

AZ ATKÁR KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELETÉNEK

INDOKOLÁSA

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési tervezet elemzése során megállapíthatjuk, hogy Önkormányzatunk 2012-ben is igen nehéz helyzetben lesz. Amint a költségvetésben számszerűsítve láthatjuk, a 2011-ben meghozott megszorító döntések hatására jelentősen csökkent a kiadások – főként a munkabér és járulék – összege. Bevételi forrásainkat két új adónem bevezetésével tudjuk növelni, az állami támogatás és átengedett Szja viszont csökkenést mutat az előző évhez képest (1.218 e Ft). Biztonságos működésünk biztosításához a meglévő forrásokon kívül további pénzeszközökre van szükség, melyet hitelfelvétellel, illetve a későbbiek folyamán a helyi önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló kiegészítő támogatások igénylésével biztosíthatunk, amennyiben megfelelünk a támogatás igénylési feltételeinek. A 2012. évi költségvetési tervezetben 42.324 e Ft hiánnyal kell számolni, ebből 32.224 eFt működési, 10.100 eFt felhalmozási bevétel hiányt jelent.

A Költségvetési törvény, az Államháztartási törvény, valamint az elfogadott koncepció alapján elkészült költségvetést az alábbiakban indokoljuk:

BEVÉTELEK

Központi költségvetési támogatás:

A 2012. évi tervezéshez szükséges a 2011. január 1-jei lakosságszám: 1.797 fő, tehát 13 fővel emelkedett az elmúlt évhez képest.

- *Települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladataira* az önkormányzatot lakosságszám alapján illeti meg a hozzájárulás 4.074 Ft/fő összegben, mely a kötelező alapfeladataihoz, valamint szolgáltatásai megszervezéséhez használható fel. Ide tartoznak különösen a település-üzemeltetési, igazgatási és sportfeladatok, a közösségi közlekedés, valamint a kulturális javak védelmét, a muzeális intézményeket és levéltárakat, a nyilvános könyvtári ellátást és a közművelődést szolgáló feladatok.

A hozzájárulásból az előző évben 2.769 Ft/fő normatívát kaptunk. Ez alapján a 2011. évihez viszonyítva az önkormányzatnak ez a változás 2.381 ezer Ft bevétel-növekményt jelent.

- *Lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra* a hozzájárulás a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatokat a KEKKH által 2011. január 1-jei állapotra számított, az önkormányzat adatszolgáltatása alapján kimutatott külterületi lakosok száma szerint illeti meg. A 4 főre 10.448 Ft a támogatás összege.

- *A pénzbeli szociális juttatások előirányzata* 6.034 e Ft.

A hozzájárulás a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a 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.

Ez az előirányzat szolgál az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi támogatásához. Az önkormányzatok a saját rendeletükben meghatározott módon kamatmentes kölcsönt, illetőleg részben vagy egészben vissza nem térítendő támogatást

nyújthatnak a rászoruló családok részére lakótelek, új vagy használt lakás megszerzéséhez, lakás bővítéséhez, korszerűsítéséhez, felújításához, fenntartásához, lakáscélú kölcsön törlesztő részleteinek, lakás lakbérének megfizetéséhez, vagy más, a lakhatással kapcsolatos költségeik viseléséhez.

A hozzájárulás a települési önkormányzatokat a lakosság szám alapján a települések szociális jellemzőiből képzett mutatószám szerint differenciáltan illeti meg. A 2011. évihez képest jelentős, 2.988 e Ft-os csökkenést mutat ez a normatíva.

- Szociális étkeztetés

A hozzájárulás a települési önkormányzatoknak a Szocvtv. 62. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik.

A hozzájárulás a települési önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg. Ezen a jogcímen igényelhető hozzájárulás a népkonyhai étkeztetésben részesülők után is.

Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor az ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor az étkeztetésben részesülők étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplója alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 251-gyel. Egy ellátott naponta csak egyszeresen vehető figyelembe.

2011. évben e jogcímen 996 e Ft kerül költségvetésünkbe.

Közoktatási alap-hozzájárulás jár az óvodai neveléshez, az iskolai oktatáshoz és az általános iskolai napközi otthoni oktatáshoz.

a) A közoktatási célú normatív hozzájárulások igénylési és elszámolási feltételeit 2012. január 1-jétől augusztus 31-éig a 2011/201. nevelési évre, illetve tanévre a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló törvény, 2012. szeptember 1-től december 31-ig a Magyarország 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény határozza meg.

