

## **Előterjesztés**

**Az előterjesztés tárgya:** „*Monostorpályi Község Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről szóló rendelet*” megalkotása

**Előterjesztő:** a polgármester

**Véleményezi:** a pénzügyi bizottság

**Rendelet-tervezet és mellékletei:** az előterjesztés mellékleteként csatolva.

### **I. A téma ismertetése:**

#### **Tisztelt Képviselő-Testület!**

A Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvényt 2011. december 27-i ülésén fogadta el az Országgyűlés, majd ezt követően került kihirdetésre.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (2) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.. Ez egyben azt is jelenti, hogy a 2012. január 1 – től a rendelet elfogadásáig átmeneti rendeletet lehet alkotni, ez megtörtént.

A Képviselő - Testület által elfogadott költségvetési koncepció alapján Monostorpályi Község Önkormányzata 2012. évi költségvetése összeállításra került. A 2012. február 13.-i ülésen a Képviselő-Testület még nem fogadta el a betervezett rendelet-tervezetet.

A Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetésének összeállítása már a koncepció kidolgozásánál látható volt, hogy a tavalyi évhez képest az önkormányzat kevesebb normatívából gazdálkodhat. Ez részben a normatív támogatások csökkentésével lett megoldva, azonban az önkormányzatokat egyéb piaci kihatások is érik, melynek következtében problémássá vált a saját bevételek tervezhetősége.

A pénzügyi válság kihatása még most is nagyon erősen érződik a pénzügyi szférában, azaz a hitelek felértékelődnek (árfolyamváltozás), ezen csak némiképp enyhít a bekövetkezett kamatsökkenés. A hitelfelvétel drágábbá vált.

A költségvetés összeállításánál a prioritások nem változtak, továbbra is az alábbi determinációkat kell figyelembe venni:

- nem csökkentek az önkormányzat kötelező feladatai,
- az elmúlt évi áremeléseket (elsősorban a közüzemi kiadásoknál) figyelembe kell venni,
- biztosítani kell a meglévő munkavállalói, közalkalmazotti és köztisztviselői létszám garantált juttatásait (még akkor is, ha egyéb juttatások sérülnek),
- működőképesnek kell maradnia a községnek az intézményeivel együtt.

Mindezeket figyelembe véve, minden bevételi lehetőséget feltárva került összeállításra a költségvetés tervezete, melynek elfogadásakor felhívnom a figyelmet arra, hogy a bevételi

oldal így is tartalmaz „nehezen” realizálható (pl.: iparüzési adó, magánszemélyek kommunális adója) tételeket, ugyanakkor belső tartalék a kiadási oldalon nincs, tehát a **költségvetés bevételi és kiadási oldalának további emelése nem kezelhető.**

**Fentiek alapján az alábbi adatokkal terjesztem elő**  
**Monostorpályi Község Önkormányzata**  
**2012. évi költségvetését:**

Monostorpályi Község Önkormányzata **2012. évi költségvetését 347.083 E Ft bevételi és 347.083 E Ft kiadási főösszeggel (1. melléklet)** és ezen belül **59.551 E Ft** működési célú hiánnyal terjesztem a Képviselő - Testület elé azzal, hogy a 2011. évről és a megelőző évekről „szabad”, kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradvánnyal nem rendelkezünk.

Az előterjesztést az alábbi tagolásban szerkesztettük meg: I. Bevételek, II. Kiadások, III. Egyéb.

**I.**  
**BEVÉTELEK**

A **2012. évi költségvetés bevétele 287.532 E Ft összegben került megtervezésre.** Ezen összeg nem tartalmazza a működési hiány összegét.

**I. Közhatalmi bevételek:**

Összege előirányzati szinten 29.492 E Ft, amelyet részletesen az 1/A. melléklet I. jogcíme tartalmaz, valamint az azt részletező költségvetési sorok.

**Hatósági jogkörhöz köthető bevételek (1/A. melléklet A oszlop 2. sorszám)**

Ez az elnevezésű bevételi kör még nem szerepelt az eddigi törvényekben. Eredeti előirányzat 200 E Ft.

**Magánszemélyek kommunális adója:**

Ezen bevételi körben nem tervezünk be az előző évihez viszonyított változást, így akárcsak tavaly idén is 6000 E Ft a tervezett összeg.

