezésére nyílik lehetőség a költségvetés készítésekor. 2010. december 16-i hatállyal az iparüzési adót érintő változás, hogy a feltöltés csak azon vállalkozókra kötelező akiknél az árbevétel nagysága eléri a 100 millió forintot, korábban ez az összeg 50 millió volt.

- Átengedett központi adók – személyi jövedelemadóból a települési önkormányzatok részére juttatott forrás –, melyből a településre kimutatott SZJA 8 %-a 5.649.-e Ft. A Kincstár értesítése alapján ez már ismert bevétel a 2012. évre vonatkozóan. További adatok nem állnak rendelkezésünkre. Az adatokat a költségvetési törvény elfogadását követően biztosítják számunkra. Előzetes számítások szerint az SZJA differenciált mértéke 27.523.-e Ft lesz.

Hitelek, értékpapírok, támogatási kölcsönök

Önkormányzatunk hitel felvételéről a költségvetés bevételei teljes ismeretében dönthet.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

- Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése címen várható bevétel a tervezett értékesítések meghatározását követően tudjuk számba venni. Az előirányzat meghatározása előtt az önkormányzat döntése szükséges arról, hogy tervez-e e csoportba tartozó vagyonaival kapcsolatban értékesítést.(pl. telek értékesítés)
- Pénzügyi befektetések bevételei: önkormányzatunk pénzügyi befektetésekkel nem rendelkezik.
- Üzemeltetési koncessziós díjak. A tervezett előirányzat a csatornahálózat üzemeltetési díjának összegét tartalmazza 2011. évi szinten 1.150.- e Ft mértékben.
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: a koncepció készítésének időszakában nem ismert.

Előző évi maradvány igénybevétele

A pénzmaradvány **várható** összege 26.244.-e Ft, melyet áthúzódó feladatok terhelnek:

A koncepció készítésekor ismert kötelezettségeket az önkormányzat által ellátott feladatok határozzák meg: az önkormányzat által fenntartott intézmények, illetve azok a költségvetési egységek, amelyek keretében az önkormányzat eleget tesz feladatának.

Az önkormányzat által fenntartott intézmények:

Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv

- „Lesence Völgye” Települések Körjegyzősége. Az intézmény 4 település önkormányzatának hatósági feladatait látja el és gondoskodik az önkormányzati döntések előkészítéséről, végrehajtásáról. Az intézmény gesztor települése Lesenceistvánd.
A körjegyzőség működésében 2011. évben olyan változás, amely a költségvetésének szerkezetére befolyással bír nem volt. Költségvetési koncepcióját a 4-es együttes ülés tárgyalja

Önállóan működő költségvetési szerv

- a.) A szociális és gyermekjóléti alapellátás körébe tartozó feladatokat 8 település által fenntartott, Együtt Egymásért családsegítő és gyermekjóléti szolgálat, amely önállóan működő költségvetési szervként működik – biztosítja. Az intézmény gesztor települése Lesenceistvánd.

b.) Százholdas Pagony Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda – melyet két település önkormányzata tart fenn, Lesenceistvánd és Uzsa.

A csoportok és alkalmazottak számában szerkezeti változás 2011. évben történt.

		2010. október	2011 október
Óvodás gyermekek száma		39	44
Alkalmazottak száma		8	7
	Ebből: óvónő	4	4
	Dajka, egyéb kisegítő	4	3

További közösen ellátott feladatok:

- Lesence Völgye közös fenntartású Általános Iskola. Az iskola gesztor települése Lesencetomaj, költségvetése önkormányzatunk költségvetésébe csak a működésre átadott pénzeszköz formájában épül be
- egészségügyi alapellátás – háziorvosi szolgálat és védőnői szolgálat Lesenceistvánd székhellyel működik, az egészségbiztosítási pénztár finanszírozása mellett működési célra átadott pénzeszközzel járul hozzá önkormányzatunk a fenntartásához
- temető fenntartás – szintén közös működtetésű, átadott pénzeszközzel járul hozzá Uzsa Önkormányzat.

Felhalmozási kiadások:

2011 évről áthúzódó – kötelezettségvállalással lekötött – felhalmozási kiadások

- ELMIB részvény 2012-ben 570.- e Ft (2012. szeptember 30.-ig)

Egyéb a gazdasági lehetőség függvényében tervezett felhalmozási kiadások:

Orvos lakás tetőjavítás, 2.500.- eFt

Önkormányzati szakfeladaton – költségvetési egységek keretében - ellátott feladatok:

Az önkormányzat kötelezettségeit szakfeladatonkénti bontásban az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza.

A kiadások a főállású alkalmazottak bér és járulékköltségeit, valamint az ellátandó kötelező feladatokhoz kapcsolódó kiadásokat tartalmazzák.

A dologi kiadások tervezése során a 2012 évi várható teljesítés figyelembevétel, az ismert áremelkedések hatásának korrekciójával határozta meg az előterjesztés a szükséges minimális előirányzatot.

A tervezett kiadási előirányzatok összességében nem tartalmaznak nagyobb növekedést a 2011. évihez viszonyítva:

- személyi juttatások: Az előirányzat a bérfeljelzés mértéke a közalkalmazottak és köztisztviselők esetében 0 %-os, jutalom tervezése nem történt, egyéb juttatás mértéke a cafeteria szabályai szerinti forint.

- A személyi juttatások tartalmazzák a kötelező soros előrelépést a garantált illetmények tekintetében, továbbá az esedékes jubileumi jutalmat.
- Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozó alkalmazottak esetén a 2011. évi minimálbérrel számolt.

Az előterjesztett adatok alapján a 2012. évi költségvetési koncepciót elfogadásra ajánlom, és a mellékelt határozati javaslatban megfogalmazott tervezési szempontok elfogadását indítványozom.

HATÁROZATI JAVASLAT

...../2011. (XI.) Képviselő-testületi határozat

Lesenceistvánd Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2012. évi költségvetési koncepciót elfogadja.

Határidő: 2011. november 30.
Felelős: polgármester
körjegyző

Lesenceistvánd, 2011. október 28.

Tóth Csaba
polgármester