



RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2651 Rétság, Rákóczi út 20. Telefon: 35/550-100

www.retsag.hu Email: hivatal@retsag.hu

Előterjesztést készítette: Vargáné Fodor Rita pü.cs.v. előterjeszti: Mezőfi Zoltán polgármester

2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET MEGALAPOZÁSÁT MEGALAPOZÓ DÖNTÉSEK

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2012. január 20-i ülésére

Tárgyalja

- Szociális bizottság
 Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság
 Közbeszerzési Bizottság
 Képviselő-testület

Ülés

- Nyílt
 Zárt

Szavazás

- Nyílt szavazás
 Titkos szavazás
 Egyszerű többség
 Minősített többség

1 A tárgyalandó témakör tárgvilagos és tényszerű bemutatása

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés végleges összeállításához a 2012. évi koncepció elfogadásakor még több jogszabályi változás nem volt ismert. A koncepcióban megfogalmazott elvárások ismertek, azok beépítése valamennyi közreműködő számára kötelező.

A költségvetésre ható változásokról az alábbiakban adok tájékoztatást. A változások közül egykettő igényel csak testületi döntést, jelentős részük csak ismertető jellegű.

Helyi adóról szóló 190. évi C. törvény változásai

Kihat a költségvetésünkre:

Építményadó (csak a városunkat érintő változást jelezem): szűkült a törvényi adómentesség. Nem illeti meg adómentesség 2012. évtől a szociális, egészségügyi, gyermekvédelmi, illetőleg nevelési-oktatási intézmények céljára szolgáló helyiségeket. Megszűntek a differenciálási korlátok is.

Kommunális adó: 65. életévét betöltött, vagy legalább 67 %-ban rokkant személyek kérhetik az adófelfüggesztést. Ez azt jelenti, hogy az adót és kamatát az ingatlanra terheljük. Az adóbevételekhez az ingatlan értékesítését, vagy öröklését követően juthat hozzá az önkormányzat

Ebrendészeti hozzájárulás bevezetésének lehetősége módosított 1998. évi XXVIII. törvény tartalmazza

Bevezetése lehetőség, nem kötelező. Veszélyes eb után 20.000 Ft, más eb esetében 6.000 Ft lehet a hozzájárulás felső határa. a törvény több esetben mentességet ad a hozzájárulás megfizetése alól (őshonos magyar fajta ebek, ivartalanított ebek, állatmenhelyről kihozott ebek, mentő, jelző, vakvezető stb ebek, ismert tulajdonossal nem rendelkező ebek esetében). A befolyt ebrendészeti hozzájárulás teljes összegét az ebek ivartalanításának támogatására, állatmenhelyek, ebrendészeti telepek fenntartására, az ebösszeírás költségeire vagy egyéb, az ebtartással kapcsolatos állatjóléti és közegészségügyi intézkedések finanszírozására kell fordítani.

A hozzájárulás bevezetése jelentősen növelné a költségeket, személyi közreműködést igényelne, ugyanakkor bevétel nem keletkezhetne belőle.

A helyi adók mértékét a Képviselő-testület november havi ülésén tárgyalta. A Testület akkor úgy döntött, hogy nem kívánja az adófizetőket 2012. évben magasabb adókkal terhelni. Tájékoztatás

jelleggel közlöm a 2012. évben alkalmazható maximális és a városunkban alkalmazott adómértékeket:

Adónem	Adómaximum	Alkalmazott adómérték
Építményadó	1.658,3 Ft/m ² /év	300 Ft/m ² /év és 400 Ft/m ² /év
Telekadó	301,5 Ft/m ² /év	nem került bevezetésre
Magánszemélyek kommunális adója	25.628,50 Ft/adótárgy/év	8.500 Ft/adótárgy/év

A Központi támogatás a lakosságszámhoz kötött támogatás tekintetében 2.769 Ft-ról 4.074 Ft-ra nőtt. Lakosságszámunk ugyanakkor 2.937 főről 2.920 főre csökkent. Összességében mérsékelt támogatási többlettel kell számolnunk e jogcímen. A többi normatíva jellemzően a 2011. évi szinthez azonos, ugyanakkor az ellátotti létszám azonban csökken.