**Iparüzési adó:**

Iparüzési adó alanyok száma várhatóan jelentős mértékben nem változik, így a tavalyihoz nagyjából hasonlóan számolunk idén is. 9000 E Ft az eredeti előirányzat.

**Gépjárműadó:**

Eredeti előirányzat 13.000 E Ft.

**Pótlékok, bírságok:** Nagyon bizonytalan bevételi forrás, amelynek teljesülése az Önkormányzaton kívül áll, ezért a korábbi évek tapasztalata és az emberek fizetőkészségük alapján mertünk csak tervezni, amely végül 850 E Ft lett.

A helyszíni bírságnál is nehéz tervezni, mivel az az önkormányzattól függetlenül kerül megállapításra (a bírságolás nem helyben történik), tekintettel arra, hogy a személyes

fizetési hajlandósága igen alacsony, ezért idén nem került betervezésre összeg. Ezen is látszik a lakosok anyagi helyzete. Egyéb sajátos folyó bevételek 442 E Ft került betervezésre.

## **II. Intézményi működési bevételek: (1/A. melléklet 9. sor A oszlop)**

Az előirányzat 38.100 E Ft-ban lett meghatározva. Ezen belül a legnagyobb összegben az intézmények egyéb sajátos bevételei szerepelnek 31.685 E Ft-ban. A fennmaradó részt az intézmény működésével kapcsolatos egyéb bevételek, hozam- és kamatbevételek, ÁFA-bevételek és visszatérítések és a termőföld bérbeadásából származó SZJA teszi ki.

## **III. Támogatások (1/A. melléklet 16 sor A oszlop)**

2012. évre 154.373 E Ft-ot terveztünk ezen körben:

- SZJA helyben maradó része, amely 8% : 9.620 E Ft a betervezett előirányzat.
- Jövedelem különbség mérséklés: 55.306 E Ft.
- Normatív állami hozzájárulás: 44.305 E Ft.
- Normatív, kötött felhasználású támogatás 45.142 E Ft.

## **IV. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek (1/A. melléklet 32 sor A oszlop):**

Ilyen bevétel nem került betervezésre.

## **V. Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevételek (1/A. melléklet 36. sor A oszlop):**

Itt 51.471 E lett tervezve, amely bevétel már nem működési, hanem felhalmozási bevételnek minősül.

## **VI. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson belülről: (1/A. melléklet 37 sor A oszlop)**

Eredeti előirányzat összesen 6.491 E Ft.

## **VII. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről: (1/A. melléklet 41 sor A oszlop)**

## **VIII. Kölcsönök: (1/A. melléklet 44 sor A oszlop)**

A fenti két bevételi körbe nem terveztünk be semmit.

## **IX. Pénzmaradvány: (1/A. melléklet 48 sor A oszlop)**

Az előző évi pénzmaradvány összege 7.605 E Ft és ezt az összeget terveztük be, mint felhalmozási bevétel.

## **X. Hiány: (1/A. melléklet 51 sor A oszlop)**

Erre az évre 59.551 E Ft hiányt tervezünk be, amely körülbelül 5.000 E Ft-tal több mint a tavaly betervezett, amely szinte teljes mértékben a normatíva csökkenésnek köszönhető.

**Javasolom a bevételi főösszeg majdani elfogadását 347.083 E Ft összegben, amely már tartalmazza a hiányt (működési) is.**

## **II.** **KIADÁSOK**

Monostorpályi Község Önkormányzata 2012. évi költségvetési koncepciója meghatározta a kiadások tervezésének legfőbb elveit, melynek betartásáról az egyes kiadási tételeknél adok számot.

A testületi határozat értelmében mind az intézmények, mind a központi költségvetést illetően meghatározásra kerültek a koncepciót elfogadott határozattal összhangban a tervezési irányelvek. Ezek betartása mellett is a kiadásokat illetően korrekciókat kellett alkalmazni annak érdekében, hogy a legszükségesebb kiadások fedezetére a bevétel elegendő legyen.

