

Gondolatok a 2012. évi költségvetéshez

Egy költségvetés önmagában nem sokat ér, hiszen azt végre is kell hajtani, tehát elsősorban a jövőnek szól.

Szándékot fejez ki. Tartalmazza az önkormányzat kötelezettségeit, tervezett bevételeit, kötelező kiadásait (bérek, energia, működtetés, stb.), és persze az álmokat. Igen az álmokat. Mit és hogyan szeretne a település vezetősége megvalósítani.

Az első és legfontosabb feltétel, hogy a bevételek megjelenjenek az önkormányzat számláján. E nélkül mindenki mehet a só hivatalba (csak vicc volt).

Nézzük először a bevételeket, ezek közül is azokat, melyek itt helyben képződnek, éppen ezért ezek a legbizonytalanabbak is:

- Építményadó
2012. évben a képviselő-testület 16 millió forint bevételre számít. Az előző években a következő összegek folytak be erre az adónemre:
2005 - 4,263 millió
2006 – nincs adatom
2007 – 7,99 millió
2008 – 15,8 millió
2009 – 16,22 millió
2010 – 15,38 millió

Jól megfigyelhető, hogy 2008 évig erősen emelkedő tendencia után (megváltozott jogszabályi környezet) 2010. évben a bevétel már a 2008. évi szint alatt van. Hogyan lesz itt 16 millió forintos bevétel?

15 millió forintba határoznom meg a terv számot, tehát 1 millió forinttal csökkent a bevétel.

- Iparüzési adó
2012. évben a képviselő-testület 42 millió forint bevételre számít. Az előző években a következő összegek folytak be erre az adónemre:
2005 – 32,25 millió
2006 – nincs adatom
2007 – 38,565 millió
2008 – 34,01 millió
2009 – 43,748 millió
2010 – 35,27 millió

Jól megfigyelhető, az akár 7-8 millió forintot jelentő hullámvész. Az önkormányzat azt várja a vállalkozóktól, hogy 2012-ben közel a 2009. évben elért gazdasági eredmények szintjén teljesítsenek. Ez valószínűtlen. Az iparüzési adó bevételeket befolyásolják az önkormányzati beruházások is.

37 millió forintba határoznom meg a terv számot, tehát 5 millió forinttal csökkent a bevétel.

- Talajterhelési díj
2012. évben a képviselő-testület 2 millió forint bevételre számít. Az előző években a következő összegek folytak be erre az adónemre:
2005 – 942 ezer
2006 – nincs adatom
2007 – 3 millió
2008 – 3,1 millió
2009 – 3,56 millió
2010 – 2,62 millió

- Gépjárműadó
2012. évben a képviselő-testület 42 millió forint bevételre számít. Az előző években a következő összegek folytak be erre az adónemre.
2005 – 28,82 millió
2006 – nincs adatom
2007 – 35,69 millió
2008 – 39,98 millió
2009 – 33,44 millió
2010 – 35,92 millió

Ebben a tételben jelentős hányadot képviselnek a fuvarozással foglalkozó cégek. Ezekből nem sok van a településen, és azok is a piac beszűküléséről nyilatkoznak. Ilyenkor a tulajdonukban lévő gépjárművet ideiglenesen kivonadják a forgalomból.

35 millió forintba határozom meg a terv számot, tehát 7 millió forinttal csökkent a bevétel.

- Közterület foglalási díj
2012. évben a képviselő-testület 5,65 millió forint bevételre számít. Az előző években a következő összegek folytak be erre az adónemre.
2005 – 3,33 millió
2006 – nincs adatom
2007 – 3,92 millió
2008 – 4,15 millió
2009 – 4,63 millió
2010 – 4,86 millió

A képviselő-testület 2011. évben pályázatot írt ki a Duna-parton lévő csónak tárolás területének bérletére. Olyan pályázati kiírás született, amely kizárólag egyetlen pályázóra illet. Így nem az a vállalkozás nyert, (talán be sem adta a pályázatot) amelyik 10 éve bérelte a területet. Ismerve a terület új bérlőjét (a kikötői öblöt is ez a vállalkozás bérlője a Magyar Államtól) itt szinte biztosra vehető éves szinten az 1 millió forintos bevétel kiesés.

Ennek ellenére ezen az összegben nem változtatnék (fenn tartva a tévedés jogát).

A valósághoz közelítőbb tervezéssel, ***13 millió forinttal csökkent a bevétel.***

Ha tovább vizsgáljuk a képviselő-testület 2012. évre készített költségvetését, akkor nyomban szembeötlik az – meggyőződésem szerinti – egyik legnagyobb hiba. Az eltervezett ingatlan értékesítés, illetve az egyéb vagyontárgyak értékesítéséből remélt bevétel szerepeltetése. Ezzel olyan téves képzet keletkezik, mintha lenne likvid pénze az önkormányzatnak, pedig „csak” vagyona van. Nem beszélve arról a melléfogásról, ha a remélt bevétellel szemben kiadást is terveznek. Esetleg működési hiányt igyekeznek mindezzel leplezni.

Ez a 18 millió forintnyi kozmetikázás így néz ki a polgármester javaslatában, melyet a képviselők elfogadtak:

Felhalmozás és Tőke jellegű bevétel
Önkormányzati telkek értékesítése 18 millió forint

Ebből következően a képviselő-testület 2012-ben önkormányzati tulajdonban lévő telket fog értékesíteni, melyből 18 millió forint bevételre számít.

Ahhoz azonban, hogy megkapjuk a működés valós költségeit, ezt az összeget – sajnos – ki kell emelni a költségvetésből, **tehát 18 millió forinttal csökkent a bevétel.**

Nem sokkolni csupán figyelmeztetni szeretném az olvasót, hogy már összesen **31 millió forinttal csökkent a bevételi oldal.**

Természetesen ugyanezen módszer alapján a kiadási oldalt is meg kell vizsgálni.

Találkozunk két fajta tartalékkal is. Az egyik az általános tartalék 6,21 millió forinttal, a másik cél tartalék 9 millió forinttal.

Ha mindkettőt kiviszem a költségvetésből, akkor a **kiadási oldal 15,21 millió forinttal csökken.**

Óvoda bővítés 6 millió forint

Akadálymentesítés 1,32 millió forint

Belvíz elvezetés 5,23 millió forint

A valós kép kialakításához ezeket az összegeket is ki kell emelni a költségvetésből, így a **kiadási oldal további 12,55 millió forinttal csökken.**

Fentieket összegezve az alábbi eredményre jutottam:

A költségvetés bevételi oldala 424,054 millió forint korrigálva az általam számított 31 millió forinttal, **393,054 millió forint.**

A költségvetés kiadási oldala 424,054 millió forint korrigálva az általam számított 27,76 millió forinttal **396,294 millió forint.**

Ebben az esetben a hiány 3,24 millió forint, ami működési hiány. Az elképzelt beruházások ebben az esetben elmaradnak, hiszen a működéshez hiányzik ez az összeg, melynek jelentős része bér, és rezsi.

Az önkormányzat 2012. évre készített költségvetésében is található egy táblázat, amelyik külön kezeli a felhalmozási bevételeket, és kiadásokat.

Ennek alapján a **működési hiány 1,684 forint,** amely végül is kezelhető. A beruházások ebben az esetben sem valósulnak meg, hiszen a működéshez hiányzik ez az összeg, ami még mindig nagyrészt bér, és rezsi.

Minden további csak a vágyak, álmok kategóriájába tartozik, amiért persze lehet küzdeni, és dolgozni.

Sok sikert!

Soós Gábor

Szödliget, 2012. február

