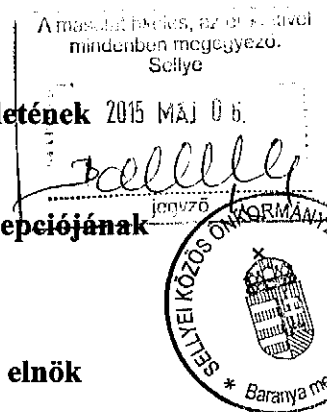


ELŐTERJESZTÉS: Sellye Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2015. máj. 06.
2010. december 1-i nyilvános ülésére

Az előterjesztés címe: Az önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepciójának
megtárgyalása, jóváhagyása

Előterjesztő: Nagy Attila polgármester
Török Csabáné pénzügyi-gazdasági bizottsági elnök

Az előterjesztést készítette: Balaskovicsné Kiss Adrienn pü. irodavezető



Tisztelt Képviselő-testület !

Az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 70. §-a alapján a helyi önkormányzatok következő évre szóló költségvetési rendeletét megalapozó költségvetési koncepció képviselő-testület elé való beterjesztésének **határideje november 30-a**. A helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében legkésőbb december 15-ig kell beterjeszteni a koncepciót a képviselő-testület elé. A koncepció képviselő-testületi tárgyalása előtt azt a bizottságoknak és a helyi kisebbségi önkormányzatoknak véleményeznie kell.

A koncepció kidolgozásához a bizottság, illetve a képviselő-testület elé kell terjeszteni a következő évi költségvetés összeállításához **rendelkezésre álló információkat** annak érdekében, hogy meghatározhatóak legyenek a főbb irányok (ezt tartalmazza az előterjesztés I. –II. pontja).

Az irányelvek összeállításának és közzétételének célja, hogy a képviselő-testület és bizottságainak tagjai a költségvetés tárgyalását megelőzően tájékoztatást kapjanak a Kormány költségvetési szándékairól, az Önkormányzat 2011. évi lehetőségeiről.

Rendelkezésre álló források:

- Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló T/1665. számú törvényjavaslat és annak indoklása
- Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló T/1498. számú törvényjavaslat és annak indoklása
- Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény módosításáról szóló T/1379. számú törvényjavaslat és annak indoklása.

A 2011. évi költségvetési koncepcióról szóló előterjesztés az előző évekhez hasonló tartalmú: az előterjesztés készítésének időpontjában kidolgozott törvényjavaslatok állnak rendelkezésre, ezért jelen anyag kibővült a szokásos módon a koncepció részét képező, várható törvénymódosítások – működési feltételek – bemutatásával is, a tervezés alapja az önkormányzat idei évi költségvetése.

I.

A KORMÁNYZAT GAZDASÁGPOLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI, AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS ALAKULÁSA

A 2011. évre vonatkozó költségvetés az új Kormány első költségvetése. Egyszerre kell válaszokat adnia a nemzetközi gazdasági válság jelentette kihívásokra és az eddigi gazdaságpolitika okozta problémákra.

A kiinduló makrogazdasági feltételek

A Kormány gazdaságpolitikájának középpontjában a növekedés megindítása és a foglalkoztatás növelése áll, a költségvetési és adópolitika területén egyaránt e célnak rendeli alá az eszközöket.

A növekedés teremti meg a feltételeit a hiány és az államadósság hosszú távú, folyamatos csökkentésének:

- A GDP a 2010. évi 0,8%-hoz képest nő: 2011-re 3%-ra, (2012-ben 3,5%, 2013-ban 5,0%, 2014-ben 5,2%)¹
- Az infláció a 2010. évi 4,7%-ról 3,5%-ra csökken, (2012-ben 3,3%, 2013-ban 3,4%, 2014-ben 3,6%)

Az államháztartás helyzete

A költségvetési törvényjavaslat 13 ezer milliárd Ft bevételi fő összeggel számol.

A költségvetés tervezett bevételeinek teljesíthetősége azonban bizonytalan. Pl.: Az Alkotmánybíróság döntése, illetve esetleges további vizsgálatai eredményének hatásai; a Kormány által, a törvénytervezet benyújtását követő további bevételnövelő javaslatai (tervezett energia áremelés, nyugdíjjárulék emelése, energiaadó hatályban maradása).

Ez az előző évhez képesti hiánycsökkentési és elsődleges egyenleg-növelési ütem eredményezi azt, hogy - a maastrichti kritériumoknak megfelelően - az államadósság GDP-ben mért arányát és az infláció mértékét egyaránt csökkenteni lehessen.

A bevételek között közel 530 milliárd forinttal szerepel a MNYP visszalépők hozott vagyonából származó bevétel, (ennek egy része a központi költségvetésben (78 milliárd forint), a másik nagyobb része a Nyugdíjbiztosítási Alap bevételeiben szerepel (450,8 milliárd forint)).

A 2011. évi költségvetés prioritásai:

- Családok támogatása, foglalkoztatás növelése: a 2011. évi költségvetés jelentős előnyt biztosít a munkát vállaló, egy vagy több gyermeket nevelő családok számára – az adórendszer átalakításán keresztül, az elmúlt húsz év legjelentősebb adócsökkentésével.
- Segíti az üzleti szféra szereplőit, ezen belül is kiemelten a kis- és középvállalkozásokat – ezek nagyobb pénzügyi mozgástérhez, mintegy levegőhöz jutnak a versenyképességet növelő adócsökkentések és az - főként a KKV-kat segítő - Új Széchenyi Terven keresztül.
- Növeli a közfoglalkoztatottak számát – a célt segíti a Nemzeti Közfoglalkoztatási Program elindítása.
- Növeli a közrendet és a közbiztonságot – a költségvetésben ezekre a feladatokra a korábbinál többet szán a kormány.
- A határon túli magyarok kedvezményes honosítási lehetőség kapnak és nő a támogatásuk is.

- Modernizálja a közoktatást, támogatja a kistéleplési kisiskolákat. A szakképzésben megerősíti a duális képzést, amelyben az oktatás szorosan illeszkedik a munkaerőpiac igényeihez.
- Átalakítja az állami szervezetrendszert – leképezi a korszerű minisztériumi struktúrát, s megteremti a költségvetési alapjait a kidolgozás alatt álló fővárosi és területi kormányhivatali rendszernek, valamint az adó- és adójellegű bevételek teljes körű kontrollját és védelmét megvalósító Nemzeti Adó- és Vámhivatalnak.
- 2011-ben megkezdzi az egészségügy átalakítását - amelyben a szükséges forrásokat a járulékok mellett nagyon nagymértékben (44%-ban) a központi költségvetés bocsájta rendelkezésre.
- Átalakítja és biztonságossá teszi a nyugdíjrendszert – az állami nyugdíj-kassza hiányának pótlására, a kormány 2010. november elejétől 14 hónapra felfüggesztette a magánnyugdíj-pénztári tagdíj-fizetéseket. A bruttó jövedelem 8%-át kitevő befizetések ezzel az állami Nyugdíjbiztosítási Alapba kerültek át. Az Országgyűlés már a költségvetési törvényjavaslat benyújtása előtt lehetőséget adott arra is, hogy a magánnyugdíj-pénztári tagok átléphessenek az állami nyugdíjrendszerbe, valamint megszüntette a pályakezdők kötelező magánnyugdíj-pénztári tagságát is. A Kormány azzal számol, hogy 2011 végére a magánnyugdíj-pénztárak közel 3 milliós tagságának akár 90%-a (de legalább 50-60%-a) - felismerve annak előnyeit – visszalép az állami nyugdíjrendszerbe.

A közzsféra létszáma, kereseti viszonyai

A közzsférában növeli a hatékonyságot, strukturális átalakításokat és karcsúsítást alapoz meg – az államigazgatási intézményeknél 5 (2900 fő), ezek háttérintézményeinél 10 százalékos mértékű (340 fő) - létszámcsökkentés megvalósítása. A benyújtott törvényjavaslat szerint a közzsférában a bérek nominálisan az idei szinten maradnának és 5 százalékos dologi kiadáscsökkentés kerülne végrehajtásra. A közintézmények működésének hatékonyságát szolgálja, hogy egyes területeken további, a teljes közzsférában összességében mintegy 25-30 ezer főre becsült létszámcsökkenés valósulhat meg. Ez elsősorban a „természetes fogásból” adódik: nyugdíjba vonulók, pályaelhagyók stb. helyének fel nem töltése. Az intézményeknek a létszámcsökkentés költségeit saját költségvetésükből kell kigazdálkodni.

