

**Előterjesztés**  
**Taksony Nagyközség Önkormányzata**  
**2012. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásához**

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 24. §-a alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek. A polgármester a költségvetési rendelettervezet benyújtásakor előterjeszti azt az önálló rendelettervezetet is, amely az önkormányzati rendeleteknek a költségvetési rendelettervezetben javasolt előirányzatok megalapozásához szükséges módosításait tartalmazza. A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, és
- a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást.

Taksony Nagyközség Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetének összeállítását a 228/2011. (XII.6.) KT határozattal elfogadott költségvetési koncepció alapozta meg.

Az új költségvetés elfogadásáig az átmeneti gazdálkodásról szóló 27/2011. (XII.8.) önkormányzati rendeletével biztosította a folyamatos működést.

A 2012. évi feladatok meghatározásánál – hasonlóan az előző évekhez - figyelembe kell venni a nemzetgazdasági előrejelzéseket, a Kormány stratégiai elképzeléseit és gazdaságpolitikájának fő vonásait, a várható jogszabályi változásokat, melyek jelentősen befolyásolhatják az önkormányzatok mozgásterét mind a feladatellátás, mind a gazdálkodás területén.

A 2012. évi költségvetési törvény általános indoklása szerint: „Magyarország célja 2012-ben az elrugaszkodás az euróválság-zónától. Ezen országcél megvalósulását szolgálja hazánk jövő évi gazdálkodási terve. Az elhúzódó válságot alapvetően az okozza, hogy az országok jelentős része nem tudja megállítani államadósságának növekedését. Magyarország ezzel szemben 2011-ben elkezdte csökkenteni államadósságát és a közeljövőben is tesz lépéseket az államadósság további csökkentése érdekében.

Az euróválság magyarországi hatásainak kivédése érdekében Magyarország tartja a költségvetés hiányát stabilan, tartósan 3% alatt. A 2012. évi költségvetés megalkotásakor ezért a kiadási oldalon a bürokrácia további csökkentését és takarékosági intézkedések bevezetését határozta el a Kormány, másrészt az arányos adórendszer kiteljesítésével, valamint az adócsalási kiskapuk bezárásával együtt a költségvetés bevételi oldali többletével is finanszírozza a hiánycsökkentést.”

A Kormány a költségvetés sarokszámainak tervezéséhez 1,5 %-os GDP-növekedést és 4,2 %-os inflációs mértéket vett alapul, amelyben már az ÁFA-emelés egyszeri növelő hatása is jelentkezik.

A Kormány gazdaságpolitikájának célja az államadósság csökkentése és a költségvetési egyensúly helyreállítása, ezért a 2012. évi költségvetés kidolgozásánál az alábbi prioritásokat határozták meg:

- az államháztartási hiány tekintetében a 2,5%-os GDP-arányos hiánycél nem növelhető;
- a nyugdíjak védelme céljából zárttá kell tenni a nyugdíjkasszát, valamint az egészségügyi ellátások biztosítása céljából az egészségügyi kasszát;
- az arányos, egykulcsos személyi jövedelemadó rendszer kialakítása, fenntartása;

- az adózásban a visszaélések, csalások visszaszorítása;
- a foglalkoztatás növelése céljából a Start-munka program beindítása, amelynek keretében jelentős mértékben növelni kell a foglalkoztatottak létszámát.

E követelmények megalapozását szolgálta a 2011. tavaszán elfogadott Széll Kálmán Terv, amely olyan kritikus területeket azonosít, ahol az állami kiadások magasabbak az ország gazdasági fejlettsége mellett indokolhatónál.

Ezek a kritikus területek az alábbiak:

- a munkaerőpiac,
- a nyugdíjrendszer,
- a közösségi közlekedés,
- a felsőoktatás,
- a gyógyszerár-támogatási rendszer,
- az önkormányzatok és
- a vállalatokat terhelő adminisztrációs költségek.

