

Tárgy: Békés Város Önkormányzatának 2011. évi költségvetési koncepciója
Előkészítette: Tárnok Lászlóné jegyző
Véleményező bizottság: valamennyi bizottság

Sorszám: III/1.
Döntéshozatal módja: Minősített többség az SZMSZ 12. § (4) bekezdés j) pontja alapján
Tárgyalás módja: Nyilvános ülés

Előterjesztés

Békés Város Képviselő-testülete

2010. december 16-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint a végrehajtására kiadott 292/2009. (XII.19.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ámr.) a költségvetés tervezésének munkaszakaszairól és feladatairól szóló fejezete rögzíti, hogy a helyi önkormányzat költségvetési koncepciót köteles készíteni, tekintettel a képviselő-testület által elfogadott gazdasági programra.

Az Áht. 70. §-a kimondja, hogy a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-ig, a választás évében december 15-ig benyújtja a képviselő-testületnek.

A 2011. évi költségvetési koncepció készítésekor még nem ismertek a helyi önkormányzatok államtól származó normatív és egyéb támogatásainak pontos összege, tekintettel arra, hogy a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetését az Országgyűlés még nem fogadta el. A költségvetési törvény-tervezet indokolási része részletesen foglalkozik a kormány rövid és hosszú távú gazdaságélénkítő terveivel, amelyek érdekében állítja – a korábbi gyakorlatokhoz hasonlóan – a jogalkotás folyamatát.

Az önkormányzatokat is érintő makrogazdasági hatásokat az elfogadott 2011. évi adózással kapcsolatos, valamint az elfogadásra váró 2011. évi költségvetést megalapozó jogszályok már előre vetítik.

A helyi tervezőmunka folyamatossága és a határidők betartása érdekében döntési pontok meghozatala szükséges. A tervezés jelenlegi szakaszában a feltételek teljes körű ismerete nélkül is el kell kezdeni a koncepcionális célok meghatározását, a helyben képződő bevételek, valamint az ismert kötelezettségek számbavételét. Feltétlenül fontos a célok meghatározásánál a 2010. évi gazdálkodás során érvényesülő tendenciákra figyelni, és azokból a következő évi tervezéshez megfelelő következtetéseket levonni.

A fentiek figyelembevételével elkészítettük Békés Város Önkormányzatának **2011. évi költségvetési koncepcióját**, amelyben a jelenlegi ismereteinknek megfelelően **elveiben rögzítettük** a reálisan tervezhető bevételeket, és hozzárendeltük azokat a kötelező és önként vállalt feladatokat, amelyek biztosítják a város működését, fenntartását és fejlesztését.

1. A KORMÁNYZAT GAZDASÁGPOLITIKÁJA

A magyar gazdaságot jellemző folyamatokat, így a gazdaság teljesítőképességét, 2011-től egyrészt a globális világgazdasági válság negatív hatásainak kifutása, másrészt a kormányzat új,

növekedésorientált gazdaságpolitikájának alkalmazása révén várhatóan mind a külső, mind a belső feltételek oldaláról a megelőző időszaknál kedvezőbb tendenciák alakítják majd.

A Kormány gazdaságpolitikájának középpontjában a gazdaság növekedésének beindítása és a foglalkoztatás növelése áll, a költségvetés stabilitásának megtartása mellett. E célok elérése érdekében már 2010. II. félévében intézkedések történtek.

Ezek középpontjában – az Új Széchenyi Terv célkitűzéseivel összhangban – a gazdaság növekedési potenciáljának növelése érdekében a vállalalkozási tevékenység serkentése és a versenyképesség növelése áll, kiemelten a magyar kis- és középvállalkozások (KKV) tekintetében.

A gazdaságpolitika kiemelt célja az, hogy 10 éven belül egymillió új munkahely jöjjön létre az országban. A foglalkoztatás bővítését eredményező intézkedések hosszabb-rövidebb átfutási időt igényelnek, e területen az igazán érdemi változások 2012-től kezdődően várhatók.

Az infláció üteme 2011. évben 3,5% körülire csökkenhet, amihez hozzájárulhat a hatósági árak alakítása is.

2. AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS CÉLJAI ÉS KERETEI

A Kormányprogram alapján felvázolt fiskális politika célja a kormányzati szektor méretének és hiányának egyidejű és folyamatos csökkentése.

A középtávú költségvetés-politika törekvése a közpénzek mainál hatékonyabb és a magánérdekekkel szemben a közérdeket szolgáló felhasználása, a pazarlás megszüntetése, az állam által nyújtott szolgáltatások magasabb színvonalának biztosítása, az igazságos közteherviselés és az esélyteremtő, szolidáris szociálpolitika.

2011-re tovább csökken az államháztartás hiánya, eredményszemléletben a GDP 3 %-a alatt marad.

A Kormány által prioritásként kezelt főbb területek

A 2011. évi költségvetés-politika kiemelt feladata, hogy az államot a közérdek szolgálatába állítsa, ennek érdekében a rendelkezésére álló eszközökkel elősegítse a munkahelyteremtést és a bürokrácia leküzdését. Mindezek biztosítására az alábbi fő területeket kezeli kiemelten a 2011. évi költségvetési törvény.

Munkahelyteremtés elősegítése, a foglalkoztatás élénkítése

A Nemzeti Együttműködés Programjában megfogalmazott egyik legfontosabb cél a gazdaság talpra állítása, a munkahelyteremtés fontos eszköze például a részmunkaidős foglalkoztatás támogatása, különösen a kisgyermekes nők esetében. Ezért az a munkáltató, aki 8 óra helyett kétszer 4 órában alkalmaz nőket, TB-járadék kedvezményben részesül: a jelenlegi 27%-os munkáltatói járadék helyett csak 20%-os járadékfizetési kötelezettséget kell teljesítenie.

Új Széchenyi Terv

Az Új Széchenyi Terv középpontjában egyetlen nagy cél áll: a foglalkoztatás dinamikus bővítése.

A gazdaságpolitikai fordulat a magyar gazdaságban rejlő lehetőségek kihasználásával teremthető meg. Ezért az Új Széchenyi Terv hét kiemelt programot tartalmaz:

1. Gyógyító Magyarország – Egészségipar

Az egészségipar magába foglalja a gyógyító-megelőző és rehabilitációs szolgáltatásokat, a kiszolgáló- és háttérágazatokat, az ezeket megalapozó kutatásokat, az egészségtudatos életmódhoz kapcsolódó termékek gyártását és forgalmazását.

2. *Megújuló Magyarország – Zöld Gazdaságfejlesztés*

Hazánk sikere jelentős mértékben függ attól, hogy a fosszilis (nem megújuló) energiaforrásokra épülő felhasználási struktúra által kiváltott problémákat –ellátásbiztonság, növekvő árak stb. –, a növekvő energiaigényeket hogyan tudja kezelni a megújuló energiaforrások felhasználásával.

3. *Otthonteremtés – Lakásprogram*

Egy működő lakásépítési ágazat a gazdaság egyik motorja, a gazdasági fejlődés, a munkaerő mobilitás ösztönzője lehetne.

4. *Vállalkozásfejlesztés – Üzleti környezet fejlesztése*

Cél, hogy az új rendszerben a vállalkozások és az önkormányzatok számára minimálisra csökkenjen a pályázatokkal kapcsolatos adminisztráció, ezzel is ösztönzést nyújtva a vállalkozásfejlesztéshez

6. *A foglalkoztatás*

Az új magyar Kormány legfontosabb célja a foglalkoztatás növelése. Egyensúly akkor keletkezhet, ha minél többen lesznek képesek hagyományos piaci munkaviszonyból megélni, mert ezáltal nőhet a befizetés a kasszába, így a munkaerőpiacról véglegesen kiszorultak is színvonalasabb ellátásban részesülhetnek.

7. *Közlekedés*

A gazdaság és a társadalom szerves egészét kiszolgáló háttére mellett a közlekedés fejlesztésének gazdaság- és térségfejlesztő multiplikátor hatása is van. Emellett hozzájárul a területi egyenlőtlenségek kiegyensúlyozásához, a személyek, áruk és szolgáltatások mobilitásának növeléséhez, az elérhetőség biztosításához.

