



CSOPAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

POLGÁRMESTER

8229. Csopak, Petőfi Sándor u. 2.

Telefon: 87/446-250, Fax: 87/446-250/12. mellék; E-mail: csopakph@csopak.hu

Szám: 1/104- 25 /2012

Előkészítő: Réthalmi Ilona mb. jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Csopak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2012. február 15-i ülésére

Tárgy: Csopak Község Önkormányzatának 2012. évi költségvetése

Tisztelt Képviselő-testület!

Általános tájékoztató:

Magyarország Alaptörvénye a közpénzekkel kapcsolatban megfogalmazza az átláthatóság követelményét. Ennek érdekében a parlament 2011. decemberében több, az önkormányzatok számára meghatározó jogszabályt fogadott el. Ezek közül a legfontosabbak a költségvetési törvény, helyi önkormányzatokról szóló törvény, a stabilitási törvény, államháztartási törvény és annak végrehajtási rendelete, nemzeti vagyonról szóló törvény.

Az önkormányzatok legfontosabb teendői:

Az önkormányzati hivatal 2012. január 31-ig köteles a számlavezetőjénél kezdeményezni a fizetési számlája, valamint a hozzá kapcsolódó számlák és alszámlák (adók, állami támogatás, pályázatok) helyi önkormányzat nevére történő átvezetését.

Az állami támogatás folyósításának feltétele, hogy ennek megtörténtét a Kincstár felé is lejelentsük.

Az önállóan működő intézmények (óvoda, iskola) számára önálló bankszámlát kell nyitni, és pénzforgalmukat a továbbiakban ezen kell bonyolítani.

A NAV felé be kell jelenteni február 29-ig az intézmények ÁFA státusz változását.

Az Államháztartási törvény 23 §-a szerint 2012-től elkülönülnek egymástól az önkormányzat költségvetési bevételei és kiadásai valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételei és kiadásai. Külön-külön elemi költségvetés és majd beszámoló készül a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek részére is. (önkormányzat, polgármesteri hivatal, iskola, óvoda) Ennek érdekében minden szervezetnek külön-külön könyvelést és nyilvántartást kell vezetni.

A 2012. évi költségvetési rendeletet ezért teljesen új szerkezetben kell elkészíteni.

Az önkormányzat és intézményei gazdálkodási feladatait a gazdasági szervezet látja el, melynek vezetője a gazdasági vezető. A gazdasági szervezetnek ügyrenddel kell rendelkeznie, és munkamegosztási megállapodást kell kötnie az önállóan működő szervezetekkel. (iskola, óvoda)

Az önkormányzat és a polgármesteri hivatal gazdálkodásának külön választásával felül kell vizsgálni a polgármester és a jegyző hatásköreit, és ennek megfelelően lehet kötelezettséget vállalni. Pénzügyi ellenjegyzést a 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 55 §-nak megfelelő személy végezhet. (Felsőoktatásban szerzett pénzügyi-számviteli végzettség vagy legalább középfokú végzettség és emellett pénzügyi-számviteli képesítés)

Az alapító okiratunk szerint a strand működtetése eddig kiegészítő tevékenység volt, erre lehetőséget adott a jogszabály. 2012. évtől megváltozott a vállalkozási tevékenység meghatározása:

haszonszerzés céljából, támogatáson kívüli forrásból, nem kötelezően végzett termelő, szolgáltató, értékesítő tevékenység. Célja a rendszeres haszonszerzés.

Ez esetben a strand működtetése vállalkozási tevékenység, annak elszámolására szigorú szabályok vonatkoznak, valamint nyereség-adó fizetési kötelezettség terheli.

2012. február 29-ig felül kell vizsgálni a magánjogi szerződéseket, melyekben az önkormányzati hivatal adószáma, számla száma és más azonosító adata szerepel. A helyes adatok átvezetését kezdeményezni kell.

A vagyont az önkormányzat könyveiben kell nyilvántartani. A 2011. évi CXCVI nemzeti vagyonról szóló törvényt is figyelembe véve felül kell vizsgálni a vagyonrendeletet.

