

ELŐTERJESZTÉS

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2012. február 23-án tartandó ülésére

Tárgy: 2012. évi költségvetés tervezetének megtárgyalása, és a költségvetés elfogadása, valamint a középtávú (hároméves) számítások bemutatása.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendelet előkészítése, elfogadása

A 2012. évi költségvetés előkészítése a koncepció tárgyalásával elkezdődött. Abban az időszakban sok volt a bizonytalanság, nem volt információnk a források nagyságáról, nem láttuk hogyan áll össze a 2012. évi költségvetés végső sarokszáma. Ez a munka mindig így indul, a koncepciótárgyalást számtalan egyeztető munka követi. Ez a munka a vége felé közeledik, ennek eredményeként terjesztem a Képviselő-testület elé a 2012. évi költségvetés tervezetét az előterjesztéshez csatolt táblázatokkal, és a rendelettervezettel.

Az önkormányzatok számára a 2011. évi CXCV. államháztartásról szóló 24. § (2) bekezdése írja elő, hogy a

„(2) A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

Ez azt jelenti, hogy február 11-ig a rendelettervezetet be kell nyújtani a Képviselő-testület elé. (korábban ez fix időpontra volt meghatározva) Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2012. évre szóló költségvetést első olvasatban a januári Képviselő-testület ülésén megismerte, megtárgyalta az új szabályozás időpontjának ez megfelel.

Az előterjesztésben a költségvetés tervezése a hatályos jogszabályok alapján készült, elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (ideértve a polgármesteri hivatalt is) költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai. A táblázatok ennek megfelelően készültek.

Előzmények

A koncepcióban kimunkált- akkori információk alapján a költségvetés egyenlege 236.217 e Ft hiányt mutatott. A koncepcióban várható pénzmaradvány nem szerepelt.

A Képviselő-testület 427/2011.(XI.24.) Kt. számú határozatában elfogadta a koncepciót, ugyanakkor további teendőket határozott meg annak érdekében, hogy a költségvetési hiány kezelhetővé váljon. Már akkor látni lehetett, hogy működési hiány nélkül lehetetlen összeállítani a költségvetést. A minimálbér és garantált bérminimum, annak járulékai jelentős többletterhet rótt a működési kiadásra 12.474 e Ft összegben, ugyanígy a 2 %-os Áfa mérték növekmény, az inflációból eredő többletkiadások is. A források ezzel szemben nem vagy csak alig növekedtek.

A költségvetés tervezetét első olvasatban január 26-án tárgyalta a Képviselő-testület. Az anyag összeállításához ismertté vált a lehívható áll támogatás nagysága, a saját bevételek

előirányzatát megalapozta az önkormányzati rendeletek módosítása (helyi adókról, térítési díjakról). A forrásoldalt növelte a 130.213 e Ft várható pénzmaradvány.

A kiadási oldalon a fejlesztési célokról a rendkívüli Képviselő-testületi ülésen döntés született. Javaslat született arról is, hogy a közalkalmazottak körére adható cafetéri a legkedvezőbb adható eleme épüljön be a költségvetésbe ez egy fő/évre vetítve bruttó 78.564,- Ft.

Beterveztük továbbá mindazon működést biztosító kiadási előirányzatokat, ami az egész év működését szolgálja.

A költségvetési hiány egyenlege fenti tételek átdolgozásával mérséklődött ugyan, de még mindig 89.686 e Ft hiányt mutatott, ebből a működési 79.842 e Ft a fejlesztési 9.844 e Ft volt.

A Költségvetési Egyeztetési Munkacsoport tovább folytatta a rá bízott feladatot. A kiadások és a bevételi lehetőségek újragondolása elkerülhetetlen volt. Olyan javaslat született, hogy a működési kiadásokat 2 %-kal csökkenteni kell a feladatellátás színvonalának sérülése nélkül ami történhet bevétel növeléssel is, de önkormányzati szinten el kell jutni egy 30 milliós nagyságrenddel való működési kiadások csökkentésére.

Tisztelt Képviselő-testület!

A jelen előterjesztés mellékleteivel együtt a januárban megtárgyalt költségvetéshez viszonyítva ezeket a módosításokat tartalmazza. A 2012. évi költségvetés tervezetnek fő összege bevétellel kiadással egyezően 1.609.097 e Ft.