A szociális ellátások támogatása még az anyag készítésekor nem ismert.

Helyi iparüzési adóbevételeink december hóban minden elképzelést felülmúlt. 60 millió Ft érkezett. Ez azt jelenti – ha jogosak voltak a befizetések –, hogy a féléves beszámoló során növekvő százegek kiegészítéssel kell számolnunk. Az adóerő-képesség szintje azonos a 2011. évvel, tehát az iparüzési adóalap x 1,4 %. Amennyiben jogosak a befizetések, ismételten el fogjuk érni a 90 %-os elvonási szintet. A befizetések jogosságát a május 31-ig benyújtandó bevallások adataiból fogjuk egyértelműen látni, végleges összeget akkor lehet a költségvetésbe betervezni. Az elemi költségvetésbe óvatos tervezést javaslok.

Kiadások

Az önkormányzatot érintően béremelés 2012. évben sem várható. A bérek vonatkozásában csak a kötelező soros lépések és a minimálbér és garantált bérminimum változása jelent növekményt. A minimálbér 93.000 Ft/hóra (78.000 Ft-ról), a garantált bérminimum 108.000 Ft-ra (94.000 Ft-ról) emelkedett. A minimális járandóság dinamikus emelkedése miatt egyre több dolgozó bérét kell majd kiegyenlíteni a minimálbérről. A felmérés jelenleg folyik. A 371/2011. (XII.31.) Korm. rendelet rendelkezése alapján a költségvetési szerveknél dolgozók is kapnak bérkompenzációt. A jogosultakat január 15-ig kell felmérni, és az igénylést ez időpontig kell leadnunk a MÁK-nak. A kompenzáció várhatóan költségvetésünk egyenlegét nem befolyásolja.

2012. évben a költségátalányok igénybevétele esetén nem nyilatkozhat új a jogosult, hogy azzal szemben 100 %-ban költséget számol el. Költség csak az átalány 50 %-ig számolható el, ez a fennmaradó rész adókötelesé válik. Ez a változás szintén nem hat költségvetésünk egyenlegére, de a kiemelt előirányzatokra igen.

Változás van a cafetéria rendszerben is. A juttatás összegét a képviselő-testület jogosult kimondani. A köztisztviselők részére minimálisan adható összeg 193.250 Ft, a költségvetési törvény szerint a költségvetési szerveknél adható maximális keret 200.000 Ft. Az előző évek gyakorlata az volt, hogy egyenlően biztosított a képviselő-testület többletjuttatást valamennyi dolgozójának, függetlenül attól, hogy mely munkajogi törvény hatálya alá tartozott a dolgozó. Javasolom a 2012. évben is a 193.250 Ft bruttó keret megállapítását.

A juttatások köre és a fizetendő közterhek mértéke is változott 2012. évtől a szuperbruttó összeg után a 16 %-os Szja-t és ezen felül 10 % EHO-t kell fizetni. A változás a nettó kifizetendő összegre mindenképp hatással lesz, a bruttó összeget 130,94 %-nak kell tekinteni. A leírtak alapján a nettó juttatás 147.580 Ft/fő (heti 40 órás munkaviszony mellett), szja 28.109 Ft, EHO 17.569 Ft.

Az előző évek legkedveltebb juttatása az étkezési utalvány volt. Az utalvány klasszikus formájában megszűnt.