**Nincs a költségvetésben olyan kiadási előirányzat, mely esetében ne csorbultak volna különböző szakmai illetve egyéb érdekek, így a kiadási előirányzatok valóban egy kényszer költségvetés képét mutatják.** Nem lehetett szándék az, hogy minden igényt, vagy az elvárható igényt kielégítsük, mivel a bevételek erre nem nyújtanak fedezetet. Nagyon fontos az intézmények kiadási előirányzatai alakulásának figyelemmel kísérése. A bevételeik abszolút nem fedezik a tervezett kiadásaikat, így a felhasználás során csak a reálisan befolyt bevételük erejéig vállalhatnak kötelezettséget (időarányosan is), a meghaladó részre vonatkozóan minden esetben egyeztetni szükséges.

**A kiadás táblákat** a I – II./ B – C táblázatok tartalmazzák, az I és II. címek pedig a mérleget jelölik meg.

A kiadások tábláinak szerkesztése során törekedtünk azon elv betartására, hogy azonos szerkezetben jelenjen meg valamennyi intézmény kiadási táblái:

### **A szerkezet az alábbi: (... / B, C)**

- a **B jelű táblázatok** mutatják a személyi jellegű kiadásokat, valamint a munkaadókat terhelő járulékokat,
- a **C táblázatok** jelölik a dologi kiadásokat.

Az önkormányzat által folyósított ellátásokat a 4. melléklet tartalmazza.

### **Önkormányzati szinten az alábbi kiadásokat terveztük:**

#### **Személyi juttatások:**

2012. január 1-el a közalkalmazotti bértábla nem változott, ugyanakkor a minimálbér január 1-el 93.000 Ft-ra módosult, valamint a garantált bérminimum a középfokú végzettség, középfokú szakképzettség esetén 108.000 Ft-ra. A tervezésnél figyelembe vettük ezeket a növekedéseket. A közalkalmazottak 2012. január 1-i soros előrelépésének fedezetét, valamint az egyéb bérelemek kötelező mértékét terveztük. A személyi juttatások előirányzatát a  **jubileumi jutalmak** összege jelentősen nem módosítja. A  **kötelező pótlékok** a minimális mértéken kerülhettek megtervezésre a koncepció értelmében.

A személyi juttatások 2011. évben 66.870 E Ft-ban kerültek megtervezésre, a 2012. évi előirányzat a fent rögzítettek szerint 71.884 E Ft. A növekedés oka, a minimálbér emelkedésének tudható be. A cafetéria összege 2011.-ben is 200.000 Ft/fő-vel lehetett tervezni a költségvetési törvény értelmében és idén is. Az idén két fő jubileumi jutalma is betervezésre kell, hogy kerüljön.

A **létszám táblázat** egyébként a **8. melléklet** tartalmazza intézményenkénti megbontásban, valamint önkormányzat összesenben.

A köztisztviselőket az illetményalap (38.650 Ft) 5 és 25-szöröse közé eső **cafetéria juttatás** illeti meg. A koncepció értelmében a juttatás összege az 5-szörös szorzóval került megállapításra, így köztisztviselőként 200.000 Ft / fő/ év – ben került meghatározásra a keret. A keretösszeg tartalmazza a választható juttatások adóvonzatát is.

A **közalkalmazottak részére nem kötelező** adni a természetbeni juttatást, ugyanakkor étkezési lehetőséget biztosítunk az önkormányzat konyháján valamennyi dolgozó részére étkezési hozzájárulás keretében kedvezményes adózási feltételek mellett.

Az önkormányzat konyhájáról 2012. évben 2 fő megy el **nyugdíjba**, ugyanakkor január 1-től 2 fővel gyarapodott önkormányzati dolgozóink száma.

### **Munkaadót terhelő járulékok:**

A munkaadót terhelő járulékok tervezett összege tavaly 19.621 E Ft volt, 2012-ben 21.273 E Ft-tal tervezünk, tehát lényeges különbség nem tapasztalható, a minimális növekedés a minimálberek emelésével magyarázható.

### **Dologi kiadások:**

Tekintettel arra, hogy minden intézménynél a **dologi kiadások** tábla részletesen taglalja a kiadások jellegét és jogcímét, így azokra külön nagyon részleteiben nem kívánok kitérni. Lényegében a közüzemi díjknál az árak emelkedésével kalkuláltunk, a mérlegtáblák jó összehasonlítási alapot adnak minderre.

