



**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 39.
MELLÉKLET: 1 db**

**TÁRGY: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
.../2011. (...) önkormányzati rendelete a 2011. évi költségvetésről (tervezet)**

I. forduló

E L Ő T E R J E S Z T É S

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK

ELŐTERJESZTŐ: Horváth István polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Pál József igazgatóság-vezető

ELŐADÓ: Ács Rezső alpolgármester

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA: Dr. Cseke László könyvvizsgáló

EGYÉB SZERVEZET: Szekszárdi Német Kisebbségi Önkormányzat
Városi Önkormányzati Érdekegyeztető Tanács
Ifjúsági Érdekegyeztető Fórum
Tolna Megyei Kereskedelmi és Iparkamara
Tolna Megyei Agrárkamara

MEGTÁRGYALTA: **HATÁROZAT SZÁMA:**

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA: 2011. február 15.

Tisztelt Közgyűlés!

A 2011. évi költségvetés tervezetének alapját a város által a gazdasági programban megfogalmazottak, továbbá a költségvetési koncepció tárgyalásakor jóváhagyott alapelvek, valamint a tervezés szakaszában kiadott intézkedés, Tervezési Köriratban lefektetett, a koncepcióra épülő prioritások képezik.

A rendelettervezetet új, a módosult jogszabályi előírásoknak megfelelő szerkezetben állítottuk össze.

Összességében a költségvetési rendelet-tervezete szerint a költségvetés

bevételei és kiadási főösszege 9.746.737 e forint.

I.) BEVÉTELEK

Az önkormányzati működési bevételek közül az **illetékek** esetében a 2010. évi 200 millió Ft-os teljesítésnek megfelelően számoltunk.

Az ingatlanpiac stagnálása, illetve az illeték mértékek miatt az idén sem számolhatunk növekedéssel.

Az önkormányzat bevételei a saját bevételek mellett a másik legjelentősebb forrásának tekinthető a **normatív állami támogatás** valamint a **személyi jövedelemadóból** a városnak juttatott rész, mely összességében jelentősen csökkent az előző évi tervezett és a teljesített adatokhoz képest.

Az **átengedett központi adók** közül a **személyi jövedelemadó** helyben maradó része a 2010. évihez viszonyítva **544 092** e Ft, mely némi csökkenést mutat (2010. évben 591 549 e Ft volt), ugyanakkor a személyi jövedelemadó kiegészítés a 2010. évi 210.633 e forintos eredeti előírányzathoz képest a 2011. évi tervezet **43 131** e Ft-ra tervezhető.

Nem változik továbbra sem az SZJA-ból a helyben maradó rész 8 %.

A **helyi adóbevételek** tervezésénél a 2010. év teljesített szint került beépítésre a rendelkezésre álló információk alapján.

A **működési célú önkormányzati bevételek** az I.A. mérleg alapján 5 469 625 e Ft-ot tesznek ki, melyből az egyéb működési bevételek 306 114 e forint.

A **hozam és kamatbevételeknél** 20 000 e Ft- t terveztünk, az összeg meghatározásánál a 2010. évi lekötött betétállományt tekintettük alapnak azzal, hogy a rendelkezésre álló összeg - az idei évben meginduló projektek miatt felhasználására kerülnek, így ennek - csökkenésére lehet számítani.

A **felhasználási kötöttség nélkül járó normatív állami hozzájárulások** összege **1 773 109** e Ft.

A költségvetési törvény 3. sz. mellékletében szabályozott ezen normatívák a költségvetési koncepcióhoz képest több ponton is módosultak. Így az üdülőhelyi feladatok az előző évben 2 Ft-ról 1 Ft-ra csökkenő bevételi forintonkénti támogatása 1,5 Ft-ra növekedett. A törvénytervezet tárgyalása során vitát váltott ki a társulásba bejárók támogatásának

megszüntetése, ami végül mégis visszakerült, ezen a jogcímen 9.635.400 forint bevételünk származik.

Összességében a várost megillető normatív állami hozzájárulások összege 2010. évhez képest a 2009. évi 335.000 e Ft-tal szemben 127.447 e Ft-al, azaz bázis 15,5 %-kal szemben 4,5 %-kal csökken.

A felhasználási kööttséggel járó normatív hozzájárulások összege esetében a tavalyi évi tervezethez képest lényegi változás nem következett be.

A működési célú központi támogatás a helyi közösségi közlekedés normatív támogatását a költségvetésbe beterveztük. A konkrét összeg pályázat alapján kerül megállapításra, melyhez szükséges külön előterjesztés alapján határozati javaslatban szereplő ezzel kapcsolatos pontok elfogadása.

A működési célú támogatásértékű bevételeknél a Többcélú Kistérségi Társulástól átvételre tervezett összegek a kistérségi normatívák esetében lényegi változás szintén nem következett be ezért a bázis szinten tervezhető.