A bevételi oldalon a tervezett fejlesztési célok megvalósításához 146.620 e Ft hiány mutatkozik, melyet belső finanszírozással a várható pénzmaradványból javasoljuk biztosítani. A működési hiány 48.772 e Ft. A költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében a hiányt külső forrással - működési célú hitelfelvétellel - javasoljuk biztosítani. A hiány mérséklésére a Képviselő-testület javasolja, hogy a polgármesteri hivatal készítse elő az önhibáján kívül hátrányos helyzetben jutott önkormányzatok kiegészítő támogatás benyújtásához szükséges igénybejelentést.

A 2012. évi költségvetés számszerű változásai követhetőek a megszokott táblázatokon keresztül. Látható a 2011-es költségvetés is ami viszonyítási alap, hiszen változatlan intézményhálózattal, változatlan feladatellátással állunk a 2012-es költségvetési év elé. Látható az is, hogy hogyan alakult a költségvetés a koncepciótól rendeltetésszerű elkészítéséig.

A költségvetést tárgyaló képviselő-testületi ülésre a közalkalmazotti érdekegyeztető tanács képviselői jelen voltak. A költségvetés részletesen bemutatásra került úgy a bevételi mint a kiadási oldalon, így most csak az azóta történt változások jelennek meg az előterjesztésben

2012. évi bevételek alakulása

A bevételek alakulását a B jelű táblázatokon keresztül mutatjuk, önkormányzatra összesítve pedig a B-Ö jelű táblázatban.

A 2012. évi költségvetés bevételi főösszeg 1.609.097 e Ft az alábbiak szerint részletezve.

Az intézményi működési bevételek 215.732 e Ft, ami a januári megtárgyalt összeghez viszonyítva 259 e Ft-tal nőtt egyenlegében. A fürdő 1.494 e Ft-tal és a Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény 100 e Ft-tal növelte bevételét 1.594 e Ft és annak Áfa vonzatával. Sorok között történt átvezetés miatt csökken a 7. sor 1.441 e Ft-tal a Babydream kft. 2012. évi visszafizetése a támogatásértékű működési bevételek soron kell, hogy teljesüljön, ennek nincs hatása a fő összegre.

Ha az intézmények működési bevételi előirányzat csoport összegét hasonlítjuk a 2011-es év eredeti előirányzatához, akkor a növekedés a 2. soron a földhaszonbérleti díj növekedéséből adódik, ha a teljesített adatokhoz hasonlítjuk, akkor a 2011. évben a mezőgazdaságból a tervezett, de nem teljesült áruértékesítés elmaradás okozza a különbséget. Vagyis mindkét évben a tervezésnél úgy számoltunk, hogy ideális időjárás esetén a tervezett mennyiség megterem és el is tudjuk adni. A 2011. évben sajnos nemigen volt mit betakarítani, az ez évit még nem tudjuk. A többi bevétel az áfa kivételével jól tervezhető és hasonló nagyságrendű.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételei 448.538 e Ft.

Ha 2011. költségvetési év eredeti előirányzatához hasonlítjuk, akkor látható, hogy a helyi adó bevételek szóródása igen nagy, ennek okát is ismeri a Képviselő-testület. A mostani anyag az iparüzési adónál 1,9 % adómértékkel számol és a magánszemélyek kommunális adójánál az adó mértéke adótárgyanként 12.000,-Ft/fő/év.

Személyi jövedelemadóból való részesedés jogcímen 227.483 e Ft-tal számoltunk, amelyből a települési önkormányzatot megillető, a településre kimutatott személyi jövedelemadó 8 %- a 40.468 e Ft, valamint a jövedelem differenciálódás mérséklésére 187.015 e Ft. A 2011. évihez viszonyítva 21.878 e Ft csökkenést jelent.

A gépjárműadó bevétel tervezett előirányzata 31 000 e Ft, ennél a bevételi jogcímnél ez a nagyságrend az irányadó és teljesülni látszik 2012-ben is.

Az egyéb sajátos bevételek előirányzatként 6.755 e Ft-ot terveztünk, itt a lakbérből várható bevételek jelennek meg.

A működési bevételek tervezet szintjén 664.270 e Ft, a költségvetési bevételeken belül 47,1 %-ot jelent.