- Várhatóan február végétől lehet igényelni **Erzsébet utalványt**, mely fogyasztásra kész étel vásárlására használható. Formájában lehet papír alapú és kártya is. Havonta kedvezményes adózású értékhatára bruttó 5.000 Ft, e fölött 51 % adótartalomra vált a bruttó összeg. Tudni kell még, hogy a munkáltatót az utalvánnyal kapcsolatban 2 % költség is terheli;

- Munkahelyi, üzemi étkezés havonta kedvezményes adóztatás mellett adható értékhatára bruttó 12.500 Ft; Az önkormányzat, ha SZÉP kártyát kíván elfogadni a napközikonyhai étkezések után elfogadóhellyé kell válnia.
- **Széchenyi Pihenőkártya (SZÉP kártya)** amely három alszámlára került bontásra, így
 - ◆ Szálláshely alszámlájára, ide évi legfeljebb 225 ezer forint támogatás utalható, mely (természetesen a mi esetünkben nem 225 ezer Ft, hanem maximum a bruttó 193.250 Ft) szálláshely szolgáltatásra használható fel
 - ◆ Vendéglátás alszámlájára, ide évi legfeljebb 150 ezer forint támogatás utalható, melegkonyhás vendéglátóhelyeken (ideértve a munkahelyi étkeztetést is) étkezési szolgáltatásra használható fel
 - ◆ Szabadidő alszámlájára, ide évi legfeljebb 75 ezer forint támogatás utalható, a szabadidő letöltést, az egészségmegőrzést szolgáló szolgáltatásra használható fel.
- **A különböző pénztári befizetések** (Önkéntes nyugdíjpénztári és Önkéntes egészségpénztári hozzájárulás) esetében a teljes cafetéria összeg befizethető.
- **Iskolakezdési támogatásra** 2012. évben 27.900 Ft bruttó keret használható fel.

A felsorolt cafetéria elemek a törvényi felső határig kedvezményes adózásúak, tehát adótartalmuk 31 %.

Egyetlen adómentes cafetéria elem a sportbelépőkre fordítható éves 50.000 Ft-os **sport-utalvány**.

A munkáltatót terhelő járulékok mértéke nem változott, megnevezése igen. 2012. évben 27 % szociális hozzájárulási adót kell fizetni a bérek és bérjellegű kifizetések után.

Dologi kiadások

A 25 %-os áfa kulcs 27 %-ra nőtt. Továbbra is 5 % az áfa a könyvek, folyóiratok és egyéb évente legalább egyszer megjelenő kiadványok tekintetében. 18 % áfa terheli a tejtermékeket és a gabona, liszt vagy tej felhasználásával készült termékeket;

A reprezentáció 2012. évtől egyes meghatározott juttatásnak minősül. A reprezentáció 1,19 szerezése után 16 % Szja-t és 27 % EHO-t kell fizetni.

A rehabilitációs hozzájárulás mértéke 964.500 Ft, a 2011. évi mértékhez viszonyítottan nem változott. A dolgozói átlaglétszám 5 %-a után kell fizetni.

A dologi és felhalmozási kiadások tervezésénél célszerű áttekinteni a 2011. évben elmaradt, 2012-ben azonban mindenképp megvalósítandó feladatainkat.

- Közvilágítás kiépítése a volt laktanya területén 195/2011.(VII.15.) 2.450 eFt+áfa
- Lakossági szemétszállítás támogatása (nem számlázta a szolgáltató a III-IV. negyedévet) 7.995 eFt
- Városközpont rehabilitációs pályázat önrésze (várható költsége 26.000 – 27.000 eFt)
- Városházán hófogó felrakása (várható költsége 1.000 eFt)

A dologi, karbantartási kiadások részletes tervezését a költségvetési koncepció határozata részletesen tartalmazza.

Szociális ellátások

A nyugdíjminimum továbbra is 28.500 Ft, a foglalkoztatást helyettesítő támogatás 22.800 Ft (PBJ 28.500 Ft volt), ápolási díj (a fizetendő összegek nem változtak) súlyosan beteg 18 év alatti személy ápolása esetén 29.500 Ft, fokozott ápolást igénylő gondozása esetén 38.350 Ft, 18. életévét betöltött tartósan beteg személy ápolása esetén 23.600 Ft. Rendszeres szociális segély maximum összege 43.326 Ft (201. évben 60.600 Ft volt), foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesü-

lő családtag esetén 19.526 Ft. A lakásfenntartás egy négyzetméterre jutó elismert havi költsége 450 Ft.