A 2007-2013 közötti időszakban Magyarország számára elérhető fejlesztési célú uniós források értéke összesen 7870 milliárd forint. Ebből jelenleg 1829 milliárd forint szabad forrás áll rendelkezésre, 1480 milliárd futó projekt, és 4127 milliárd forint kötelezettség-vállalással elindított projekt mellett.

Közfoglalkoztatás

A közfoglalkoztatás eddigi bonyolult és egyes elemeiben pazarló rendszerét megalapozottabb, az értékteremtő munkát elismerő, egyszerűbben áttekinthető és finanszírozható Nemzeti Közfoglalkoztatási Program váltja fel. *Ennek keretében megszűnik az önkormányzati közcélú foglalkoztatás*, a munkaügyi központok által szervezett közhasznú foglalkoztatás és megszűnik a hagyományos központi önkormányzati közmunkaprogram. Helyben a munkaügyi központok döntenek az önkormányzatok közfoglalkoztatási programjairól, új elemként a kis- és közepes vállalkozások is bevonásra kerülnek a leghátrányosabb munkanélküliek közfoglalkoztatásába.

A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program lényege, hogy az állam egységes rendszerben, azonos forrásból, azonos értékeken, prioritásokon alapuló szabályozás mentén nyújt pályázatos támogatást a (közfoglalkoztatással érintett) többlet munkahelyek létrehozására. A közfoglalkoztatás közmunka révén valósul meg.

A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program egyik lényegi eleme, hogy közfoglalkoztatási támogatás automatikusan nem jár. A támogatások csak abban az esetben kerülnek folyósításra, ha a támogatott képes alátámasztani, hogy a foglalkoztatás értékteremtő, költségigénye megalapozott, garantálja, hogy bővül a munkahelyek száma és mindezt ellenőrizhető, elszámoltatható módon valósítja meg. Az előbbieik érdekében munkanélküliek kizárólag a munkaerő-piaci szervezet közvetítésével kerülhetnek a közfoglalkoztatási rendszerbe.

A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program keretében megvalósuló foglalkoztatás mellett a valóban munkaképes, de munkával nem **rendelkezők bérpótló juttatást** kapnak.

Az ellátásra való jogosultságot az önkormányzat állapítja meg és a juttatást folyósítja.

A közfoglalkoztatás visszautasítása a törvény erejénél fogva automatikusan kizár a további ellátásból.

A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program megvalósítására a Munkaerő-piaci Alapban rendelkezésre álló forrás 2011-ben 64 milliárd forint, az önkormányzatoknál a bérpótló járandóságra mintegy 48 milliárd forint forrás jut.

Családpolitika

Családtámogatási rendszer erősítése

2011-től kibővül, szélesebb körben igénybe vehetővé válik a családi kedvezmény és egyben megváltozik annak jellege: adókedvezmény helyett adóalap kedvezmény formájában lehet érvényesíteni.

Nyugdíjrendszer átalakítása, biztonságossá tétele

A Kormány fontos célnak tekinti a nyugdíjrendszer átláthatóbbá és biztonságosabbá tételét. Ennek egyik eleme a magán nyugdíjpénztári rendszer szabályozásának lényeges megváltoztatása.

Ágazati célkitűzések

Közrend, közbiztonság

A Kormányprogram nemzeti ügynek tekinti, hogy a szabadság, a biztonság és a rend térségének megeremtésére hazánkban új rendőrség szülessen

Egészségügy

A 2011. évi költségvetési lehetőségek felhasználásával meg kell teremteni az alapját a valódi átalakítás feltételeinek a gyógyító-megelőző ellátás és a gyógyszerátogatás területén.

Modernizáció a közoktatásban

Közoktatási szerkezet átalakítása a közoktatási ágazatban napjainkra szükségessé vált. A meglévő szerkezet átalakításának megkezdésével, az új közoktatási szerkezet változtat majd a hatályos szabályozás szemléletén és irányán, megeremti a nemzeti fejlődés szolgálatába állított közoktatási rendszer és intézményei vonatkozásában a működés olyan alapvető szabályait, amely az egységes szerkezetre és egységes tartami szabályozásra épül.