A felhalmozási bevételek előirányzatát 19.366 e Ft-ban határoztuk meg a költségvetési bevételeken belül 1,4 %-ot jelent.

Az előző évhez viszonyítva több mint kétszeres a növekedés, ami abból adódik, hogy a szántó földterület értékesítése pénzforgalomban, ebben az évben jelentkezik. Ez egyszeri bevétel.

Támogatásértékű bevételek összesen 298.709 e Ft a költségvetési bevételeken belül 21 %-ot jelent, ebből a működési bevételek 126.905 e Ft az alábbiak szerint ezer forintban:

– Mezőgazdasági támogatás	56.370
– Tb alapoktól átvétel fürdőhöz	8.832
– védőnői feladatok ellátására	11.085
– Közfoglalkoztatás (áthúzódó)	5.137
– TÁMOP-6.1.2/A-09/1-2010-0620 záró kifiz. alapján	4.060
– LEADER betakarítási ünnep támogatásából	2.640
– LEADER Testvértelepülés nemzetközi kapcs. támogatásából	4.490
– Többcélú kistérségi normatív támogatása	18.971
– Szoc. földprogram 2011-2012. évi támogatása	1.690
– Intézményfenntartó társulástól (Ecsegfalva)	10.121
– Babydream Kft. visszafizetése megállapodás alapján	1.441
– Dévaványai Roma Nemzetiségi Önkormányzat központi támogatása	210
– Iskolatej támogatása	1.858
Összesen	126.905

Támogatásértékű felhalmozási bevételekből 171.804 e Ft-ot terveztünk az alábbi támogatási jogcímenek:

- épületenergetikai hatékonyság fokozása az intézményeinkben, hazai támogatásból BMÖAL	26.050 e Ft
- Épületenergetikai pályázta támogatása (KEOP)	97.686 e Ft
- Színpad lefedés támogatása igénylés alatt	7.055 e Ft
- ifjúsági tábor támogatása LEADER	32.599 e Ft
- KEOP 1.2.0/2F/09-2010-0006 szennyvízberuházás	7.732 e Ft
- Víz-mű-társulat támogatása 8-10. öblözethez	682 e Ft

A tervezett bevétel a megvalósítás alatt álló elnyert pályázatokhoz kapcsolódik, valamint a befejezett beruházások záró kifizetésének elszámolásából. A bevételek aláírt támogatási szerződés alapján rendelkezésre áll, lehívhatóvá válnak.

Önkormányzatok költségvetési támogatása 418.531 e Ft a költségvetési bevételeken belül 29,7 %-ot jelent. Ebből a normatív állami hozzájárulás 324.430 e Ft, bemutatása az előterjesztés mellékletét képezi ahol jól látható az igényelt támogatás mutatói és a hozzá tartozó támogatás összege. (Normatív táblázat)

Központosított támogatások soron a prémium évek programban résztvevők után kifizetett ellátás visszaigényléséből van. Jelenleg két fő van a programban, várható bevétel 1.351 e Ft.

Az egyes jövedelempótló támogatás visszaigényelhető rész azért csökken, mert az ápolási díj után nem kell fizetni a 27 % szociális hozzájárulási adót (az első anyagban ez szerepelt) ezért nem kell tervezni sem a kiadást, sem a visszaigényelhető részt. A bevételek között ezen a jogcímen csak a december havi kifizetések után bevétel szerepel.

A támogatási kölcsönök visszatérülése 12.829 e Ft. A bevétel a 2012. évre tervezett folyó évi bevételt tartalmazza a támogatási szerződések pénzügyi ütemezése alapján.

A bemutatott tervezett költségvetési bevételek 1.413.705 e Ft, ami tervezett feladatok finanszírozását nem biztosítja, egyenlege 195.392 e Ft hiányt mutat. A hiány finanszírozására először a várható pénzmaradványt, mint belső finanszírozási tételt kell alkalmazni, amit mi 146.620 e Ft összegben, javasolunk. A külső finanszírozás a hitel felvétel mint forrás, ennek összege 48.772 e Ft.

2012. évi kiadások alakulása

A kiadások főösszege 1.609.097 e Ft a K-Ö jelű táblázatban látható. A hiánykezelésre az elvárt működési kiadás 2 %-kal való csökkentése inkább a kiadási oldalon jelenik meg, amely látható a költségvetés1 és költségvetés2 oszlop összehasonlításánál.