A törvény 3. sz. mellékletének 15. pontja alatti normatív hozzájárulás megállapítása az intézmények által közölt, a 2010/2011. nevelési évi, tanévi nyitó (október 1-jei) közoktatási statisztikai, és a 2011/2012. nevelési évi, tanévi nyitó (október 1-jei) közoktatási statisztikai létszámokból központilag kiszámított közoktatási teljesítmény-mutató alapján történik

A normatíva fajlagos összege a törvény alapján a 2012. költségvetési évre is 2.350.000 Ft/teljesítménymutató/év. A teljesítménymutató számításánál alkalmazandó osztály átlagléttszámokban nem történt változás.

Közoktatási kiegészítő hozzájárulás illeti meg önkormányzatunkat sajátos nevelési igényű tanulók oktatásának támogatására.

A normatív hozzájárulás fajlagos összege 224.000 Ft/fő/év.

A sajátos nevelési igényű tanulók intézményeink esetében két körbe sorolhatók: 80%-os hozzájárulás jár a beszéd fogyatékos, enyhe értelmi fogyatékos, a megismerő funkciók vagy a viselkedés fejlődésének organikus okokra visszavezethetően tartós és súlyos rendellenessége miatt, illetve 70%-os hozzájárulás jár a megismerő funkciók, vagy a viselkedés fejlődésének organikus okokra vissza nem vezethető tartós és súlyos rendellenessége miatt rendelkeznek szakvéleménnyel.

Szociális juttatások, egyéb szolgáltatások között kedvezményes óvodai, iskolai étkeztetés és tanulók tankönyvellátásának támogatása jogcímen igényeltünk normatív támogatást.

Óvodában, iskolában szervezett kedvezményes étkeztetés normatívája 68.000 forint/fő/év. A hozzájárulást igényelheti a helyi önkormányzat az általa fenntartott óvodában, iskolában nappali rendszerű oktatásban, továbbá a kollégiumi ellátásban részt vevő – a költségvetési törvényjavaslat 15., a 16.2.2. és a 16.2.3. jogcímén figyelembe vehető – gyermekek, tanulók után, akik számára a fenntartó a Gyvt. 148. §-ának (5) bekezdése alapján 50%-os normatív étkezési térítési díj-kedvezményt biztosít, illetve azok után a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő óvodások, 1-8. évfolyamos általános iskolai tanulók után, akik számára ingyenes étkeztetést biztosít.

Az e körbe tartozó gyermek, tanuló után csak egy jogcímen jár a hozzájárulás. 2012. évi előirányzatunk 4.556 e Ft 67 gyermekre.

Tanulók ingyenes tankönyvellátásának támogatása 12.000 forint/fő/év összegű normatívát jelent.

A hozzájárulást igénybe veheti az önkormányzat a Közokt. tv. 10. §-ának (4) bekezdése, továbbá a tankönyvpiac rendjéről szóló 2001. évi XXXVII. törvény 8. §-ának (4) bekezdése alapján – az 1-8. évfolyamokon nappali rendszerű oktatásban részt vevő, ingyenes tankönyvellátásra jogosult iskolai tanulók ingyenes tankönyvellátásához a 2011/2012. tanévi nyitó (október 1-jei) közoktatási statisztikai állapotra becsült létszáma alapján. A hozzájárulás egy tanuló után egy jogcímen igényelhető.

2012. évi előirányzatunk 924 e Ft.

b) Egyéb, kötött felhasználású normatív támogatások

Pedagógus továbbképzés támogatására 107 e Ft, valamint az osztályfőnöki *pótlék kiegészítésének* támogatására 208 e Ft normatív támogatás kerül költségvetésünkbe.

- *A rendszeres szociális segély és a lakásfenntartási támogatás* 90%-a a központi költségvetésből kerül majd költségvetésünkbe. A saját költségvetésünkben ezen feladatokra csak 10%-ot tervezünk és a tényleges kifizetések alapján év közben igényeljük a központi költségvetéstől a 90% fedezetet.