Fenti változások miatt az alapító okiratokat is szükséges módosítani. A 2011. december 31-én megjelent 56/2011. NGM rendelet módosította a szakfeladat rendet. A Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatása szerint január végével ismét módosulni fog a szakfeladat rend, ezért az alapító okiratok módosítását annak megjelenését követően lesz célszerű végrehajtani.

Az alapító okiratok elfogadása után a munkavállalók személyi anyagát is felül kell vizsgálni a gazdasági szervezetek adataiban történt módosulás és a szakfeladat-rend változása miatt.

Az önkormányzat 2012. évi költségvetése:

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában foglalt kötelezettségemnek eleget téve, a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A költségvetési rendelet tervezet összeállításánál során érvényesítettük a 2012. évi költségvetési törvény már ismert számain és szabályozásait, a Képviselő-testület által a 2012. évi költségvetési koncepcióban elfogadott szempontokat.

A mellékelt rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal, a jegyző irányításával került összeállításra.

Csopak Község Önkormányzatának 2012. évre számított bevételi és kiadási főösszege 660.810 eFt. A főösszesítőből látható, hogy a bevételek és a kiadások közötti egyensúlyt sikerült megteremteni az éves költségvetés készítése során. A tartalék összege 118.688 eFt.

A költségvetési rendelet-tervezetet az intézményvezetőkkel egyeztetni kell és a Pénzügyi Bizottság véleményével kiegészítve kell a testület elé terjeszteni. Az intézményvezetőkkel az egyeztetések megtörténtek.

A 2012. évi költségvetésben a személyi juttatásokat a tényleges létszámok alapul vételével határoztuk meg. Figyelembe vettük az év közben várható változásokat, nyugdíjazás, jubileumi jutalmak és az időszakos feladatok ellátásához szükséges létszámot. (Plul malom, adóellenőrök, strand) A személyi juttatások az alapilletményeket, a cafeteriát, az étkezést, munkába járás költségtérítését és 1 havi illetménynek megfelelő jutalom keretet tartalmaznak.

A járulékok mértéke 27 %, melyet a járulék köteles juttatások után számoltunk.

A dologi kiadások esetében a szokásos működéshez képest az alábbi igények merültek fel:

Általános Iskola: 2011. évben sikerült beszerezni a TIOP - Intelligens iskola pályázat keretén belül egy interaktív táblát. Ennek pályázati elszámolása és könyvviteli elszámolása 2012-ben történik meg. A táblához interaktív tananyag beszerzését kéri az iskola-igazgató, földrajz és történelem tárgyakhoz. A beszerzés várható költsége 200.000 Ft. Az igazgató kéri továbbá, hogy az iskola udvar felújítására különítsen el egy keretet a testület.

Óvoda: Az óvodavezető kérte a testületet, hogy az óvoda felújítását gondolják át. A tavaly létrehozott 3. óvodás csoport miatt megnövekszik egyes költséghelyeken a felhasználás. (tisztítószer, szakmai anyag vízdíj stb.) Az óvoda erkélyajtói nem záródnak gyakran kinyílnak napközben, hétvégén. A bekért árajánlat alapján a cseréjük kb 350.000 Ft lenne. A konyhán lévő ajtó szintén cserére szorul, ennek költsége 200.000 Ft.

Az óvoda felújításra beadott pályázatban szerepel a fűtőkorszerűsítés. A jelenlegi kazán gazdaságtalan és megbízhatatlan a működése. Szeretnénk megszüntetni a konténeres kazánt és az épületbe 2 kazánt működtetni. Erre is kértünk árajánlatokat, szóbeli tájékoztatás szerint 3-5 millió forint a várható költség.