A létszámcsökkentés nem a teljes közzsférára vonatkozik; nem érinti például az egészségügy és az oktatás területét. A törvénymódosítási javaslatok mozgásteret teremtenek a munkáltatók, így a fenntartók számára is, hogy ésszerűbb munkaszervezéssel valósítsák meg a szakmai feladatokat mind a különféle ágazati közszolgáltatások, mind a közigazgatás területén. Amennyiben a helyi önkormányzatok – mérlegelve feladataik és forrásaik összhangját – létszámcsökkentéssel járó helyi szervezési intézkedésekről hoznak döntést, a központi költségvetés az ehhez kapcsolódó többletkiadásaikat a költségvetési törvényben meghatározott módon téríti meg.

A kormányzat a költségvetési szférában dolgozók körében eleget kíván tenni annak a követelménynek, hogy az adóváltozások következtében 2011-ben senki nem járhat rosszabbul. Az erre vonatkozó javaslatok kidolgozásának előkészületei megkezdődtek.

A nyugellátások emelése 2011-ben

2011. januárban a hatályos jogszabályi előírások értelmében 3,8%-kal emelkednek a nyugellátások. Az emelés hozzávetőleg 2,7-2,8 millió nyugdíjast érint.

Adóreform

Az adó-törvények változtatásával az elmúlt 20 év legnagyobb mértékű adócsökkentésére kerül sor.

Személyi jövedelemadó

- Bevezetésre kerül az arányos, egykulcsos 16%-os adózás,
- Kibővül, szélesebb körben igénybe vehetővé válik a családi kedvezmény,
- Átalakul a nem pénzbeli, illetőleg béren kívüli juttatások adózása.

Társasági adó

- A társasági adózás területén 2010 júliusától 250 millió forintban rögzített értékhatárról 2011-től 500 millió forintra emelkedik azon adóalaprészt, amelyre 10%-os adókulcs alkalmazható.
- A társasági adó év végi feltöltésére vonatkozó árbevételi szint 50 milliőről 100 millió forintra emelkedik.

Általános forgalmi adó

- Elsősorban jogharmonizációs célú módosításokra kerül sor.

Jövedéki adó

- Érdemi bevételi hatással járó szabályozásváltozás a dohánytermékek esetében történik.

Helyi adók

- Csökken az adófajták száma,
- Megszűnik a vállalkozók kommunális adója és az építményekre kivetett idegenforgalmi adó,
- Egyszerűsödik az ideiglenes jellegű iparüzési adókötelezettséggel összefüggő adózói és adóhatósági adminisztráció.

Illetékek

- A szabályok 2011-től hatályba lépő módosítása egyrészt az eljárások egyszerűsítésére (a bírósági eljárási illeték esetében),
- A fizetési határidők egységesítésére (az illetékfizetési határidők összehangolása az egyéb adófizetési kötelezettségek megfizetésére vonatkozó szabályokkal) irányul, másrészt,
- Könnyebbé teszi az adózók számára a személyes illetékmentesség igénybevételét (egyes esetekben a nyilatkozattételi kötelezettség eltörlése az érintett szervezetek vagyonszerzése esetén).

Válság miatti pénzügyi szervezetek különadója, és ágazati különadók

- A bankok, biztosítótársaságok és pénzügyi lízingcégek 2011-ben 200 milliárd forintot fizetnek a költségvetésbe.
- A távközlési és telekommunikációs ágazat, az energiaszektor és a kereskedelmi láncok pedig mintegy 160 milliárd forint befizetést teljesítenek.

–

II.

ÖNKORMÁNYZATOK FINANSZÍROZÁSA

A 2011. évi költségvetési törvényjavaslatot áttekintve általánosságban az állapítható meg, hogy nagy szerkezeti változásokat nem tartalmaz a javaslat. Lényeges változás az adóknál várható (lásd I. pontban).

A helyi önkormányzatok gazdálkodását befolyásoló 2011-re tervezett központi források önmagukban is növekvő feszültségeket idéznek elő a közszolgáltatások ellátásának mennyiségében, színvonalában (a feladatok forrásokhoz igazítására vonatkozó szakmai törvények szakmai előírásainak módosítása szükséges!).

- Az önkormányzatok központi forrásokból származó bevétele – támogatások, átengedett személyi jövedelemadó (a továbbiakban: SZJA) – a 2010. évi költségvetési törvényben előirányzott összeghez viszonyítva, nominálisan a 2011. évi költségvetési törvényjavaslat szerint 30 milliárd Ft-tal alacsonyabb összegű, azaz a tavalyinak 97,4 %-a.
- Az önkormányzatok számára 2011-re tervezett központi források alakulását illető megítélés a törvényjavaslat normaszövegére, mellékleteiben foglalt adatokra alapozható a 2010. évi költségvetési törvényben rögzítettekhez viszonyítva. Az ismert adatok birtokában, az önkormányzati szférából jelentős forráskivonás várható 2011-ben.
- A központi források jelentős csökkentését a javaslat szerint, az önkormányzatok saját bevételei pótolják ki. (A központi forráselvonás ellenben minden önkormányzatot feladatarányosan érint.)

A javaslatnak tartalmaznia kellene pl.:

- a humánszolgáltatások közül mely feladatok látandók el kötelezően az állam, az önkormányzatok által, vagy nem állami intézményekben;
- az önkormányzatok által kötelezően ellátandó feladatok mely önkormányzati szintre telepítendőek;
- hosszú távra meg kell határozni az önkormányzatok által kötelezően ellátandó feladatoknál – a szakmai normatívákkal összhangban – a finanszírozás módját, a központi források arányát.

Központi források változása:

Az önkormányzatok normatív hozzájárulását részletező, törvényjavaslat 3. számú mellékletben a fajlagos mutatók nagy része, összegét tekintve 2011-ben megegyezik a 2010. évi törvényben rögzített összeggel. Azonban a nominál érték szerinti egyezés reálértéken 3,5 %-kal (infláció tervezett mértéke) alacsonyabb központi forrást jelent az önkormányzatok kötelező feladatellátásához.

1. Néhány normatív támogatás fajlagos összege magasabb 2011-ben 2010-hez képest. Így:
 - a települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai címén juttatandó normatíva mintegy 40 % -kal,
 - a megyei, fővárosi önkormányzatok igazgatási, sport- és kulturális feladatainak normatívája 30 % -kal,
 - a gyermekek ingyenes és kedvezményes étkeztetésének támogatását szolgáló normatíva 65 ezer Ft-ról, 68 ezer Ft-ra növekedne, azaz közel 5 % -kal magasabb 2011-ben, 2010-hez viszonyítva.
2. A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program felváltja az eddig működtetett közfoglalkoztatási rendszert. Ennek következtében kikerül a pénzbeli szociális juttatások és ezzel összhangban az egyes jövedelempótló ellátások jogcímeiből az önkormányzatok által szervezett közcélú foglalkoztatás támogatása. (Csak a

2010. december havi e célra kifizetett munkabért és közterheit finanszírozandó összeggel számol a 2011-es költségvetési javaslat.)

3. 2011-ben megszűnő normatíva jogcímek:
 - a hajléktalanok számára létrehozott bázis-szállást időszakosan működtető önkormányzatok támogatása;
 - a pedagógiai programokból a hátrányos helyzetű tanulók tehetséggondozásával kapcsolatosan 2010-ben kiemelten preferált 3 cél;
 - a pedagógiai módszerek támogatása jogcím, amely 2010-ben a minősített alapfokú művészeti oktatást külön normatívával preferálta, összhangban azzal, hogy az alap normatíva 2010-ben valamennyi alapfokú művészetoktatási intézményben résztvevő tanulók után megillette az önkormányzatot. 2011-ben csak a minősített alapfokú művészetoktatási intézményben ellátott tanulók után jár és csak az alap normatíva;
 - az intézményi társulás óvodájába, általános iskolájába bejáró gyerekek, tanulók támogatása;
 - a kiegészítő hozzájárulás a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő 5-7. évfolyamos általános iskolai tanulók ingyenes étkeztetéséhez jogcím;
 - az általános hozzájárulás a tanulók tankönyv ellátásához;
 - a kollégiumi, diákotthoni lakhatási feltételek megteremtéséhez kapcsolódó kiegészítő hozzájárulás jogcíme.
4. A közoktatási normatíváknál történő összevonások, „egyszerűsítés” következménye, hogy néhány területen szűkül a támogatható ellátotti kör (művészetoktatásban résztvevő tanulók, bejáró tanulók, stb.). Ezen kívül több, 2010-ben központosított előirányzati cél integrálódik 2011-ben a normatívákban, ennek ellenére is a közoktatásra javasolt normatív támogatás teljes összege 2011-ben nominálértéken csak megközelíti a 2010. évi normatív támogatások teljes összegét. E fölött van 2010-ben közoktatási célú központosított előirányzat mintegy 4,5 milliárd Ft az alapfokú művészetoktatás, a közoktatási informatikafejlesztési célokra. Ez a két 2010-ben meglévő támogatási cél a 2011. évi központosított előirányzatok közül kikerül, bevonva a normatív állami hozzájárulások jogcímeibe.
5. A SZJA 2011-ben is 40 % mértékig illeti meg az önkormányzatokat. A megosztás aránya is változatlan 2010-hez képest, azaz 8 % marad helyben, 32 % részben normatív módon kerül elosztásra, részben a jövedelem differenciálódás mérséklésére szolgál. 2010-hez képest 2011-ben a SZJA önkormányzatokat megillető teljes összege 7 %-kal mérséklődik. Ennek oka, hogy 2008-ról 2009-re a központi költségvetés SZJA bevétele 6,2 %-kal csökkent.