- *A foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összegek* 80%-a a központi költségvetésből kerül majd költségvetésünkbe. A saját költségvetésünkben ezen feladatokra csak 20%-ot tervezünk és a tényleges kifizetések alapján év közben igényeljük a központi költségvetéstől a 80% fedezetet.

- *Az ápolási díj és járulékának* 75%-a a központi költségvetésből kerül majd költségvetésünkbe. A saját költségvetésünkben ezen feladatokra csak 25%-ot tervezünk és a tényleges kifizetések alapján év közben igényeljük a központi költségvetéstől a 75% fedezetet.

d) Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

Mivel költségvetésünk forráshiányos 2012. évben is, a hiány fedezetére a költségvetési törvény 6. számú mellékletének 2. pontja alapján *az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő települési önkormányzatok támogatását* igényelni fogjuk. Működőképességük megőrzése érdekében – a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (a továbbiakban: Ötv.) 87. §-ának (1) bekezdése alapján – *kiegészítő támogatásra* jogosultak a Költségvetési törvény 6. számú mellékletében foglalt feltételeknek megfelelő települési önkormányzatok.

A támogatás igénylési feltételeiből kikerültek a kapacitás-kihasználtsági feltételek és a működési kiadások számítására vonatkozó iránymutatások.

E támogatásra előleget igényelni nem lehet. Az első igénylés benyújtási határideje április 30.

A működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatása jogcím a 2012. évi költségvetési törvényben nem szerepel.

Átengedett központi adók:

A költségvetési törvény 38. §. (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzatot az állandó lakóhely szerint az adózók által 2010. évre bevallott, és az APEH által kimutatott személyi jövedelemadó 40 %-a illeti meg.

SZJA bevételünk az alábbi jogcímekre oszlik meg:

- A települési önkormányzat közigazgatási területére kimutatott személyi jövedelemadó 8 %-ára és
- jövedelem differenciálódás mérséklésére.

A gépjárműadó – a települési önkormányzat által beszedett adó – 100 %-a az önkormányzatot illeti meg.

A gépjárműadó mértéke 2011. évhez képest nem változott. A 2010-től az olyan esetekben, ha a gépjárműadó tartozás meghaladta az egy évi adótételt, kezdeményeztük a gépjármű forgalomból történő kivonását, ezért a hátralék jelentősen csökkent. Így a 2011. évi adatok figyelembevételével a bevétel 10.000 eFt körül várható.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a település önkormányzata által beszedett – személyi jövedelemadó 100%-a a földterület fekvése szerinti önkormányzatot illeti meg. Ez önkormányzatunknál minimális bevételt, körülbelül 80 e Ft-ot jelent.

Helyi adók:

A 2012. évre tervezhető helyi iparüzési adóbevételünk 10.000 eFt. Közel 4.000 eFt az adótúlfizetés. A törvény változása szerint 2011-től telephelye keletkezik – bizonyos feltételek mellett - az önkormányzatoknál az olyan távközlési tevékenységet végző vállalkozásoknak, amelyek vezeték nélküli távközlési szolgáltatást nyújtanak. Ebből a tevékenységből nem származott bevételünk 2011-ben, a Telenor Magyarország Zrt. 2012. évre benyújtotta bevallását, 290 e Ft-ra számíthatunk.

Az elmúlt évben nem volt az ideiglenes jellegű iparüzési tevékenységből származó bevételünk. Hogy ez évben ez hogyan alakul, nem látható előre.

A 2011. évi adatok alapján tervezünk összesen 10.000 eFt helyi iparüzési adó bevételt.

Új adónemként bevezetésre került 2012. január 1-től az *épitményadó* és a *telekadó*. A telekadóból befolyó bevételt – bevallások hiányában – nem tudjuk megbecsülni. Épitményadóból származó bevételt 2.597 e Ft összegben terveztünk.

Magánszemélyek kommunális adójának mértéke nem változott 2012-re sem. A tervezhető bevétel 9.000 eFt.

Késedelmi pótlék, bírság tekintetében a hátralék összege jelentős, de a realizálható bevétel 1.200 e Ft körül tervezhető.

Talajterhelési díjnál 1.300 eFt bevétel tervezhető. Sokan nincsenek még rácsatlakozva a szennyvízcsatornára, de szennyvizet bocsátanak ki, így díjfizetésre kötelezettek, 100 körüli a számuk.