Döntött a Képviselő-testület arról, hogy a közalkalmazottak körére adható cafetéria egy főre bruttó 100.000,- Ft/év így ez a kiadaselem átdolgozásra került. A kiadási oldalon a növekmény- kiegészült egy főre egy évre vetítve bruttó 21.436,- Ft-tal - ami három sorban jelenik meg, nőtt a nem rendszeres személyi juttatás, az egészségügyi hozzájárulás és adók befizetések sorai.

A személyi juttatásként a 431.467 e Ft lett tervezve a költségvetési kiadásokon belül 26,8 %-ot jelent. A bértömeg a 2011. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 4% - os csökkenést jelent, ami főleg azzal magyarázható, hogy a 2011. évi eredeti előirányzatban a közfoglalkoztatottak nagyobb létszámmal, így több bérral voltak tervezve.

A közalkalmazotti létszám éves szinten nőtt a strandfürdő és gyógyászatnál, a köztisztviselői létszám egy fővel csökkent.

Az önkormányzatnál a K-1 tábla személyi juttatás 57.184 e Ft. Itt jelenik meg a védőnők, takarítók, strandfürdő és gyógyászat dolgozói, karbantartók, környezetvédelmi őr, gépkocsivezetők bére és a közfoglalkoztatottak bére (ami nem az összevont önkormányzatot jelenti, elsősorban az ágazati jogszabályok alapján idetelepített kiadások). A külső személyi juttatás 1.872 e Ft, ami vérvételt ellátó dolgozók bére, egy fő prémium éves foglalkoztatott és a szakmai napokon átadott ajándék (gyűrű) is itt kerül tervezésre.

A polgármesteri hivatalnál a köztisztviselők bére továbbá a Képviselő-testület tagjainak díjazása jelenik meg 82.792 e Ft.

ÁMK intézménynél a személyi juttatás tervezett előirányzata 282.944 e Ft, a januári költségvetéshez viszonyított növekedés a cafetéria növekmény bedolgozása miatt van.

A Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjteménynél a növekedés szintén a cafetéria növekmény bedolgozása miatt van.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 112.389 e Ft a költségvetési kiadásokon belül 7 %-ot jelent. A személyi juttatásokkal azonos irányban mozog, kivétel ez alól a fentiekben említett cafetéria elem, mert azok egy részét terhelő járulékok itt jelennek meg, egy része pedig a 15. sorban. A csökkenés januári anyaghoz viszonyítva azért van, mert az ápolási díj után megszűnt a társadalombiztosítási járulék fizetési kötelezettség, így ezt kiemeltük a kiadások közül, ennek bevételi vonzata is volt azt a bevételi jogcímeKNél szintén lerendeztük.

Dologi kiadások előirányzataként 436.927 e Ft-ot terveztünk a költségvetési kiadásokon belül 27,2 %-ot jelent. A 2011. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 4,4% - os növekedést jelent, az elvárt csökkentés ellenére. Az összehasonlítás így torzképet mutat, hiszen a kiadások között a részelőirányzatok, azok nagyságrendje is megváltozott, amelyből legjelentősebb a lakossági kommunális hulladék elszállítására tervezett kiadás.

Az elvárt csökkentés hatását a költségvetés 1 oszlop adataihoz hasonlítjuk.

A helyi önkormányzat K-1 tábla dologi kiadása 238.648 e Ft, ami 5.216 e Ft-tal kevesebb a költségvetés első anyagától. A készletbeszerzések soron a lakásgazdálkodáson érvényesült a csökkentés, a védőnőknél is csak a szakmai beszerzés maradt, a mezőgazdasági ágazatban is a kiadás 3.000 e Ft-tal mérséklődött. Ezen túl a szűnyoggyérítésre előirányzott összeget megfeleztük, a településüzemeltetés egyéb területein is volt csökkentés. A lakossági kommunális hulladék elszállítása nettó 31.018 e Ft-ot tervezetünk (2700 db edényezetttel számolva) ez a szolgáltatási soron látható. Az első olvasatban tárgyalt költségvetéshez viszonyítva a települési szilárd hulladék közszolgáltatás igénybevételéről szóló jogszabályváltozás kompenzációs díj megállapítás mértékéből adódó többletkiadás került a mostani anyagba mint növekedés beépítésre ez nettó 2.136 e Ft, ami összeget már a 31.018 e Ft tartalmaz. Áfa kiadások a fenti tételekkel azonos irányban változnak. A strandfürdő és gyógyászat a vízdíj kiadási előirányzatát nettó 1.132 e Ft-tal csökkentette.