## **A helyi önkormányzatok és a központi költségvetés kapcsolatrendszere**

A 2012. évi költségvetési törvény tervezete más, ezeken a területeken meghatározott intézkedések költségvetési hatását is tartalmazza, főként az önkormányzati feladatellátás területén, de a kialakult helyzetben az egyenlegjavulás további takarékos költségvetési tervezést igényelt. Ennek megfelelően:

- a közszférában nem emelkednek az illetmények, de megmarad az adójóváírás fokozatos szűkítését ellensúlyozó bérkompenzáció.
- a központi költségvetési szerveknél jelentősen csökkennek a dologi kiadások.
- a Kormány a szociális ellátások rendszerét úgy alakítja át, hogy jobban ösztönözzön a munkavállalásra.
- csökkennek a gyógyszer-támogatási rendszer kiadásai.
- a korábbi gáz- és távhőtámogatás kibővített lakásfenntartási támogatássá alakul.
- a közösségi közlekedés szervezeti stabilitása, az egyes területek összehangolása lehetővé teszi, hogy a közlekedési társaságok működése hatékonyabbá váljon.
- megkezdődik a nagy ellátórendszerek (köz- és felsőoktatás, egészségügy) átalakítása.
- megkezdődik az önkormányzatok átszervezése és a központi igazgatás racionalizálása.
- a Kormány az irányítása alá tartozó intézményeknél jelentős mértékű létszámleépítést hajt végre.

Az önkormányzati és a nagy ellátórendszerek (a közoktatás és az egészségügy) átszervezéséhez kapcsolódó jogszabályok a költségvetés elkészítésekor már ismertek és látható, hogy alapjaiban változtatják meg az önkormányzatok kötelező feladatellátási kötelezettségét és az ehhez kapcsolódó finanszírozás rendszerét, a bevételek/kiadások szerkezetét és arányát várhatóan a 2013. évtől kezdődően.

Az idei költségvetési év a felkészülés évének tekinthető, hiszen az önkormányzati törvény, a köznevelési törvény, illetve a közigazgatást centrális módon átalakító jogszabályok átfogó szemléletváltást, valamint finanszírozási modellt követelnek meg a helyi önkormányzatok képviselőtestületeitől.

Az új alaptörvény és a nemzeti vagyonról szóló törvény is deklarálja, hogy az önkormányzatok va-

gyona a nemzeti vagyon része, ezért megteremtődik a lehetősége annak, hogy az önkormányzati feladatok elvonásával együtt a hozzá kapcsolódó vagyonelemek is térítés nélkül kerüljenek az államhoz. Ez a tény várhatóan az önkormányzati vagyonban csökkenést eredményez.

A költségvetési törvény alapján az önkormányzatok a 2012. évi költségvetésük tervezésénél a következő prioritásokkal számolhatnak:

A helyi önkormányzatok 2012-ben – hitel és értékpapír-műveletek nélkül – 3 202 6 Mrd Ft bevételből gazdálkodhatnak. E bevételek 40,5%-a saját folyó bevétel, átengedett gépjárműadó, felhalmozási és tőkejellegű bevétel, valamint 59,5%-a állami hozzájárulás, támogatás, személyi jövedelemadó, támogatásértékű működési bevétel, uniós támogatás és ahhoz kapcsolódó, valamint egyéb támogatásértékű felhalmozási bevétel.

A fenti bevezetőben leírtak, valamint a költségvetési koncepcióban meghatározott alapelvek egyértelműen meghatározzák a költségvetés tervezését és a gazdálkodás irányát. Az elmúlt időszakot jellemezte a bevételek következetesen szigorú beszedése és a kiadások drasztikus visszafogása. A korábbi években keletkezett kötelezettségek nagyban meghatározzák gazdálkodásunkat. A magunk előtt görgetett szállítói tartozások forrását éves bevételeink nem biztosítják, ennek következtében likviditásunk folyamatosan aggasztó képet mutat.

A Képviselő-testület elé terjesztett javaslatunk az önkormányzat - beleértve a költségvetési szerveit – 2012. évi költségvetés bevételi - kiadási főösszegének: **1 290 964 e Ft**-ban történő meghatározása, melyből működési kiadások előirányzata: **787 746 e Ft**, a tartalék: **14 141 e Ft** (általános tartalék: 3 000 e Ft, céltartalék: 11 141 e Ft), felhalmozási kiadások előirányzata: **370 420 e Ft**.

A tervezett **118 657 e Ft** költségvetési többletbevétel a finanszírozási hiány (hiteltörlesztések) fedezetéül szolgál.

Felhalmozási oldalon az Európai Unió forrásból megvalósuló projektek 2012. évben történő elszámolásai előreláthatólag összességében **296 200 e Ft** támogatási bevételt fognak jelenteni.

