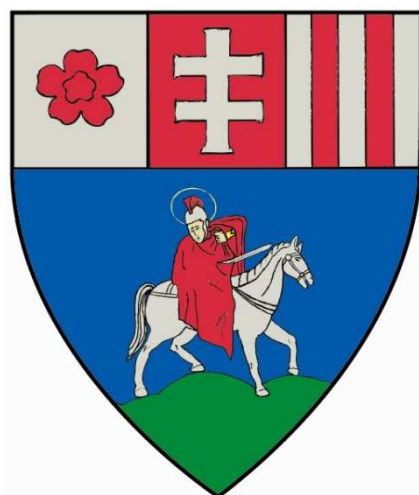


---

# NAGYMAROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJA 2012.

---



172/2011. (XI. 28.) Képviselő-testületi  
határozattal elfogadva

## 1. A koncepció elkészítésének jogi háttere

A költségvetési koncepció tervezetének elkészítését, a Képviselő-testület elé terjesztését az *államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 70. §-a* szabályozza, mely szerint 2011. évben ezt Nagymaros Város polgármesterének legkésőbb 2011. november 30-ig kell megtennie.

### 1.2. A koncepció politikai alapjai:

A költségvetési koncepció lényege, hogy a tárgyévi költségvetés háromnegyed éves teljesítési adatainak ismeretében, az év végéig várható bevételeket és számított kiadásokat megismerve, az áthúzódó bevételeket és kiadásokat számba véve, a következő évi költségvetési törvénynek az önkormányzatra vonatkozó adatai alapján meghatározza a 2012. évi költségvetés alapjait, peremfeltételeit.

Kiemelt figyelmet érdemel, hogy Nagymaros lakosság száma folyamatosan növekszik. Erre tekintettel a szolgáltatások megtartása kiemelten fontos feladat.

Az Önkormányzatok önálló gazdálkodási feltételei megteremtésének egyik eszköze a helyi adók rendszere. Az önkormányzat több éve nem változtatott a helyi adók mértékén, tekintettel a lakosság és a vállalkozások évek óta folyamatosan romló anyagi helyzetére. Reményeink szerint erre az idén sem kerül sor, döntést a költségvetési törvény megalkotása után hozunk.

A település fejlődése, illetve működési túlélése érdekében a következő alapelképzeléseknek kell megvalósulnia a 2012-es évben:

Fejlesztések területén:

- pályázatok kivitelezése, azok előfinanszírozása, elszámolása (gyerekjóléti, árvízi védvonal kiépítése, Városközpont rehabilitáció (Magyar utca), csapadékvíz elvezetés, Dézsma utcai présház, kajak egyesület ...),
- katolikus óvoda létesítése
- sport és szabadidős központ projekt kidolgozása, pályázat elkészítése,
- közbiztonság fejlesztése (traffipax, sebességjelző, KMB csoport létesítése,...)
- települési közút építésére pályázatok kiírása esetén útfejlesztések
- továbbra is cél, hogy az ingatlanértékesítésből származó bevételek - külön testületi döntéssel - fejlesztési cél érdekében legyenek felhasználva, működésre azt ne lehessen felhasználni!

Működtetés:

- Minden intézményünket továbbra is meg kívánjuk tartani. Az állami normatívák folyamatos csökkenése mellett így a működési költségek további csökkentése, illetve az óvodai működtetés részbeni átadásával költségcsökkentés szükséges,
- az iskolai oktatás állami feladatellátás körébe kerülését követően az intézmény (épület) fenntartási költségek felülvizsgálata, optimalizálása,
- Az adóbevételek lehető legszélesebb adóalanyi körben történő beszedése, parkolási rend kiterjesztése, és további bevételtermelő lehetőségek keresése hozhat bevételt,
- Likviditási hitelállomány csökkentése a kamatterhek csökkentése céljából.

A Napközi Otthonos Konyha üzemeltetése 2012-ben megszűnik a jelenleg egyháztól bérelt ingatlanban és átkerül a Magyar utca 24. szám alatti, egykori Mátyás vendéglő épületébe.

A Magyar utcai felújítását biztosító forrásból az új intézményi épület teljes tervezése megtörtént, így konyhatechnológiai tervek is elkészültek, de az építési tevékenységen túl az eszkö-

zök beszerzése nem támogatható. HACCP előírás, hogy a jelenlegi konyhából csak az 5 éven belül beszerzett berendezések vihetők át (pillanatnyilag ezek: húsdaráló, burgonyakoptató, 1200 l-es hűtő). Az üzembiztonsági szabályoknak való megfelelés érdekében a többi gépet – ha a fedezet biztosított – folyamatosan újakra kell cserélni.

Az élelmiszer előállítás általános feltételei olyan mértékben megszigorodtak, hogy előzetes felmérés alapján kb. 40,0 millió Ft költséget jelent a 2012. évi költségvetés terhére (4 db főzőüst, kombinált gőzpárolóra stb.)

Figyelembe kell venni, hogy a kiadási oldalon az átállást követő hónaptól a bérleti díj megszűnik. A korszerű technológiával felszerelt konyha célkitűzése az 1200-as adagszám elérése, mely – az állandó költségek csökkenésén túlmenően - az eddigi működéstől eltérően bevételhez juttatná az önkormányzatot, hiszen a külső helyre szállított étel számlázása piaci áron történik majd.

Az átalakításnak köszönhetően új bevételi forrást jelenthet 2012-ben az, hogy az ingatlan különböző rendezvényekhez bérbe adható, illetve – igény esetén – akár teljes körű lebonyolításra (pl. osztálytalálkozó) is lehetőséget biztosíthat.

Létszám tekintetében egy fő nyugdíjazásával kell kalkulálni, azonban a korszerűsítés – illetve a munkafolyamatok racionalizálása – következtében az álláshely megszüntethető.