Az önkormányzatoknál helyben maradó 8 % SZJA bevétel 2011-re 2010-hez képest szintén 7 %-kal csökken. Ez a csökkenés szűkíti az önkormányzatok saját döntési lehetőségeit.

6. A központosított előirányzatokra vonatkozó javaslatok:

- A helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása 2011-ben – először – csak az előző években jóváhagyott, tárgyévre áthúzódó kötelezettségvállalások forrásul szolgál.

- 3.2 A bérpolitikai intézkedésekre tervezett 2010. évi 45 milliárd Ft-tal szemben 2011-re a jogszabály alapján járó külön személyi juttatások rendszere megszűnik, így maga a jogcím is kikerül a központosított előirányzatokból.
 - Új elemként bekerül az „Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések” támogatása 5.500 millió Ft-tal (kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmény, illetve sportlétesítmény fejlesztésére, felújítására használható fel -2011. február 28-ig rendelet határozza meg a feltételeket.)
 - A támogatási jogcímek több mint felénél az előirányzott összeg a 2010. évi szinten marad, nem véve figyelembe az infláció tervezett növekedését.
7. A törvényjavaslat létrehozza az Önkormányzati fejezeti tartalék cím előirányzatot (6. számú melléklet). Ez a tartalék lenne forrása – többek között – az önkormányzatok feladatmutató alapján jogosult pótigénynek. (A jogosult pótigénylést az államháztartási törvény szabályozza.)
- A 6. számú melléklethez a továbbiakat célszerű még megemlíteni:
- Az Önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok (a továbbiakban: ÖNHIKI) támogatására, továbbá az adósságrendezésre a korábbi években külön-külön meghatározott összeg helyett a 2011. évi javaslat csak egyetlen előirányzatot rögzít, ez pedig a fejezeti tartaléké (14.050 millió Ft).
 - Az ÖNHIKI támogatásban – az önkormányzati törvény 87 § (1) bekezdésre hivatkozással – 2011-ben is csak a települési önkormányzatok részesülhetnek. A megyei önkormányzatok esetében a működőképesség veszélyeztetettségének enyhítésére 2011-ben már nem nyújtható „egyéb támogatás”. Ez a jogcím, mint önálló előirányzat 2011-ben megszűnik. A pályázatot évente kétszer lehet benyújtani.
8. Az önkormányzatok normatív, kötött felhasználású támogatásait részletező 8. számú melléklethez:
- Az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése jogcímhez előirányzott összeg 2010-ben 113,4 milliárd Ft. Ez csökken 2011-ben 88,5 milliárd Ft-ra.
 - Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, szakmai szolgáltatások igénybevételének támogatása, valamint az óvodáztatási támogatás 2010-ben az 5. számú mellékletben a központosított előirányzatoknál nem önálló jogcímként szerepelt. 2011-ben a pedagógusok fenti tevékenységeinek támogatása normatív, kötött felhasználású önálló jogcím. Az óvodáztatási támogatás lehetősége az egyes jövedelempótló támogatásoknál jelenik meg.
 - A többcélú kistérségi társulások támogatására a törvényjavaslat mintegy 33 milliárd Ft központi forrást irányoz elő. Ez 3,5 milliárd Ft-tal, közel 12 %-kal haladja meg a 2010. évi összeget. A társulásra ösztönzés ezen módja kizárólag a közoktatási intézményi feladatok ellátására irányul. a többi – társulási formában ellátott feladat (szociális, gyermekvédelmi, mozgó könyvtári, egyes közművelődési, illetve belső ellenőrzési) – támogatása 2011-ben a 2010. évi szinten marad, ami az inflációt figyelembe véve reálérték csökkenést jelent.

III.

Sellye Város Önkormányzata 2011. évi költségvetésére ható, az államháztartással összefüggő tényezők

Sellye Város Önkormányzata 2011. évi költségvetési lehetőségeinek két meghatározó tényezője van:

- az önkormányzat 2010. évi költségvetés teljesítésének egyenlege,
- az önkormányzat 2011. évre vállalt kötelezettségei és saját elhatározásán múló bevételei, kiadásai.

A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslat a rendelkezésünkre áll.

Az előterjesztés készítése előtt már megkezdődött a normatív támogatások mutatószámainak felmérése és összesítése. Ezt követően válik lehetővé, hogy a törvényjavaslatban már szereplő normatív fajlagos támogatási értékekkel számításokat végezzünk. A normatív fajlagos támogatási értékek több esetben azonban csak az országosan feldolgozott normatíva felmérés adatainak összesítése után válnak ismertté (pl. szociális támogatások).

A részletes számszaki információk a költségvetési koncepció részét képezik.

Bevételek:

A jövő évre vonatkozóan fontos tény, hogy a likvidhitelkeret (50 m Ft folyószámla és a nettó munkabér finanszírozását szolgáló havonta felvett-törlesztett munkabérhitel) tovább nem növelhető és a keret kihasználása megközelíti a 95 %-ot. A pénzmaradvány összege – várhatóan - zömmel kötelezettséggel terhelt illetve célkitűzéshez kötött lesz.

A saját bevételekben a korábbi évekhez hasonló mozgástér változása nem várható.

Kiadások:

Az intézmények fenntartási kiadásai – változatlan intézmény hálózat mellett - tovább emelkednek (inflációs hatás), a növekedés üteme viszont kisebb mértékű lesz, mint előző években volt (béremelés nem várható, a minimálbért kivéve).

Ebben az évben is kiemelten kell kezelni, hogy elkerülhetetlen a dologi kiadások (pl. közüzemi díjak, karbantartások) felülvizsgálata (5 %-os kiadáscsökkenést irányoz elő a tervezet).

Az infláció hatásaként (3,5 % a tervezett) nem hagyható figyelmen kívül a működési kiadások növekedése, melyet minden lehetséges eszközzel csökkenteni szükséges (megtakarításokat célzó intézkedések- készletbeszerzések vonatkozásában, épületek hőszigetelésének előtérbe helyezése, kommunikációs szolgáltatások csökkentése stb.). Ehhez a dolgozók támogató magatartása is szükséges.

Összességében a város működtetésével, az egyes ágazatok működésével – támogatási rendszerével kapcsolatos kiadások a bevételi korlátok miatt várhatóan nem lesznek növelhetők.

Minden eddigi évnél fontosabb, hogy a költségeink csökkentése, a bevételek növelése érdekében folyamatosan keresni kell az intézményhálózat és az önkormányzati vagyon hatékonyabb működtetését szolgáló megoldásokat.

Alapelveként kell kezelni, hogy a nem kötelező feladatok csak indokolt (kivételes) esetben képezhetik költségvetési kiadás jogcímét.

A felújítási és fejlesztési feladatoknál a 2010-ben tervezett, de elmaradt, vagy időben áthúzódó feladatok előirányzatai várhatóan biztosíthatóak lesznek a 2011. évi költségvetésben. ***Új fejlesztési, felújítási célok indítására csak nagyon indokolt esetben, minimálisan lesz lehetőség (várhatóan csak a már célkitűzésként megnevezésre került feladatok esetében).***

Az önkormányzati pénzügyi szabályozás „forrásorientált” jellegéből adódóan, elsődleges feladatunk a bevételek számbavétele volt. Az Önkormányzat **2011. évi koncepciójának mérleg főösszege 753214 e Ft** (Lásd: 2. sz. melléklet), ami 23 %-kal kisebb a 2010.évi tervszámnál. Szerkezeti változást jelent az Egészségügyi Központ várható megszűnése, az új járó beteg szakellátó központ március 1-től történő működtetése (Ormánság Egészségéért Nonprofit Kft.).

A bevételi és kiadási keretszámokat címenként a 4/a.,4/b. számú melléklet, míg a Horvát Önkormányzat és a Cigány Kisebbségi Önkormányzat, tervét a 3. számú melléklet tartalmazza.