Felhalmozási bevételek:

Ezen a címen nem tervezünk bevételt 2012-ben.

Működési célú pénzeszköz átvétel:

Az Egészségbiztosítási Pénztár által finanszírozott ellátásokra 3.024 e Ft-ot terveztünk az előző évi OEP-finanszírozás alapján, melyből 2.933 e Ft a védőnői alapellátás és 91 e Ft az iskolaegészségügy támogatását foglalja magában.

Intézményi működési bevételek:

Az intézményi étkeztetésnél a térítési díj emeléséről döntött a Képviselő-testület. A gyermekétkeztetésnél az óvodában, iskolában szervezett kedvezményes étkeztetés esetén már a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő óvodások és 1-8. évfolyamos általános iskolai tanulók ingyenes étkeztetéséhez is jár normatív támogatás. A szociális étkezők esetében a térítési díj a szolgáltatási önköltség és a normatív állami hozzájárulás különbségének a tervezett ellátotti létszámra jutó napi összege.

A bérleményeknél és egyéb intézményi bevételek esetén a Képviselő-testület által már elfogadott díjtételek alapján terveztük bevételi előirányzatainkat.

Működési célú hitelfelvétel:

A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az intézmények együttes 2012. évi költségvetésének bevételeit 160.679 e Ft-ban, kiadásait 203.003 e Ft-ban állapítja meg. A költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként megállapítja a költségvetési hiány összegét, mely 42.324 e Ft. A költségvetési hiány külső finanszírozását részben működési célú hitelből kívánja fedezni, összességében 32.224 e Ft-ot.

Az előző évhez hasonlóan ezt a jelentős hiányt teljes mértékben hitelből nem tudjuk megoldani, hiszen fedezethiány miatt nincs ennyi hitelfelvételi lehetőségünk. Részleges megoldás a 2011. évi CLXXXVIII. törvény 6. sz. melléklet (2) pontja alapján ÖNHIKI támogatás igénybevétele, de ez sem fedezi teljes mértékben hiányunkat.

A pályázatot 2011. április 30-ig a Magyar Államkincstár Heves Megyei Igazgatóságán keresztül kell a Belügyminisztériumhoz továbbítani.

A fenti törvény 6. sz. melléklet (2) pontjában meghatározott feltételeknek amennyiben nem felel meg az önkormányzat, ezen támogatás igénybevétele nem jogosult.

Felhalmozási célú hitelfelvétel:

A költségvetési hiány fennmaradó részének külső finanszírozását felhalmozási célú hitelből kívánja fedezni, összességében 10.100 e Ft-ot, melynek felvétele esetén meg tudjuk valósítani beruházási és felújítási terveinket, továbbá a Kőépítők felé is tudunk teljesíteni.

KIADÁSOK

A költségvetés tervezésekor elsődleges szempont a költségtakarékosság volt.

Személyi juttatások és munkaadói járulékok:

2011. évben jelentős átszervezést és létszámcsökkentést hajtottunk végre. Az óvodában megszűnt egy csoport, két fő óvodapedagógusi státusz megszüntetésre került. Szintén megszűnt az óvodatitkár státusza, a feladatokat az iskolatitkár látja el rész munkaidőben. A Polgármesteri Hivatalban 1 köztisztviselői álláshelyet 6 órás ügyintéző foglalkoztatásával oldottuk meg február 1-től. Az elmúlt évben kiderült, hogy ezt a munkakört nem lehet csökkentett munkaidőben ellátni, ezért 6 fő 8 órás ügyintézővel számoltunk a 2012. évi költségvetésben. 3 fő technikai dolgozó önkormányzaton belül – intézmények között –

áthelyezésre került, a polgármester lett a munkáltatójuk. A konyhánál 1 fő létszámleépítésre került.

A közalkalmazotti és köztisztviselői illetményrendszer vonatkozásában a törvény 2012-re a köztisztviselői illetményalap, a közalkalmazotti pótlékalap mértékét, valamint a közalkalmazotti illetménytábla bértételeit, a teljesítményösztönzésre szolgáló keretösszeget az előző évvel azonos mértékben rögzíti.