Polgármesteri Hivatal: A telefonközpont az utóbbi évben nagyon megbízhatatlan, sokszor előfordult, hogy az ügyfelek nem érték el a hivatalt. Szakember szerint egyelőre nem kell lecserélni, (kb. 350.000 Ft) egy nagyobb karbantartás elvégzésével megbízhatóan működhet. Az iratanyag mennyisége igen nagy, ezért több irodában polcokat, szekrényeket szeretnénk felszereltetni, melyet a falugondnokság szakemberei össze is tudnak szerelni, csak az anyag költség jelentkezik kiadásként. Az új adórendelet értelmében idén kétszer annyi adóalanynak kell kiküldeni építményadó-határozatot. Ez jelentősen megnöveli a postaköltséget, várhatóan 400.000 Ft-tal.

Önkormányzat:

Védőnő: A szokásos működési kiadásokon kívül (irodaszer, nyomtatvány gyógyszer, stb) védőnőnk kéri, hogy az

ÁNTSZ által kifogásolt babakocsi tárolót biztosítsa a testület. Kéri, hogy a védőnői helyiségbe egy gyerek asztalt színes-ceruzákat, papírt vehessen a várakozó gyermekek elfoglalására. Ezen kívül munkaruha, köpeny beszerzési költségét szeretné a költségvetésébe beépíttetni.

Kultúrház: A felújítás mellett a folyamatos karbantartásra is fordítani kell. A kultúrház új gondnoka minden bizonnyal időben jelezni fogja felénk az évközbenei igényeket.

Falugondnokság: a falugondnokság létszámának bővítésével, a szakemberek felvételével sok karbantartási feladatot el tudnak végezni. Ehhez tovább kell bővíteni a szerszám készletet, a falugondnok 200.000 Ft összeget kér beépíteni a költségvetésbe. A dolgozók részéről felvetődött annak igénye, hogy a telephelyen egy zárt helyiségben, műhelyben tudjanak festeni, asztalos és egyéb munkálatokat végezni. A jelenlegi műhelyben vasas szakmunkát végeznek, hegesztés stb. ahol nem szerencsés festeni és fával dolgozni.

Strand: A strand dologi kiadásai jelentősek, a szokásos szerződések szerinti költségek és a rezszi, tisztítószeres évente kb 17.500 eFt-ot tesznek ki Ebben nincs bent a karbantartás és virágosítás.

A képviselő-testület korábbi állásfoglalása szerint kértünk árajánlatokat napozóágyakra, napernyőkre (100 db-ra 1.300 eFt) és karszalagokra (200 e db-ra 2.400 eFt). Ennek költségét beépítettük a strand dologi kiadásába.

Az öntözőrendszer karbantartása, javítása szintén aktuális, ennek várható költsége 300 eFt.

Képviselő asszonnyal egyeztetve a további igények merültek fel:

kulcsos szekrények beszerzése	340 eFt
padok rögzítése, festése	300 eFt
vizes blokkok festése	50 eFt
szaniterek cseréje	100 eFt
focipályán homok utánpótlás	100 eFt
tájékoztató táblák felújítása	50 eFt
dolgozók részére egyenpólók vásárlása	70 eFt
általános karbantartás	1.000 eFt

Az új előírásoknak megfelelően külön költségvetési táblát készítettünk az önkormányzatnak, a polgármesteri hivatalnak, az iskolának, az óvodának és tájékoztató jelleggel a strandnak. A táblákban történt szerkezeti változások miatt a 2011. évi előirányzat és teljesítés nem minden esetben hasonlítható össze a 2012. évi előirányzattal. Az 1. melléklet bemutatja az önkormányzat és intézményeinek összes bevételét és kiadását. A költségvetési egyensúlyt megteremtettük a kiadások és a bevételek között.

A 2. melléklet az önkormányzat, mint gazdálkodó egység bevételeit mutatja. A működésre átvett pénzeszközök között van a Paloznak Önkormányzat által adott 6.500 eFt az iskolára, óvodára, az OEP-től a védőnői szolgálatra kapott 3.600 eFt, a mozgókönyvtárra kapott 600 eFt és a közfoglalkoztatás után leigényelhető 1.470 eFt. A központosított előirányzatok a szociális juttatások után leigényelhető összeget tartalmazzák. Az egyéb központosított támogatások a bérkompenzációt jelentik.