## **2. A makrogazdasági mutatók, előrejelzések**

### **2.1. Az inflációs folyamat jellemzői, a GDP alakulása**

A 2011. év negyedik negyedévében 3,5 százalékos infláció várható a Magyar Nemzeti Bank 2011. szeptemberi inflációs jelentése szerint. A 2012. évi inflációs folyamatokról a következőket jelzi előre a jegybank: „a már bejelentett jövedékiadó-emelések 2012 végéig az inflációs cél fölött tarthatják a fogyasztói árindexet”. **A Magyar Nemzeti Bank prognózisa alapján azt javaslom, hogy Nagymaros Város Önkormányzata minimum 4%-os inflációs rátával tervezze meg a 2012. évi költségvetését.**

### **2.2. Mire számíthatunk 2012-ben?**

A jegybank a gazdasági növekedést a következőképpen prognosztizálja: „a júniusi előrejelzéshez képest számottevően romlott a reálgazdaság növekedési kilátásairól alkotott képünk. Idén és jövőre is 1,5 százalék körüli növekedési ütemet valószínűsítünk”.

### 3. A törvénytervezet főbb elemei

#### 3.1. A 2012. évi költségvetési törvény-tervezet céljai

A Széll Kálmán Terv 5. pontja tartalmazza az állam oktatásban történő nagyobb szerepvállalását, a 9. pontja a bürokrácia csökkentését, de ezek konkrét jogi szabályozása még nem került elfogadásra. A Terv szerint a közoktatás és a felsőoktatás új szabályait 2011 szeptemberéig kellett volna elfogadni.

A 2012. évi költségvetési törvényjavaslat az önkormányzati forrásszabályozás alapvető elemeinek változatlanúsága mellett a megyei önkormányzatok forrásszabályozása tekintetében tartalmaz változást. A megyei önkormányzatok intézményei 2012. január 1-jétől – várhatóan – állami fenntartásba kerülnek. A *költségvetési törvényjavaslat 3-8. számú mellékleteiben* valamennyi normatív hozzájárulást, támogatást érintő változás az, hogy a megyei önkormányzatok kikerültek az igényjogosulti körből. A mellékletekben a helyi önkormányzat megnevezés helyett a települési önkormányzat szerepel, egyidejűleg az egyes jogcímekhez kapcsolódó előirányzat csökkent a megyei feladatok várható átcsoportosítása miatt.

Az önkormányzati forrásszabályozás jelenlegi rendszerének jelentős – **feladatfinanszírozás-hoz** kapcsolódó – átalakítása a Nemzetgazdasági minisztérium tájékoztatása szerint 2013. évtől várható.

Bár a helyi önkormányzatok támogatásai és a helyben maradó személyi jövedelemadó bevételei 2012. évi irányszáma **0,7%-kal csökken a 2011. évi előirányzathoz képest**, és e forrás GFS bevételeken belüli részaránya is 1,1 százalékponttal mérséklődik, e bevételkiesést ellensúlyozza a működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevételek és EU-tól átvett pénzeszközök tervezett növekménye. Így az önkormányzatok 2012. évi központi költségvetésből származó forrásai együttesen 3,5 %-kal a 2011. évi előirányzatot meghaladják.

**Tartalmát tekintve – a korrigált bázishoz viszonyított – 7.890,0 M Ft központi forrásnövekedés a következő ellentétes előjelű tételek egyenlege.**

- *Forráscsökkentő tételek összesen 45.300,0 M Ft összegben:* a Széll Kálmán Terv alapján készített Magyarország 2011-2015. évre szóló Konvergencia programjában „kötelező önkormányzati feladatok méretgazdaságos átszervezése” címen tervezett 15.000,0 M Ft, valamint a helyi önkormányzatok által folyósított szociális támogatások átalakításával összefüggő 30.300,0 M Ft kiadáscsökkentés.
- *Forrásnövelő tételek összesen 53.190,0 M Ft összegben:* a megyei önkormányzatok eddigi szabályok alapján kalkulált illetékbevétele 22.000,0 M Ft (eddig önkormányzati saját folyó bevétel), továbbá az önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázati saját forrás kiegészítésének 2.050,0 M Ft, valamint a helyi önkormányzatok által folyósított szociális támogatások átalakításával összefüggő 29.140,0 M Ft támogatási növekménye.

**A 2012. évi irányszám kialakításánál végrehajtott változtatások:**

- a forrásszabályozásban – egyszerűsítési szempontból – **a normatív szja-t jövőre állami támogatás váltja fel**, ahogy az a gyakorlatban jelenleg is funkcionál. Ennek megfelelően 2012-től „szja-ágon” már csak a lakhelyen maradó szja – a 2010. évben a településekre bevallott szja 8 %-a – illeti meg a települési önkormányzatokat. E forrás – az adótörvény változása és a 2010. évben még érezhető válság hatására – a megelőző évhez képest **10,5 %-os csökkenést** mutat;
- a költségvetési törvényjavaslat *3. számú mellékletében* szabályozott normatív támogatások és hozzájárulások 59,2 %-os (98.771,0 M Ft-os) emelkedését az okozza, hogy az

előirányzatot megemelték a megyei önkormányzatok feladatellátást érintő, később átcsoportosításra kerülő 93.354,9 M Ft-os összeggel, amely magában foglalja az eddigi szabályok alapján 22.000,0 M Ft-ra kalkulált potenciális illetékbevételt is. Szintén belső átcsoportosítás eredménye a *8. számú mellékletben* szabályozott kistérségi társulások támogatásának 15 %-os (711,4 M Ft) csökkentése;

- a központosított előirányzatok 1.250 M Ft-os (2,5 %-os) csökkenését a helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadásokból (1.100,0 M Ft) és a 2011. évről áthúzódó egy havi bérkompenzációból (150,0 M Ft) megyei feladatokra történt átcsoportosítás indokolja;
- a „kötelező önkormányzati feladatok méretgazdaságos átszervezése” címen elrendelt kiadáscsökkentés miatt az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása 8.000,0 M Ft-tal, az önkormányzati fejezeti tartalék 3.344,0 M Ft-tal **mérséklődik**. (*6. sz. melléklet* – Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása – 1. és 2. jogcímek).

