

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: a 2012. évi költségvetésről szóló rendelet

Készítette: Vadászi Tibor, pénzügyi ügyintéző; dr. Szabó Tímea, körjegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az idei évtől a költségvetés tervezésére, annak végrehajtására új jogszabályok (az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Áht. – és a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet) vonatkoznak.

A költségvetési rendeletet érintő talán leglényegesebb változás, az, hogy míg ez idáig az önkormányzatok költségvetése az önkormányzat és költségvetési szerveik költségvetését összevontan tartalmazta, addig az idei évtől az átlátható gazdálkodás követelményének biztosítása érdekében az önkormányzatok, a hivatalaik és egyéb költségvetési szerveik költségvetését el kell különíteni, illetve a költségvetési szervek részére külön elemi költségvetést, beszámolót kell készíteni, és a gazdálkodási folyamatok során is érvényesíteni kell az elkülönítés követelményét.

További lényeges változás, hogy az adósságot keletkeztető ügyletek a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és végrehajtási rendeletében (353/2011. (XII. 30.)) Korm. rendelet) részletesen szabályozásra kerültek. Ilyen ügyletet az Önkormányzat fő szabály szerint a Kormány hozzájárulásával köthet. Kékkút Község Önkormányzata jelenleg nem tervezi ilyen ügylet kötését.

A 2012. évi költségvetés alakulása

Kékkút Község Önkormányzata esetében a bevételek és kiadások 2012. évi összegei nagyrészt a 2011. év teljesítési adatai alapján kerültek felosztásra.

A bevételek közül a költségvetési támogatások esetében, a normatív hozzájárulások összegeinek felosztása a Magyar Államkincstár által megküldött 2012. évi támogatási adatlapok adatai alapján készült.

Az egyes szociális feladatok kiegészítő támogatása jogcímen belül szereplő összegek a kiadási oldalon is megtalálható, azonos megnevezésű szociális juttatások összegei alapján kerültek meghatározásra. Ezen kiadások támogatottsága eltérő, a foglalkoztatást helyettesítő támogatás esetében például 80%-os, míg a lakásfenntartási támogatás esetében 90 %-os. A támogatásértékű működési bevételek között szereplő mozgáskorlátozottak támogatása és a pénzbeli támogatás (gyermekvédelmi támogatás) esetében viszont a támogatottság 100 %.

Az intézményi működési bevételek, és a sajátos működési bevételek összegszerűsítése a 2011. évi teljesítés adatok alapján, valamint az adóügyi ügyintézővel történt egyeztetés szerint történt.

Az önkormányzat által üzemeltetett vegyesbolt bevételei esetében bevétel csökkenéssel számoltunk a forgalmi adatok alapján. Ezen csökkenés nem jelentős az éves forgalomhoz viszonyítva, de tendenciaszerű.

A bevételek között szerepel az előző évhez hasonló mértékű zöldterület karbantartási szolgáltatás is. Mivel ennek megtérülése csak várható, a kiadási oldalon tartalék képzésére került sor 1.082.000 Ft összegben.

A bevételek esetében a pénzmaradvány igénybevétele soron szereplő 13.890.000 Ft összegben a függő bevételeken lévő az Önkormányzatnak a korábbi polgármesterrel szemben fennálló követelése is szerepel, amelynek megtérülése kétséges, de az ezzel kapcsolatban folyó végrehajtási eljárás lezárásáig kivezetésére nem kerülhet sor. Ezen összeg növeli a tartalék összegét is, ez a mérlegegyezőség megfelelőségét szolgálja. A tartalék ténylegesen felhasználható összege 1.082.000 Ft.

