

2012. évi költségvetési rendelet- tervezet

szöveges indokolása

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi Önkormányzatok feladatai között a gazdálkodás szervezése során kitüntetett szerepe van a költségvetés elkészítésének.

Az ellátandó feladatok megvalósításának egyik legfontosabb alapidokumentuma az éves költségvetés, melyben a település Képviselő-testülete egész évre meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, azok kereteit, az egyes ellátási formákban a szükséglet – kielégítés mértékét.

A 2012. évi költségvetés készítésének időszakát a 2012. január 1-től bekövetkezett jogszabályi változások következtében több területen értelmezési problémák és nagyfokú bizonytalanság jellemezte.

A helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok költségvetésének tervezésére, annak végrehajtására, a beszámoló készítésére valamint a közzétételi kötelezettség teljesítésére vonatkozó kötelező előírások és iránymutatások 2012 évtől több esetben módosultak, illetve új előírásokat tartalmaznak.

- a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény
 - Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (új ÖTV)
 - Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
 - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
 - az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet
- hogy csak a legfontosabbakat említsem.

E jogszabályok alapvetően változtatták meg a költségvetési rendelettervet tartalmát, valamint a gazdálkodás és végrehajtás formáját.

Az Önök előtt lévő költségvetési rendelettervezet e jogszabályi előírások alapján készült.

A változásokról szeretnénk tájékoztatást adni.

2012. évtől elválik egymástól az önkormányzat, az önkormányzati (polgármesteri) hivatal valamint az önállóan működő költségvetési szervek (NOKI ÁMK) és a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat költségvetése.

Ennek megfelelően már a költségvetés készítésekor el kell választani egymástól a különböző költségvetési szervek feladatait.

Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és az önállóan működő (NOKI ÁMK) és a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait költségvetési szervként elkülönítve a helyi önkormányzat költségvetési rendelete tartalmazza.

A költségvetési rendelettel megállapított költségvetési bevételek és kiadások közgazdasági tartalom szerinti részletezéséről mindegyik költségvetési szervnek, az önállóan működőknek is külön-külön, saját elemi költségvetése készült.

Az önkormányzat költségvetési rendeletét a Képviselő-testület fogadja el, ennek megfelelően 2012. évtől az önállóan működő költségvetési szervek önálló beszámoló készítésére is kötelezetté válnak.

Az új szabályozás alapján nincs változás abban, hogy a polgármesteri hivatalhoz rendelt önállóan működő költségvetési szervek vonatkozásában továbbra is a polgármesteri hivatal látja el a tervezési, gazdálkodási, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatokat.

Az elkülönített gazdálkodás alapján az önállóan működő költségvetési szervek önálló bankszámláról bonyolítják a gazdálkodásukat, saját adószámuk alatt teljesítik bevallási kötelezettségeiket, melyből következik, hogy mindegyiknek külön-külön adóbevallást kell készíteni.

Az önállóan működő költségvetési szervek részére az önkormányzat intézményi finanszírozással(átadott pénzeszközzel) biztosítja a működéshez szükséges fedezetet, melyet az intézmény számlájára utal.

A helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait a nemzetiségi önkormányzat testülete saját határozatával állapítja meg, melyről elemi költségvetés készül. Gazdálkodásukat önálló bankszámlán bonyolítják. Önálló adóbevallást is kell készíteniük.

A kisebbségi önkormányzat neve is megváltozott törvényi rendelkezés alapján:

Mende Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogszabályi változások alapján az elkészített 2012. évi költségvetési tervezet tartalmazza:

- Mende Község Önkormányzat költségvetésének bevételeit :

- a helyi adókat
- az átengedett központi adókat
- intézményi és saját működési bevételeket
- támogatásokat
- átvett pénzeszközöket
- az elmúlt évi pénzmaradványt

- kiadásait:

- a községgazdálkodással kapcsolatos feladatokat
- a szociális kiadásokat
- az egészségügyi feladatokat
- a kulturális és sport feladatokat
- az átadott pénzeket
- a beruházási és felújítási feladatokat

E feladatok megoldásához szükséges kiadásokat kiemelt előirányzatokként.

A helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat kötelezettséget.

Az önkormányzati (polgármesteri) hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel (többségében hatósági tevékenységgel) továbbá a képviselő-testület működésével kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat terveztük meg.

Az önkormányzati hivatal nevében kötelezettségvállalásra a jegyző vagy az általa írásban felhatalmazott, a hivatal alkalmazásában álló személy jogosult.

