

Tárgy: az Önkormányzat 2012. évi költségvetése
Előadó: Molnár Józsefné polgármester

Tisztelt Képviselőtestület!

Az államháztartásról szóló többször módosított 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései szerint:

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

A központi kormányzat 2012.évi előirányzatai:

1.A kormányzat gazdaságpolitikája

Az elmúlt időszak nemzetközi gazdasági fejleményei azt bizonyítják, hogy az Európai Unió még éveken keresztül egy elhúzódó pénzügyi-gazdasági válsággal küzdő övezet lesz. Magyarországnak ebben a nemzetközi gazdasági környezetben kell sikeresnek lennie.

Magyarország célja 2012.-ben az elrugaszkodás az euróválság-zónától. Ezen országcél megvalósulását szolgálja hazánk jövő évi gazdálkodási terve.

Magyarország 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 hiányát stabilan, tartósan 3% alatt.

Az országcél teljesüléséhez a jövő évi költségvetésnek öt célt kell teljesítenie: ki kell teljesíteni az arányos adórendszert, be kell zárni az adócsalási kiskapukat, legalább 200 ezer embernek munkát kell adni a Start-munka program keretében, lábra kell állítani a nyugdíjasszát és lépéseket kell tenni az egészségügyi kassza helyzetének rendezése érdekében.

2. Adó- és járulékpólitikai célkitűzések

A Kormány a 2011. évben folytatja a hazai adórendszer érdemi átalakítását.

A személyi jövedelemadó esetében a 2011. évtől valamennyi jövedelem tekintetében az alkalmazandó adó mértéke egységesen 16 %.

A családi kedvezmény 2011-től bekövetkező jelentős bővítésével az adórendszer figyelembe veszi a gyermekneveléssel járó költségeket.

2011 évben csökken az adójóváírás: az adóból levonható összeg a bérjövdelem 16 %-a, de legfeljebb havi 12.100 Ft lesz.

A szuperbruttósítás 2011-ben nem változik, marad személyi jövedelemadó alapja a bruttó jövedelmek munkáltatói, kifizetői 27 %-os járulék-, illetve eho - mértékkel növelt összege, 2012- ben a mértéke a felére,13,5%-ra csökken, 2013-tól pedig megszűnik.

A TB járulék mértéke továbbra is 27% marad.

3. Az Önkormányzat 2012. évi költségvetési előirányzatai

Bevételek:

Nagybakónak község önkormányzat bevételeinek jelentős részét a normatív és kötött állami támogatások és átengedett SZJA teszik ki.

A költségvetés összeállításakor az országgyűlés által elfogadott Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvényben szereplő összegekkel számoltunk.

A költségvetési törvény mellékleteinek figyelembevételével próbáltuk meg számba venni a 2012. évi **várható bevételeinket**, a 2011. november hónapban tárgyalt költségvetési koncepciót, valamint önkormányzatunk 2011. évi teljesítését vettük alapul.

- 1.) **Intézményi bevételeink** tervezett összege mintegy 1700 ezer forinttal kevesebb a 2011. évinél, ennek oka, hogy csökkent az étkeztetésben részesülők száma
- 2.) **Sajátos működési bevételeinket** (helyi adók) a múlt év teljesítését figyelembe véve terveztük. Átengedett központi adók kismértékben csökkenést mutatnak.
- 3.) **A központi költségvetésből kapott állami hozzájárulás és SZJA** A törvény szerint az SZJA-ból a helyi önkormányzatokat a korábbiakhoz hasonló mértékben részesültünk, helyben maradó 2 512 ezer forint, valamint a jövedelem differenciálódás mérséklésére pedig 10 561 ezer forintot kapunk.
Normatív, kötött felhasználású támogatások tervezésénél a rendszeres szociális segély, időskorúak járadéka, lakásfenntartási támogatás 90%-ának, ápolási díj 75%-ának, foglalkoztatást helyettesítő támogatás 80%-ának összegével terveztünk, 11 467 ezer forint.
- 4.) **Támogatás értékű bevételeink** között megtervezésre került a nyertes IKSZT pályázati támogatás, továbbá itt kell megtervezni a közfoglalkoztatás költségeihez igényelhető támogatás összege, 5 997 ezer forint.
- 5.) **Felhalmozási bevételek** között szerepeltettük az előzőekben említett pályázati támogatást, a helyi adóbevételeket, valamint az adott kölcsönök visszatérülését.
- 6.) Bevételeink és kiadásaink egyensúlyának megteremtéséhez – **működési hitelt 5 193 ezer Ft összegben, felhalmozási hitelt 5 849 ezer Ft összegben** kell terveznünk.

Várható kiadásaink kiemelt előirányzatait a következőképpen terveztük:

Kiadásainkat az előző évi terv, illetve 2011. évi tényadatok alapján kalkuláltuk.

- 1.) **Személyi jellegű kiadások** előirányzata mintegy 11,1 %-kal magasabb a múlt évinél. Egyrészt meg kellett tervezni az ún. garantált bérnövekedést, az adójóváírás szabályainak megváltozása miatt, továbbá 2 fő fizetési fokozatot lépett, másrészt a közfoglalkoztatás keretei között elsősorban 6 órás foglalkoztatást terveztünk.
- 2.) **Dologi kiadásainkat** előirányzata a 2011. évi eredeti előirányzathoz képest mindössze 3,6 %-kal terveztük emelni, kizárólag az ÁFA mértékének változása, továbbá a körjegyzőségi finanszírozás változása miatt
- 3.) **Pénzeszközátadások, egyéb pénzügyi támogatások** főösszege mintegy 14 %-os csökkenést mutat. E csökkenésre több tényező is hatást gyakorol. Egyrészt az oktatási intézmények működtetésére (óvoda, iskola), másrészt a körjegyzőség működtetésére kevesebbet kell finanszíroznunk, viszont nem került megtervezésre, de Társulási megállapodás alapján van áthúzódó előző évi kötelezettségünk iskolafinanszírozás terén.
- 4.) **Szociális ellátások** körülbelüli megtervezéséhez a nyugdíjminimum összegével, és a rendelkezésünkre álló létszám adatokkal számoltunk. Az ellátottak létszáma természetesen hónapról hónapra is változhat, ezért ezen előirányzat megtervezése különösen nehéz. Összességében mintegy 12 %-os emeléssel terveztünk. A 2011. évi eredeti előirányzathoz képest jelentősen meg kellett növelnünk a foglalkoztatást helyettesítő támogatásra és a normatív lakásfenntartási támogatásra tervezett összegeket. Amennyire lehet figyelembe vettük itt is a háromnegyedévi, illetve az év végi teljesítési adatokat.
- 5.) **Felújítások, beruházások** között kizárólag csak a nyertes IKSZT pályázat keretében megvalósuló fejlesztéssel kapcsolatos kiadások kerültek megtervezésre, amelyet a 4. sz. melléklet tartalmaz.

A költségvetés felhalmozási egyensúlyának megteremtéséhez 5 849 ezer Ft felhalmozási hitel felvételét terveztük.

A működési bevételek és működési kiadások között egyensúly megteremtéséhez indokoltnak tartjuk az **5 193 ezer működési hitel felvétel tervezését.**

Tisztelettel kérem, hogy Nagybakónak Községi Önkormányzat és Intézményeinek 2012. évi költségvetéséről szóló előterjesztést megvitatni, véleményezni és elfogadni szíveskedjenek.

Nagybakónak, 2012. január 31.

Tisztelettel:

Molnár Józsefné

polgármester