Szociális kiadásaink várhatóan 2012. évben alacsonyabb szinten tervezhetők a 2011. évitől. Ennek jelentősebb oka az, hogy év közben a juttatások jogossága felülvizsgálatra kerültek. A jogosulatlanul megállapított támogatások megszüntetésre kerültek. Több szociális ellátott visszautasította a felajánlott közmunkát. Ők azonnal kikerültek a rendszerből.

Várhatóan 2012. évben is a legnagyobb támogatás a lakosság szemétszállítási díjának támogatása lesz. A támogatás szintje az összesített intézményi költségvetések egyenlegének függvénye lesz.

Átadott pénzeszközök

E kiadásnemben a legjelentősebb tétel a Rétsági Járóbetegellátó Központ (RJK) finanszírozása. Az intézményvezető a költségvetési koncepcióban a képviselő-testület korábbi éti döntését vette alapul és 21,5 millió forintos igényt nyújtott be. A 2011. évi támogatásnál ez alacsonyabb szintű támogatás, de azt jelenti, hogy az intézmény még mindig nem önfenntartó. Várhatóan 2013. évtől az intézmény is állami fenntartás alá fog tartozni.

Az átadott pénzeszközök között a második legnagyobb kiadás a non-profit szervezetek támogatása. A 2011. évi tapasztalatok alapján célszerű lenne egy új támogatási rendszer kidolgozása. Maradhatna a már megszokott pályázati rendszer, de támogatást meghatározott célra, meghatározott összegben nyújtana a képviselő-testület (hogy képviselőt idézzek, akinek teljesen igaza van, semmi más nem történne, csak a testület megkövetelné **a tervszerűséget**). Az átadott pénzeszközök között számoljuk el a néptánc oktatás és a zeneoktatás támogatását is. A zeneoktatás éves támogatása hatályos megállapodásunk értelmében nem kiszámítható, mivel a tényleges hiány hányadát fizetjük. 2011. évi támogatásunk erre a célra nem érte el a 400 eFt-ot. December hónapban felvettük a kapcsolatot a fenntartóval (Megyei Önkormányzat Pénzügyi vezetőjével). Ellenőriztük az összeget. Azt a tájékoztatást kaptuk, hogy 2011. évig valóban ennyi volt a támogatási igényük, tehát rendezve van a részünkről a hozzájárulás.

Felhalmozási kiadások

Mindenképp tervezni kell a városközpont rehabilitációs pályázat önrészét, a volt laktanya közvilágítását. A szükséges eszközpótlásokat biztosítani kell.

Helyi adóból származó többletünkből célszerű lenne a 2011. évben megvásárolt kommunális gép felszereltségét bővíteni. Előzetes árajánlatokat még 2011. évben kértünk, melyet az előterjesztéshez csatolok. Véleményem szerint mindenképp számolni kell az áfa emelés hatásával.

Működési tartalék

A 2011. évi tervezéshez hasonlóan célszerű lenne tartalékot képezni. Bizonytalan a 26 millió Ft iparűzési adó visszafizetésének szükségessége és időpontja.