Azok a kistéleplések, amelyek hátrányos helyzetbe kerültek, ugyanakkor a településen élők igénylik az óvodai, és az általános iskola alsó tagozatához kapcsolódó feladatok helyben történő megszervezését, célzott többlettámogatást kell, hogy kapjanak az államtól az oktatás helyben történő megszervezéséhez, meg kell teremteni ezen intézmények újrainyításának feltételeit.

Pedagógus életpálya

Annak érdekében, hogy az erkölcs, a rend, a tudás, az igazságosság, a szabadság és az ellenőrzött minőség teljes körű érvényesülése megvalósulhasson a nevelési-oktatási intézményekben, szükségessé vált a nemzet céljainak szolgálatába állított pedagógus életpályamodell megvalósítása.

Szakképzés: duális rendszer, munkáltatókkal való együttműködés.

Meg kell teremteni a társadalmi felemelkedés tömeges lehetőségét az iskolarendszerű szakképzés fejlesztésével, amely nagymértékben emeli a középfokú szakképzés színvonalát, megeremti a lehetőséget arra, hogy a fiatalok már 9. évfolyamosan megkezdhesék az adott szakma elsajátítását és akár három éves szakképzést követően munkába állhassanak.

3. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI KONDÍCIÓI

A helyi önkormányzatok – beleértve a helyi kisebbségi önkormányzatokat, valamint a többcélú kistérségi társulásokot is – 2011-ben hitelforrások nélkül több mint 3100 milliárd forinttal gazdálkodhatnak.

Ehhez a központi költségvetés – állami támogatás és átengedett személyi jövedelemadó révén – mintegy 1130 milliárd forintot biztosít, amely a 2010. évi korrigált előirányzat 104,5%-a.

A helyi önkormányzatok **központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételei** együttesen a 2011. évi bázis előirányzathoz viszonyítva 4,5%-kal (mintegy 48,6 milliárd forinttal) növekednek. Ezen belül az **átengedett személyi jövedelemadó** 2011-re 7,0%-kal (47,3 milliárd forinttal) csökken. **Mivel az önkormányzatokat mindig a két évvel korábbi – 2011-ben a 2009. évi – településekre bevallott SZJA illeti meg, az akkor kezdődő válság hatása most jelentkezik a bevételekben.**

Az SZJA-ból változatlanul 40%-ban részesülnek a helyi önkormányzatok, ebből 32% normatívan elosztva (ezen belül jövedelemkülönbség mérséklésre fordítódik mintegy 6,0%, a megyei önkormányzatokat illeti több mint 0,4%) és 8% lakhelyen hagyva.

A lakhelyen maradó SZJA összegének csökkenését a települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai támogatásának növekedése kompenzálja.

Az önkormányzati feladatellátásban – jellemzően a gyermekétkeztetés, a szociális ellátás területén – jelentkező létszámbővülés forrását is támogatásnövekmény biztosítja.

A támogatási rendszer egyszerűsítése és áttekinthetőbbé tétele érdekében több területen csökken a normatív hozzájárulások száma: a szociális alapszolgáltatások jogcímrendszere egyszerűsödik, a közoktatás területén az alapfokú művészetoktatáshoz, a kollégiumok működtetéséhez kapcsolódó összes hozzájárulás az ágazat alapszabályában jelenik meg. Szintén a támogatások jobb áttekinthetőségét szolgálja, hogy a korábbiakban egyedi pályázati típusú igénylés helyett a jövőben normatív módon jutnak el egyes források az önkormányzatokhoz.

Ilyenek az informatikai támogatás, az érettségi és szakmai vizsgák lebonyolításának támogatása, óvodáztatási támogatás stb.

A települési önkormányzatok jövedelemkülönbség mérséklési számítása is egyszerűsödik. Alapjává a korábbi – év közben folyamatosan változó – adat helyett mindig a *két évvel előbbi tény adóerőképesség válik*. Ugyanúgy, ahogyan a jövedelemkülönbség mérséklés másik tényezője, a helyben maradó személyi jövedelemadó is mindig a két évvel korábban bevallott és településre kimutatott összeggel szerepel a számításban. Így szükségtelen az eddigi bonyolult igénylés és elszámolás, továbbá megszűnik az önkormányzatok tervezésében az ebből fakadó bizonytalanság.