Ahogy az előző évben úgy ez a költségvetés tervezete is tartalmaz 40 000 e Ft olyan kiadás előirányzatot, ami a Magyar Horizont Kft. iparüzési adó 2011. évi év végi adó feltöltéséből és még a 2010. évi túlfizetéséből van. A 2011. évről benyújtandó adóbevallás feldolgozásáig ezt az összeget letétbe helyeztük.

A polgármesteri hivatalnál olyan kiadások vannak tervezve, amiből nem nagyon tudunk mérsékelni. Ami csökkent az ápolási díj miatti járulékfizetés, ezt jogszabály alapján csökkentettük, aminek megfizetése első olvasatban nem tisztázódott.

A dologi kiadások a képviselő testület működéséhez, a helyi önkormányzat, helyi nemzetiségi önkormányzat gazdasági feladatainak ellátásához, a jegyzőhöz telepített

államigazgatási feladatok végzéshez szükséges személyi tárgyi feltételek biztosításához, a vagyonkezelte ingatlanvagyon fenntartásához kapcsolódó bevételek és kiadások vannak a polgármesteri hivatal kiadásai között. Itt került megtervezésre a Hősök tere 1 főépület üzemeltetésével kapcsolatos összes kiadás is (közüzemi díja, szükségszerű karbantartás...)

ÁMK intézménynél dologi kiadások tervezett előirányzat 164.161 e Ft, a januári költségvetéshez viszonyítva 8.100 e Ft-tal kevesebb. A kiadási előirányzat összességében 7.663 e Ft csökkenést jelent, mert a cafetéria miatti növekedés bedolgozásra került.

A Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjteménynél a kiadás megtakarítást nem tudott az intézmény hozni, annak növekedése 215 e Ft az előző anyaghoz viszonyítva ami szintén a cafetéria növekmény bedolgozása miatt van. A bevételi előirányzatát növelte 100 e Ft-tal. Az intézmény a módosított költségvetését azzal indokolta még, hogy a megnövekedett Dévaványai Újság eladási ára átlagos adatokkal számolva 270 e Ft pluszbevételt jelent igaz az önkormányzat költségvetésében.

Az egyéb kiadások előirányzata 151.290 e Ft a költségvetési kiadásokon belül 9,4 %-ot jelent. Ezen a területen nem volt változtatás az előző anyaghoz viszonyítva.

Általános tartalék 11. 000 e Ft-ra csökkent megfelelő az előző anyaghoz viszonyítva, a költségvetési kiadásokon belül 0,7 %-ot jelent.,

A céltartalék 85. 421 e Ft költségvetési kiadásokon belül 5,3 %-ot jelent, nincs változás a januári anyaghoz hasonlóan. A benyújtott el nem bíralt és a benyújtásra váró pályázatok önerő részét biztosítja az előirányzat.

Felhalmozási kiadások összesen 347.531 e Ft költségvetési kiadásokon belül 21,6 %-ot jelent. Ebből a felújítási kiadások előirányzata 220.201 e Ft Áfával, a felújítási célok az előterjesztés mellékletét képező költségvetési rendeltetvezetben célonként megtalálhatóak. A módosítás az előző anyaghoz viszonyítva 826 e Ft-tal több, mert a mérnöki díjak a közbeszerzési eljárás lefolytatása után többre került, az előirányzatot biztosítani kell. Az uniós pályázatoknál a PR. tevékenység 250 e Ft-tal kevesebbe, a műszaki ellenőrzés 350 e Ft-tal többre került. A Szeghalmi iskola akadálymentesítés hazai pályázatnál pedig műszaki ellenőrzés nem volt tervezve ez 550 e Ft, mindezeket terheli az Áfa.