Bevételi keretszámok:

Az Önkormányzat sajátos működési bevételei között a legjelentősebb forrást a helyi adóbevételek jelentik.

A koncepcióban adótárgyanként 13.000 Ft/év kommunális adóval, 2 %-os helyi iparüzési adókulccsal számoltunk (10.000 e Ft- (ezt a bevételt az önkormányzat fejlesztési forrásnak tekinti); illetve 40.000 e Ft).

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek meghatározásánál figyelemmel voltunk a felhalmozási egyensúly fenntartására, forrásként felhalmozási célú hitel igénybevételét irányoztuk elő (82,492 m Ft). *(Az ÖNHIKI pályázat irányelveire tekintettel a fejlesztések, felhalmozási kiadások saját erő része az önkormányzat forrásaira figyelemmel maximum 161.092e Ft lehet, a koncepcióban az egyensúly megtartása érdekében +82.492 e Ft hosszú lejáratú fejlesztési hitelfelvétellel számoltunk – és a kiadási oldalon 54.945 e Ft törlesztő részlet tervezve. A jelentős összegű fejlesztési hitelek törlesztésére más fejlesztési forrást kell találni, mivel újabb hitelfelvétellel ez nem biztos, hogy megoldható. Ehhez 5.400 e Ft kamatkiadást terveztünk. Ezek hatására a felhalmozási egyensúly biztosított (lásd 5/a.-6. számú mellékletben).*

Az átengedett központi adókhöz tartozó SZJA (2010-ben 8%) helyben maradó része ismert : 25.454 e Ft (2010-ben 28.854 e Ft volt), a differenciált módon elosztott részét még nem ismerjük, ezért a módosított tavalyi összeget (63.066 e Ft) vettük alapul. A (100 %-ban helyben maradó) központilag meghatározott gépjárműadóval terveztünk ezen a jogcímen a tavalyi 17 m Ft bevétellel számolhatunk.

A központi költségvetésből származó normatív állami hozzájárulás várhatóan **1.937 e Ft-tal nő** a 2010. évhez viszonyítva. A Polgármesteri Hivatal esetében 186 e Ft a várható

csökkenés. A település lakosság száma 53 fővel (2916 fő) csökkent, ami kp-i forráskiesést eredményez.

A Kormány által 2009.évtől meghirdetett „Út a munkához” program változik, azaz a közfoglalkoztatás területén csak a 2010. december havi 2.750 e Ft várható támogatással terveztünk. Az egyes jövedelempótló támogatások állami kiegészítését a tavalyi terv szintjén realizáltuk (82.332 e Ft).

A központosított előirányzatokkal a koncepcióban számolni még nem lehet, 2011.év elején jelennek meg a pályázati kiírások.

Átvett pénzeszközök jogcímként a közös fenntartású intézmények működéséhez a fenntartó önkormányzatoktól átvett forrásokat mutattuk ki. Szervezeti átalakítás miatt az Egészségügyi Központ működéséhez eddigi átvett 5.501 e Ft-tal nem számolhatunk.

Az intézményi alaptevékenységgel összefüggő – jórészt a térítési díjakból származó – bevételek tekintetében minimum a várható 3,5 %-os inflációnak megfelelő mértékű emelkedéssel kalkuláltunk.

Működési forráshiányként 141.243 e Ft-ot (az összköltségvetés 19 %-a !) terveztünk, melyet részben jövő évben az ÖNHIKI-s pályázat benyújtásával lehet mérsékelni, melynek új feltételei csak 2011.év februárban válnak ismertté. **A jelentős mértékű hiányra tekintettel a kötelezettségvállalásokra hangsúlyt szükséges fektetni. A koncepcióban foglalt terv azt feltételezi, hogy a 2010.évet az önkormányzat lejárt határidejű kötelezettség nélkül zárja** (nem lesz kifizetetlen lejárt határidejű szállítói kötelezettség).

Kiadási keretszámok:

A **működési kiadások** kialakításánál az elmúlt évi tervszám szerkezeti változásokkal módosított összegéből kiindulva, valamint az év végi záró létszám alapján lehet tervezni:

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok:

2011.évben az illetményalap/ alapilletmény és a közalkalmazotti illetménytábla nem változik, hasonlóan a 2010.évhez. A minimálbér 2011. január 1-től változik várhatóan, a koncepcióban a 76.800 Ft-ot vettük alapul. A képviselő-testületi és bizottsági tagok tiszteletdíját a 2010. októberben elfogadott szinten terveztük, figyelembe vettük a szerkezeti változásokat.

Létszám, személyi juttatási előirányzat nélkül nem lett tervezve. A 2011.évben az intézmény átszervezéssel kikerülő (Eü.Kp.), de még munkajogi állományban lévőket a létszámban már nem szerepeltettük, így **a tervezett létszám 49 fő** (2010. évben EÜ. kp.-nál 13fő, valamint 2 fő prémiuméves progr.):

- üdülő: 1 fő részmunkaidős;
- városgazdálkodás: 1 fő (sofőr);
- polgárőrség: 4 fő;
- településőrség: 2 fő;
- közcélú foglalkoztatott(éves átlag): 2 fő;
- önkormányzat köztisztviselői(polg.m.,közter.fel.): 2 fő;
- könyvtár: 1 fő részmunkaidős;
- múzeum: 1 fő;
- Polgármesteri Hivatal : 35 fő.

A dologi-működési kiadásokat az önkormányzatnál 0 %-os növekedésével alakítottuk ki (a hulladékszállításra vonatkozó ,4,9%-os megemelt ajánlattal terveztünk; a kötelező víztársulati hozzájárulással- 923 e Ft-tal nem számoltunk; a strandfürdő kts-e 8.334 e Ft-tal szerepel.) A központi költségvetés nem kívánja támogatni a többletkiadásokat, elvárja az önkormányzatoktól a saját források maximális kiaknázását, illetve a takarékosabb, szervezettebb feladatellátást. Dologi kiadás ennek tükrében csak a saját bevételek növekményéből, továbbá a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításból történhet.

A támogatások, átadott pénzeszközök között jelentős részt képviselő szociális kiadások tekintetében a 2010.évi előirányzattal számoltunk (112.934 e Ft). A korábbiakban említett szociális területet érintő jogszabály módosítások tényleges hatása csak a költségvetés előkészítésekor válik ismertté, jelenleg folyik ennek előkészítése, felmérése.

A beruházások, felújítások előirányzaton csak a folyamatban lévő, áthúzódó feladatokat helyeztük előtérbe. A kiemelt előirányzat számításánál azon beruházások saját erő részével számoltunk, melyekre a képviselő-testület kötelezettséget vállalt (lásd: 5. számú melléklet). Amennyiben a 2010. évben tervezett fejlesztések nem valósulnak meg, azaz áthúzódnak a következő évre, úgy a költségvetés tervezésekor ez módosításra kerül. Beruházási kiadásként 154.476 e Ft szerepel a koncepcióban.

Hitel, kölcsön törlesztésként 40.000 e Ft működési célú folyószámla hitel törlesztést (várhatóan 2010. dec.31-i állomány), és 54.945 e Ft fejlesztési célú hiteltörlesztést valamint 1.200 e Ft fiatal házasoknak nyújtandó kölcsön kifizetést terveztünk.

Tartalékként a 2011. évi koncepcióban a polgármester 1.000 e Ft összegű működési tartalékát állítottuk be kiadásként. A fennmaradó 3.316 e Ft tartalékot a CKÖ 50 e Ft, az SKVÍZ 1.956 e Ft, valamint az OTÖT 1.310 e Ft összegű tartaléka jelenti.

Tisztelt Képviselő-testület!

A további útkeresés, a válság időszakának áthidalása érdekében **meg kell határozni azokat a pontokat**, ahol időleges visszavonulás lehetséges. Ennek érdekében a 2011. évi költségvetés irányelvei alapján szükséges **politikai-költségvetési egyeztetés** a költségvetési koncepció összeállításához, mely során kiemelt figyelemmel kell **keresni a megtakarítási lehetőségeket, a felhalmozási forrásokat és meg kell határozni a tervezési elveket** (közoktatás, szociális ellátások, közfoglalkoztatás, sport, kultúra területe).

Egyértelműen nevesíteni kell, **hogy a költségvetési tervadatok összeállítása folyamán melyek a kötelező- nem kötelező, valamint a szinten-tartható területek és mely területeknél szükséges a megtakarítási lehetőségek keresését kiemelten kezelni.**

Sellye, 2010. november 25.

