



**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 43.
MELLÉKLET: 3 db**

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

E L Ő T E R J E S Z T É S

**SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK
2011. március 8-i
RENDKÍVÜLI ÜLÉSÉRE**

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
Szekszárdi Cigány Kisebbségi
Önkormányzat
Városi Önkormányzati Érdekegyeztető Tanács
Ifjúsági Érdekegyeztető Fórum
Tolna Megyei Kereskedelmi és Iparkamara
Tolna Megyei Agrárkamara

MEGTÁRGYALTA: **HATÁROZAT SZÁMA:**

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Tisztelt Közgyűlés!

A Közgyűlés 2011. évi költségvetés-tervezetét a 2011. február 17-i ülésén I. fordulóban megtárgyalta.

Összességében - a végső egyeztetések eredményeként - a költségvetési rendelet-tervezete szerint a költségvetés

bevételei és kiadási főösszege 10 294 863 E forint.

I.) BEVÉTELEK

Az előzetes felmérések alapján a 2011. évi tervezési koncepció kiadásakor várhatóan működésre költhető pénzeszközök területén 7,8 Mrd. forinttal számoltunk.

Mint az I. forduló tárgyalására kiadott anyag is tartalmazza ez az összeg, ha minimális mértékben is, de növekedett és így 8 247 E Ft-ban állapítható meg.

A bevétel alakulását a tárgyévi költségvetés esetében két összetevő határozza meg:

- a) a saját bevételek alakulása, illetve
- b) a központi költségvetés támogatása.

A saját bevételek alakulásában növekedés tapasztalható. A saját bevételek meghatározó eleme a helyi adóbevétel. A tervezésénél a 2010. évi teljesített szint került beépítésre, ami a saját bevételek növekedését eredményezi.

A helyi adók előirányzatának előző évi szinten történő tervezésének indokait az előző előterjesztésben indokoltuk, így mindezek ellenére annyit emelnénk ki, hogy az egyes gazdasági és pénzügyi tárgyú törvények megalkotásáról, illetve módosításáról szóló 2010. évi XC. törvény 24. §-a alapján 2011. január 1-ével megszűnt az önkormányzatok vállalkozók kommunális adójának kivetésére való jogosultsága.

A 2010. évi költségvetéshez viszonyítva új elem a saját bevételek alakulásában a pénzforgalom nélküli pénzmaradvány tervezése a bevételi oldalon, amit több mint ötszáz millió Ft-tal vettünk figyelembe és gyakorlatilag ennek a tételnek is tudható be a költségvetési főösszeg növekménye. Természetesen ez még a vevő és szállító állomány 2010. évi zárásának megfelelően változhat.

Az önkormányzat bevételeiben a saját bevételek mellett, a másik legjelentősebb forrásának tekinthető a költségvetési támogatás, melyet a költségvetési törvény rögzít.

A normatív állami hozzájárulások, a normatív kötött felhasználású támogatások a személyi jövedelemadóból a városnak juttatott rész, a jövedelem differenciálódás mérséklése között az arányok az elmúlt évek tapasztalatai alapján eltolódhatnak.

Összességében a várost megillető állami támogatások összege minimális mértékben csökken. Részleteiben mindezt a 4. melléklet tartalmazza.

A **működési célú központi támogatás** között számolunk a helyi közösségi közlekedés normatív támogatásával. A helyi közösségi közlekedés normatív támogatására rendelkezésre

álló keretösszeg várhatóan az idén sem emelkedik, így a tavalyi évi szintű támogatással számolunk.

A **működési célú támogatásértékű bevételeknél** a Többcélú Kistérségi Társulástól átvételre tervezett összegekben lényegi változás szintén nem következett be, ezért azt bázis szinten terveztük.

Az **önkormányzati felhalmozási célú bevételek** közül a **vagyonértékesítési bevételek** várható nagyságrendje meghaladja az 500 millió Ft-ot, mely betervezésére nem került sor. Tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést azonban, hogy a követelések között előírásra került, mely teljesülés erősíti a költségvetés stabilitását.

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

A **pénzmaradvány** felhasználása címén kerül megtervezésre az előző évi gazdálkodás során képződött pénzmaradványból a folyó évi kiadásokra fordítandó összeg. Az összeg meghatározásánál a 2010. december 31-én rendelkezésre álló pénzkészletet és az áthúzódó feladatokat vettük figyelembe.

II.) KIADÁSOK

Az **intézményi működési célú kiadások** szintén jelentős mértékben nőttek a 2010. évhez viszonyítva. A tervezésnél az infláció és az energia felhasználási költségek korrekcióját a tényleges teljesítésnek megfelelően elvégeztük, mely **az intézményi dologi jellegű kiadások** összegénél mutatkozik.

Az intézmények tárgyévi működési célú kiadásai között szerepel továbbá a **személyi juttatások** előirányzata, ahol a soros lépések, az illetménykiegészítések, a természetbeni juttatások, illetve az azután megfizetendő adó is megtervezésre került.

