

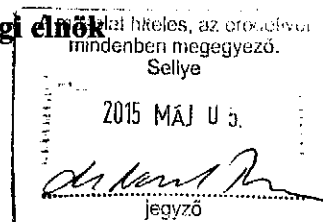
ELŐTERJESZTÉS: Sellye Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2011.évi novemberi nyilvános ülésére

Az előterjesztés címe: Sellye Város Önkormányzat 2012.évi költségvetési
konceptiója (tervezet)

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 **konceptió** 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 véleményezni 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 2012. évi lehetőségeiről.

Rendelkezésre álló források:

- Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló T/.... számú törvényjavaslat és annak indoklása
- Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló T/4365. számú törvényjavaslat és annak indoklása

A 2012.évi költségvetési koncepció a korábbi évek tervezési gyakorlatának megfelelően, most még inkább egy rendkívül bizonytalan nemzetközi és hazai gazdasági, pénzügyi és jogi környezetben fogalmazható meg. Az önkormányzatok mozgástere szűkülni fog. Bizonytalansági tényezőként kell figyelembe venni a jogi-szabályozási környezet változásait, a helyi adók nagyságrendjét, valamint az állami támogatások jelentősen átalakuló rendszerét.

I.

A költségvetési koncepciót meghatározó alapelvek, keretek

- A koncepció tartalmában tükrözi a gazdasági Ciklusprogramban megfogalmazott fejlesztési, működési célkitűzéseket. Figyelembe veszi a korábbi években

megfogalmazott prioritásokat, valamint a lehetőségekhez képest megteremti a tartalékok pénzügyi alapjait.

- A 2012.évi költségvetés átmeneti költségvetésnek tekinthető, hiszen az új Alkotmány hatálybalépése, az Önkormányzati Törvény, a finanszírozással kapcsolatos új jogszabályok, az államigazgatás rendszerének kialakítása, az egyéb elfogadásra került/kerülő törvények önkormányzatokra gyakorolt hatása, az intézményrendszer átalakítása (oktatás, egészségügy, hivatalok stb.) részben várhatóan a költségvetési évben valósulnak meg.
- A kialakuló költségvetés belső szerkezetét alapvetően meghatározza a türelmi idő lejártá után megkezdett hitelek visszafizetése. Ez az egyik tényező, mely a fizetőképesség alapja.
- A megváltozott központi pályázatokon keresztül valószínűleg kevesebb lehetőség nyílik meg az önkormányzatok számára, ezért kisebb volumenű programok valósíthatók meg. Cél kell, hogy legyen, a már 2011-ben elindult projektek határidőben történő befejezése. Újabb fejlesztés csak megfelelő pénzügyi garancia mellett indítható.
- Szigorú létszámgazdálkodással már most célszerű felkészülni az oktatási, egészségügyi feladatok átadására. A lehetséges és szükséges létszámleépítéseket még ebben az évben meg kell kezdeni.
- *Alapelveként kell kezelni, hogy a nem kötelező feladatok csak indokolt (kivételes) esetben képezhetik költségvetési kiadás jogcímét.* Elsősorban a kötelező önkormányzati feladatok működtetésére, finanszírozására kell hangsúlyt fektetni. Célszerű újra felülvizsgálni az egyes feladatok szükségességét.
- *Újabb hitelfelvétel nem tervezhető,* célszerű a folyószámla vezetés megpályáztatása.
- Szociális területen számolni kell a törvényi szabályozásból eredő többletfeladatokra, célszerű a rendelkezésre álló forrásokat maximálisan felhasználni.

- A civil szféra, a sport és kulturális feladatok támogatását új alapelvek mentén célszerű kialakítani, mely a társadalmi hasznosság- finanszírozhatóság szempontjait veszi figyelembe.

II.

Sellye Város Önkormányzata

2012. évi költségvetésére ható, az államháztartással összefüggő tényezők

Sellye Város Önkormányzata 2012. évi költségvetési lehetőségeinek két meghatározó tényezője van:

- az önkormányzat 2011. évi költségvetés teljesítésének egyenlege,
- az önkormányzat 2012. évre vállalt kötelezettségei és saját elhatározásán múló bevételei, kiadásai.

A Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslat a rendelkezésünkre áll.

Az előterjesztés készítése előtt már megkezdődött a normatív támogatások mutatószámainak felmérése és összesítése. Ezt követően válik lehetővé az, 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. SZJA, szociális támogatások).