Nagy Attila
polgármester

A bizottságok, a kisebbségi önkormányzatok az önkormányzat 2011.évi költségvetési koncepció tervezetét megtárgyalták és az alábbi javaslatokat fogalmazták meg a tervezettel kapcsolatban:

Szociális-, Egészségügyi és Kulturális Bizottság:

- javasolja a bizottság az önkormányzat tulajdonában lévő lakások hasznosításának felülvizsgálatát (bérleti díjak felülvizsgálata, bérzőkijelölés szükségessége, felhalmozási forrásként az értékesítés lehetősége);
- A jelenlegi Egészségügyi Központ feladatellátás megszűnését követő mielőbbi hasznosítása (önköltség ár feletti bérbeadás, esetleges értékesítés értékbecslés alapján);
- az önkormányzati kintlévőséges hatékony behajtása (a szociális területen: kamatmentes kölcsön hátralékok, felvett előlegek stb.);
- a fiatal házások részére tervezett 1,2 m Ft támogatás csökkentése (mivel nincs ekkora összegű igény);

Horvát Önkormányzat:

- A kisebbségi önkormányzat is véleményezte az önkormányzat 2011.évi költségvetési koncepcióját támogatva azt, a napirenddel kapcsolatban megfogalmazták azt, hogy az önkormányzat által nyújtott 2010. évi 500 e Ft összegű támogatást 2011. évre is kéri jóváhagyni.

Pénzügyi- Gazdasági és Ügyrendi Bizottság:

- A Bizottság a Szociális-, Egészségügyi és Kulturális Bizottság javaslataival egyetért;
- A Bizottság a napirenddel kapcsolatban számba vette a nem kötelező önkormányzati feladatokat (tüdültetés, tűzoltóság, polgárvédelem, művelődés- rendezvények, TV, strandfürdő üzemeltetés, társadalmi szervezetek, kisebbségi önkormányzatok támogatása, közoktatás területe, stb.) és javasolja ezen feladatok ellátásának felülvizsgálatát;
- önkormányzat kintlévőségeinek pontos ismeretében javasolja megkeresni a leghatékonyabb megoldást (a követelések értékesítése szakcégnek, önálló bírósági végrehajtó megkeresése-átalányszerződés kötése a végrehajtásra vonatkozóan) a követelések beszedésére vonatkozóan;
- nem kötelező önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó, forgalomképes vagyonelemek értékesítésének lehetőségét is előtérbe helyezi a felhalmozási egyensúly javítása érdekében;
- a számlavezető pénzügyintézzel tárgyalás kezdeményezése a jelentős összegű működési és felhalmozási hiány kezelésére vonatkozóan.

HATÁROZATI JAVASLAT
A 2011. évi költségvetési koncepcióról

Sellye Város Önkormányzatának Pénzügyi- Gazdasági és Ügyrendi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy az Önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepcióját **753.214 e Ft** mérleg főösszeggel és **141.243 e Ft** működési forráshiánnyal hagyja jóvá, a következő kiegészítések mellett:

1. Sellye Város Képviselő-testülete az Önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepciója előterjesztését fogadja el.
2. A Képviselő-testület kérje fel a polgármestert, hogy a 2011. évi költségvetésének összeállításához költségvetési egyeztetést hívjon össze, mely során kerüljenek meghatározásra a kiemelt figyelemmel kezelendő megtakarítási lehetőségek területei (tervezési elvek meghatározása).

pl.:

- *Az egyes területeken- vagyongazdálkodás, intézményi bevételek- a bevételek teljes körű felmérése, önköltség feletti díjak meghatározása.*
 -
 - *A működtetéshez szükséges pályázati források megkeresése- pl. sport, kultúra, strandfürdő.*
 - *A helyi adóbevételek, kintlévőségek (önkormányzatok, vevők tartozásai) beszedésére való maximális törekvés.*
 - *Takarékos gazdálkodás- szerződések –pl. közüzemi- felülvizsgálata, a nem kötelező önkormányzati feladatok támogatásának felülvizsgálata- pl. társadalmi szervezetek, üdülő stb.*
 - *A nem kötelező szociális járandóságok felülvizsgálata- helyi rendelet módosítása.*
 - *Hatékony munkaszervezés- közfoglalkoztatás területén.*
 - *A felhalmozási egyensúly megtartása érdekében mielőbbi felhalmozási forrás felkutatása!*
 - *a számlavezető pénzügyintézzel tárgyalás kezdeményezése a jelentős összegű működési és felhalmozási hiány kezelésére vonatkozóan.*
 - *Intézmények alapvető működtetésének biztosítása.*
3. A költségvetés összeállítása során figyelemmel kell lenni az irányelvek alapján meghatározott tervezési információkra a helyi bevételek a várható normatív támogatások és az ismert kötelezettségvállalások adatainak meghatározásánál. A költségvetés összeállítása során szükséges áttekinteni az intézmények és az egyes területek, valamint a helyi kisebbségi önkormányzatok 2011. évre vonatkozó feladatait. A költségvetési tervadatok összeállítása folyamán a meghatározott szinten-tartható területek mellett a megtakarítási lehetőségek keresését kiemelten kell kezelni.

Felelős:

- a határozat végrehajtásáért:
a polgármester
- a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a pénzügyi-gazdasági bizottság elnöke
- a határozat végrehajtásának előkészítésében való közreműködésért:
a jegyző
a pénzügyi iroda vezetője

Határidő:

- a 2. pontban meghatározott egyeztetésre 2011. január 15.
- a 3. pontban meghatározott költségvetés képviselő-testület elé terjesztésére:
2011. február 15.

Sellye Város Önkormányzat
CÍMRENDJE 2010. év

Fejezet	Fejezetnév			
	Cím	Címnév	Szakfeladat neve	Tev. kör azonosító
I.	Sellye Város Önkormányzat			
	1.	<i>Polgármesteri Hivatal</i>		
			Önkorm. és többcélú kist. társ.igazg. tev-e	841126 (002 szerv.)
			Orsz.gyül.képv. választ.kapcs. tev.	841114
			Önkorm. képv. választ. kapcs. tev.	841115
			Országos települ. és ter. kisebbs. önkorm. vál.kapcs.tev.	841116
			Eu-i parlam. képv. vál.kapcs. tev.	841117
			Országos és helyi népszav. kapcs. tev.	841118
	2.	<i>Önkormányzat feladatai</i>		
			Önkorm. és többcélú kist. társ.igazg. tev-e	841126
			Pedagógiai szakszolgálat	841126 (001 szerv.)
			Folyóirat, időszaki kiadv.kiad.	841400
			Telep. hulladék összetev. válog.,elk.,begy.	381101
			Telep. hulladék kezelése, ártalm.	382101
			Közutak,hidak,alagutak üzem.,fennt.	522110
			Üdülõhelyi szálláshely szolg.	552001
			Televízió-műsor összeáll.,szolg.	602000
			Egyéb pü-i közv.	649000
			Nem lakóing.bérbeadása, üzemelt.	682002
			Munkanélk. ell. finansz.	841339
			Közvilágítás	841402
			Város,községgazd. szolg.	841403
			Önkorm-k, valamint többcélú kist.társ. elsz-i	841901
			Tűzoltás, műszaki mentés,katasztrófahelyz. elh.	842521
			A polgári véd.ágazati fel.	842531

		Ár-és belvízvéd.összef-ő tev.	842541
		Iskolarendsz.kívüli nem szakm. okt.	855931
		Iskolarendsz.kívüli szakm. okt.	855932
		Megvált-t munkakép.rehab.képz.	855934
		Redszeres szoc.segély	882111
		Időskorúak tám-sa	882112
		Lakásfenntart.tám.norm.	882113
		Helyi rendszer.lakásfennt.tám.	882114
		Ápolási díj alanyi jogon	882115
		Ápolási díj mélt.jogon	882116
		Rendsz.gyerm.véd.pénzb.el l.	882117
		Kieg.gyerm.véd.ell.	882118
		Óvodáztatási tám.	882119
		Helyi eseti lakásfennt.tám.	882121
		Átmeneti segély	882122
		Temetési segély	882123
		Rendkív.gyerm.véd.tám.	882124
		Mozgáskorl.közl. tám-sa	882125
		Egyéb önkorm. eseti pénzb.ell-k	882129
		Közügyellátás	882202
		Köztemetés	882203
		Közcélú foglalkoztatás	890441
		Közhasznú foglalkoztatás	890442
		Közmunka	890443
		Egyéb köz-i,társ-i tev. tám- a	890509
		Kultúr. műsorok,rend-k,kiáll- k szerv-e	900400
		Közműv. int-k,közöss. színterek műk-se	910502
		Finanszírozási műveletek	841906
		Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel	841907
	3.	<i>Horvát Önkormányzat</i>	
		Települési kisebbségi önk-k igazg. tev-e	841127
	4.	<i>Cigány Kisebbségi Önkormányzat</i>	
		Települési kisebbségi önk-k igazg. tev-e	841127
	5.	<i>Sellye Városi Könyvtár és Múzeum</i>	önállóan működő intézmény
		Könyvtári áll.gyarap- sa,nyilvántart-sa	910121
		Könyvtári szolgáltatások	910123
		Múzeumi kiállítási tev.	910203