A 2012. évi költségvetési rendelet mellékletében lévő 2010. évi tény adatok a 2010. évi költségvetésről készült zárszámadási rendelet mellékletében szereplő adatoktól eltérést mutatnak (bevételi oldalon 4 409 e Ft-tal, kiadási oldalon 23 386 e Ft-tal) abból adódóan, hogy a 2012. évi költségvetés tervezésében a bölcsőde, valamint a nemzeti önkormányzatok adatai már nem szerepelnek.

## **Bevételek alakulása**

Bevételeinket a különböző jogcímen kapott normatív támogatások és egyéb bevételek alkotják, melyeket az alábbi táblázat részletez:

(adatok e Ft-ban)

<b>Bevételek</b>	<b>2010. évi tény</b>	<b>2011. évi várható teljesítés</b>	<b>2012. évi terv</b>
Intézményi működési bevételek	213 282	163 242	187 423
Közhatalmi bevételek/Önkormányzatok sajátos működési bevételei	380 392	386 928	413 986
Önkormányzat költségvetési támogatása	339 495	325 188	267 817
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	85	35 000	55 000
Támogatásértékű bevétel	16 677	9 872	311 244
Véglegesen átvett pénzeszközök	71 330	69 606	54 494

Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	31	119	1 000
<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>1 021 292</b>	<b>989 955</b>	<b>1 290 964</b>
Működési célú hitel felvétele	0	0	0
Felhalmozási célú hitel felvétele	58 643	0	0
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>58 643</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Függő-, átfutó-, kiegyenlítő bevételek	-18 168	0	0
<b>Bevételek mindösszesen:</b>	<b>1 061 767</b>	<b>989 955</b>	<b>1 290 964</b>

Az önkormányzat bevételei jelentős mértékben a helyi adóbevételekből származnak, melynek előirányzatait az alábbi táblázat részletezi:

(adatok e Ft-ban)

Adónem	Várható adóbevétel		
	2010. évi teljesítés	2011. évi	2012. évi terv
Építményadó	11 023	12 177	41 533
Gépjárműadó	54 573	50 685	55 000
Iparüzési adó	145 071	159 765	160 000
Magánszemélyek kommunális adója	11 074	14 198	17 379
Telekadó	3 989	2 448	15 080
Vállalkozók kommunális adója	352	164	0
<b>Összesen:</b>	<b>226 082</b>	<b>239 370</b>	<b>288 992</b>

A 2011. december 31-ig keletkezett hátralékok – melyben szerepel az előző években keletkezett és végrehajtás alatt lévő hátralék - összege adónemenként összesen **56 973 e Ft**, melyből a behajthatatlan követelés **30 160 e Ft**. Ezek alapján a 2011. évre tervezett helyi adóbevételek előirányzata adónemenként az alábbiak szerint került megemelésre:

(adatok e Ft-ban)

Adóhátralékok			
Adónem	2011. 12. 31-én	Behajthatatlan követelés	Várható bevétel 2012-ben
Építményadó	6 113	3 900	2 213
Gépjárműadó	15 163	1 333	13 830
Iparüzési adó	16 489	10 850	5 639
Magánszemélyek kommunális adója	3 398	0	3 398
Telekadó	15 772	14 077	1 695
Vállalkozók kommunális adója	38	0	38
<b>Összesen</b>	<b>56 973</b>	<b>30 160</b>	<b>26 816</b>

Az adóvégrehajtással kapcsolatos pótlék, bírság bevételeként 2012. évre **6 000 e Ft** került megtervezésre.

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény szabályozása értelmében az adótartozás végrehajtásához való jog az esedékesség naptári évének az utolsó napjától számított 5 év elteltével évül el. Amennyiben az adóhatóság végrehajtási cselekményt foganatosított, az elévülés 6 hónappal meghosszabbodik. Az adóbevallás késedelmes benyújtása esetén az adótartozás végrehajtásához való jog elévülése megszakad. Ha az adózó ellen felszámolási eljárás indul, az adótartozás végrehajtásához való jog elévülése az adózó felszámolását elrendelő végzés közzététele napján megszakad, és az elévülés az ezt követő naptól a felszámolás befejezéséről szóló végzés közzététele napjáig nyugszik. Ha az adó, a bírság végrehajtásához való jog elévült, a tartozást terhelő késedelmi pótlékot is elévültnek kell tekinteni.

Esetünkben ez azt jelenti, hogy **20** adóalany tekintetében összesen **20 177 900 Ft** adótartozás kerül törlésre az alábbi bontásban:

- vállalkozók kommunális adója: 8 300 Ft,
- gépjárműadó: 5 445 277 Ft,
- iparűzési adó: 9 457 216 Ft,
- késedelmi pótlék: 5 267 107 Ft.