A támogatásértékű bevételek esetében a közfoglalkoztatás támogatása összegének meghatározása a kiadási oldalon szereplő tételek alapján történt. A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás esetében a személyi juttatások, valamint a szociális hozzájárulási adó 50 % - a együttes összegének 70 %-os támogatottságával számolhatunk az idei évben. 2012 – ben hosszabb időtartamú közfoglalkoztatást terveztünk –tekintettel arra, hogy a rendelkezésünkre álló információk szerint az idei évben rövid időtartamú közfoglalkoztatásra már nem lesz lehetőség, így a rövid időtartamú közfoglalkoztatás esetében csak a 2011. év december hónapban felmerült költségek és bevételek összege került a költségvetésbe. Ennek oka, hogy a decemberi költségek a 2012. év január hónapot terhelik, a bevételi oldal tekintetében pedig a decemberi támogatás kiutalása is január hónapban jelenik meg. A hosszú távú foglalkoztatás tervezésekor összességében 9 havi foglalkoztatási idővel terveztünk, egyeztetve a szociális ügyintézővel, ami 2 fő foglalkoztatását teszi lehetővé 2012 évben. (1 fő 6 havi, és 1 fő 3 havi foglalkoztatásának költségei)

A koncessziós díj bevételek a tavalyi évnek megfelelő 600.000 Ft-os összegben kerültek tervezésre a DRV-vel történt telefonos egyeztetés alapján, de a pontos összeget csak a negyedévet követően tudják közölni az éves elszámolással egyidejűleg.

A Tapolca és Környéke Kistérség Többcélú Társulása által juttatott mozgókönyvtári támogatás pontos összegéről a tájékoztatást megkaptuk, a 2012. évre 340 e Ft – ot kap önkormányzatunk, mely összeg jelentősen eltér a 2011. évi tervtől.

A személyi juttatások esetében az egyénenkénti kalkuláció, a munkaadót terhelő járulékok esetében pedig a % - os mérték kiszámítása, valamint a 2011. évi teljesítés alapján kerültek az összegek megállapításra. A személyi juttatások tekintetében a minimálbér, illetve a garantált bérminimum változása miatti kiadásnövekedés ellenére is kisebb összeg került tervezésre a létszám 1 fővel történő csökkentése miatt.

A dologi kiadások meghatározásánál a 2011 – es év teljesítés adatait vettük figyelembe, kalkulálva a 2 százalékpontos áfa emelkedéssel, valamint sok esetben kb. 10 % - os áremelkedéssel.

A támogatásértékű működési kiadások tervezésénél a Tapolca és Környéke Kistérség Többcélú Társulásának fizetendő pedagógiai szakszolgálati díj, illetve tagdíj meghatározása pontos adatok alapján lakosságszám szerint történt ugyanúgy, mint a mentőállomás kiépítésének támogatása esetében. A védőnői szolgálat, az óvodai és az iskolai hozzájárulás mértékének megállapítására a már elfogadott költségvetések, illetve az illetékes hivatalokkal történt egyeztetés alapján került sor.

A Kővágóörs-Kékkút-Mindszentkállya Körjegyzőség működéséhez való hozzájárulás összege a megállapodás újratárgyalásának eredményeképpen 2.000.000 forinttal került betervezésre a

költségvetésbe, illetve további 300.000 forint januárban kifizetett, de december hónapot illető támogatással növelt összeg került ilyen jogcímen feltüntetésre az átadott pénzeszközök közé.

A felújítási kiadások esetében a közvilágítás korszerűsítés megvalósítását 1.655.000 Ft értékben terveztük, amely a 2012 évre esedékes része a beruházásnak.

A beruházási kiadások esetében legnagyobb tételként a buszmegálló építése szerepel 2.540.000 Ft értékben. A játszótér korszerűsítés esetében 1.270.000 Ft, a temető és a templom elhasználdott kapuinak cseréjére összességében 765.000 Ft, az önkormányzat elavult eszközeinek cseréjére 255.000 Ft-ot, a könyvtár informatikai eszközeinek esetleges cseréjére 510.000 Ft-ot , a hivatal esetében pedig egyéb eszközök beszerzésére 130.000 Ft került betervezésre.

Az Önkormányzat esetében a foglalkoztatotti létszám 6 fő, mely magába foglalja 1 fő polgármester, 1 fő takarítónő, 1 fő falugondnok, 1 fő boltvezető, 1 fő kommunális munkavállaló, valamint 1 fő közfoglalkoztatott alkalmazását.

Kővágóörs, 2012. február 15.

dr. Szabó Tímea
körjegyző