A 3. melléklet az önkormányzat működési kiadásait tartalmazza költséghelyenként. A Balaton Riviérával kötött középtávú szerződés szerint 2012. évtől 5 éven keresztül évi 9.161 eFt-ot adunk át különböző feladatok ellátására. Ezért a dologi kiadások és az átadott pénzeszközök között átcsoportosítás történt.

A 4. mellékletben a polgármesteri hivatal költségvetését jelenítettük meg.

A 5. melléklet az óvoda költségvetését tartalmazza, magában foglalva a konyhát. Az étkezési térítési díjak meghatározása a testület feladata. A gyermekek védelméről szóló törvény 151 §-a szerint a térítési díj meghatározásának alapja a nyersanyagköltség. Gyermekétkezés esetében ennek ÁFÁ-val növelt összege a térítési díj. Az élmezőny-vezető elkészítette a jogszabály szerinti élmezőny normaszámítást. Ez alapján a normaköltség a tavalyi évhez viszonyítva 20-30%-kal emelkedik, ez igen jelentős térítési díj emelést jelent.

Az óvoda és a konyha létszáma a testület döntése alapján nőtt, ennek vonzata beépítésre került.

A 6. melléklet az iskola költségvetését mutatja be. Az iskola személyi juttatásai közé beépítettük a nyugdíjba vonuló pedagógus jubileumi jutalmát és a felmentési ideje alatt történő helyettesítést.

A 7. melléklet a strand bevételei és kiadásait mutatja.

A 8-9. mellékletekben az állami támogatások összegét látjuk.

A 10. melléklet az önkormányzat átadott pénzeszközeit tartalmazza.

A 11. melléklet a szociális kiadásokat mutatja. A kiadásokat a jelenleg érvényben lévő határozatok és a 2011. évi kiadások figyelembevételével terveztük.

A 12. mellékletben az önkormányzat felhalmozási kiadásait mutatjuk be.

A hitel és kamatai tartalma:

Közkincs	1.000 eFt tőke és 500 eFt kamat
Traktor lízing díj:	1.300 eFt
Strand felújítás	2.800 eFt kamat
Iskola felújítás	400 eFt kamat

Általános tartalékot 4.822 eFt-ban biztosítottunk. Céltartalékként kezeljük a Bahart részvények utáni részesedés feltöltési kötelezettséget, illetve a részvények eladása esetén befolyó vételárat, melynek felhasználásáról a képviselő-testület külön dönt.

A költségvetés tervezése során összességében sikerült a bevételi és kiadási előirányzatok között az egyensúlyt megteremteni. A működési kiadásokat a működési bevételek fedezik, így a belső egyensúly is biztosított.

A Bizottságok megtárgyalták a költségvetési-rendelet tervezetet és az alábbi javaslatokat tették, melyet a jelen rendelet-tervezetbe beépítettünk.

Pénzügyi Bizottság: A 2011. évi költségvetési támogatást bontsuk meg intézményenként a jobb összehasonlíthatóság miatt. A strand költségvetésének tervezésekor az ott tényleges felmerült költségeket (munkabér, rendezvények, egyéb ktg) állítsuk be.

Településfejlesztési Bizottság: A felhalmozási kiadások közül a strand homokozás minden évben szükséges karbantartási feladat, ezért a dologi kiadások közé csoportosítjuk. Az óvoda fűtés korszerűsítésére és a strand beléptető rendszer kiépítésre a bekért árajánlatok alapján költségvetés-módosításkor állítson be keretet a testület. A 270/2010. (XI.17.) ÖKT határozat (savanyúvízes kút) megvalósítását jelenleg nem támogatja, az erre elkülönített 5.000 eFt-ot helyezze céltartalékba a testület.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a költségvetési javaslatot megtárgyalni és a rendelet-tervezetnek megfelelően elfogadni szíveskedjenek.

Csopak, 2012. február 10.

Tisztelettel:

Ambrus Tibor
polgármester