Mindenképp pozitív hatással lesz a 2012. évi költségvetésre, hogy a tervezett 45.000 eFt hiánnyal szemben (úgy, hogy a december havi bérek december hónapban kifizetésre kerültek és valamennyi szállítói számla, melynek határideje 2011. év volt kifizetésre került!) 40.149.876 Ft pozitív egyenleggel zártunk. Az eltérés jelentősebb okai: december hónapban 61.117 eFt iparűzési adó érkezett a számlánkra, a várt 20 millióval szemben. Egy vállalkozás nem kérte vissza a bevallásában jelzett 26 millió iparűzési adót, a Zöldhíd Kft. nem számlázta ki az önkormányzatot terhelő közel 8 millió Ft-ot. Az utolsó negyedévben lényegesen csökkentek az intézmények kiadásai. Nem voltak karbantartási munkák, a szükséges eszközök még az előző időszakban beszerzésre kerültek. Az is tény, hogy az év utolsó két hetében még soha nem látott mennyiségű számla érkezett. Vélhetően a szolgáltatók/beszállítók igyekeztek 25 %-os áfával kiszámlázni vásárlásainkat.

A nyitóegyenleg 86.150 eFt-tal csökkenti a koncepció szerinti (163.111 eFt) hiányt. Várhatóan 2012. évre magasabb iparűzési adóelőlegekkel számolhatunk, ha a feltöltés jogosságát a májusban benyújtandó bevallások visszaigazolják. A városközpont-rehabilitációs pályázat önrésze is várhatóan csökken, ami újabb 5-6 millió Ft hiány csökkenést eredményezhet. A pénzmaradvány

terhére az elmaradt feladatok közül célszerű kimutatni, mint feladattal terhelt rész a közvilágítás korszerűsítést, a személyszállítás támogatást.

A városközpont rehabilitációs pályázat megvalósításával kapcsolatban tájékoztatást kértünk a OTP munkatársától. A hosszúlejáratú fejlesztési hitel felvétele engedélyezése továbbra is nagyon bonyolult. Az indok többszörös vizsgálat alá esik, nehezen adja a hitelt pénzügyintézet. Támogatást megelőző hitelt viszont adnak. Célszerű lenne a pályázatot úgy megvalósítani, hogy újabb fejlesztési hitel felvételére ne kerüljön sor. A tájékoztatás a likvidhitelekre is kiterjedt, ezek folyósítása gördülékeny.

A 2012. évre vonatkozó költségvetési koncepcióban megfogalmazottak alapján az intézmények költségvetéseiket össze tudják állítani. Néhány, az összeállításhoz szükséges döntés azonban megítélhető a tervek összeállítását. A 3. Határozati javaslatok rész ezeket tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni szíveskedjen.

2 **Előzmények**

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testületének 316/2011. (XI.18.) sz. Kt. határozata

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 2012. évi költségvetési koncepcióról készített előterjesztést. A Képviselő-testület a költségvetési hiány csökkentése és a hatékonyabb munkavégzés érdekében az alábbiakat határozza meg:

