

**Pannonhalma Város Önkormányzat/2012. (.....)
rendeletének indoklása**

az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről

RÉSZLETES INDOKLÁS

I.

A költségvetés összeállításának általános keretei

Az önkormányzat 2012 évi költségvetési rendelet-tervezetének összeállításánál meghatározó tényezőként szerepelnek a Magyarország 2012. évi költségvetését szabályozó CLXXXVIII. Törvény , Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és az Államháztartásról szóló törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Ávr.) önkormányzati gazdálkodást érintő rendelkezései.

A költségvetési tervezet összeállításánál – a fentiekén túl – figyelembe vettük a koncepcióban foglalt alapelveket, feladatokat, a hatályos jogszabályokból eredő kötelezettségeket.

Az önkormányzat intézményei, valamint a polgármesteri hivatal és az önkormányzat 2012. januárjától külön bankszámlával és adószámmal rendelkeznek. Ebből adódóan az önkormányzatnál intézmény finanszírozás jelenik meg, mint kiadás, az intézményeknél pedig bevételként megjelenik az intézmények működési támogatása. Az intézmények gazdálkodásának feladatait továbbra is a polgármesteri hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó intézmény látja el.

II.

Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

A/BEVÉTELEK

(ezer Ft-ban)

- *Önkormányzat sajátos működési bevételei*
184 852
- *Intézményi működési bevételek*
11 031
- *Közhatalmi bevételek* 5
000
- *Támogatások ,kiegészítések*
86 942
- *Támogatásértékű bevételek*
418 098
- *Felhalmozási bevételek*
49 952

•Átvett pénzeszközök	12 866
•	Pénzmaradvány 11 510
•Finanszírozási c. pénzügyi műv. Bevételei	106 284

B/ KIADÁSOK

•	Működési költségvetés kiadásai 358 133
•	Felhalmozási költségvetés kiadásai 515 826
•	Tartalék 200
•Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	12 376

III

A költségvetési rendelet-tervezet bevételi és kiadási előirányzatait meghatározó feltételek rendszere

Bevételek:

Az önkormányzat 2012. évi költségvetési bevételeinek főösszege **886.535 E Ft.** (1. sz. melléklet, 1 sz. tájékoztató tábla). Az önkormányzat tárgyévi költségvetési bevételeinek összege 768.741 E Ft, előző évi pénzmaradvány felhasználás 11.510 E Ft, finanszírozási célú pénzügyi műveletekből fejlesztési hitel felvétele 50.000 E Ft, működési hitel felvétele 56.018 E Ft, illetve fejlesztési kölcsön visszatérülésként 266 E Ft bevétellel számol a költségvetés.

A tárgyévi bevételi főösszegegen belül a működési bevételek részaránya 40, 4 %, tekintettel arra, hogy a városközpont projekt vonatkozásában a költségvetés tetemes uniós támogatással számol.

Önkormányzatok sajátos működési bevételei:

Ezen bevételek között kiemelkedő a helyi adó bevételek nagysága (48.850 E Ft), melyet az előző évekhez hasonló szinten terveztünk. A másik nagyobb jelentőségű bevétel az átengedett központi adók, amelyből gépjárműadó 22 000 E Ft, személyi jövedelemadó helyben maradó rész, illetve a jövedelemkülönbség mérséklés együttesen 112.102 E Ft.

Intézményi működési bevételek:

Az intézményi ellátási díjak, áfa, működési célú kamatbevételek szerepelnek ezen a soron. A intézményi ellátási díjak tervezése az intézmények által közölt létszámok és térítési díjak figyelembevétel történt, hasonlóan az előző évekhez.

Közhatalmi bevételek:

Közhatalmi bevételeként került tervezésre az okmányiroda és építészhatalom által beszedett igazgatási szolgáltatási díj.

Állami támogatások:

Az önkormányzatok működésének normatív támogatását a Költségvetési törvény 3.sz melléklete , valamint a felhasználási kööttséggel járó normatív támogatásokat a 8. sz. melléklet határozza meg. Normatív támogatások összege 65.935 E Ft, normatív köötött támogatások összege 21.007 E Ft. A köötött támogatások között szerepel a szociális kifizetések után igényelt támogatás. Az előző évekhez képest néhány támogatás átkerült a normatív köötött támogatások közé. A költségvetési törvény 3 és 8. mellékletében szereplő állami támogatások kidolgozása az 5. sz. mellékleten történt.