Az **önkormányzati működési kiadások** területén is a takarékosági elv érvényesül. Ezzel együtt 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 továbbá a műtőblokkal kapcsolatos kötelezettségünk is, melyet a tavalyi szintnek megfelelően 46.176 E forinttal terveztünk, illetve az idei évben 19.955 E forinttal terveztük a megyével kötött megállapodás alapján a gyermekvédelmi szakellátás feladat-ellátást.

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

A közcélú foglalkoztatásról a Közgyűlés az előző ülésen döntött, a döntésnek megfelelő tervezett adatot a 18. melléklet tartalmazza.

Az **általános és cél tartalék** a korábbi években megszokott tartalommal terveztük.

A **fejlesztési ráfordítások** jelentős hányadát az Európai Unió projektjeink képezik.

A város **hitel állományának** bemutatásával a 13-14. mellékletek foglalkoznak, melynek részletes indokolásával az előző anyag már foglalkozott.

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

III./ A költségvetés címrendje

A 2011. évi költségvetés címrendjét a rendelet-tervezet 26. melléklete tartalmazza.

IV./ Kimutatás a közvetett támogatásokról

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 118. § (1) bekezdése szerint „az önkormányzatok költségvetésének előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket.) Ennek megfelelően az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2011. évi mértékéről szóló kimutatás a rendelet-tervezet 3. mellékletében kerültek beépítésre, továbbá a 20. mellékletben szerepelnek.

V./ Többéves kihatással járó feladatok előirányzatai

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 118. § (1) szerint a helyi önkormányzat költségvetésének előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul – szöveges indokollással együtt – be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

A többéves kihatással járó döntések nagy részét természetesen a fejlesztési kiadások jelentik. A többéves kihatással járó közül kiemelkedik továbbá a már említett nyilvános könyvtári ellátásra, a műtőblokk fejlesztésre, és a gyermekvédelmi szakellátás feladatellátásra kötött megállapodások.

A több éves kihatással járó döntések számszerűsítését részletesen a rendelet-tervezet 22. melléklete tartalmazza.

VI.) Tájékoztató a költségvetési rendelet megállapításáig folytatott átmeneti gazdálkodásról

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 77. § (2) bekezdése alapján a költségvetési rendelet megalkotásáig terjedő átmeneti gazdálkodás időszakában folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület előtt el kell számolni, a beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe kell beilleszteni. A költségvetési rendelet elfogadásáig az önkormányzatot illető bevételek beszédése 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.

VII.) Költségvetés tárgyaláshoz kapcsolódó eljárési 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 az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet első fordulóban 2011. február 15-ig beterjesztettük a Tisztelt Közgyűlés elé.

Tekintettel arra, hogy a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 10/2000. (IV. 17.) önkormányzati rendelet 15. § (2) bekezdése alapján az előterjesztést a közgyűlés két fordulóban tárgyalja, így a második fordulóra a jelen előterjesztés alapján a költségvetés 2011. évi tervezetét második fordulóban beterjesztem.

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 terjedelmi okok miatt a Gazdasági, Közoktatási és Informatikai Igazgatóságon megtekinthetők.

Az egyeztetés megtörtént a kisebbségi önkormányzatok elnökeivel is, ennek keretében az elnökök rendelkezésünkre bocsátották a kisebbségi önkormányzatra vonatkozó adatokat. A benyújtott előterjesztés mellékletét képezi a német és cigány kisebbségi önkormányzatok határozata a kisebbségi önkormányzatok 2011. évi költségvetéséről.

Az elkészült rendelet-tervezetet a jogszabály értelmében a Polgármester a szakszervezetek elé terjeszti. A Bizottságok a II. forduló előterjesztést a Közgyűlés hetében tárgyalják. (A Bizottsági határozatok az ülésen kiosztásra kerülnek).

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 6. § (3) bekezdés a) pontja alapján az önkormányzat döntése előtt az érintett megfelelő szintű szakszervezetekkel véleményeztetni a közalkalmazotti illetmény-előmeneteli rendszer pénzügyi fedezetéül szolgáló költségvetés tervezetét. Ennek megfelelően a Városi Önkormányzati Érdekegyeztető Tanács részére az előterjesztést megküldtük, 2011. március 1-jei ülésén a Tanács megtárgyalta. (Az ülésről készült emlékeztető az Önkormányzati Osztályon megtekinthető.)

Az IFÉT az előterjesztést 2011. március 3-i ülésén megtárgyalta a 2011. évi költségvetés-tervezetét. (Az ülésről készült emlékeztető az Önkormányzati Osztályon megtekinthető.)

A kamarák és a könyvvizsgáló részére a tervezetet véleményezésre megküldtük. (Könyvvizsgálói vélemény az ülésen kerül kiosztásra)

VIII.) 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 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.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, a 2011. évi költségvetés-tervezet megtárgyalására, valamint a rendelet elfogadására.

Szekszárd, 2011. március 3.

Horváth István
Polgármester