II.	Egészségügyi Központ		önállóan működő és gazdálkodó intézmény
III.	Ormánság Tisztaságáért Önkormányzati Társulás		önállóan működő és gazdálkodó intézmény
IV.	Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás		önállóan működő és gazdálkodó intézmény

2011.évi költségvetési koncepció

2. számú melléklete

Sellye Város Önkormányzatának 2010-2011. évi összes bevételének és kiadásának mérlege működési és felhalmozási cél szerint

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
MÜKÖDÉSI BEVÉTELEK				MÜKÖDÉSI KIADÁSOK			
A.	2010.évi er.ei.	2011.évi terv		A.	2010.évi er.ei.	2011.évi terv	
A/1. Intézményi működési bevételek	21011	11424		A/1. Személyi jellegű kiadások	166070	114088	
A/2. Önkormányzatok sajátos működési bevétele	153006	148032		A/2. Munkaadókat terhelő járulékok	43740	28303	
A/3. Normatív állami támogatások	63697	65634		A/3. Dologi jellegű kiadások	152371	120037	
A/4. Központosított előirányzatok	571			A/4. Társadalom és szoc. pol. jutt., ellátottak pénzbeli jutt.	112934	114868	
A/5. Helyi önkorm. működési kieg. támogatás				A/5. Támogatásértéknéző mük. kiadás (áll.h.b.)	50283	50483	
A/6. Normatív ködött felh. támogatások(mük.)	115320	85082		A/6. Müködésre átadott peszk. (áll.h.kiv.)	4711	37535	
A/7. Támogatásértéknéző bevétel müködésre (áll.h.b.)	61918	61635		A/7. Müködési célú támogatási kölcsön nyújtása			
A/8. Véglegesen átvett pénzeszköz.mük. (áll.h.kiv.)	12595	500		A/8. Tartalékok (mük.)	3019	4316	
A/9. Adott kölcsönök visszatérülése (mük.)	100						
A/10. Előző évi pénzmaradvány müködési része	7262	2728					
MÜKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	435480	375035		MÜKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	533128	469630	
Müködési célú hitefelvétel	127588	141243		Müködési célú hitel visszafizetése	18032	40000	
A. MÜKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZ.	563068	516278		A. MÜKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZ.	551160	509630	
B. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK				B. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK			
B/1. Normatív állami és norm. kötött felh. támogatások (fejl...)				B/1. Beruházások	240832	154476	
B/2. Felhalmozási és főkejellegű bevételek	24055	3900		B/2. Felújítások	71315		
B/3. Önkormányzatok sajátos felhalmozási bevétele	10000	10000		B/3. Pénzügyi befektetések kiadásai			
B/4. Támogatásértéknéző bevétel felh. (áll.h.b.)	25673			B/4. Támogatásértéknéző felh. kiadás (áll.h.b.)	31810	27563	
B/5. Véglegesen átvett pénzeszköz. felh. (áll.h.kivüi)	274666	139344		B/5. Felhalmozási célra átadott peszk. (áll.h.kiv.)	45659		
B/6. Adott kölcsönök visszatérülése (fehl.)	1772	1200		B/6. Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	1200	1200	
B/7. Előző évi pénzmaradvány felhalmozási része				B/7. Tartalékok (fejl...)			
B/8. Értékesített teszk. ÁFA bev. (int. mük. bev-ból)	4390			B/8. Fejlesztési célú hitelek kamata. ÁFA befizetés	11040	5400	
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	340556	154444		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	401856	188639	
Felhalmozási célú hitefelvétel	70223	82492		Felhalmozási célú hitel visszafizetése	20831	54945	
B. FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZ.	410779	236936		B. FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZ.	422687	243584	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	973847	753214		KIADÁSOK ÖSSZESEN	973847	753214	

ezer Ft-ban

Sellye Város Önkormányzatának 2010-2011.évi költségvetési bevételei és kiadásai pénzforgalmi és finanszírozási célú bontásban

ezer Ft-ban

Sor-sz.	BEVÉTELEK	2010.évi ered.ei.	2011.évi terv	terv/ előző évi előirány. (%)
A. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
I. PÉNZFORGALMI BEVÉTELEK				
I/1.	Intézményi működési bevételek	25401	11424	45
	-ebből értékesített tesztk. ÁFA	4390	0	
I/2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	153006	148032	97
I/2/a.	Illetékek			
I/2/b.	Helyi adók	40300	40300	100
I/2/c.	Átengedett központi adók	110494	105520	95
I/2/d.	Egyéb bevételek, bírságok, pótlékok	2212	2212	100
I/3.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	179588	150716	84
I/3/a.	Normatív állami hozzájárulások	63697	65634	103
I/3/b.	Központosított előirányzatok	571		0
	-ebből felhalmozási célú támogatás			
I/3/c.	Normatív kötött felhasználású támogatások	115320	85082	74
I/3/d.	Fejlesztési célú támogatások			
	A helyi			
I/3/e.	Önkorm.működőkép.megőrz.jav.támogatások			
I/4.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	34055	13900	41
	- ebből tárgyi eszköz,imm. javak érték.	20259		
I/5.	Támogatásértékű bevételek (áll.h.b.)	87591	61635	70
I/5/a.	Működési célú	61918	61635	100
	- ebből OEP	14000		0
I/5/b.	Felhalmozási célú	25673		
I/6.	Véglegesen átvett pénzeszközök (áll.h.k.)	287261	139844	49
	-ebből felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	274666	139344	51
I/7.	Adott kölcsönök visszatérülése	1872	1200	64
	-ebből felhalmozási célú kölcsön visszatérülése	1772	1200	68
I.	PÉNZFORGALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	768774	526751	69
II.	PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK	7262	2728	38
	- előző évi pénzmaradvány	7262	2728	38
A	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	776036	529479	68
B. FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK				
I. Hitelfelvétel(ek)				
I/1.	Működési célú hitelfelvétel	127588	141243	111
I/2.	Felhalmozási célú hitelfelvétel	70223	82492	117
B.	FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	197811	223735	113
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		973847	753214	77

ezer Ft-ban

Sor- sz.	KIADÁSOK	2010.évi ered.el.	2011.évi terv	terv/ előző évi előirány. (%)
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
I. PÉNZFORGALMI KIADÁSOK				
I/1.	Személyi jellegű kiadások	166070	114088	69
I/2.	Munkaadókat terhelő járulékok	43740	28303	65
I/3.	Dologi jellegű kiadások	163411	125437	77
	- ebből fejlesztési célú hitelek kamatai, ÁFA befiz.	11040		0
I/4.	Társadalom-és szoc.pol.jutt.,ellátottak pénzbeli ju	112934	114868	102
I/5.	Támogatásértékű kiadások (áll.h.b.)	82093	78046	95
	- ebből működési célú	50283	50483	100
	- ebből felhalmozási célú	31810	27563	87
I/6.	Átadott peszk. (áll.h.k.)	50370	37535	75
	- ebből működési célú	4711	37535	797
	- ebből felhalmozási célú	45659		
I/7.	Beruházások	240832	154476	64
I/8.	Felújítások	71315		0
I/9.	Pénzügyi befektetések kiadásai			
I/10.	Kölcsönök nyújtása	1200	1200	100
	- ebből működési célú			
	- ebből felhalmozási célú	1200	1200	100
I.	PÉNZFORGALMI KIADÁSOK ÖSSZESEN	931965	653953	70
II. PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI KIADÁSOK				
II/1.	Céltartalékok	3019	4316	143
II/1.	Céltartalékok			
II/2.	Általános tartalék	3019	4316	143
	- ebből működési célú	3019	4316	143
	- ebből felhalmozási célú			
A.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	934984	658269	70
B. FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK				
I. Hitelek törlesztése				
I/1.	Működési célú hitel visszafizetése	18032	40000	222
I/2.	Felhalmozási célú hitel visszafizetése	20831	54945	264
B.	FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	38863	94945	244
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN				
		973847	753214	77