Az önkormányzati felhalmozási célú bevételek közül a vagyoneértékesítési bevételek várható nagyságrendje meghaladja az 500 m Ft- mely betervezésére nem került sor, de a követelések között előírásra került melynek teljesülése erősíti a költségvetés stabilitását.

A felhalmozási célú támogatásértékű bevételek között kerültek megtervezésre az Európai Unió és a belföldi támogatások, melynek várható összege **321 273** e Ft.

Az önkormányzati pénzmaradvány összegét a Közgyűlés a költségvetési beszámolóval egyidejűleg állapítja meg és dönt annak felhasználásáról, figyelembe véve a 2010. december 31-én rendelkezésre álló pénzkészletet és az áthúzódó feladatokat.

Az intézményi működési célú bevételek tervezésénél látható, hogy közel 240 mFt kiesés prognosztizálható, mely okainak áttekintése folyamatban van.

A bevételek számbavételénél a gazdasági környezet ismeretében a biztonságra törekedtünk. A bevételek optimalizálása érdekében önkormányzati szinten racionalizálási folyamatot indítottunk el, amelynek hatását a felhalmozási bevételek aktualizálásától várjuk.

II.) KIADÁSOK

Az önkormányzati kiadások a 2010. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva nőttek. Ezen belül folytatódik az intézményhálózat fenntartásának és a projektek a felhalmozási kiadásának összege.

Az intézményi működési célú kiadások szintén jelentős mértékben nőttek a 2010. évhez viszonyítva, az infláció és az energia felhasználási költségek korrekciójának hatására. Az intézmények tárgyévi működési célú kiadásai közül a személyi juttatásoknál a munkaadót terhelő járulékoknál a járulékalap változásával terveztünk az integráció áthúzó hatással együtt.

Az intézmények dologi jellegű kiadásai tekintetében az előző pont tartalmazza az indoklást.

Az önkormányzati működési kiadások területén is a takarékosági elv érvényesül. A 2011. évi költségvetésünkben pénzeszköz átadásával, támogatásértékű kiadással is számolunk, mely összegből a Tolna Megyei Önkormányzat Illyés Gyula Megyei Könyvtára támogatására közel 40.000 e Ft-ot terveztünk. Itt került megtervezésre a műtőblokkal kapcsolatos kötelezettségünk is, a tavalyi szintnek megfelelően 46.176 e forinttal, illetve az idei évben 19.067.387 Forinttal terveztük a gyermekvédelmi szakellátás feladataira is a kötelezettségünket. (Lsd. 37. sz. előterjesztés)

A Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatások ez évben mintegy **200.000** e Ft-ot kíván a 2010 évi teljesítési adatok alapján. Az önként vállalt szociális juttatásokat idén is biztosítani kívánjuk.

A közcélú foglalkoztatás tervezett adatait lsd. 36. sz. előterjesztés. A közfoglalkoztatottak várható számát a jogszabály-változás miatt a költségvetési rendeletben is szerepeltetni kell, elkülönítetten.

A általános és cél tartalék a korábbi években megszokott tartalommal terveztük azzal együtt, hogy kimutatásra kerültek a várható kihatásai.

Az intézményi felújításoknál az induló költségvetés nem tartalmaz számszerűsíthető adatot, ami nem zárja ki az év közti forrás növekedés hatására várható előirányzat módosítást.

A beruházási kiadások jelentős hányadát az Európai Unió projektjeink képezik.

A város hitel állományának bemutatásával a 11-12. sz. mellékletek foglalkoznak, mely szerint az idei évben a Közgyűlés korábbi döntése alapján – 1 000 m Ft likviditási hitel éven belüli visszafizetési kötelezettséggel,- és 500 m Ft átmeneti projekt finanszírozási hitel felvételével számolunk.

A Közgyűlés az előző ülésen döntött arról, hogy a folyamatos likviditás céljából éven belül igénybe vehető folyószámla-hitel összegét 1.200.000 e Ft-ban állapítja meg, ezzel szemben a tervezetben 1.000 m Ft-tal terveztünk.

A Közgyűlés részére javaslom, továbbá, hogy e rendelkezés mellett további 500.000 e Ft áthidaló fejlesztési kölcsönt építsen be a költségvetésbe. A korábbi években megkezdett és 2011. évben induló jelentős beruházások, elsősorban az uniós forrásokból megvalósuló fejlesztések esetében a projektek többségében utófinanszírozásúak, így ezen összegeket az Önkormányzatnak meg kell előlegeznie. Ezen felül a projektek a teljes bekerülési érték eltérő hányadában ugyan, de tartalmazznak önerő részt, valamint nem támogatott hányadot is, melyek fedezetének a felmerülés időpontjában történő előteremtéséhez szintén az áthidaló kölcsön jelent biztosítékot.