A 2012. évben tervezett beruházások finanszírozásához szükséges önerő biztosításához a saját bevételeken túlmenően kifejezetten azon forrásokat jelöltük meg, melyek dokumentáltan alátámasztott módon várható, hogy teljesülnek, mint bevétel.

Itt kell megjegyezni, hogy a beruházások esetében jelentkező fordított ÁFA fizetési kötelezettség – amellet, hogy a megkötött támogatási szerződések lehetővé teszik a fordított ÁFA előleg igénybe vételét - jelentős likviditást befolyásoló tényezővé vált, ami kihathat a beruházások megvalósításá nak tervezett ütemére.

Az idei évben a fenntartásban működő intézményeinknél jelentkező helyiség bérbeadásokból szár mazó bevétel már a megemelt bérleti díjak alapján került tervezésre.

Az ételmezési térítési díjak az étkezési térítési díjakról szóló 30/2011. (XII. 8.) önkormányzati ren delet alapján 2012. január 1-jével emelkedtek. Álláspontunk szerint a gazdasági környezet változása miatt jelentkező áremelkedések hatásai szükségszerűvé teszik a térítési díjak további emelését, illet ve többlet-bevétel keletkezhet a felnőtt étkeztetés arculatának változtatása miatt. Kiemelendő tény, hogy a bevételek növelése érdekében jelentős energiákat fordítottunk és fordítunk a főzőkonyha népszerűsítésére. Legfontosabb célkitűzés, hogy a konyha önfenntartóvá váljon.

Felhívjuk a figyelmet, hogy a költségvetési koncepcióban meghatározott ingatlanértékesítés végre hajtása elkerülhetetlen és 2012. évben 55 000 e Ft-os bevételt irányoztunk elő, melyet az ingatlan- forgalmazókkal kötött megállapodásokkal is próbálunk eredményessé tenni.

A szennyvízhálózat üzemeltetéséből befolyó bevételeink továbbra is csak virtuális teljesítést jelen tenek, melyben nem történt előrelépés a korábbi évek gyakorlatához képest. Ez viszont előrevetíti azt a likviditási nehézséget, melyet a kiadások között szereplő jelentős kötelezettség teljesítése fog jelenteni az idei évben. Meggyőződésünk, hogy a működés terhére ezen előirányzat teljesítése lehe tetlen. Az év elején ismét szerződészerűen teljesült az a bevétel, mely a koncessziós szerződésben foglalt egyetemlegességből keletkező követelésünk alapján Áporka Község Önkormányzatával kö tött megállapodás alapján folyt be.

A vízi közmű üzemeltetésére vonatkozó jelentős jogszabályi változások következtében a jelenleg hatályos, az önkormányzat számára teljes mértékben hátrányos koncessziós szerződés felülvizsgála ta nem tűr további halasztást.

### **Gyermeklétszámok alakulása**

Az óvodában 10 csoportban, 279 gyermek részesül ellátásban. Így az óvoda esetében elmondható, hogy a csoportok létszáma a jogszabályi maximumon áll, újabb gyermek felvételére kizárólag férő hely üresedés esetén van lehetőség.

Az iskolában a tanulók létszáma 608 fő, ebből 339 tanuló nemzetiségi, 269 tanuló két-tannyelvű oktatásban részesül. 14 alsós, 12 felsős osztályban és 9 napközis csoportban történik a nevelő- oktató munka. Az előrejelzések alapján várhatóan 62 tanuló kezdi meg tanulmányait az első évfo lyamon a 2012/2013-es tanévben, ezért legfeljebb 3 első osztály indítása indokolt az elkövetkezen dő tanévben.

A népesség-nyilvántartó adatai alapján a gyermekek száma települési szinten az alábbiak szerint alakul:

<b>Korcsoporthoz bontás</b>	<b>2012. (fő)</b>
<b>Gyermekkorúak száma 0-18 évesek</b>	<b>1 296</b>
<b>Tanköteles korú első osztályos:</b> (2011/2012. / 2012/2013. tanévben)	62
<b>Óvodai ellátásban részesülhet:</b> (2011/2012. / 2012/2013. tanévben)	
2005. évben született	80
2006. évben született	76
2007. évben született	74
<b>Összesen:</b>	<b>230</b>
<b>Bölcsődés korú</b>	
2008. évben született	80
2009. évben született	73
2010. évben született	48
2011. évben született	69
<b>Összesen:</b>	<b>270</b>

## **Kiadások**

### **Személyi juttatások**

A munkáltatók, kifizetők által fizetendő járulék mértéke (27%) 2012-ben nem változik.