**Tájékoztató a Horvát Önkormányzat
2011.évi költségvetési koncepciójáról**

ezer Ft-ban

Sor-sz.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2010.évi terv	2011.évi terv	terv / előző évi előirányzat (%)
BEVÉTELEK				
1.	Intézményi működési bevételek	36	198	550
2.	Önkormányzati sajátos működési bevétel			
3.	Támogatások	571		0
3.1.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	571		0
3.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
3.3.	Felhalmozási célú támogatás			
4.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			
5.	Támogatás értékű bevételek		571	
6.	Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz	1000	500	50
7.	Pénzforgalom nélküli bevétel	621	200	32
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2228	1469	66
KIADÁSOK				
	<i>Működési célú kiadások</i>	2228	1469	66
8.	Személyi juttatások	300	360	120
9.	Munkaadókat terhelő járulékok	78	94	121
10.	Dologi kiadások	1370	1015	74
11.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
12.	Speciális célú támogatások	480		0
	<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	0	0	
13.	Beruházások			
14.	Felújítások			
15.	Egyéb felhalmozási kiadások			
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	2228	1469	66

**Tájékoztató a Cigány Kisebbségi Önkormányzat
2011.évi költségvetési koncepciójáról**

ezer Ft-ban

Sor-sz.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2010.évi terv	2011.évi terv	terv / előző évi előirányzat (%)
BEVÉTELEK				
1.	Intézményi működési bevételek		5	
2.	Önkormányzati sajátos működési bevétel			
3.	Támogatások			
3.1.	Önkormányzatok költségvetési támogatása			
3.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
3.3.	Felhalmozási célú támogatás			
4.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			
5.	Támogatás értékű bevételek		571	
6.	Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz			
7.	Pénzforgalom nélküli bevétel		50	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	626	
KIADÁSOK				
	<i>Működési célú kiadások</i>		626	
8.	Személyi juttatások			
9.	Munkaadókat terhelő járulékok			
10.	Dologi kiadások		376	
11.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
12.	Speciális célú támogatások		250	
	<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	0	0	
13.	Beruházások			
14.	Felújítások			
15.	Egyéb felhalmozási kiadások			
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	626	

2011. évi költségvetési koncepció 4/a számú melléklete

Sellye Város Önkormányzatának 2010-2011. évi költségvetési terv bevételei címek szerint

2010. évi eredeti előirányzat		Előirányzat csoport									
Feljezet	Feljezetnév	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
								Támogatás értékű bev. (áll.h.b.el.)	Véglegesen átvett peszk. (áll.h.kiv.)		
								Műk-re átvett peszk. (áll.h.b.el.)	Műk-re átvett peszk.	Felügyeleti szervtől kapott tám.	Bevételek összesen
Cím	Címnév	Intézm. működ. bev.	Önkorm. sajátos bev.	Felhalml. és tökéjejl-ti bev.	Közp-i ktsv-ből kapott tám.	Előző évi pénzmar.	Hitel kölcs.ért. pap. bev.	Felhalml-ra átvett peszk.	Felhalml-ra átvett peszk.		
I.	Sellye Város Önkormányzat										
1.	Polgármesteri Hivatal										
	Önkorm. és többleti kist. társ.igazg. tev-e	3262						2350			5612
	Orsz.gyűl.lépv. választ. kapcs. tev.							2916			2916
	Önkorm. kárv. választ. kapcs. tev.							1458			1458
2.	Önkormányzat feladatai										
	Önkorm. és többleti kist. társ.igazg. tev-e	5610					199683	38563			243856
	Pedagógiai szakszolgálat										0
	Telep. hulladék öszzetev. válog. elk. begy.										0
	Üdülőhelyi szálláshely szolg.	390						215			605
	Televízió-műsor összeáll. szolg.										0
	Egyéb püi közv.										0
	Köztisztviselés										0
	Város.községigazd. szolg.	7178						9173	222	11595	302834
	Önkorm.-k. valamint többleti kist.lás. elsz-i		153006	29055	179588			16500	274666		378149
	Tűzoltás, műszaki mentés, katasztrófarehlyz. elh.										0
	A polgári védel. ágazati fel.								2194		2194
	Ár-és belvízvéd. öszzet-e tev.										0
	Rendész. szoc. segély										0
	Időskorúak tám.-sa										0
	Lakásfenntart. tám. norm.										0
	Helyi rendsz. lakásfennt. tám.										0
	Ápolási díj alanyi jogon										0
	Ápolási díj mélt. jogon										0
	Helyi eseti lakásfennt. tám.										0
	Álmeneti segély										0
	Temetési segély										0
	Rendkívüli gyerm. védelmi tám.										0

Sellye Város Önkormányzatának 2010-2011.évi költségvetési terv kiadása címek szerint

2010. évi eredeti előirányzat												
Fejezet	Fejezetnév	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Előirányzat csoport												
							Támogatás értékű kiad. (áll.h.bel.)	Működésre áradott peszk. (áll.h.kiv.)				
Cím	Címnév	Személyi jellegű kiadások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi jellegű kiadások	Egyéb folyó kiadások	Társad.ésszoci. pol.jutt.	Felhalmozási áradott peszk.	Felhalmozási áradott peszk.	Felhalmozási kiadások	Hitel,kölcsön,é rt.p.	Tartalék	Kiadások összesen
I.	Sellye Város Önkormányzat											
1.	Polgármesteri Hivatal											
	Önkorm. és többcélú kist. társ.igazg. tev-e	86792	21084	20675	2025							130576
	Orsz.gyűl.képv. választ.kapoc. tev.	1600	416	900								2916
	Önkorm. képv. választ. kapoc. tev.	800	208	450								1458
2.	Önkormányzat feladatai											
	Önkorm. és többcélú kist. társ.igazg. tev-e	18927	5176	17189	25594		70250	2831		40063	1000	181030
	Pedagógiai szakszolgálat			849								849
	Telep. hulladékt.össz.tev. válog.elk.begy.			7410								7410
	Üdülthehelyi szálláshely szolg.	338	92	594								1024
	Televízió-műsor összeáll. szolg.			2140								2140
	Egyéb pö-i közv.											0
	Közüllgítés			10200								10200
	Város,községigazg. szolg.	882	238	40634	237		26810	45659	1600	311804		427864
	Önkorm.-k.válatmint többcélú kist. társ. elsz-i											0
	Tűzoltás, műszaki mentés, katasztróféhelyz. eh.	400	40	1388	124							1952
	A polgán vad.ágazati fel.	5328	1605	188								7121
	Ár-és behírvéld.összef-ő tev.			923								923
	Reduzeres szoc.segély					80022						80022
	Időseknek járn-sa					1188						1188
	Lakásfenntart.tám.nomm.					9720						9720
	Helyi rendsz.lakásfennt.tám.					1440						1440
	Ápolási díj alanyi jogon					10328						10328
	Ápolási díj mélt.jogon					2736						2736
	Helyi eseti lakásfennt.tám.											0
	Ármentes segély					5000						5000
	Temetési segély					1100						1100

[illegible]

Sallve Város Önkormányzatának felhalmozási célú kiadásai célonként 2011-2012.évben (e Ft-ban)

[illegible]

Támogatásértékű felhalmozási kiadások:									
Sz.	Megnevezés	Előző évek telj.	2010. évi várható telj.	2011. évi terv	Forrás 2011. év	Forrás 2012. év	Támogató	Kiadás-befejezés időpontja	Megjegyzés
1.	Kiss Géza Ált. Iskola fejlesztés (SKTT-DDOP pály.)	547 665	574	26 810	26 810		EU, BM önérő, MFB hitel	2009-2011	SKTT felh. c. pe. átadá s
2.	Túcsók Óvoda fejli-se serő (SKTT pály.)	4 700		470				2010.	SKTT felh. c. pe. átadá s
3.	Túcsók Óvoda fejli-se serő (SKTT kp-ít pály.)	22 222		2 222				2010.	SKTT felh. c. pe. átadá s
4.	Ivóvízminőség javító projekt (SKVIZ-KEOP)	487 752		753	753		EU, BM önérő	2011-2012	SKVIZ felh. c. pe. átadá s
Összesen: 1 062 359		574	2 692	27 563	27 563	0	0		
Felhalmozási célra átadott eszközök:									
1.	EU Központi Járóbeteg szakell. fejli. Serő, hitel törl. (Norr- profi KÖZTOP-2.1.2.	950 806	45 313	46 259			EU, BM önérő, kezessé gyvált. BM Önkörm.	2009-2010	OE Kft. felh. c. pe. átadá s
2.	Ifjúsági szálláshely kialak-sa a termálfürdőben, terv (Városi Sportkör Egy.)	26 670		340				2010.	Sportkör. felh. c. pe. átadá s
3.	Örthorateremési támogatás	4 749		4 749			kp-ít ktsv.	2010.01-06.hó	háztart.felh.cél ú. peszk. átad.
Összesen: 982 225		45 313	51 348	0	0	0	0		
Önkormányzat mindösszesen: 2 792 241		59 591	211 889	182 039	42 695	139 344	0		
Önkormányzat, intézményei mindösszesen: 2 793 990		60 997	212 232	182 039	42 695	139 344	0		