A rendelet-tervezet szerint a kiadások teljesítésére csak olyan ütemben kerülhet sor, ahogy a bevételek teljesülnek.

III.) Tájékoztató a költségvetési rendelet megállapításáig folytatott átmeneti gazdálkodásról

Az államháztartásról szóló törvény 77. §-a alapján a költségvetési rendelet elfogadásáig az önkormányzatot illető bevételek beszedése a hatályos rendeletek, illetve a Közgyűlés döntései alapján történt. Kifizetésekre a 2010. évi költségvetési rendeletben elfogadott, 2010. évre áthúzódó előirányzatok terhére került sor, illetve az intézmények és a Polgármesteri Hivatal finanszírozását, a 2010. évi előirányzat 1/12-ed részének átadásával végeztük. Az önkormányzati kiadásokon belül a folyamatos szerződések vonatkozásában az azokban meghatározott fizetési feltételek figyelembevételével került sor kifizetésekre.

Az átmeneti időszak alatt beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat a költségvetési rendeletbe beillesztettük.

IV.) Költségvetés tárgyaláshoz kapcsolódó eljárási kérdések

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Törvény 71. §-a (1) bekezdése alapján „*a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.*” Törvényi kötelezettségünknek eleget téve, ezúton kívánom a Tisztelt Közgyűlés elé beterjeszteni, az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet.

Javasolom, hogy a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 10/2000. (IV. 17.) önkormányzati rendelet 15. § (2) bekezdése alapján az előterjesztést a közgyűlés két fordulóban tárgyalja.

Az intézményekkel és az intézményi társulások érintett önkormányzataival a jogszabály által kötelezően előírt költségvetési előzetes egyeztető tárgyalásokat a Jegyző lefolytatta. Az egyeztetésekről minden esetben emlékeztető készült, melyek a Gazdasági, Közoktatási és Informatikai Igazgatóságon megtekinthetők.

Az elkészült rendelet-tervezetet a szakszabványok, és a VÖÉT, IFÉT, valamint a kamarák részére véleményezésre megküldtük. A 2011. évi költségvetés-tervezetet a Közgyűlés Bizottságai az ülés hetében tárgyalják meg, így azok véleményeinek ismertetésére az Elnök Urak és Asszony által az ülésen kerül sor. A szervezetek véleményének ismertetésére szintén a Közgyűlésen kerül sor.

V.) Összefoglaló

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat 2011. évi költségvetésének rendelet-tervezetéről összességében elmondható, hogy az:

- szigorú, takarékos gazdálkodási követelményt fogalmaz meg az önkormányzati gazdálkodás minden területén,
- az előre nem látható feladatokra tartalékok állnak rendelkezésre,
- összhangban van a Közgyűlés által elfogadott 2011. évi koncepció célrendszerével,

- működési hitel felvételével nem számol
- olyan fejlesztési célú hitelkonstrukciót tartalmaz, mely felhasználásával a fejlesztések megvalósíthatóak,
- biztosítja a „Szekszárd a jövő Városa”, valamint a „Szekszárd fejlődik” politikai programokban meghatározottak megvalósulását,
- jelentősen hozzájárul a Város fejlődéséhez.

A könyvvizsgáló részére a tervezet megküldésre került, véleményének ismertetésére a következő ülésen kerül sor.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, az előterjesztés I. fordulóban történő megtárgyalására, valamint a határozati javaslat elfogadására.

Szekszárd, 2011. február 14.

Horváth István
Polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 10/2000. (IV. 17.) önkormányzati rendelet 15. § (2) bekezdése alapján I. fordulóban megtárgyalta az Önkormányzat 2011. évi költségvetésére vonatkozó előterjesztést, és az alábbi határozatot hozta:

- 1.) A Közgyűlés megállapítja, hogy az előterjesztést a költségvetési koncepcióban és a tervezési köriratban meghatározott elvek alapján készült el, így az abban meghatározottakkal egyetért.
- 2.) A Közgyűlés a folyamatos likviditás céljából éven belül igénybe vehető folyószámla-hitel összegét 1.000.000 E Ft-ban állapítja meg. A Közgyűlés továbbá olyan fejlesztési célú hitelkonstrukció felvételéről dönt 500 millió forint értékben, mely a korábbi években megkezdett, de 2011. évben induló új beruházások megvalósítását biztosítja. A Közgyűlés felhatalmazza továbbá a Polgármestert a döntés előkészítésére.
- 3.) A Közgyűlés felkéri a Hivatalt a rendelet-tervezet véglegesítésére, és a Közgyűlés elé terjesztésére.

Határidő: Horváth István polgármester

Felelős: 2011. március 20.