

Hejőbába Község Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

A KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2012. FEBRUÁR 28-I ÜLÉSÉNEK 3. NAPIRENDJÉHEZ

Tárgy: Az önkormányzat 2012. évi költségvetési rendeletének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés 2011. decemberében elfogadta a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvényt.

A törvény meghatározza az önkormányzat és a központi költségvetés kapcsolatrendszerét, az igénybe vehető központi forrásokat, a pénzellátás szabályait, és az ellátott feladatokkal kapcsolatosan a tervezés, gazdálkodás során alkalmazásra kerülő szabályokat.

A pénzügyi terv a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló törvény és az önkormányzat 2012. évre elfogadott költségvetési koncepciója alapján került összeállításra. A körjegyzőség a koncepcióban elfogadottak figyelembevételével az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján elkészítette az önkormányzat és a körjegyzőség 2012. évi költségvetését, amely tartalmazza a közös fenntartású oktatási intézmény költségvetését is.

A költségvetéssel kapcsolatban előzetesen egyeztetésre és igényfelmérésre került sor az oktatási intézménnyel.

A költségvetés 2012. évi tervezett bevétele 521.186 eFt, amely tartalmazza a szennyvízberuházás 198.000 eFt összegű tervezett éves beruházási költségét. A működéshez szükséges központi források a 2011. évi szint alatt maradtak, a források összetételét illetően változás nem történt. A dologi jellegű kiadások növekedése elsősorban az áfa 27%-ra történő emelkedéséből adódik. A kötelező és önként vállalt feladatokra a források csak részben állnak rendelkezésre, az önkormányzat mozgástere az előző időszakhoz képest tovább szűkül. A tervezéskor az elődleges szempont az kötelezően ellátandó feladatok finanszírozásának a megteremtése volt. A likviditási gondokat hitel felvételével hidaljuk át és természetesen számítunk az ÖNHIKI pályázat sikerére is. A folyamatosan csökkenő normatív működési támogatások szigorúbb, megfontoltabb, és takarékosabb gazdálkodást kívánnak.

A lehetőségekhez való igazodás érdekében a szükséges folyamatokat és lépéseket tovább kell vinni ebben az évben is. Az előzőekben elírtakon túl a jogszabályi módosításoknak, a gazdasági lehetőségekből adódó változásoknak megfelelően kell az önkormányzat működését harmonizálni.

A költségvetés előkészítése:

A képviselő testület 78/2011. (XI. 30.) KT határozatával elfogadta az önkormányzat 2012. költségvetési koncepcióját. A koncepció megfogalmazta a költségvetés előkészítésének alapelveit:

1. Takarékos és biztonságos működtetés (kötelezően ellátandó feladatok).
2. Törekvés a szociális ellátó rendszer szinten tartására.
3. Tudatos település- és vidékfejlesztés, csatlakozás a Széchenyi Tervhez.
4. Kapcsolódás a LEADER 2007-2013. programhoz.

A kiinduló pont az volt a tervezés során, hogy fenn kell tartani az eddigi működési és ellátási szintet és ellátási formákat, melyek már eddig is a község lakóinak rendelkezésére álltak és meg kell őrizni az önkormányzat által biztosított közszolgáltatások színvonalát.

A költségvetés tervezésekor ez évben is sor került az ellátott feladatok felülvizsgálatára. A cél az volt, hogy láthatóvá váljék, hogy a normatívából megoldható-e a vállalt feladatok jogszabályi minimum követelményszintnek megfelelő biztosítása. A feladatok ellátására rendelkezésre álló keretek, előirányzatok növelésére többnyire nem volt lehetőség a tervezéskor. A 2012. évre kialakított költségvetési keretek biztosítják a kötelezően és önként vállalt feladatok biztonságos ellátását, de a gazdálkodás során fokozott gondot kell fordítani a takarékosagra, a források hatékony felhasználására. A 2012. évben új feladat ellátását tervezzük, a szociális alapellátás keretében az étkeztetés biztosítását.

Az önkormányzat személyi és dologi jellegű kiadásai és a működési bevételek között is az egyensúly megtartására törekedtünk. Már az előző évben is szűkült a dolgozók béren kívüli juttatásainak köre és csak a kötelezően nyújtandó juttatások kerültek kifizetésre.

Ebben az évben pályázati forrásból megvalósul a Községi Parkban a játszótér beruházás és további pályázat eredményeként a színpad fedése valamint a park körbekerítése és tereprendezése is. Amennyiben lehetőség nyílik rá természetesen a község fejlesztését szolgáló minden pályázati lehetőséget próbálunk maximálisan kihasználni.

BEVÉTELEK

A Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011.évi CLXXXVIII. Törvény alapján az önkormányzat folyó évi bevételei 521.186 eFt-ra tervezhetők. Az előző évi várható pénzmaradvány 5.000 eFt, amely működési célú. A működési célú hitel összege, amely a forráshiány kompenzálja 24.507 eFt. A költségvetés főösszege így 554.693 eFt.

Ahogy az önkormányzat 2012. évre vonatkozó költségvetési koncepciója jelezte, ezt az évet a biztonságos működés szem előtt tartásával kell végigvinni, mivel a források további bővítésére csak a pályázatok kihasználása adhat lehetőséget.

Az önkormányzat pénzügyi mérlegét az 1. számú melléklet mutatja be.