### **Ellátottak pénzbeli juttatásai:**

A szociális juttatások a 2011. évi tapasztalatok, a várható tényadatok, valamint a jogszabályváltozásból „prognosztizálható” változások alapján lettek meghatározva. Az foglalkoztatást helyettesítő támogatás felülvizsgálata folyamatban van. Mindemellett számoltunk természetesen az egyes segélyfajták vonatkozásában az átalaglétszámmal → a havi ténylegesen kifizetett összeg osztva 12 hónappal.

A két legnagyobb terület e résznél a **foglalkoztatást helyettesítő támogatás (2012.-ben: 22.684 E Ft, átlaglétszám: 82 fő) (az volt BPJ)**. A tavaly ezt a létszámot közel felével terveztük, az ugrásszerű növekedés oka az, hogy akinek több mint 5 év van hátra a nyugdíjjogosultságig a szociális segélyezettek köréből ide kerültek. A tervezett összeg azonban nem a duplájára emelkedett köszönhetően a támogatás összegének csökkenésének: 28.500 Ft/fő- 22.800 Ft/fő.

A másik nagy terület a **lakásfenntartási támogatás (2012. évben: 14.812 E Ft, átlaglétszám: 255 fő) előirányzata**. Helyi lakásfenntartási támogatás nem volt, és 2012-ben már nem is tervezzük, mivel márciustól nem lehet adni.

### **Működési célú támogatások, kölcsönök:**

Az általános iskolai, óvodai ellátás, valamint a családsegítő és gyermekjóléti szolgálat intézményfenntartói társulás keretében működik Hosszúpályi Nagyközség Önkormányzata gesztorságával. Ezen kiadási soron jelenik meg a LÉT.A.MED Zrt. működéséhez és fenntartásához való önkormányzati hozzájárulás.

### **Beruházás:**

Ezen előirányzatot részletesen az 5. melléklet tartalmazza. A melléklet részletesen megmutatja mit kíván az önkormányzat az idei évben megpályázni.

### **Felújítás:**

Ezt az előirányzatot szintén az 5. sz. melléklet tartalmazza. A tervezett előirányzat összege: 3.710 E Ft. Az önkormányzat 2012-ben a könyvtár tető felújítását tervezi be a költségvetésébe.

### **ÖSSZEGEZVE:**

**Javaslom a Képviselő-Testületnek, hogy az:**

- **az önkormányzat kiadási főösszegét 347.083E Ft-ban,**
- **a Polgármesteri Hivatal kiadási főösszegét 54.928 E Ft-ban,**
- **Gondozási Központ 55.559 E Ft-ban,**
- **az önkormányzat (ELEMI) 236.596 E Ft-ban állapítsa meg.**

## **III.** **E G Y E B E K**

### **1. Gördülő tervezés**

Az Áht. értelmében a költségvetésnek ismét kell tartalmazni a következő két év adatait is, amelyet a 12. mellékletben mutatunk be részletesen, mérlegnek megfelelő bontásban.

### **2. Jogszabályi kötelezettség**

Az Ávr. előírja, hogy a bevételi-kiadási előirányzatok teljesüléséről **előirányzat felhasználási ütemtervet** kell készíteni, ezt a 6. melléklet tartalmazza.

A **több éves kihatással járó kötelezettségeket** a 7. melléklet tartalmazza, valamint itt került kimutatásra a **hitelfelvétel** is 0 E Ft-tal.

**Közvetett támogatásokat** az önkormányzat nem biztosít, így annak kimutatására nincs lehetőség.

A jegyzői az intézményvezetőkkel kapcsolatos egyeztetést elvégezte, a végleges döntés úgymond a táblákban található. A polgármester a Polgármesteri Hivatal, az „elemi” önkormányzat és a gondozási központ elemi költségvetését jóváhagyta (annak bemutatása a 2012. február 13.-ai ülésre beterjesztésre került) szintén azzal, hogy a végleges döntés a Képviselő-Testületé.

Fent leírtakat figyelembe véve kérem a Képviselő-Testületet, hogy a rendelet-tervezetet fogadja el.

A rendelet-tervezet elfogadása minősített többséget igényel!

## **II. Jogszabályi háttér:**

1. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, (Áht.)
2. Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény,
3. Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (ávr.)
4. A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény,
5. Az Monostorpályi Község Önkormányzata Képviselő-Testülete és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 13/2010. (XII. 15.) önkormányzati rendelet

Monostorpályi, 2012. február 29.

**Szabó József**  
polgármester