### 3.2. A normatív támogatások bevételei

A **közoktatási** célú hozzájárulások és támogatások igénybevételi és elszámolási szabályai alapvetően nem módosulnak. A 2013. évtől a kormányzati tervek szerint **feladatfinanszírozási rendszer kerül bevezetésre**, ezért a törvényjavaslat a 2012/2013. tanévet érintően csak a 2012. költségvetési évben lévő, időarányos **négy hónapra** határozza meg a feltételrendszert, a 2013. költségvetési évet érintő nyolc hónapra – a korábbi évek tanévi szabályozását megszüntetve, a fenti kormányzati célkitűzéssel összhangban – azt nem rögzíti.

A 2012. évi költségvetési javaslatban szereplő **szociális támogatások** előirányzata a 2012. évi bázisadatokhoz viszonyítva összességében 10,3 %-kal, 30.912,4 M Ft-tal csökken. A támogatási jogcímen belül a normatív támogatások és hozzájárulások előirányzata 31.212,7 M Ft-tal mérséklődik, míg a kistérségi feladatellátás ösztönzésére 7,3 M Ft-tal magasabb előirányzatot terveznek. A szociális célokat szolgáló központosított előirányzat jogcímei bővülnek, ezért az előirányzat az előző évhez viszonyítva 293 M Ft-tal nő.

A „**Pénzbeli szociális juttatások**” (*3. számú melléklet*), valamint „**Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése**” (*8. számú melléklet*) 2012. évi előirányzatainak változása (a 2012. évi bázis előirányzathoz viszonyítva 1.160,0 M Ft-os csökkenés) egyrészt a közfoglalkoztatás kibővülése, a foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak, valamint a rendszeres szociális segélyezettek, egyéb szociális ellátásokban részesülők létszámbővülése miatti többlettámogatás hatása. Másrészt a költségvetési támogatások csökkenése kifejezi azt a kormányzati szándékot is, hogy a szakmai és pénzügyi szabályozás jobban ösztönözzön a munkavállalásra, az aktív korúak ellátásának csökkentett támogatási összegei az egyéneket erőteljesebben motiválják a munkaerő-piacra való visszatérésben, a segélyezésben erősödjön a normativitás. A lassuló gazdasági növekedés, a 2012. évi költségvetési javaslatot megalapozó törvényi változások következtében az Állami Számvevőszék véleménye szerint a **tervezettnél jobban nő a szociálisan támogatásra szoruló egyének, családok száma**. A szociális támogatások, ezen belül kiemelten a pénzbeli szociális juttatások és az ehhez kapcsolódó jövedelempótló támogatások összegének tervezett – közel 30,0 Mrd Ft-os – csökkentése kockázatos, **az önkormányzatok részére biztosított 2012. évi költségvetési előirányzat nem nyújt fedezetet a felmerülő igények kielégítésére**. A foglalkoztatást helyettesítő támogatás 20%-os csökkentése a munkára ösztönző hatása mellett (a jelenlegi öregségi nyugdíjminimum alapján ennek tervezett összege 22.800 Ft/hó) a közfoglalkoztatásból átmenetileg, vagy véglegesen kiszoruló, támogatásban részesülők megélhetését nehezíti. Egyes szociális és gyermekvédelmi támogatások (ápolási díj, nevelőszülői díj) költségvetési törvénytervezetben meghatározott össze-

gei a javaslat szerint 2012-ben nem emelkednek, a tervezett 4,2%-os infláció hatásaként ezek vásárlóértéke csökken.

A 2012. évi költségvetési törvényjavaslatban a **közfoglalkoztatás** szervezéséhez és lebonyolításához biztosított támogatások összege, szerkezete, többszintű finanszírozási rendszere nem átlátható. Ezek a támogatások az önkormányzati fejezet előirányzatai között elkülönülten nem szerepelnek (az ehhez biztosított önrész támogatása beépül a pénzbeli szociális ellátások keretösszegeibe), a feladatellátás szervezését, koordinálást végző BM fejezetében az ehhez kapcsolódó költségek (személyi, dologi) nevesítetten nem jelennek meg. A közfoglalkoztatásra szánt pénzeszközök az MPA kiadásai között „startmunka programok” elnevezéssel szerepelnek. A 2012. évi törvényjavaslatban a **címzett- és céltámogatások előirányzatát** az előző évvel megegyező összeggel tervezték, amelyből 200,0 M Ft a 2012. évi új induló beruházásokra, a fennmaradó összeg pedig a folyamatban lévő beruházásokra biztosít fedezetet.