Az önállóan működő költségvetési szervek nevében kötelezettségvállalás az alapító okiratban meghatározott módon történik.

Önálló számlán történik az:

Önkormányzati
Önkormányzati hivatali
NOKI ÁMK
Nemzetiségi gazdálkodás

A költségvetési , a gazdálkodási és beszámolási feladatokra vonatkozó jogszabályi ismertetés után szeretnénk tájékoztatást adni a megküldött 2012. évi költségvetési tervezetben szereplő bevételi és kiadási előirányzatok tételeiről.

2012. január 26-án a képviselőtestület elfogadta az elterjesztett 2012. évi költségvetés 1. fordulóját. A képviselőtestület 1/2012. (I.26.) számú önk. határozatában foglaltak alapján a költségvetési rendelettervezetben az alábbi változtatások szerepelnek:

Feladathely:	Bevétel (E.Ft-ban)	Kiadás: (E.Ft-ban)
IPA	1.000	
Lakásfenntartási támogatás		300
Rendk.gyermekvédelmi tám.		500
Mikuláscsom. rendk.gyermekvédelmi tám.		500
ÁTCSOPORTOSÍTÁSOK: Civil szervezetek	1050	
Védőnői szolg. Szem.jutt.		1.131
Reprezentáció	81	
ÖSSZESEN:	2.131	2.431

Ezért az alábbi módosításokat voltunk kénytelenek végrehajtani, úgy, hogy többségében a fejlesztési kiadásokat csökkentettük.

Kiadási előirányzatok közül átcsoportosításra került az ÚRI NOKI ÁMK-hoz a polgármesteri hivatalnál kiadásként tervezett.:

Csatorna hozzájárulás	: 18.000 E. Ft.
Tartalék:	7.000 E. Ft
Községgazdálkodás:	8.517 E. Ft
Műv. Ház.	23.000 E. Ft
Ravatalozó:	15.000 E. Ft
Óvoda önerő:	10.526 E. Ft
Járda:	1.000 E. Ft
Pályázati díj.	1.000 E. Ft
ÁFA	2.000 E. Ft
Gázdíj (NOKI ÁMK)	2.000 E. Ft
PH-nál szem. juttatás	1.822 E. Ft

Bevételek

Szintjén betervezésre kerülhet a Szent István úton levő (eddiggi költségvetésekben is bevételként szereplő) 2 db. építési telek , amelynek összege: 7.100 E. Ft.

Összességében tervezni lehet beruházásra: 30.202 E. Ft, marad, amelynél elsősorban a ravatalozó újjáépítését kell biztosítani, és át kell értékelni a művelődési ház feladatrendszerét és épületigényét is, valamint a rendkívüli vis mayor helyzetek megoldása, az esetleges pályázati önerők forrása is ez az összeg kell hogy legyen. Éppen ezért érdemes céltartalékként a ravatalozó építésére és a művelődési ház átalakítására 28.000 E. Ft-ot elkülöníteni, míg általános tartalékként 2.202 E. Ft-tal lehet számolni.

Az ÁHT. 24.§. (4) bekezdésében foglaltak alapján szöveges indoklást kell adni, az alábbi rendelet-tervezet mellékletek vonatkozásában.:

- 1.) Az önkormányzat hitelállományát a 8. számú melléklet tartalmazza, a hitel állomány összege + a kamat éves összege: 11.634 E. Ft, amely nem haladja meg a saját bevétel (13. számú melléklet) – összegének: 57.997 E. Ft 50 %-át.
- 2.) A több éves kihatással járó döntések számszerűsítését részletesen szöveggel és számadatokkal a 11. számú melléklet tartalmazza.
- 3.) A közvetett támogatások alakulását a rendelet-tervezet 16.§-a mutatja be, az alábbiak szerint:

(1) Az ellátottak térítési díjának, illetve kártérítéseknek méltányossági alapon történő elengedésének összege: 0 forint.

(2) A helyi adóknál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként: 0 forint.

(3) A helyiségek, eszközök hasznosításából, származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege: 0 forint.

(4) Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege: 0 forint.

Az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendelet 27.§-a szerinti intézményi egyeztetések – a rendelet-tervezet elkészítési idejének rövideje miatt - folyamatban vannak, a pénzügyi bizottság ülésére rendelkezésre állnak.

Mende, 2012. február 10.

Kaszanyi József
polgármester