A költségvetési törvény tervezete javaslatot tesz helyi önkormányzati fejezeti tartalék létrehozására. A cél az, hogy az Országgyűlés által a helyi önkormányzatok számára jóváhagyott támogatások az önkormányzati alrendszeren belül kerüljenek felhasználásra. Ezért ezt a keretet növeli az önkormányzatok évközi lemondásának és pótigénylésének, valamint év végi elszámolásának egyenlege, a hangsúly áttevődhet az önkormányzatok konkrét pénzügyi helyzetének értékelésére.

Folytatódik a társulásban történő feladatellátás ösztönzése, amelynek következtében tovább erősödhet a szakmai és pénzügyi szempontból is hatékony közszolgáltatást biztosító feladatellátás.

Az EU Önerő Alaptámogatás – a determinációk és az új igények forrásán túl – ígérvénnyel teremt lehetőséget az egészséges ivóvíz-beruházások derogációs kötelezettségeinek megvalósítására.

A helyi önkormányzatok pénzellátásának kiegészítő szabályai

A törvény meghatározza azokat a szociális támogatási formákat, amelyekhez a helyi önkormányzatok, többcélú kistérségi társulások előleget vehetnek igénybe, éven belüli elszámolási kötelezettséggel.

Nevesíti azokat a további előirányzatokat, amelyek folyósítása a helyi önkormányzatok részére - az Áht-ban e körbe soroltakon túlmenően - a nettó finanszírozás keretében történik.

Békés Város Önkormányzata 2011. évi költségvetése kialakításának főbb alapelvei az alábbiakban rögzíthetők:

- Folyamatosan **biztosítani kell a működési kiadások prioritását**, az intézmények zavartalan működésének pénzügyi feltételeit, a korábban vállalt pénzügyi kötelezettségek teljesíthetőségét, megfelelő **tartalékok képzését**, valamint a fejlesztési feladatokon belül **a folyamatban lévő beruházásoknak és felújításoknak az elsődlegességét**.
- A forrásokkal való **szigorúbb, racionálisabb** és hatékonyabb gazdálkodást eredményező **tervező munkával kell biztosítani a kötelező feladatok ellátását**.
- A költségvetés kiadási oldalán továbbra is **feltétel nélküli takarékoságot kell érvényesíteni** úgy az intézményi szférában, mint az önkormányzati kezelésű feladatok esetében.
- **Továbbra sem cél**, hogy a kiadások finanszírozásához **újabb tartós működési célú hitelfelvétellel** éljen az önkormányzat.
- Minden lehetséges eszközzel és módszerrel **törekedni kell az önkormányzati (saját) bevételek fokozására**, azonban azok irányzásait csak a reális teljesíthetőség határáig szabad meghatározni.
- A fejlesztéseknek környezetvédelmi és gazdasági szempontból hosszútávon fenntarthatónak kell lenniük. Az önkormányzat kötelező feladatait szintén a fenntarthatóság maximális figyelembevételével kell megoldani.

Bevételek tervezési szempontjai

Önkormányzati szintű bevételek:

- **Az állami hozzájárulások és a személyi jövedelemadó** előirányzatainak kialakítása a költségvetési törvény-tervezetben megfogalmazottaknak megfelelően történik, pontos számadatok azonban **csak a költségvetési törvény elfogadása és közzététele után adhatók meg**. Jelentősebb csökkenésre a lakosságszámban és az oktatásban, nevelésben résztvevő gyermekek száma alapján járó normatívák, valamint a helyben maradó személyi jövedelemadó 8 %-ában meghatározott részének csökkenése miatt lehet számítani.
- A gépjárműadó bevételi előirányzata 2011. évben is a 2010. évi előirányzat szintjén tervezhető.
- A vállalkozói és lakossági adóterheket új adónemek bevezetésével nem kívánjuk növelni.
- A helyi adók közül az iparüzési adó mértékét a képviselő-testület 2 %-ra emelte, ebből 10-15 millió Ft bevétel várható reálisan tervszinten.
- A Polgármesteri Hivatal költségvetésében realizálható **működési bevételek előirányzatát** (étkezési díjak, piaci díjtételek, önkormányzati üdülő igénybevételi díja, stb.) oly módon szükséges meghatározni, hogy a 2010. évi irányszámot **minimum a tervezett inflációval növelten (3,5 %)**, valamint adott esetben az egyéb szolgáltatási díjak növekményének figyelembevételével célszerű számításba venni.
- Továbbra is az önkormányzat forrásait növelik a pénzügyi műveletek – kötvénykibocsátáshoz kapcsolódó betétkötések - kamat, valamint hozambevételei, amelyek valószínűleg azonos nagyságrendben fognak teljesülni, mint 2010. évben.
- Az önkormányzati lakások értékesítéséből és hasznosításából származó bevételeket, valamint az ehhez kapcsolódó kiadásokat külön szükséges továbbra is számba venni.
- A kötvénykibocsátásból származó pénzeszközök éves kamatából évente – 2011. évben is- tartalékokat képezünk a 7 év múlva esedékes kötvény visszavásárlására. A megmaradó kamat felhasználását a kötvénnyel kapcsolatos kamatfizetésre és költségeire fordítjuk.
- Felhalmozási célú bevételeink között tervezzük meg a kamatmentes kölcsönök visszafizetéséből származó bevételeket. A nem lakáscélú ingatlanok értékesítéséből