Támogatás értékű bevételek:

A társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett pénzeszköz a védőnő és iskola egészségügy finanszírozását tartalmazza. Önkormányzattól átvett pénzeszközként került feltüntetésre az écsi bölcsődei csoport finanszírozását segítő hozzájárulás. Továbbá ezen a jogcímen jelentkezik a közfoglalkoztatás 70 %-os támogatottsága.

A fejlesztési c. támogatásértékű bevétel a városközpont projekt uniós támogatása.

Felhalmozási célú bevételek:

A felhalmozási bevételek között a Képviselő Testület által értékesítésre tervezett ingatlanok vételára, a lakbér , bérleti díj bevételek, illetve a részletre értékesített bérlakás éves törlesztő részlete.

Átvett pénzeszközök:

A kiadást az információs táblákhoz való hozzájárulás, valamint a városközpont projektben megvalósuló parkoló önrésze adja.

Kiadások:

Az önkormányzat költségvetési kiadásainak főösszege **886.535 E Ft.**, melyet a rendelet tervezet 1. sz. melléklete és az 1. sz. tájékoztató tábla tartalmazza.

Az önkormányzat és intézményei kiadásait címenként és kiemelt előirányzatonként a 11.1, 11.2, 11.3, és a 12. sz. melléklet tartalmazza.

Működési kiadások:

Személyi juttatások sor a köztisztviselők, közalkalmazottak és a munka törvénykönyve alá tartozó dolgozók juttatásait tartalmazza. A köztisztviselői illetményalap, valamint a

közalkalmazotti bértábla változatlan maradt. A minimálbérre és a garantált bérminimumra történő kiegészítést tartalmazza a tervezet.

Munkavállalókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulás adó mértéke az előző évvel megegyező 27%. Ezen előirányzatot a személyi juttatások összegéhez igazodóan terveztük.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások meghatározásánál az intézmények és a polgármesteri hivatal működéséhez szükséges kiadások kerültek betervezésre, a takarékos gazdálkodást figyelembe véve.

Egyéb működési kiadások:

A lakosságnak nyújtott szociális ellátásokat a jogszabályokban meghatározottak alapján és az előző évi adatok figyelembe vételével terveztük meg.

Működési célú pénzeszköz átadást a civil szervezetek részére megállapított keretösszeggel 9. mellékletben mutatjuk be. Az előző évi elszámolások folyamatban vannak.

A kiadás nemben a legnagyobb tételt az iskola fenntartására átadott pénzeszköz (78.070 E Ft) jelenti.

Felhalmozási kiadások:

A beruházási és felújítási kiadásokat az I.fordulós tárgyalásnál elhangzottak alapján terveztük. (7, 8. melléklet.)

Felhalmozási c. pénzeszköz átadásként 1200 E Ft szerepel mint az első lakáshoz jutók támogatása, illetve 7249 E Ft a Győrszol Zrt. felé fizetendő önerő 1.éves részlete.

A fejlesztési c. támogatásértékű kiadás teljes egészében az iskola felújításhoz biztosított önkormányzati önerő.

Finanszírozási kiadások:

Hosszúlejáratú hitel törlesztésre 7084 E Ft-ot terveztünk, melyből 4584 E Ft a járóbeteg központ építéséhez felvett hitel törlesztő részlete, 2500 E Ft pedig a városközpont felveendő 50.000 E Ft hitel félévre jutó törlesztő részlete.. A 2.sz. tájékoztató tábla bemutatja az eddigi hiteltörlesztést , illetve többéves kihatással járó városközpont projekt kiadásait.

Az egyéb hitel kiadásai soron szerepel a fejlesztési hitelek után fizetendő kamat.

Tartalékok:

A kiadások között 200 E Ft tartalékot terveztünk.

Közvetett támogatások:

Az önkormányzat az étkezési térítési díjak esetén tervez támogatást, amelynek mértéke a szociális helyzet függvénye.(3.sz. tájékoztató tábla)

Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 4. sz. tájékoztatóban mutatjuk be.

A betervezett költségvetés mind a működési, mind a fejlesztési oldalon hiányt tartalmaz.

Az újabb fejlesztési hitel felvételének elkerülése végett minél több , feleslegessé vált ingatlan értékesítése vált szükségessé.

A működési hiány kezelése takarékos gazdálkodás mellett is kizárólag az ÖNHIKI pályázat segítségével oldható meg, melyet a pénzügyi csoport készít el.

Kérem a Tisztelt Képviselő Testületet, hogy a rendelet-tervezetet vitassa meg és fogadja el.

Pannonhalma, 2012-02-23

Auerné Tolnai Klára
Pénzügyi vezető