- a) A Képviselő-testület az igazgatási szakfeladaton egy fő 4 órás munkaviszonyát átszervezi és 2012. január 01. napjától megszünteti. A felszabaduló 4 órás munkaidőt a Városüzemeltetési csoporthoz csatolja. Az Opel gépkocsi eseti vezetése és a Toyota kis-teherautó helyettesítésben történő vezetését 2012. januárjától eseti megbízással kívánja megoldani. Egyidejűleg a felszabaduló bért 2012. január 01. napjától zárolja.
- b) A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a Városüzemeltetési csoportnál foglalkoztatott 1 fő teljes munkaidős és egy fő 4 órás nyugdíjas dolgozó felmentését és hozzájárul, hogy a munkakörök betöltésére aktív korú dolgozók a Városüzemeltetési feladatok szem előtt tartásával alkalmazásra kerüljenek 2012. januárjától, ezért e munkakörökre vonatkozóan a béreket nem zárolja.
- c) A Képviselő-testület a töredék órákból kialakítható státusz betöltését nem kívánja felhasználni, a további felhasználás a 2012-es költségvetés összeállításának függvénye.
- d) A Képviselő-testület az ügyfélszolgálat kialakítása miatt az igazgatási szakfeladaton történő átszervezéssel egyetért.
- e) Az építményüzemeltetés szakfeladaton a Képviselő-testület hozzájárul, hogy a jelenleg 8 órában foglalkoztatott takarítói státusz 6 órára csökkentésre kerüljön, amennyiben ennek jogi kérdései tisztázásra kerülnek. A végleges döntést ennek ismeretében kívánja meghozni a testület.
- f) A képviselő-testület felkéri a jegyzőt az a-d) pontokban felsorolt átalakítások kidolgozására és SZMSZ-en történő *átvezetés előterjesztésére*.
- g) Az óvodai ellátás középtávú költségeinek tervezéséhez el kell készíteni a védőnők közreműködésével egy demográfiai elemzést. Az elemzés kiértékeléséig az intézményvezető új dolgozóként csak határozott idejű jogviszonyban alkalmazhat dolgozót.
- h) A várhatóan állami fenntartásba kerülő feladatoknál a dologi kiadások között csak a mindennapi működéshez feltétlen szükséges kiadásokat lehet tervezni.
- i) A bevételek növelése érdekében a polgármester és valamennyi intézményvezető köteles mindent megtenni. A bevételek növelése érdekében a polgármester készítsen intézkedési tervet, és tegyen javaslatot a költségek csökkentésére, elsősorban a nem kötelező feladatok területén a 2011. decemberi ülésre.
- j) A felhalmozási kiadásokat a képviselő-testület rangsorolni kívánja és a rendelkezésre álló források arányában, a kialakított rangsorban biztosítja a fedezetet az intézményeknek

- k) Készüljön felmérés az értékesíthető ingatlanokról, amelyet követően reális ármeghatározás után kerülhet sor az értékesítendő ingatlanok meghirdetésére.
- l) A hatályos szolgáltatási szerződéseket folyamatosan át kell tekinteni, a szolgáltatásokat meg kell versenyeztetni.
- m) A Képviselő-testület a 2012. évi költségvetés részletes szempontjait a 2012. január havi ülésen kívánja jóváhagyni.

Határidő: a)-f) pontok esetében értesítésre azonnal, átalakításokra 2012. január 01.

- f) azonnal
- g) folyamatos
- h) folyamatos
- i)-k) azonnal, majd folyamatos

Felelős: a)-f) pontok esetében Hutter Jánosné jegyző

- g) Gyurcsikné Fekete Magdona intézményvezető
- h) Mezőfi Zoltán polgármester, valamennyi intézményvezető
- i)-j) Mezőfi Zoltán polgármester,
- l) valamennyi intézményvezető

3 Határozati javaslatok

I. RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK ./2012.(I.20.) KT. HATÁROZATA

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 2012. évi költségvetési rendeletet megalapozó változásról készített tájékoztatót.

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során a költségvetési koncepcióban megfogalmazottakon túl a következőket kell figyelembe venni:

- A Képviselő-testület az ebrendészeti hozzájárulást a lakosság teherviselő-képességének figyelembevételével Rétság városban nem kívánja bevezetni.
- A Képviselő-testület a cafetéria keretet a 2011. évi szinttel és feltételekkel azonosan, bruttó 193.250 Ft-ban állapítja meg 2012. évre.
- A civil szervezetek támogatását továbbra is pályázati úton kívánja biztosítani. A pályázati feltételekbe be kell építeni a kötelezően megjelölendő támogatandó célt, melyhez a szervezeteknek költségvetést kell készíteniük.
- A Rétsági Járóbeteg-ellátó központ a 2011. évvel azonos módon, működési tartalékra kell tervezni. A tartalék feloldásokról a képviselő-testület havonta dönt.

Határidő: 2012. február 15.

Felelős: Mezőfi Zoltán polgármester

Rétság, 2012. január 10.

Mezőfi Zoltán
polgármester

Záradék:

A tájékoztatás szabályszerű, a határozati javaslat jogszabálysértést nem tartalmaz.

Hutter Jánosné
jegyző