2012. évben a központi költségvetés csak az SZJA kulcs 16 %-ra történő változása miatt biztosít bérkompenzálást azon alkalmazottak részére, akiknek a jövedelme az adósáv változása miatt az eddiginél kevesebb nettó jövedelmet eredményez, azonban nem biztosít béremelést a közszfőra (közalkalmazottak, köztisztviselők) számára, ezért az év során a kötelező előlépések, jubileumi jutalmak fedezetével tervezni szükséges.

Személyi juttatás előirányzatok tervezése a költségvetési koncepcióban megfogalmazott elvek alapján történt. Valamennyi önkormányzati fenntartásban működő intézmény esetében elmondható, hogy a lehető legalacsonyabb létszámmal történő hatékony munkaszervezés minden intézményvezetőtől elvárás. Ezt erősíti, hogy a költségvetési koncepcióban megfogalmazott elvek szakítanak a korábbi nézetekkel, miszerint öregségi nyugellátásban részesülő munkatársak nem foglalkoztathatók a rendszerben. Amennyiben a feladatellátás alacsonyabb személyi juttatással biztosítható nyugdíjas munkatársak bevonásával, úgy az intézményvezetők élhetnek ezen lehetőséggel.

Számításaink szerint bérmegetakarítás kizárólag betegség, vagy az időközben megüresedő álláshe-lyek átmeneti betöltetlenségéből fakadhat. Az így keletkező bérmaradvány kizárólag helyettesítésre, túlóra finanszírozására fordítható.

Több intézmény esetében számos munkatárs anyai örömök elé néz, az ő feladatuk ellátását lehető-ség szerint belső átszervezéssel kell megoldani. Ennek megfelelően történik a helyettesítés a védő-női szolgálat, az iskola, valamint az óvoda esetében. A polgármesteri hivatal állományából évköz-ben kilépő kismamák helyettesítése – speciális szakmai felkészültséget igénylő munkakörük miatt - alacsonyabb illetményű köztisztviselők felvételével oldható meg.

Az előterjesztés tábláiban nyomon követhető, hogy a személyi juttatások előirányzatai valamennyi intézmény tekintetében csökkentek, amelynek oka a korábbi időszakban eszközölt létszámleépítés, mely első sorban nyugállományba vonulással valósult meg.

Jelentős csökkenést eredményezett továbbá, hogy a bölcsődei ellátás 2012. január 1-től kezdődően fenntartóváltás következtében kikerült az önkormányzat költségvetéséből és az ott állományon lévő közalkalmazottak áthelyezésével valamennyi státusz megszűnt.

Jelentős anyagi teher, **7 159 400 Ft** kiadás a fenntartó számára, hogy a 2012. évben több alkalmazott is elérje a jubileumi jutalomra való jogosultságot. Ez a következők szerint alakul:

Jubileumi jutalom	Kifizetésre kerülő illetmény mértéke (hó)	Jogosultak száma (fő) / Kifizetés mértéke (Ft)
<b>Taksony Vezér Német Nemzetiségi Általános Iskola</b>		
25 éves	2	3 / 1 007 000
30 éves	3	1 / 566 700
40 éves	5	4 / 4 260 000
<b>Német Nemzetiségi Óvoda</b>		
30 éves	3	1 / 680 700
<b>Polgármesteri Hivatal</b>		
30 éves	3	1 / 645 000

A köztisztviselői illetményalap a jogszabályi előírásoknak megfelelően 2012. évben változatlanul a 2008. január 1-től hatályos 38 650,- Ft, ahogyan a közalkalmazotti illetménytábla sem mutat változást.

A köztisztviselők részére biztosított cafeteria juttatás a polgármesteri hivatal költségvetésében került megtervezésre. Megjegyzendő, hogy a jogszabályi előírások ellenére a tavalyi évben sem történt kifizetés ezen jogcímen, ami miatt a munkatársak az új szabályozás következtében további anyagi hátrányt szenvedtek.

A hivatal állományából kiszervezésre került a helyi kézbesítési feladatellátás, ami a személyi juttatásokon túl a dologi kiadások csökkentésénél is jelentkezik. Január 1-jei hatállyal a Forrás Intézményüzemeltető Központ végzi ezt a feladatot.