származó bevételek érvényes adásvételi szerződés alapján tervezhetők. Az év közben többletbevételeként jelentkező lakásértékesítésből származó bevételekre az év során további feladat tervezhető a helyi rendeletünkben szabályozottak szerint.

- Az áthúzódó feladatok miatt a feladattal terhelt pénzmaradványt 2011. évre is az eredeti költségvetésben kívánjuk megtervezni.
- *A költségvetési törvénytervezet nem tartalmazza a 2011. évben a tervezett létszámleépítéssel összefüggő többletkiadások forrását.* Így a helyi szervezési intézkedések (többletköltségek miatt) kizárólag önkormányzati forrásból valósulhatnak meg. A helyi szervezési intézkedések megtétele előtt érdemes áttekinteni, hogy a nők 40 éves jogviszonyuk elérése miatti nyugdíjazási lehetőségével rövidtávon hány fő fog élni. Célszerű a létszámleépítést erre a „természetes fogyásra” alapozni, és időben felkészülni munkakörök, feladatok átcsoportosításra, megmaradó létszám továbbképzésének biztosítására. Arra is fel kell készülni, hogy ha az önkormányzati feladatokat a fenti elv szerint csökkenő létszámmal kell végrehajtani, akkor nem kerülhető el egyes területeken a humán erőforrást kiváltó integrált ügyviteli rendszerek beszerzése.
- A közcélú foglalkoztatás formájának változása miatt az önkormányzat a törvényi lehetőségeken belül támogatni kívánja a közhasznú és közcélú munkaerő alkalmazását. Ennek pontos módja az elfogadásra váró jogszabályok ismeretében kerül kidolgozásra.

A mutatószám felmérések után a költségvetési törvénytervezet adatait felhasználva kiszámoltuk a jelenleg ismertté vált normatív alapon számított támogatások összegét. **A 2010. évi adatokat használtuk, a pénzbeli szociális ellátásokra, az iparüzési adóerőképesség kiegészítésére, az egyes jövedelemplótló támogatásokra jutott normatívák bemutatására.** Az így kapott számítás alapján Békés város Önkormányzatának 2011. évre a törvénytervezet szerint legfeljebb **20-25 millió Ft normatíva csökkenéssel kell számolnia,** amely természetesen néhány millió forinttal bármelyik irányba eltérhet a költségvetési törvény pontos ismeretében.

Az 5. sz. melléklet szerint év közben pályázni lehet a következő központosított támogatásokra, azonban előzetes információk alapján az ez évinél **jóval kevesebb összeg** áll központilag rendelkezésre:

- Lakossági közműfejlesztési támogatás,
- Kiegészítő támogatás nemzetiségi nevelési, oktatási feladatokhoz,
- Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, múzeumok szakmai támogatása,
- Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása (előző évről áthúzódó tárgyévi kötelezettségire)
- Uniós fejlesztési pályázatok saját forrás kiegészítésének támogatása,
- Helyi közösségi közlekedés támogatása,
- Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások,
- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések.