A bevételek szerkezete a következők szerint alakul:

Megnevezés	2012. évi terv (%)
I. Működési bevételek	16,00
II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	39,97
III. Támogatások, kiegészítések	28,79
IV. Véglegesen átvett pénzeszközök	9,93
V. Kölcsönök visszatérülése	0,00
VI. Finanszírozási bevételek	4,41
VII. Pénzforgalom nélküli bevétel	0,90
Összesen:	100,00

Az önkormányzat bevételeinek legnagyobb része a felhalmozási és tőkejellegű bevételekből fog származni. Az állami támogatások, kiegészítések a tavalyi szinten maradtak, köszönhetően a körjegyzőség finanszírozásának és a szociális étkeztetés normatívájának. Az adatokból érzékelhető, hogy jelentős átrendeződés nem történt az elmúlt évekhez képest az önkormányzat költségvetésében. A belső arányok állandósulhatnak, jelentős eltérés nem várható a következő évben sem, amennyiben a finanszírozás a jelenlegi formájában marad fenn.

I. Önkormányzat működési bevételei

A működési bevételek tervezett előirányzata 90.602 eFt, amely a 2011.évi várható teljesítési összegénél 7,7 %-al alacsonyabb.

II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

A 2012. évre tervezett bevétel 220.212 eFt, amelyet a 2.1 számú melléklet tartalmaz részletesen.

III. Támogatások, kiegészítések

A támogatások, kiegészítések előirányzata 159.264 eFt, amely a 2011. évi előirányzatnak 84,6 %-a.

Normatív, kötött felhasználású támogatások illetik meg az önkormányzatot a költségvetési törvény 3 számú melléklete alapján, amelyet részletesen a rendelet 5. számú melléklete tartalmaz.

IV. Véglegesen átvett pénzeszközök

A véglegesen átvett pénzeszközök előirányzata 54.983 eFt, amely tartalmazza a Társadalombiztosítási Alapoktól származó finanszírozást, a Többcélú Kistérségi Társulás finanszírozását, a körjegyzőség támogatását és az Oktatási Társulás támogatását.

V. Kölcsönök visszatérülése

A kölcsönök visszatérülése előirányzata 0 eFt.

VI. Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek 24.507 eFt, amely a forráshiány finanszírozására szolgáló bevétel.

VII. Pénzforgalom nélküli bevétel

Pénzforgalom nélküli bevételek előirányzata 5.000 eFt, mely az előző évi pénzmaradvány jelenleg figyelembe vehető összege, amely feladattal terhelt, kötött előirányzat.

KIADÁSOK

Megnevezés	2012. évi terv (%)
I. Működési kiadások	58,58
II. Felhalmozási és tőkejellegű kiadások	39,97
III. Tartalékok	0,20
IV. Finanszírozási kiadások	1,25
Összesen:	100,00

A 2012. évben a működési kiadások tervezett részaránya 58,58 %-os, amely magasabb, mint a tavalyi a körjegyzőség finanszírozása és az Oktatási Társulással kapcsolatos elszámolási szabályok változása miatt. A felhalmozási és tőkejellegű kiadások a szennyvízberuházás tervezett összegét és a játszótér beruházás költségét tartalmazzák a 6. számú mellékletben részletezve.

I. Működési kiadások

A működési kiadások előirányzata 324.952 eFt összegben került tervezésre.

A személyi juttatások előirányzata 148.864 eFt, amely az előző évihez képest a körjegyzőség öt munkatársának bérével és a minimálbérre történő kiegészítéssel, valamint a kötelező garantált bérminimum teljesítésével jelentős mértékben növekedett.

A munkaadókat terhelő járulékok 38.148 eFt. A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatásokat 27 % szociális hozzájárulási adó terheli.

A dologi kiadások előirányzata 76.658 eFt.

Egyéb működési célú kiadások 61.282 eFt, amely tartalmazza a szociális juttatásokat és a működési célú pénzeszköz átadásokat.

II. Felhalmozási és tőkejellegű kiadások

Ezekről a kiadásokról az előzőekben már említést tettünk, ezért itt nem kerülnek részletezésre.

III. Tartalékok

A tervezéskor 1.500 eFt általános tartalékként került a költségvetésbe beállításra.

IV. Finanszírozási kiadások

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 29. § (3) bekezdése a középtávú tervezés keretében előírja, hogy az önkormányzatnak évente, legkésőbb a költségvetési határozat elfogadásáig határozatban kell megállapítania a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban (az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011 (XII.30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az Áht. 23. § (2) bekezdésének g) pontja szerint az önkormányzat költségvetési határozatának tartalmaznia kell az említett Korm. rendeletben meghatározott saját bevételek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig.

Adósságot keletkeztető ügylet és annak értékét a Stabilitási tv. 3.§-a határozza meg:

- a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,
- b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a bevállás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,
- c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,
- d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,

- e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése – ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is – a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,
- f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,
- g) külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ zRt.-nél (továbbiakban ÁKK zRt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

(2) A (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyletként nem figyelembe venni a költségvetési év első hat hónapjában lejáró adósság előző költségvetési évben történő előfinanszírozását, amelynek összege nem haladhatja meg a költségvetési év első hat hónapja során várható törlesztésének összegét. Az előfinanszírozás céljából adósságot keletkeztető ügyletből származó összeget egy elkülönített letéti számlán kell tárolni, és a keletkezés évében azt nem lehet elkölteni.

A fentiekben leírtak alapján Hejőbába Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei a 2012-2014. évekre évente 1.029 eFt összegben állnak fenn és ezt követően a 2014. év után 12.599 eFt összegben, összesen 15.686 eFt összegben. Ez a művelődési ház felújítására igénybevett fejlesztési hitel visszafizetési kötelezettségünkéből adódik.

Kérem a képviselő testületet, hogy az önkormányzat 2012. évi költségvetésére vonatkozó javaslatot szíveskedjen meg tárgyalni és döntését meghozni

Hejőbába, 2012. február 24.

Tisztelettel:

Juhász Barnabás
polgármester