Fontos kiemelni, hogy a korábbi évek gyakorlatával szakítva az általános iskola személyi juttatásai jelentős változáson estek át. Egyrészt a napközis feladatellátás újragondolásával, a teljes álláson foglalkoztatott közalkalmazottak délelőtti tanításba történő bevonásával, másrészt a tantárgyfelosztás újragondolásának következtében kialakított státuszokkal jelentősen csökkent az intézmény túlórára és helyettesítésre betervezett kerete.

Újdonság, hogy az intézményvezetők részére túlóra, helyettesítés jogcímen illetmény a jövőben nem kerül kifizetésre.

### **Működési kiadások**

A korábbi évekből magunk előtt „görgetett” kötelezettségállomány idei évben történő rendezése az alapvető működést továbbra is veszélyezteti. A biztonságos feladatellátás érdekében kizárólag a legszükségesebb előirányzatok kerültek megtervezésre.

Intézmények karbantartására **1 470 000 Ft**-ot irányoztunk elő, mely a céltartalékok között került beállításra. Az érintésvédelmi felülvizsgálat és az ezzel összefüggésben elvégzendő javítások elő-

irányzatai, **2 003 000 Ft** viszont az intézményeknél a dologi kiadások között külön-külön kerültek beállításra.

A hatékony munkaszervezés miatt, a Forrás Intézményüzemeltető Központ fejlesztése érdekében a céltartalékon **1 249 000 Ft** nagyságrendben mosogatógép és ételszállító személygépkocsi beszerzését terveztük.

Közüemi díjak tekintetében az előirányzat a tényleges fogyasztásra építve került megtervezésre.

Jelentős kiadási tétel a hitelek tőke **118 657 e Ft** és kamattörlesztése **38 517 e Ft**. Ebből **50 000 e Ft** a folyószámlahitel és **20 000 e Ft** munkabérhitel. A felhalmozási célú tőketörlesztés **48 657 e Ft**.

### **Szociális ellátások rendszere**

Az ellátottak pénzbeli juttatásai jelentős csökkenést mutatnak a tervezésben. 2010. évben **51 327 e Ft** (ebből önkormányzati kiegészítés 27 466 e Ft), 2011. évben a várható teljesítés **44 299 e Ft** (ebből önkormányzati kiegészítés 20 918 e Ft), ezzel szemben 2012. évben **42 796 e Ft**.

A pénzbeli szociális juttatások támogatása 2012. évben a Magyar Államkincstár által megállapított normatíva alapján **28 970 e Ft**.

A pénzbeli és szociális támogatás a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők részére járó évi kétszeri pénzbeli támogatás és a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás fedezetéül szolgál.

Az előirányzat a jövedelempótló és jövedelemkiegészítő támogatások, valamint a különféle jogcímeneken adott térítések finanszírozását szolgálja. Az egyes ellátások előirányzatainak tervezése során figyelembe vételre került, hogy a nyugdíjakkal azonos mértékben emelkedő ellátások kivételével a többi támogatás összege változatlan marad. Az úgynevezett jövedelempótló és jövedelemkiegészítő ellátások tervezése a 2012. évi várható kiadásokra és a létszámban bekövetkező változásokra tekintettel történt.

A különféle jogcímeneken biztosított térítések közül a közgyógyellátás előirányzatára az előző évvel megegyező összeg került jóváhagyásra törvényi szinten.

2011. évtől a közfoglalkoztatás támogatására pályázatot kell benyújtani a Munkaügyi Központhoz. 2012. évben hosszabb idejű közfoglalkoztatásra 6 fővel pályázunk, akik napi 6 órában 2012. március 1-től 2012. december 31-ig látnák el feladatukat. Foglalkoztatásuk költsége járulékkal együtt 4890 e Ft, amelyhez a Munkaügyi Központ előreláthatólag 100 %-os támogatással járul hozzá.