### 3.3. A saját bevételek

**A 2012. évi költségvetési törvény-tervezet a következő önkormányzati saját bevételekkel számol:**

- Az önkormányzati források tervezésénél a saját bevételek részeként az intézményi bevételek 4,2 %-os emelkedésével számol a tervezet, ami az önkormányzatok díjmegállapításánál a bekövetkezett áremelkedéseknek megfelelő díjemeléssel biztosítható.
- A kamatbevételek tervezésekor figyelembe vették az önkormányzati szabad források csökkenését, a bázishoz képest 35 %-os bevételecsökkenéssel számol a tervezet.
- Az általános forgalmi adóból származó bevételeknél tervezett emelkedés **az adókulcs tervezett 27 %-ra történő változása** ellenére mérsékelt kockázatot jelent.
- Az illetékbevételek alakulására a változó illetékfizetési kötelezettség mellett jelentős hatást gyakorol, hogy a megyei önkormányzatok az illetékbevételekből 2012-től nem részesülnek, mert feladataik egy részét az állam veszi át, ezért 22.000,0 M Ft a IX. fejezet 10. címén került tervezésre. Ezen a címen szereplő előirányzat a feladat ellátásának átszervezésekor más fejezetbe (fejezetekbe) kerül átcsoportosításra. Az illetéktörvényben a gépjárműveket terhelő visszterhes vagyonszerzési illeték mértékének módosítása a tervek szerint 6.500,0 M Ft többletbevételt eredményez a központi költségvetésben, amelyből az önkormányzatok a törvénytervezetben még nem meghatározott arányban részesülnek.
- A helyi adókból származó önkormányzati bevételek tervezett előirányzata a 2010. évi tényadatot és a 2011. évi várható adatot is meghaladja. Az előirányzatot megalapozó számításokat a helyszíni ellenőrzés során nem biztosították, *a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény* módosítására nem került sor, ezért a 4,2 %-os növekedés elérése csak az önkormányzatok adóztatási tevékenységének változásával teljesíthető.
- Az iparüzési adóbevételek miatt kialakult jövedelem differenciálódás mérséklésére az előző évi előirányzattal azonos összeget (93.839,4 M Ft) tartalmaz a költségvetési törvényjavaslat tervezete. A felhasználás szabályait a törvénytervezet *4. számú melléklete* tartalmazza.
- Az egyéb sajátos bevételek, bírságok előirányzatait az előző évvel azonos összegben tervezték meg.
- Az egyéb átengedett adók (gépjárműadó, termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó) előirányzatait az előző évvel azonos összegben tervezték meg.

#### 4. A bevételek tervezése

Az átengedett bevételek központi költségvetés és önkormányzatok közötti megoszlásának arányai a 2012. évi költségvetési törvényjavaslat szerint az előző fejezetben ismertettek szerint változnak. A lakosságszám és a feladatmutatók alapján leigényelhető normatívák előző 7 év és a 2012. évi várható mértékének, összegének összehasonlítása az 1. számú táblázatban olvasható.

##### 4.1. Normatívák és a személyi jövedelemadó tervezése a következő évben

Az alábbi táblázatban a személyi jövedelemadó, a lakosságszám és a feladatmutatók alapján igényelt állami normatívák alakulását mutatom be 2005-2012 közötti időszakban.

*1. sz. táblázat: A személyi jövedelemadó bevétel és az állami normatíva alakulása 2005-2012.*

Év	Szja	Normatíva	Egyéb támogatás	Összesen	Bázis viszony szám	Lánc viszony szám
2005.	169 169	207 781	68 773	445 723	100,0%	-
2006.	203 205	194 387	192 932	590 524	132,5%	132,5%
2007.	211 866	186 472	38 476	436 814	98,0%	74,0%
2008.	154 081	248 087	70 774	472 942	106,1%	108,3%
2009.	154 923	234 604	79 952	469 479	105,3%	99,3%
2010.	169 030	214 854	88 009	471 893	105,9%	100,5%
2011.	166 675	219 586	61 729	447 990	100,5%	94,9%
2012.	131 403	230 539	40 000	401 942	90,2%	89,7%

Forrás: saját számolás a tárgyévi zárszámadások, és a 2012. évi megalapozó mutatószám felmérés alapján

**A fenti táblázat alapján az állami támogatás átlagos csökkenési üteme 1,5 %.**

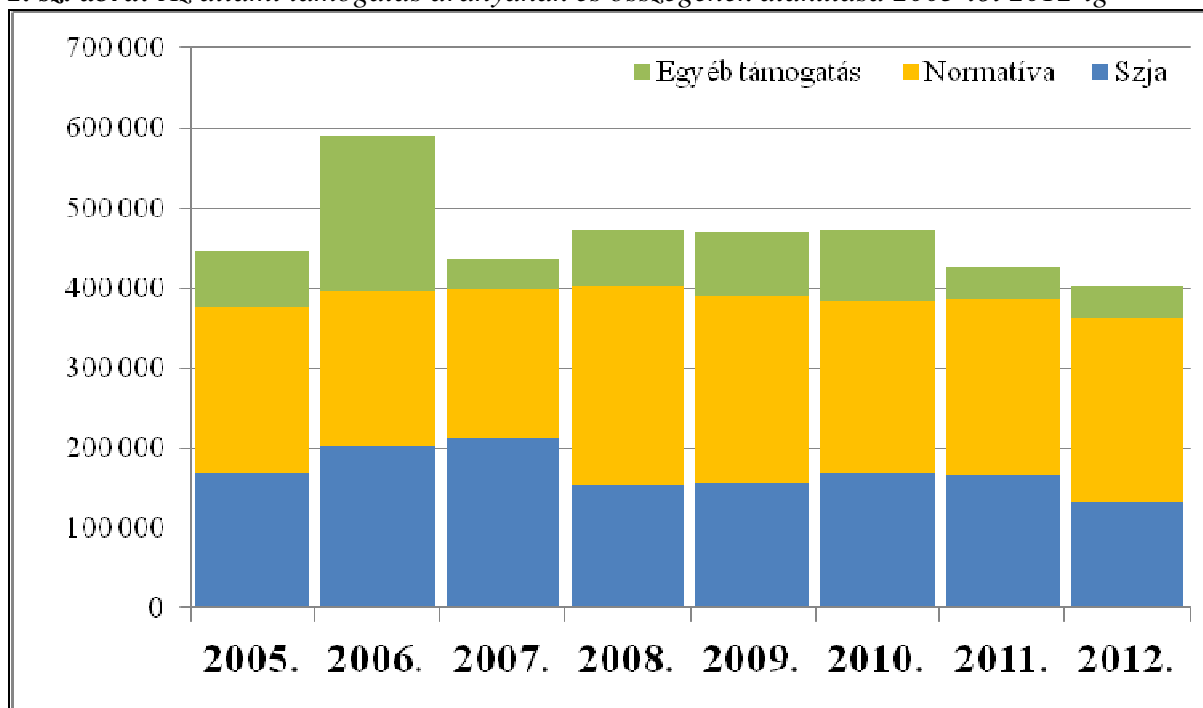
A 2012. évi költségvetési törvényjavaslat jelenlegi tervezete szerint Nagymaros Város Önkormányzatának normatív állami támogatásának és a személyi jövedelemadójának együttes összege előreláthatóan **24,3 millió Ft-tal kevesebb lesz**, mint az előző évi mutatószám felmérés alkalmával. A normatíva becslésnél 40 millió Ft összegű egyéb normatíva bevétel realizálását is számításba vesszük, ez a koncepciónak nem része, hiszen ezeket az egyéb támogatásokat a Magyar Államkincstár évközi értesítői alapján kell tervezni.