A felhalmozási kiadások előirányzata 101.780 e Ft a megvalósításról célonként döntött a Képviselő-testület. A növekedés az előző időszakhoz viszonyítva abból van, hogy a 8-10. öblözet megvalósítása ugyan befejeződött, de a pénzügyi teljesítés áthúzódik erre a költségvetési évre, ennek összeg bruttó 8.858 e Ft. Ezen túl betervezésre került a településrendezési terv 2012. évre eső üteme bruttó 5.000 e Ft összeggel a 21/2012.(I.26.)Kt. határozat alapján.

Felhalmozási kiadás csak az önkormányzat költségvetésében van tervezve, ha évközben szükségessé válik, úgy módosítjuk az előirányzatot.

A felhalmozási célú kiadások között kell elszámolni az ilyen céllal átadott pénzeszközöket. Itt került megtervezésre a DAREH Önkormányzati Társulás KEOP-2.3.0/1F kódszámú pályázathoz az önerő 1.331 és 754 e Ft, valamint az Árpád utcai társasházban 7 db önkormányzati lakásra eső felújítás 350 e Ft a 298/2011.(VIII.30) Kt.hat.alapján. Az otthonteremtési támogatásra 5,000 e Ft-ot terveztünk, a fejlesztési hitelek után fizetett kamatkiadásra 18.115 e Ft-ot a költségvetés készítés idején ismert árfolyamon.

A költségvetési kiadások előirányzata összesen 1.576.025 e Ft, ami nem tartalmazza a finanszírozási kiadásokat.

Finanszírozási kiadások előirányzatára 33.072 e Ft-ot terveztünk költségvetési kiadásokon belül 2,0 %-ot jelent. Két fennálló fejlesztési hitelállományunk tőketörlesztése a hitelszerződés alapján jól tervezhető. Az MFB-ÖKIF hitelt a komposztáló építéséhez vettük fel, törlesztő részlete évi 2.520 e Ft, a bérlakás építési hiteltörlesztő részlete 2.472 e Ft. A kötvény kibocsátásból keletkezett visszafizetési kötelezettség 2012. évi törlesztő részlete került betervezésre a kamatfizetéssel azonos árfolyamon 28.080 e Ft összegben

Intézmény finanszírozás

A halmozódás kiszűrése miatt az intézményfinanszírozás tájékoztató adatként szerepel a K-Ö 35. sorában látható 744.678 e Ft. Nem lehet hasonlítani a 2011. évi adatokhoz. A három különböző jogi személy (önkormányzat, önkormányzat hivatala, a hozzárendelt helyi nemzeti önkormányzat) költségvetését 2011. december 31-ig a hatályos szabályok értelmében az önkormányzat költségvetése összevontan tartalmazta.

Az új szabályozás alapelve az egységes szabályok kialakítása. Ebből eredően egyik lényeges elem, hogy az önállóan működő intézményünknek is önálló bankszámlája, adószáma elkülönült költségvetése lesz, ugyanígy a Polgármesteri Hivatalnak is. A gazdálkodáshoz intézményfinanszírozás címen jutnak pénzhez, bekapcsolva a helyi kiskincstár működésébe is. Ezzel az önállósága nem sérül az intézménynek, inkább egy fegyelmezettebb gazdálkodást igényel, hiszen egy hónapra előre, hetenkénti bontásban finanszírozási ütemtervet kell készíteni.

Összegezve a kiadásokat a K-Ö jelű táblázat mindösszesen sor/2012. évi költségvetés tervezet oszlop mutatja: 1.609.097 e Ft. A tervezett feladatok megvalósítását 48.772 e Ft tervezett működési hitel biztosítja úgy, hogy a várható pénzmaradványból 146.620 e Ft került beszámításra.

A Dévaványai Roma Nemzeti önkormányzat költségvetése jogszabályváltozás miatt nem épül be Dévaványa Város Önkormányzat költségvetésébe.

Előirányzat felhasználási ütemterv a 2012. évi költségvetés tervezete szerint készült, melyet rendelettervezet 7. melléklete mutat. A bevételek alakulásánál igyekeztünk a sajátosságokat figyelembe venni, így a helyi adó bevételek, a mezőgazdasági és az agrártámogatásból várható bevételek a fizetési határidőhöz igazítva kerültek az ütemtervbe.

A likviditási ütemterv nagyban kapcsolódik az előirányzat felhasználási ütemtervhez, amit a rendelettervezet 8. melléklete mutat. Évközben aktualizálni szükséges.