### **Szociális ellátások tervezése 2012.**

<b>Segélytípus</b>	<b>Éves összeg (e Ft)</b>
<b>Rendszeres szociális segély</b>	5 701
<b>Foglalkoztatást helyettesítő támogatás</b>	4 104
<b>Időskorúak járadéka</b>	547
<b>Normatív lakásfenntartási támogatás</b>	5 455
<b>Helyi lakásfenntartási támogatás</b>	120
<b>Normatív ápolási díj</b>	14 479
<b>Méltányos ápolási díj</b>	369
<b>Mozgáskorlátozottak közlekedési kedvezménye</b>	300



<b>Bursa Hungarica ösztöndíj</b>	300
<b>Átmeneti segély</b>	100
<b>Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény</b>	2 146
<b>Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás</b>	75
<b>Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás</b>	100
<b>Köztemetés</b>	300
<b>Közgyógyellátás</b>	300
<b>Étkeztetés</b>	6 000
<b>Tankönyvtámogatás</b>	2 400
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>42 796</b>

Az alábbi segélyek esetén igényelhető vissza állami támogatás a következők szerint:

<b>Segélynem</b>	<b>Állami támogatás (%)</b>	<b>Állami támogatás mértéke (e Ft)</b>	<b>Önkormányzati kiegészítés mértéke (e Ft)</b>
Rendszeres szociális segély	90	5 130	571
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	80	3 283	821
Időskorúak járadéka	90	492	55
Normatív lakásfenntartási támogatás	90	4 910	545
Normatív ápolási díj	75	10 859	3 620
Mozgáskorlátozottak közlekedési kedvezménye	100	300	0
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	100	75	0
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	100	2 146	0
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>27 195</b>	<b>5 612</b>

A helyi lakásfenntartási támogatás március 31-vel megszűnik, várható, hogy ezután a kérelmezők normatív lakásfenntartási támogatásra lesznek jogosultak. Ezt a tervezésnél figyelembe vettük.

A méltányos ápolási díjakat 2012. január 31-vel megszüntettük.

Az Önkormányzat a szociális keret tervezése során tekintettel volt az igénylők számának jelentős mértékű növekedésére, azonban fontos kiemelni, hogy a kérelmek elbírálását következetesen, az időarányosan felhasználható források figyelembevételével kell végezni.

### **Város és községgazdálkodás**

A város és községgazdálkodás szakfeladaton tervezett előirányzatok biztosítanak lehetőségek közterületeink (parkok, játszóterek, sportpályák stb.) kulturált fenntartásához, útjainkon keletkező kátyúk eltüntetéséhez, a hó eltakarításához, azonban 2012-ben javasoljuk a vagyonkezelői szerződés felülvizsgálatát.

Az önkormányzati rendezvények a művelődési háznál kerültek megtervezésre, hiszen a feladat ellátása is ezen intézmény szervezésében valósul meg, de itt is jelentős takarékoskodásra hívjuk fel a figyelmet. Nem terveztünk a testvérvárosi kapcsolatok fenntartására és a reprezentációs kiadásokra sem előirányzatot.

Közbiztonsági feladatok ellátása érdekében továbbra is szerepeltetjük a rendőrségi gépjármű üzemeltetéséhez szükséges előirányzatot **400 e Ft** mértékben.

### **Támogatások rendszere**

Nem került tervezésre sem a civil szervezetek, sem a nemzetiségi önkormányzatok támogatása.

Működési célú pénzeszköz átadásként terveztük **(2 500 e Ft)** a bölcsődébe korábban felvett gyerekek ellátása után a Taksony Bölcsőde Alapítvány részére fizetendő díjat, melyet 2012. augusztus 31-ig folyósítunk. A szeptembertől kezdődő gondozási év tekintetében javasoljuk meghatározni az önkormányzat által finanszírozott férőhelyek számát, melyek betöltésére vonatkozóan külön rendeletben kell meghatározni a jogosultsági feltételeket. Álláspontunk szerint az idei évben ez legfeljebb 4 főt jelenthet, havonta 25 000 Ft/fő önkormányzati hozzájárulással, ami összesen december 31-ig **400 e Ft** további forrást igényel, melyet a szociális keret terhére javasolunk előirányozni.

Dunavarsány és Térsége Önkormányzati Szennyvíztársulás részére támogatás értékű működési kiadásként **8 682 e Ft**-ot terveztünk, míg a hálózat és a szennyvíztelep **27 321 e Ft** került a kiadások között tervezésre.

### **Tartalékok**

Az általános tartalék az előre nem tervezhető, nem valószínűsíthető kiadásokra, illetve az előirányzott, de elháríthatatlan ok miatt elmaradó bevételek pótlására szolgál, ilyen jellegű tartalékra **5 000 e Ft**-ot előirányzat lett beállítva.

Céltartalékot képeztünk **9 141 e Ft**-tal az intézményvezetőkkel egyetértésben többek között az intézményi túlórák, a helyettesítés tekintetében, továbbá itt szerepel az intézmények karbantartására biztosítandó összeg, az önkormányzat likviditásától függően. Ezen keretek felhasználása csakis a tényleges tételes elszámolások mellett történhet.