Az állami támogatás csökkenésének oka főként a személyi jövedelemadó csökkenése, ami két okra vezethető vissza:

- a lakosság bruttó bérének csökkenése,
- a 2011. évi adóerő képesség növekedése.

Az állami normatívák pontos összegéről a 2012. évi megalapozó mutatószám-felmérés eredményének közzétevése és a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló törvény tervezet elfogadását követően tudunk tájékoztatást adni. A fenti táblázatban a jövő évre vonatkozóan, a jelenleg rendelkezésre álló adatok alapján **becsült állami támogatás** összege szerepel. Az előző 7 év adatainak alakulását figyelembe véve az állami támogatás összege évente átlagosan **1,5%-kal csökken**. Ha ehhez a tényezőhöz hozzáadjuk az **infláció hatását**, akkor a csökkenés még nagyobb mértékű. Ennek következtében az Önkormányzat a következő költségvetési évben is hasonlóan csökkenő állami támogatásból gazdálkodhat, mint 2011-ben.

**1. sz. ábra:** Az állami támogatás arányának és összegének alakulása 2005-től 2012-ig



Forrás: saját számolás a tárgyévi zárszámadások, és a 2012. évi megalapozó mutatószám felmérés alapján

Az elmúlt 7 év adatait vizsgálva jól érzékelhető **az állami normatívák és a személyi jövedelemadó nominális csökkenése**. Ez a folyamat – sajnos – 2012. évben is folytatódik. A csökkenő állami támogatás legnagyobb problémája az, hogy a következő évben a feladatok egyáltalán nem fognak csökkenni: tehát jövőre kevesebb pénzből kell megvalósítani ugyanazokat a feladatokat, mint idén.

#### 4.2. Pályázati források igénybevétele

**Nagymaros Város Önkormányzatának minden lehetőséget meg kell ragadnia, hogy a 2012. évi költségvetési törvény 5. számú melléklete szerinti támogatásokra jogosult legyen – hiszen a fejlesztésekre és a működési költségek finanszírozására nagyrészt ezekből a pénzekből van lehetőségünk.** A fenti mellékletnek megfelelően az előre számítható, előző részben becsült normatív támogatásokon felül várhatóan további központosított előirányzatok megszerzése nyílik az Önkormányzatnak lehetősége, a korábbi évekhez hasonlóan.

#### **Ezek a lehetőségek a következők:**

- *Kompok, révek fenntartásának, felújításának támogatása – 150 millió Ft, 2012. február 29-ig a közlekedésért felelős miniszter rendeletben állapítja meg,*
- *Kiegészítő támogatás nemzetiségi nevelési, oktatási feladatokhoz – 900 millió Ft, az oktatásért felelős miniszter 2012. február 29-ig rendeletben szabályozza,*
- *Könyvtári és közművelődési érdekltség-növelő támogatás, múzeumok szakmai támogatása – 520 millió Ft, a kultúráért felelős miniszter 2012. február 29-ig rendeletben szabályozza,*
- *Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása – 6.800 millió Ft,*
- *Önkormányzatok és jogi személyiségű társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatait saját forrás kiegészítésének támogatása – 12.650 millió Ft,*
- *Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások – 3.584 millió Ft + 3.253 millió Ft + 2.700 millió Ft + 770 millió Ft + 293 millió Ft, az oktatásért felelős miniszter 2012. március 15-ig rendeletben szabályozza,*



- *Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása – 2.400 millió Ft, a gyermek és az ifjúság védelméért felelős miniszter 2012. április 15-ig rendeletben szabályozza,*
- *Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések – 5.500 millió Ft.*
- *Belterületi utak szilárd burkolattal való ellátása – 2.000 millió Ft.*
- *A 2011. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása – 1.250 millió Ft.*

Ezek a támogatások javíthatják az Önkormányzat finanszírozási helyzetét, ezért nagyon fontosnak tartjuk, hogy ezeken a pályázatokon sikereket érjünk el a következő költségvetési évben is.

### **4.3. Egyéb bevételek tervezése**

**Az Önkormányzat bevételei a már lezárt 2010-es költségvetési évben – az állami normatíván és egyéb állami támogatásokon kívül – a helyi adókból (az összes bevétel 21,6 %-a), finanszírozási bevételekből (az összes bevétel 4,7 %-a) és egyéb más saját bevételekből (az összes bevétel 13,9 %-a) álltak. A saját bevételek aránya a 2010. évi zárszámadásban 35,5 % volt.**

**A 2012. évi költségvetési koncepció 35,8 % saját bevétellel számol – köszönhetően a helyi adóbevételek növekedésének, az egyéb saját bevételek inflációkövető bevétel növekedésének és az állami támogatás várható csökkenésének, valamint a nagy összegű projektekkel kapcsolatos finanszírozási bevételeknek.**

A jelenleg rendelkezésre álló információk alapján a 2012. évi költségvetési rendelet előreláthatólag **minimum 73,6 millió forint forráshiánnyal** lesz elfogadva 2012. február 29-ig, ezért a következő évben is részletesen meg fogjuk vizsgálni az **önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatásának**, illetve ezek igénybevételének lehetőségét. 2011. évben összesen 34 millió Ft állami támogatást kaptunk ezen a jogcímen.