Önkormányzatunknál a 2012. évre engedélyezett álláshely 211 fő. Ebből köztisztviselő 30 fő, közalkalmazott 168 fő és a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó dolgozó 13 fő. A közfoglalkoztatásban részt vevő munkavállalók száma előirányzat szintjén 46 fő

Középtávú tervezés

Az önkormányzatokra vonatkozóan a középtávú tervezés elkészítését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29. § (3) bekezdése írja elő, melyet külön anyagként készítettünk el a jogszabálynak megfelelően.

A törvény úgy rendelkezik, hogy a költségvetési rendelet elfogadásáig határozattal fogadja el az önkormányzat a középtávú tervet a jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A középtávú (hároméves) számítások kötelező bemutatását jogszabály ilyen formában nem írja elő, de a benyújtott rendelettervet 4. melléklete tartalmazza a gördülő tervezést.

Közvetett támogatások

Az államháztartás szőlőtörvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet 28. § rendelkezik arról, hogy a Képviselő-testület részére legalább az alábbi részletezettségben be kell mutatni a közvetett támogatásokat. A rendelettervezet 9. mellékletében látható támogatás összege is.

Helyi rendelet alapján:

- Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege az alábbiak szerint alakul. Mentés a magánszemélyek kommunális adó fizetése alól az egyedülálló 70. életévét betöltött nyugdíjas, ha havi rendszeres jövedelme nem éri el a mindenkori öregségi nyugdíjminimum kétszeresét. Bázis alapon tervezetünk várhatóan kedvezményben részesül 35 fő. Gépjárműadónál a súlyos mozgáskorlátozottság miatti adómentesség 134 gépjárművet érintően 1.440 e Ft, kedvezményt pedig 604 db gépjárművet érintően 1.140 e Ft összegben tervezünk jogszabály alapján.
- Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése egy esetben sem történt meg.
- Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege mérséklése, alapfokú művészetoktatási intézményben-kedvezményben részesül 68 fő az összeg 513 e Ft.

Összefoglalás

A 2012. évi költségvetés összeállítását számos egyeztetés megelőzte. Döntéseivel, javaslataival mindenki felelősségteljesen hozzájárult ahhoz, hogy a koncepcióban kimutatott költségvetési hiány - ami 236.217 e Ft volt – mérséklődött, összege 48.772 e Ft.

A fesztes költségvetést a fő számokon belül a várható pénzmaradványból 146.620 e Ft belső finanszírozással, 48.772 e Ft működési hiánnyal és 11.000 e Ft általános tartalékkal javasoljuk elfogadásra.

A költségvetés tervezés során a meglévő feladatok maradéktalan ellátása mellett képtelenség volt annak az elvárásnak megfelelni, hogy a működési kiadások finanszírozása hitel igénybevétele nélkül kerüljön elfogadásra. A kötelező bérelemek járulékaival, az áfa mérték növekedése, az infláció súlyos milliókat rótt a kiadási oldalon, amihez többletbevétel nem járult. A bennünket körülvevő gazdasági válság hatása is nehezíti költségvetésünk egyensúlyban tartását, külső finanszírozás nélkül nem tudtuk biztosítani azt. A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

A 2012. évi költségvetési kiadások összege tervezet szintjén 1.609.097 e Ft, a 2012. évi költségvetési bevételek összege tervezet szintjén 1.413.705 e Ft a különbség 195.392 e Ft. Az egyenleget csökkenti a belső finanszírozásként figyelembe vehető várható pénzmaradvány 146.620 e Ft belső a fejlesztési oldalon.

A költségvetési hiány a belső tartalékok kimerítése után 48.772 e Ft működési hiányt mutat, ennek kiváltására az egyensúly megteremtése érdekében működési célú hitelfelvétel szerepel a tervezetben.

Összefoglalva megállapítható, hogy a 2012. évi költségvetés fő összege bevétellel kiadással egyezően 1.609.097 e Ft, úgy hogy a bevételi oldalon 48.772 e Ft működési hitelfelvétel biztosítja a költségvetés egyensúlyát.

Kérem a Tisztelt Képviselő- testületet, hogy az előterjesztést és a rendeletervezetet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Déaványa, 2012. február 12.

Pap Tibor
polgármester