(adatok e Ft-ban)

Feladat megnevezése	2012. évi terv
<b>CÉLTARTALÉK</b>	
<i>Intézmények műk.-i- és fejl.-i kiadásainak tartaléka</i>	<b>3 249</b>
Forrás Intézményüzemeltető Központ	1 249
Művelődési Ház	2 000
<i>Intézmények személyi jell.kiadásainak tartaléka</i>	<b>6 422</b>
Iskola - túlóra, helyettesítés	6 422
<i>Egyéb feladatok kiadásainak tartaléka</i>	<b>1 470</b>
Intézmények karbantartási kiadásai	1 470
<b>Céltartalék:</b>	<b>11 141</b>
<b>ÁLTALÁNOS TARTALÉK</b>	
Általános tartalék	2 000
<b>Általános tartalék összesen:</b>	<b>2 000</b>
<b>Tartalékok összesen:</b>	<b>14 141</b>

### **Felújítási-felhalmozási kiadások 2012. évben**

Ismerve önkormányzatunk alapvető működéséhez szükséges bevételi és kiadási mutatókat, 2012. évi fejlesztéseink a tavalyi évben megkezdett, valamint az idei évben elszámolásra kerülő pályázati források lehívási lehetőségének, valamint a megkötött támogatási szerződések figyelembevételével állt össze.

(adatok e Ft-ban)

Szakterület	Feladat megnevezése	Nettó	ÁFA	Bruttó
	<b>Felújítási kiadások</b>	<b>21 513</b>	<b>5 808</b>	<b>27 321</b>
370000	Szennyvíztelep felújítása	21 513	5 808	27 321
	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>281 307</b>	<b>53 666</b>	<b>334 973</b>

429100	Szigeti mellékág rehabilitáció	19 556	48 889	68 445
360000	Települési ivóvízminőség javító program	244 056	0	244 056
852023	Kézilabdapálya építés	17 695	4 777	22 472
<b>Önkormányzati beruházások összesen</b>		<b>302 820</b>	<b>59 474</b>	<b>362 294</b>

**Megjegyzés:** Fejlesztésekre fordítható bevételeink ingatlanértékesítésből, megkötött szerződések teljesüléséből, pályázati bevételekből, kötvénykibocsátásból származhatnak.

Bár összességében elmondható, hogy a 2012. évi tervezés a takarékoság jegyében, a költségvetési koncepcióban megfogalmazott elvek figyelembevételével történt, de a likviditási helyzetünk, valamint az előző évekből áthúzódó kötelezettségeink mértéke **237 490 e Ft**, ami a gazdálkodást szinte lehetetlenné teszi. Ebből **61 832 e Ft**-ra kötöttünk részletfizetési megállapodásokat, melyek teljesítése elsőbbséget élvez és **52 245 067 Ft** a Taksony Településüzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft. felé fennálló kötelezettség.

A lehető legnagyobb fegyelmezettség mellett is a bevételek kiesése és a végrehajtási eljárások sikertelensége veszélyeztetik az önkormányzat működőképességét, mely képet tovább rontja a hitelképességünk hiánya. A beszállítókkal való aktív kapcsolattartás és a kötelezettségvállalások likviditáshoz igazodó rendszerének kialakítása segít a működés fenntartásához.

Kiemelt cél a futó beruházások elszámolása, az ezekhez igénybe vett hitelállomány csökkentése és újabb, hosszú távú terhet jelentő kötelezettségvállalás mellőzése.

A Helyi Önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92/A. § (1) és 92/C. § (2) bekezdésében foglaltak alapján jelen előterjesztést és annak valamennyi mellékletét a könyvvizsgálóval előzetesen egyeztetjük, aki megvizsgálta az anyagot abból a szempontból, hogy a Képviselő-testület elé terjesztett költségvetési rendelettervezet valós adatokat tartalmaz-e, illetve megfelel-e a jogszabályok előírásainak, továbbá szükséges a pénzügyi helyzetet elemezni, különösen az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások tekintetében.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztést vitassa meg és a rendeletet elfogadni szíveskedjék.

A költségvetési rendelet megtekinthető a Polgármesteri Hivatalban, a Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtárban.

**Kreiszl László sk.**  
polgármester

**Széll Attila sk.**  
címzetes főjegyző