Intézményi bevételek

- Az intézmények működési bevételeit oly módon szükséges tervezni, hogy a 2010. évi eredeti előirányzatot minimum az infláció mértékével növelten kell megállapítani.
- Az intézményeknek mindent meg kell tenni, hogy a saját bevételeiket növeljék (pl. a rendelkezésükre álló helyiségek bérbeadása, stb.).

Kimutatás Békés Város Önkormányzata 2011. évi helyben képződő bevételeinek tervezett nagyságrendjéről

Ezer Ft-ban

Megnevezés	2011. évi terv
Helyi adók	2010. évi előirányzat növelve az iparüzési adó emelésével = 351.000
Gépjárműadó	2010. évi előirányzat = 120.000
Működési bevétel	A 2010. évi eredeti előirányzatnak minimum a várható inflációval növelt összege.
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	Tervezése mértéktartó, teljesíthető nagyságrendben történjen.

Működési kiadások

A Polgármesteri Hivatal működési kiadásai:

- Személyi juttatások esetében csak a törvényekben és egyéb jogszabályokban meghatározottak szerinti kiadások tervezhetők.
- Továbbra is fontos irányelv, hogy azon szervezeteket, amelyek határidőben nem számolnak el a részükre nyújtott támogatásokkal, ki kell zárni minden további pénzeszköz-biztosításból, juttatásból.
- Közterületi feladatok – parkfenntartás, virágok, fák ültetése, növényvédelmi munkák – és a városgazdálkodási feladatok áttekintése, az üzemeltetési kiadások csökkentése.
- A közcélú munkavégzés dologi kiadásainak áttekintése és csökkentése szükséges.
- LISZ Kft. működtetésének átvizsgálása, szükséges meghatározni az önkormányzat részéről a „támogatás” fix összegét, a gazdálkodás főbb irányelveit.
- A pénzbeli és egyéb szociális juttatások és ellátások előirányzatát a 2010. évi eredeti előirányzat szintjén szükséges tervezni.
- A kisebbségi önkormányzatok támogatása (infrastruktúra, stb.) a 2010. évi szintjén történhet a jövő évben is.
- Egyéb dologi kiadások (utazás, kiállítás, készletbeszerzések, reprezentáció, stb.) csökkentése.
- A nem kötelező önkormányzati feladatok kiadásainak csökkentése indokolt, de figyelemmel kell lenni egyes pályázatos beruházások miatt fenntartási kötelezettséggel vállalt feladatok kiadási előirányzatának biztosítására.
- Sporttámogatások (létesítmények, egyesületek) koncepcionális átgondolása indokolt.
- Egyéb kulturális tevékenységek – Madzagfalvi napok, BÉTAZEN, nyílt napok megrendezése – kiadásainak lehetséges csökkentése (rendezvények időtartamának csökkentése), továbbiakban is számítva a civil szervezetekre.
- A saját ingatlanjaink hasznosítása vonatkozásában felül kell vizsgálni a fenntartási kiadásokat. Szükségessé válhat a nyitvatartási idő korlátozása, esetleg intézmény átköltöztetése, főleg a téli időszakban (fűtés, világítás).
- Az önkormányzat költségvetésének továbbra is fenn kell tartani az általános tartalék rendszerét.

Az intézmények működési, fenntartási kiadásai:

- Az intézmények költségvetéseiben a személyi juttatások kiadási tervszámainak kialakítása a feladatellátáshoz igazodóan történhet. **Csak az ágazati törvények szerinti kötelező bér és egyéb juttatások tervezhetők.**
- A kiadások csökkentése érdekében meg kell vizsgálni a telephelyek megszüntetését.
- A dologi kiadásokon belül az energiaköltségek megtervezésére a korábbi évek gyakorlatának megfelelően kerül sor, az indokolatlan használat minimálisra csökkentésével egyidejűleg.
- Az egyéb dologi kiadások vonatkozásában az inflációt az elvárható és egyben megkövetelhető megtakarítások, valamint a többletbevételek elérésére való törekvés kompenzálja a következő év intézményi költségvetésekben.
- **Az intézményi céltartalékok rendszerét a céljellegű és takarékos felhasználás érdekében továbbra is fenn kell tartani.**
- A 2011. évben átadásra kerülő intézményi beruházások működési kiadásainak biztosításra tartalékot kell tervezni.