Működési célú kötelezettségvállalás:

Sz.	Megnevezés	Bruttó kötel.váll.	Előző évek telj.	2010. évi várható telj.	2011. évi terv	Forrás 2011. év	Forrás 2012. év	Támogató	Kiadás-befejezés időpontja	Megjegyzés
1.	Polg. Hiv. szervezettefejlesztés (AROP-1.A.2.)	12 510		915				EU	2009-2010. év	
2.	Rendezvény támogatás EKF progr. (DDOP-4.1.1.D)	2 500		2 500				átvett pe	2010. év	Beflen
3.	Vendéglátó tájékoztató restaurálása	889	540	349					2009.05.01-2010.06.30.	Beflen
4.	Számítástechnikai eszköz vásr. (laptop-10db-képv.)	1399		1399					2010.03.hó	Készítésk. letek.
Önkormányzat, intézményei mindösszesen: 17 298		540	5 163	0	0	0	0			

2011.évi költségvetési koncepció 5/a.számú melléklete
Sellye Város Önkormányzatának felhalmozási célú bevételei-kiadásai (ÖNHKI pályázat feltételei alapján)

No.	BEVÉTELEK	2010.évi terv előirányzat	2010.évi módosított előirányzat	2011.évi terv
1.	Támogatások (2+...+8)	0	4293	
2.	• Címzett és céltámogatás			
3.	• Leghátrányosabb helyzetű kistérs. felzárkóztat. támogatása			
4.	• Fejlesztési és vis maior támogatás			
5.	ebből: működési c. vis maior tám.			
6.	• Szakmai és informatikai fejlesztési feladatok támogatása			
7.	• Központosított támogatásokból felhalm. célú	0		
8.	• Egyéb tám. felhalm. célú		4293	
9.	Társ. gazd. és infrastr. szempontból elmaradott települések támogatása	6769	6769	6648
10.	Lakáshoz jutás támogatása	5139	5139	
11.	Megyei önk. SZJA bev.-ből felhalm-i célú (22%)			
12.	Felhalmozási célú pénzeszköztétel, tám. értékű bev.	300339	227083	139344
13.	ebből: felh-i c. fordított szakképzési támogatás			
14.	Magánszemélyek kommunális adója	10000	10000	10000
15.	Magánszem. által befizetett építm., telek- és luxusadó 20%-a			
16.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (ing.eladás,bérlet)	24055	27452	3900
17.	ebből: önkorm. lakásértékesítés bevétele			
18.	Államháztartáson kívülről származó befektetett pénzügyi eszközök kamata			
19.	Előző évi maradv., eredm. felhalmozási része			
20.	ebből: -2005. és 2006. évi vis maiorés közp. tám. maradványa			
21.	- lakásértékesítés elsz-i számla egyenlege			
22.	Felhalmozási ÁFA visszatérülés			
23.	Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak ÁFA-ja	4390	4390	
24.	Korábban nyújtott kölcsönök visszatérülése (csak fejlesztési célú)	1772	1772	1200
25.	Felhalmozási célú hitel, kötvény kibocsátás	70223	54514	82492
26.	Even belüli lejáratú értékpapír visszaváltása (csak teljesítési bevételekből leköttött)			
27.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+9+10+11+12+14+15+16+18+19+22...+26)	422687	341412	243584
28.	ebből: működési célú kiadások finanszírozása			
	Előző évek fel nem használt maradv., eredménye			

No.	KIADÁSOK	2010.évi terv előirányzat	2010.évi módosított előirányzat	2011.évi terv
29.	Felújítások (ÁFA-val együtt)	71315	71315	
30.	ebből: - szakképzési tám-ból megvalósított felújítás			
31.	- közp. ei-ból és vis maior tám-ból megv. felúj.			
32.	Beruházási kiadások (ÁFA-val együtt)	240832	154697	154476
33.	ebből: - szakképzési tám-ból megvalósított beruházás			
34.	- közp. ei-ból és vis maior tám-ból megv. beruh.			
35.	Pénzügyi befektetések kiadásai			
36.	Felhalmozási célú pénzeszközáradás, tám. értékű kiadás	77469	87650	27563
37.	ebből: - lakáshoz jutás támogatása végleges jelleggel			
38.	- közp. ei-ból és vis maior tám-ból megv. átadás			
39.	Felhalmozási c. hitelvisszafiz., kötvényvisszavált.	20831	20831	54945
40.	Felhalmozási célú hitelek kamata	5400	5400	5400
41.	Értékesített tárgyi e. immat. javak ÁFA befizetése	5640	5640	
42.	Értékpapírok			
43.	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és visszafiz.	1200	1200	1200
44.	Felhalmozási célú tartalék			
45.	Saját rezsizs beruházás kiadásai			
46.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (29+32+35+36+39+...+45)	422687	346733	243584
47.	Fedezet nélküli kötelezettség-vállalások			
	Felhalmozási többlet +/-hiány- (legkedvezőbb, ha az érték=0)	0	-5321	0

*Hitelszükség
let+kamat*

Sellye Város Önkormányzatának adóssághallománya, kezesség-és garancia vállalása, a kölcsönök állománya lejárat, hitelezők és célok szerint 2010-2015.években

2011.évi költségvetési koncepció

6.számú melléklete

ezer Ft-ban

S or- sz.	Megnevezés	Felvétel éve	Lejárat éve	Összege	Lejáratú évek/körlesztések						További évek	Összesen
					Tévet megelőző évek	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
1.	Felhalmozási célú hitel			Tőke	30000							30000
	Üzletor építés	2004	2009-04-30	Összesen	30000							30000
2.	Felhalmozási célú Hitel			Tőke	30060							30060
	Járobeteg szakellátó	2008	2009-11-30	Összesen	30060							30060
3.	Felhalmozási célú Hitel			Tőke	1406	343						1749
	Gépkocsi vásr.-lizing(Eü.Kp.)	2004	2010	Összesen	1406	343						1749
4.	Felhalmozási célú Hitel	2009	2014-06-05	Összesen			7716	7716	7716	3857		27005
	Közoktatás fejl.serő MFB hitel			Tőke			7716	7716	7716	3857		27005
5.	Felhalmozási célú Hitel			Tőke	6650	831	1663	1662	1663	831		6650
	Ingatlan vásr.(Mátyás kir.u.)MFB hitel	2009	2014-06-05	Összesen		831	1663	1662	1663	831		6650
6.	Felhalmozási célú Hitel			Tőke	20000	20000						20000
	Éven belüli fejl. hitel (4 fejl. cél támog. megel.)	2009	2010-07-15	Összesen		20000						20000
7.	Felhalmozási célú Hitel			Tőke	40000		40000					40000
	Éven belüli fejl. hitel (4 fejl. cél támog. megel.)	2010	2011-07-15	Összesen			40000					40000
	Felhalmozási célú Hitel			Tőke	61466	21174	49379	9378	9379	4688	0	155464
	Összesen			Összesen	61466	21174	49379	9378	9379	4688	0	155464
8.	Rövidlejáratú fszla hitel- keret	2010-07-15	2011-07-15	hitelkeret:50000	24517	18032	40000					82549
9.	Munkabérfitel	2010	folymatban havonta									0
	Működési célú hitelfél.össz.			18032	24517	18032	40000	0	0	0	0	82549
Hitefelvétel/körlesztés mindösszesen:					85983	39206	89379	9378	9379	4688	0	238013

Kezességvállalás:												
Készítető kezeség												
1. (Kommunális Kft-fszja hitel)	2010	2011	3000									0
Készítető kezeség (Az												
Ormáns. Egész.Nonprf.Kft-	2009	2018-12-31	24929			1460	2920	2920	2920	2920	11789	24929
2. fejl.serő)												
Készítető kezeség (Az												
Ormáns. Egész.Nonprf.Kft-telek	2009	2013-12-31	15300		4717	2646	2646	2646	2645			15300
3. vár.)												
Kezességvállalás												
összesen:			43229		4717	4106	5566	5566	5565	2920	11789	0 40229
Kölcsönök:												
1. Működési célú kölcsön kiizetés:			0		0	0						
Működési célú kölcsön megtérülés:					97	-100						
2. Felhalmozási célú kölcsön kiizetés:					420	1200	1200					
Felhalmozási célú kölcsön megtérülés:					-1378	-1200	-1200					
Kölcsön egyenleg összesen:					-861	-100	0					