Az előbb említetteken kívül a saját bevételeinket is növelni kell. Ezt legfőképpen a jelenleg is folyamatban lévő **követelés állomány behajtásával érheti el az Önkormányzat. Mind az adóbehajtásokra, mind pedig az adófelderítésre tettünk lépéseket ebben az évben is. Bízunk benne, hogy a jövőre nézve az adómorál tovább fog javulni és ennek pénzügyi hatásait 2012-ben is érezni fogjuk – így teljesítve a 2012. évi költségvetési koncepcióban megfogalmazott 180 millió forintos tervezett adóbevételt.**

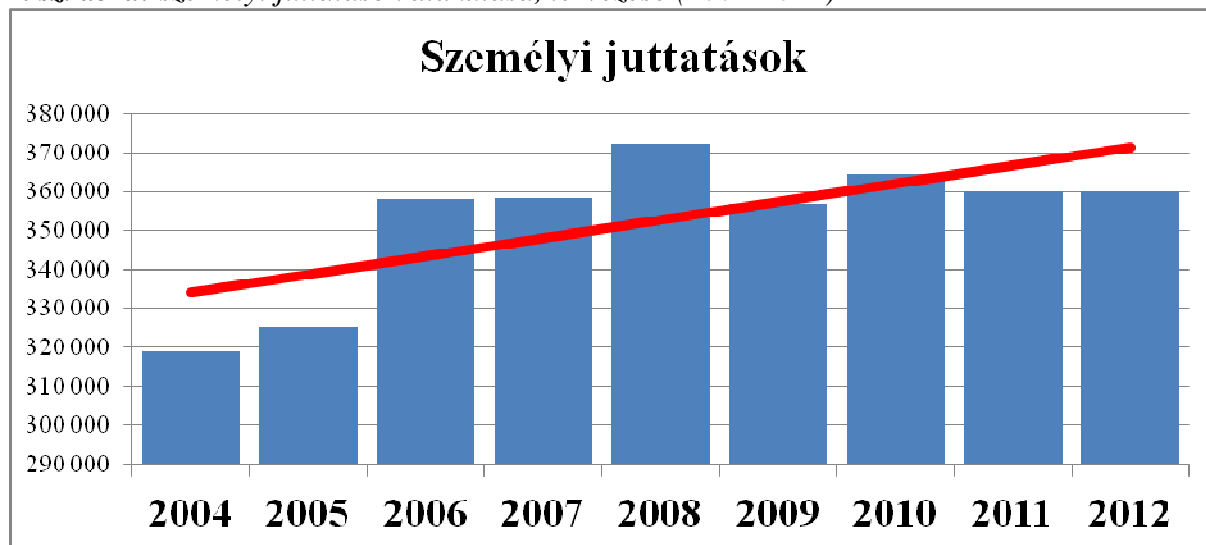
## 5. A kiadások tervezése

### 5.1. Személyi juttatások tervezése

**Az alapilletmény mértéke a következő évre vonatkozóan előreláthatóan nem fog változni.** A személyi juttatások várható alakulását a 5. sz. ábra szemlélteti.

Az iskolai oktatás állami feladatként való ellátása esetén, valamint az államigazgatási feladatok (okmányiroda, építéshatóság, gyámhivatal, szabálysértési és további hatósági ügyek) esetleges évközi átadása esetén a bérkiadásokban jelentős csökkenés várható.

2. sz. ábra: személyi juttatások alakulása, tervezése (2004-2012)



Forrás: tárgyévi zárszámadások és a Gazdálkodási csoport számításai alapján

A 2012. évi költségvetési koncepcióban **27%-os járulékmértékkel** számoltam. Ennek megfelelően a következő járulékokat tervezzük a következő évre:

- Nyugdíjbiztosítási járulékmérték – 24%,
- Természetbeni egészségbiztosítási járulékmérték – 1,5%,
- Pénzbeli egészségbiztosítási járulékmérték – 0,5%,
- Munkaerő-piaci járulékmérték – 1%,

### 5.2. Dologi kiadások tervezése

**A dologi kiadások tervezésénél figyelembe vettem a 4%-os inflációs előrejelzések hatását:**

- A dologi kiadásoknál külön kell meghatározni a folyamatos működéshez szükséges alapvető, elkerülhetetlen kiadásokat (elsődlegesen a közüzemi díjak) és az áthúzódó kötelezettségvállalásokat. A szükséges dologi kiadásokat a már ismertté vált áremelésekkel, egyéb esetben a tervezett infláció szintjével (*javasolt mérték: 4%*) emelt mértékben fogjuk megtervezni. A dologi kiadásoknál figyelembe fogjuk venni a 2011. évről 2012. évre átvitt szállítói tartozás összegét is.
- Az intézményi fejlesztési elképzeléseket az intézményvezetők által leadott igények alapján a Képviselő-testületnek az intézményvezetők bevonásával kell mérlegelnie és meghatározni az egyes intézményekre jutó fejlesztési és működési kiadásokat.

### 5.3. Felhalmozási kiadások tervezése

Nagymaros Város Önkormányzatának 2011. évben befejezett és 2012-2013. években is folyamatban lévő projektekkel kapcsolatos információkat a 2/a-2/c. sz. táblázatokban foglaltam össze.

2/a. sz. táblázat: Folyamatban lévő projektek hitelei, 2010-2011.