Bevételek:

A jövő évre vonatkozóan fontos tény, hogy a likvid hitelkeret (50 m Ft folyószámla és a nettó munkabér finanszírozását szolgáló havonta felvett-törlesztett munkabérhitel) tovább nem növelhető és a keret kihasználása megközelíti a 98 %-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 (az ÁFA 27%-os mértékével kell számolni, energiaracionalizálás hatása).

Az infláció hatásaként 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 vagyron hatékonyabb működtetését szolgáló megoldásokat.

A felújítási és fejlesztési feladatoknál a 2011-ben tervezett, de elmaradt, vagy időben áthúzódó feladatok előirányzatai várhatóan biztosíthatóak lesznek a 2012. évi költségvetésben.

Bevételi keretszámok:

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

Jelenleg a kommunális adó adótárgyanként 13.000 Ft/év , helyi iparüzési adókulcs a maximum , 2 %.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek meghatározásánál figyelemmel kell lenni a felhalmozási egyensúly fenntartására, forrásként felhalmozási célú hitel igénybevételét, illetve ingatlan értékesítést szükséges előirányozni. Jövőre az esedékes fejlesztési célú hiteltörlesztés, illetve a kezességvállalásból adódó fejlesztési célú pénzeszköz átadás összege 22.019 e Ft.

Az átengedett központi adókhöz tartozó SZJA (2011-ben 8%) helyben maradó része ismert : 23.257.600 e Ft (2011-ben 28.854 e Ft volt), a differenciált módon elosztott részét még nem ismerjük, ezért a módosított tavalyi összeget (62.640 e Ft) vehetjük alapul. A (100 %-ban helyben maradó) központilag meghatározott gépjárműadóval tervezhetünk, ezen a jogcímen a tavalyi 17 m Ft bevétellel számolhatunk.

A központi költségvetésből származó normatív állami hozzájárulás várhatóan *kevesebb lesz* a lakosság létszáma és az ügyiratszámok csökkenése miatt a 2011. évhez viszonyítva. Az egyes jogcímekre jutó normatív támogatás a 2011. évi szinten marad a tervezet szerint. A település lakosságszáma 17 fővel (2899 fő) csökkent.

A közfoglalkoztatás területén a jövő évre benyújtott KÖZMUNKA pályázat keretein belül 3-12 hónap időtartamra kb.110 fő foglalkoztatására lehet számítani, 100%-os központi támogatással. Az egyes szociális támogatások állami kiegészítését a tavalyi terv szintjén realizálhatjuk.

A központosított előirányzatokkal a koncepcióban számolni még nem lehet, 2012.év elején jelennek meg a pályázati kiírások (a tervezetben szereplő jogcímek azonosak az előző évivel).

Átvett pénzeszközök jogcímként a közös fenntartású intézmények működéséhez a fenntartó önkormányzatoktól átvett forrásokat mutatjuk ki. Bizonytalan tényező az, hogy az előző évet mennyi kintlévőséggel zárjuk.

Az intézményi alaptevékenységgel összefüggő – jórészt a térítési díjakból származó – bevételek tekintetében minimum a várható 3-4 %-os inflációnak megfelelő mértékű emelkedéssel kalkulálhatunk.

Működési forráshiány csökkentésére jövő évben is az ÖNHIKI-s támogatás nyújt forrást. Az elmúlt évek tendenciájára figyelemmel kb. 15-20 % körüli támogatási aránnyal lehet realisan számolni, azaz 80-85 % körüli arány finanszírozásáról az önkormányzatnak kell gondoskodnia. **A jelentős mértékű előző évi és tervezett hiányra tekintettel a további kötelezettségvállalások tekintetében körültekintően szükséges eljárni és a nem kötelező önkormányzati feladatokat ismételt felül kell vizsgálni. Az önkormányzat 2012.évi költségvetésének meghatározó tényezője lesz, hogy az idei évet milyen követelés és kötelezettség-állománnyal zárja a település.**

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:

2012.évben az illetményalap/ alapilletmény és a közalkalmazotti illetménytábla nem változik, hasonlóan a 2011.évhez. A minimálbér 2012. január 1-től változik várhatóan, a koncepcióban a 92.000 Ft-ot, a közfoglalkoztatottak esetében az 57.000 Ft, illetve a 78.000 Ft-ot vehetjük alapul. A képviselő-testületi és bizottsági tagok tiszteletdíját a 2010. októberben elfogadott szinten tervezhetjük, figyelemmel a jogszabályi változásokra.