A köztisztviselők illetménye csökkent az eltérítés összegével, továbbá azon közalkalmazottak illetménye csökken, akiknek garantált illetményen felüli, munkáltatói döntésen alapuló kiegészítés volt eddig bérükben, mely 2011. január 1-től visszavonásra került. A garantált bérminimum és a minimálbér emelkedése miatti béremelések költségkihatása 2012-re 963 e Ft. Ezekon kívül a soros lépők kerülnek átsorolásra.

Közcélu foglalkoztatás keretében betervezésre került 12 fő foglalkoztatása. A bér és a járulékok 15 %-át terveztük, mivel pályázat útján 85 %-os támogatást lehet elnyerni a Munkaügyi Központtól.

Az esedékes jubileumi jutalmak betervezésre kerültek.

A foglalkoztatókat terhelő járulékok nem változnak:

- a munkáltatót, kifizetőt terhelő járulék mértéke 2012-ben 27%. Megszűnt a járulék százalékos felosztása, az új neve szociális hozzájárulási adó.
- a százalékos egészségügyi hozzájárulás általános mértéke 27%.

A 305/2009. (XII. 23.) Korm. rendelet rendelkezik a köztisztviselők cafetéria-juttatásának részletes szabályairól. Emellett a Költségvetési törvény 56. § (1) bekezdése szerint a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-kerete 2012. évben nem haladhatja meg a bruttó 200.000 Ft-ot, a tavalyi összeget. Így kevesebb lesz a nettó, mert a fizetendő járulékok mértéke növekedett.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások tervezésének alapját 2011. évi tervhez képest 4,2 % (fogyasztói árindex növekedése 2011-ben) emeléssel terveztük. A teljesítéshez való viszonyítás nem lett volna reális, mert 2011. december 31-ig minden (több esetben évek óta) lejárt határidejű számlát kiegyenlítettünk, így nem az éves kiadás nagyságát mutatják a dologi kiadások.

Az önkormányzat és intézményei kiadásainak zömét a szakmai kiadások és az igen magas közüzemi díjak alkotják, melyek nem csökkenthetők ettől tovább. A tornaterem és az iskola fával, szénrel való fűtésétől várunk megtakarítást.

A szükséges karbantartási munkálatok betervezésre kerültek (pl. napközi mosdó, óvodai egészségügyi meszelések, az udvari játékok javítása, tornaterem).

Tervezésre került útkátyúzásra 3 M Ft.

Felhalmozási kiadásaink:

Felhalmozási kiadásaink között a Közkincs hitel tőketörlesztését terveztük.

A konyhára terveztük mosogatót és a Menza program beszerzését, mely a 2009. óta szerepel a költségvetésben, de nem valósult meg.

A Polgármesteri Hivatalban szintén régóta tervezzük a szociális program vásárlását, mely a megnövekedett adat-nyilvántartási kötelezettség miatt nem halasztható tovább.

A Művelődési házba kazán beszerzésére 800 e Ft-ot terveztünk.

Szükségessé vált egy kisteher-gépjármű beszerzése 1.500 e Ft-ért és a felújítások alkalmával használható állványzat 350 e Ft-ért.

Több járda rossz állapota miatt felújításra szorul, ennek költségeire 914 e Ft-ot terveztük.

Egyéb felhalmozási kiadásként a Kőépítőknak fizetendő 4.101 e Ft kamat szerepel a költségvetésben.

Hitel:

A 2011-es év gazdálkodását folyószámlahitel igénybevételével biztosítottuk. A két részletben megítélt és részünkre átutalt ÖNHIKI támogatás – összesen 27.482 e Ft – és a betervezett, de a pénz hiánya miatt elhalasztott kiadások következtében a folyószámlánk egyenlege pozitív lett, ezért működési célú hitel visszafizetését erre az évre nem kell terveznünk.

A költségvetés elfogadásakor a következőket figyelembe kell vennünk:

Önkormányzati szinten a működési forráshiány 2012. évre 32.224 e Ft. Ez akkora mértékű, hogy ÖNHIKI támogatás nélkül a működés nem biztosítható.

Az ÖNHIKI támogatás igénylésének részletes útmutatóját február hónapban adja ki a minisztérium, így konkrét számítások csak azután végezhetők.

Kérem, a rendelettervezetet megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Atkár, 2012. február 13.

Kocsis Attila
polgármester