S.	Megnevezés	2010. évben felvett támogatás megelőlegező hitel	2010. évben felvett MFB-ÖKIF hitel	2011. évben felvett támogatás megelőlegező hitel	2011. évben felvett MFB-ÖKIF hitel
1	Óvoda felújítás projekt	0	1 873	0	0
2	Óvoda TÁMOP projekt	0	0	0	0
3	Csapadékvíz elvezetése projekt	0	0	0	0
4	Gesztenyések megmentése projekt	18 571	0	-18 571	0
5	Mosoly (DURISZ) projekt	0	0	0	472
6	Városközpont projekt	17 496	0	28 497	35 813
7	Árvízvédelmi vonal kiépítése projekt	0	5 065	0	2 880
8	Szervezetfejlesztési projekt	0	1 729	0	0
9	Mihály utca vis maior	0	0	0	0
10	Óvoda vis maior	0	0	0	0
11	Szent Imre téri pince	0	0	2 100	900
12	Fehérhegyi partfalomlás	0	0	1 592	683
13	Présház felújítása projekt	0	0	0	0
14	<b>Összesen</b>	<b>36 067</b>	<b>8 667</b>	<b>13 618</b>	<b>40 748</b>

Forrás: a Gazdálkodási csoport nyilvántartásai alapján

2/b. sz. táblázat: Folyamatban lévő projektek hitelei, 2012-2013.

S.	Megnevezés	2012. évben felvett támogatás megelőlegező hitel	2012. évben felvett MFB-ÖKIF hitel	2013. évben felvett támogatás megelőlegező hitel	2013. évben felvett MFB-ÖKIF hitel	Összes hosszú lejáratú hitel
1	Óvoda felújítás projekt	0	0	0	0	1 873
2	Óvoda TÁMOP projekt	0	0	0	0	0
3	Csapadékvíz elvezetése projekt	0	4 627	0	0	4 627
4	Gesztenyések megmentése projekt	0	0	0	0	0
5	Mosoly (DURISZ) projekt	0	42 560	0	0	43 032
6	Városközpont projekt	-45 993	62 712	0	53 421	151 946
7	Árvízvédelmi vonal kiépítése projekt	0	586	0	0	8 531
8	Szervezetfejlesztési projekt	0	0	0	0	1 729
9	Mihály utca vis maior	46 760	20 040	-46 760	0	20 040
10	Óvoda vis maior	0	0	0	0	0
11	Szent Imre téri pince	-2 100	0	0	0	900
12	Fehérhegyi partfalomlás	-1 592	0	0	0	683
13	Présház felújítása projekt	0	17 513	0	0	17 513
14	<b>Összesen</b>	<b>-2 925</b>	<b>148 038</b>	<b>-46 760</b>	<b>53 421</b>	<b>250 874</b>

Forrás: a Gazdálkodási csoport és a Városfejlesztési és városüzemeltetési csoport nyilvántartásai alapján

Az EU-s pályázati és a hazai források igénybevehetősége érdekében továbbra is kiemelt célként kezelendő a projektek tervezése, előkészítése.

**2/c. sz. táblázat: Folyamatban lévő projektek megvalósulása, 2012-2013.**

S.	Megnevezés	Projekt költségvetése	Önrész	Támogatás rész	2010. évben megvalósult	2011. évben megvalósult	2012. évben megvalósult	2013. évben megvalósult
1	Óvoda felújítás projekt	9 363	1 873	7 490	9 363	0	0	0
2	Óvoda TÁMOP projekt	6 398	0	6 398	1 728	3 812	858	0
3	Csapadékvíz elvezetése pr.	76 462	8 002	68 460	0	0	76 462	0
4	Gesztenyések megmentése pr.	24 278	1 534	22 744	24 278	0	0	0
5	Mosoly (DURISZ) projekt	92 239	43 032	49 207	0	1 025	91 214	0
6	Városközpont projekt	625 498	151 946	473 552	18 384	64 514	293 004	249 596
7	Árvízvédelmi vonal kiép. pr.	1 003 237	10 132	993 105	40 617	12 100	950 520	0
8	Szervezetfejlesztési projekt	21 610	1 729	19 881	21 610	0	0	0
9	Mihály utca vis maior	66 800	20 040	46 760	0	0	66 800	0
10	Óvoda vis maior	1 800	540	1 260	0	1 800	0	0
11	Szent Imre téri pince	3 000	900	2 100	0	3 000	0	0
12	Fehérhegyi partfalomlás	2 275	683	1 592	0	2 275	0	0
13	Présház felújítása projekt	33 140	17 513	15 627	0	0	33 140	0
14	<b>Összesen</b>	<b>1 966 100</b>	<b>257 924</b>	<b>1 708 176</b>	<b>115 980</b>	<b>88 526</b>	<b>1 511 998</b>	<b>249 596</b>

Forrás: a Gazdálkodási csoport és a Városfejlesztési és városüzemeltetési csoport nyilvántartásai alapján

#### 5.4. Egyéb kiadások tervezése

A városi események közül javasoljuk kiemelten kezelni és támogatni az állami-, és nemzeti ünnepeken kívül – akár közös marketing-név alatt szervezve – a következőket: Kittenberger Kálmán Napok, Misztrál Fesztivál. A civil szervezetek támogatása esetében javasoljuk előnyben részesíteni a kulturális-, tömegsport-, közbiztonság, karitatív munkát végzők és városszépítés területén tevékenykedőket.

#### 6. A 2012. évi költségvetési koncepció számokban

A 3. számú táblázatban a bevételek teljesítését, illetve becslését mutatom be 2006-tól 2012-ig. Az előző évek adatai alapján bázisra és a 2011. évi becsült teljesítéseket figyelembe véve becsültem a 2011-2012. évi adatokat.

A helyi adóbevételeknél a 2011. évi becsült teljesítéshez képest 3,7 millió forintos növekedéssel, míg az egyéb saját bevételeknél 105 millió forintos mértékkel számoltam. Ezzel együtt 2012. évben az állami támogatások várható csökkenésére számítok. A lakosságszám és a mutatószámok alapján igényelt normatíva és személyi jövedelemadó együttes összege várhatóan 361,9 millió forint lesz. Az egyéb állami támogatások összegével a lenti táblázatokban nem számolok, mivel azokat a Magyar Államkincstár értesítéseinek megfelelően kell a költségvetési rendeletbe előirányzat módosításként tervezni.