Létszám, személyi juttatási előirányzat nélkül nem lehet tervezve. A 2012.évben a **tervezhető létszám 110 fő.**

- városgazdálkodás: 1 fő (sofőr);
- polgárőrség: 4 fő;
- közcélú foglalkoztatott(éves átlag): 64 fő;
- önkormányzat köztisztviselői(polg.m.,közter.fel.): 2 fő;
- könyvtár: 1 fő részmunkaidős; 1 fő teljes munkaidős
- múzeum: 1 fő;
- Polgármesteri Hivatal : 34 fő + 2 fő rehab.

A dologi-működési kiadásokat az önkormányzatnál 0 %-os növekedésével alakítható ki (figyelemmel a szerkezeti változásokra: sporttelep üzemeltetése, strandfürdő üzemeltetése, a Kommunális Kft-vel kötött szerződések felülvizsgálata, közmunkaprogram lebonyolítása, energiaracionalizálás hatása). A központi költségvetés nem kívánja támogatni a többletkiadásokat, elvárja az önkormányzatoktól a saját források maximális kiaknázását, illetve a takarékosabb, szervezettebb feladatellátást. Dologi kiadás (pl. +2 % ÁFA növekedés) 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 2011.évi előirányzattal számolhatunk. 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 feladatok helyezhetők előtérbe. A kiemelt előirányzat számításánál azon beruházások saját erő részével számolhatunk, melyekre a képviselő-testület kötelezettséget vállalt (EKF Községi Ház építése- 2011.évben nem teljesített kivitelezői számlák, ivóvízminőség

javító projekt serő, ÁFA ?). Amennyiben a 2011. évben tervezett fejlesztések nem valósulnak meg, azaz áthúzódnak a következő évre, úgy a költségvetés tervezésekor ez módosításra kerül.

Hitel, kölcsön törlesztésként 50.000 e Ft működési célú folyószámla hitel törlesztést (várhatóan 2011. dec.31-i állomány), 17.276 e Ft intézmény támogatás megelőlegező működési célú hitel-törlesztést és 15.586 e Ft fejlesztési célú hiteltörlesztést tervezhetünk **Tartalékként** a 2012. évi koncepcióban a polgármester 1.000 e Ft összegű működési tartaléka tervezhető kiadásként az előre nem látható feladatokra. A a CKÖ, a HÖ, az SKVÍZ, valamint az OTÖT tartaléka is a december 31-i állapotnak megfelelően tervezhető, mely mind céltartalék.

Tisztelt Képviselő-testület!

A bizonytalan és több területen változó gazdasági és szabályozási feltételek között a 2012.évi koncepció két fő célkitűzése – a működőképesség biztosítása és a megkezdett fejlesztések folytatása, lezárása mellett – a jövő évtől megnövekedett törlesztések (tőke,kamat) határidőre történő teljesítése, illetve a megtakarítási lehetőségek növelése.

Az önkormányzat 2011. évi aktuális kintlévőségei, illetve az elmaradt ingatlanértékesítések alapján a terv egyensúlya nem/vagy biztosított.??? A bevételek vonatkozásában csak a biztos forrásokkal számolhatunk. Kiemelt feladat lesz a jövő évben az új törvényi szabályozások miatt várható átalakulásokra való felkészülés.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésemet fogadja el, a koncepcióban megfogalmazottakat megtárgyalva járuljon hozzá a 2012.évi költségvetési tervezési munkák folytatásához.

Sellye, 2011. november 25.

Nagy Attila
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT
A 2012. évi költségvetési koncepcióról

Sellye Város Önkormányzatának Pénzügyi- Gazdasági és Ügyrendi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy az Önkormányzat 2012. évi költségvetési koncepcióját hagyja jóvá, a következő kiegészítések mellett:

1. Sellye Város Képviselő-testülete az Önkormányzat 2012. évi költségvetési koncepciója előterjesztését fogadja el.
2. A Képviselő-testület kérje fel a polgármestert, hogy a 2012. évi költségvetésének összeállításához költségvetési egyeztetést hívjon össze, mely során kerüljenek meghatározásra a kiemelt figyelemmel kezelendő megtakarítási lehetőségek területei (tervezési elvek meghatározása).

pl:

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: képviselő-testületi ülés, ill.2011. január 31.