#### 3. sz. táblázat: Bevételek teljesítései és becslése

S.	Megnevezés	2006	2007	2008	2009	2010	2011*	2012*
1	Helyi adók, bírság, t.t.d. bev.	131 793	153 337	148 380	159 235	169 765	176 312	180 000
2	Egyéb saját bevételek	323 511	101 608	117 789	139 215	109 066	104 000	105 000
3	<b>Saját bevételek (1+2)</b>	<b>455 304</b>	<b>254 945</b>	<b>266 169</b>	<b>298 450</b>	<b>278 831</b>	<b>280 312</b>	<b>285 000</b>
4	Személyi jövedelemadó	203 205	208 592	154 081	157 474	169 030	159 965	131 403
5	Állami normatíva	194 387	190 955	248 087	234 604	214 154	218 265	230 539
6	Egyéb állami támogatás	192 932	38 436	70 768	81 206	87 119	61 729	0
7	<b>Állami támogatás (4+5+6)</b>	<b>590 524</b>	<b>437 983</b>	<b>472 936</b>	<b>473 284</b>	<b>470 303</b>	<b>439 959</b>	<b>361 942</b>
8	<b>Finanszírozás bevétele</b>	<b>101 364</b>	<b>48 310</b>	<b>45 796</b>	<b>40 404</b>	<b>37 014</b>	<b>56 288</b>	<b>148 038</b>
9	<b>BEVÉTELEK (3+7+8+9)</b>	<b>1 147 192</b>	<b>741 238</b>	<b>784 901</b>	<b>812 138</b>	<b>786 148</b>	<b>776 559</b>	<b>794 980</b>
10	<i>Saját bevételek aránya (3/9)</i>	<i>39,7%</i>	<i>34,4%</i>	<i>33,9%</i>	<i>36,7%</i>	<i>35,5%</i>	<i>36,1%</i>	<i>35,8%</i>

Forrás: a Gazdálkodási csoport számításai alapján

**4. sz. táblázat: Kiadások teljesítései és becslése**

S.	Megnevezés	2006	2007	2008	2009	2010	2011*	2012*
1	Személyi juttatások	358 121	358 353	372 296	356 906	364 518	360 000	360 000
2	Képviselői tiszteletdíjak*	0	0	0	0	121	1 297	1 296
3	Járadékok	112 547	112 744	115 217	106 366	95 905	97 200	97 784
4	Dologi kiadások	226 474	152 417	281 650	213 343	190 999	190 000	197 600
5	Egyéb folyó kiadások	12 178	32 031	27 514	17 918	20 431	13 707	14 000
6	Egyéb kiadások, támogatások	31 257	17 352	22 571	24 570	25 559	25 000	25 000
7	Kamatkiadások	5 460	9 882	11 502	17 101	10 953	15 000	20 000
<b>8</b>	<b>Működési kiadá. (1 + ... + 8)</b>	<b>746 037</b>	<b>682 779</b>	<b>830 750</b>	<b>736 204</b>	<b>708 365</b>	<b>700 907</b>	<b>714 384</b>
<b>9</b>	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>266 490</b>	<b>19 080</b>	<b>32 784</b>	<b>16 907</b>	<b>79 067</b>	<b>70 843</b>	<b>148 038</b>
<b>10</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>26 709</b>	<b>76 653</b>	<b>-9 618</b>	<b>47 868</b>	<b>6 109</b>	<b>1 870</b>	<b>6 117</b>
<b>11</b>	<b>KIADÁSOK (10 + 11 + 12)</b>	<b>1 039 236</b>	<b>778 512</b>	<b>853 916</b>	<b>800 979</b>	<b>793 541</b>	<b>773 620</b>	<b>868 539</b>
<i>Becsült minimális hiány 2012-ben:</i>								<b>-73 559</b>

\* *becsült adatok*

Forrás: a Gazdálkodási csoport számításai alapján

**5. sz. táblázat: Nyitó és záró pénzeszközök állományai**

S.	Megnevezés	2006	2007	2008	2009	2010	2011*
1	Nyitó pénzeszközök	3 805	111 761	74 487	5 472	16 631	9 238
2	+ tárgyévi összes bevétel	1 147 192	741 238	784 901	812 138	786 148	776 559
3	- tárgyévi összes kiadás	1 039 236	778 512	853 916	800 979	793 541	773 620
<b>4</b>	<b>Záró pénzeszközök</b>	<b>111 761</b>	<b>74 487</b>	<b>5 472</b>	<b>16 631</b>	<b>9 238</b>	<b>12 177</b>

Forrás: készült az Önkormányzat számviteli beszámolója alapján

A 4. számú táblázatban a kiadások teljesítését mutatom be 2006-tól 2012-ig. A 2011-2012. évek teljesítését bázisra becsültem meg.

A személyi juttatások mértékében – a személyügyi ügyintéző tájékoztatása alapján – nem számítok emelkedésre a 2012. évben.

A finanszírozás kiadásai a 2012. évi hosszú lejáratú hitelállomány töketörlesztő részleteit tartalmazza. A 4. számú táblázatban a 182/2010. (X. 28.) Képviselő-testületi határozatnak megfelelően – a jelenlegi állapotból kiindulva – mutatom ki a képviselői tiszteletdíjak hatását a 2012. évi költségvetési hiányra. Az egyéb folyó kiadások és az egyéb kiadások, támogatások tekintetében a következő évi költségvetés tervezetben hasonló teljesítési szinten számolunk. 2012-ben a kamatkiadások növekedésére számítok az idei évhez képest a projektjeink folyamatos megvalósítása és azok finanszírozására felvett hitelállomány növekedése következtében. A felhalmozási kiadások estén 148 millió forintos mértékkel számolok – figyelembe véve a projektjeinkhez kapcsolódó önrészek felhasználását.

Nagymaros, 2011. november 14.

**dr. Horváth Béla s.k.**  
jegyző

**Petrovics László s.k.**  
polgármester