Beruházási- felújítási kiadások

Békés Város Önkormányzatának a stratégiai – fejlesztési elképzeléseket részletező gazdasági programja meghatározza a főbb stratégiai célokat és fejlesztési prioritásokat.

A jelenleg a részben, vagy teljes mértékben kihasználatlan ingatlan vagyon hasznosítása az önkormányzat rövidtávú feladatai közé tartozik. A hasznosítás fő elve a vagyon egyben tartása és feladattal való ellátása lehet (Dánfok, Tarhos).

Az elkövetkezendő időszakban a szűkös források ellenére is törekedni kell az olyan pályázatok benyújtására, melyeknek célja a **felhasznált energia megtakarítása**. Itt szóba jöhetnek intézményi felújítások (pl. nyílászárók cseréje, fűtéskorszerűsítés), vagy **alternatív energiaforrások** (napkollektor, napelem, termálvíz) használata önkormányzati ingatlanokon.

A nagy projektek befejezésével indokolttá válik egy több évre szóló és meglévő önkormányzati ingatlanokra vonatkozó, és a **képviselő-testület által jóváhagyott felújítási terv** kidolgozása, amely rangsorolná és egyben meg is határozná a források felhasználásának sorrendjét. A jóváhagyott felújítási terv biztosíthatná azt, hogy az önkormányzat csak a felújítási tervbe beleillő pályázatokon indulhasson, ezzel racionalizálni lehetne az önkormányzat fejlesztésre szánt forrásait.

Továbbra is stratégiai cél, hogy az ingatlanértékesítésből származó bevételt csak a gazdaság-élénkítést szolgáló vagyonelem-bővítésre használjuk fel, amely lehet ingatlanvásárlás, vagy pályázati önerő is.

2011. évben a fő célkitűzés a visszafogott, körültekintő és az önkormányzati szükségletekhez igazodó pályázati lehetőségek kihasználása, minimális önerő biztosításával.

Tisztelt Képviselő-testület!

Békés Város Önkormányzata 2011. évi költségvetési koncepciójának összegzéseként rögzíthető, hogy a város költségvetését továbbra is alapvetően befolyásolja a központi költségvetés által juttatott pénzeszközök szükségossége, valamint a helyi bevételek fokozásának korlátozott volta.

A pénzügyi szabályozó rendszer változása ellenére továbbra is tervezi az önkormányzat a vállalkozók támogatását, fenntartja a civil szervezetek, sportegyesületek támogatási rendszerét, a

lakosság széles rétegét érintő kommunális feladatokat prioritásként kezeli, és növekvő szerepet vállal a fokozódó szociális problémák kezelésében. Az önkormányzat számos kötelező és önként vállalt feladat finanszírozásában vesz részt, s a pénzügyi nehézségek ellenére a nyertes pályázatokhoz a szükséges önerőt tudja biztosítani.

A 2011. évi költségvetési koncepcióban megfogalmazott gondolatok természetesen még változhatnak a Magyar Köztársaság költségvetésének elfogadása függvényében. Az azonban látható, hogy 2011-ben is takarékos és célszerű gazdálkodásra, ésszerű döntések meghozatalára, s azok következetes végrehajtására van szükség annak érdekében, hogy a város a következő években is működni, fejlődni tudjon.

A megfogalmazott gondolatoknak megfelelően kérem a T. Képviselő-testületet a 2011. évi költségvetési koncepció megtárgyalására, valamint a költségvetés készítéséhez szükséges, az előterjesztésben megfogalmazott irányelvek elfogadására.

Határozati javaslat:

- 1. Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2011. évi költségvetési koncepcióban rögzített irányelveket elfogadja, melynek alapján elkészített, és valamennyi bizottság által véleményezett költségvetési rendelet-tervezetet a februári képviselő-testületi ülésre beterjeszteni szükséges.**

Felelős: Izsó Gábor polgármester

Határidő: 2011. február 15.

- 2. Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felkéri Tárnok Lászlóné jegyzőt, hogy a 2011. évi költségvetés előirányzatait az önálló gazdálkodási jogkörű intézmény vezetőikkel egyeztesse le, melynek eredménye kerüljön beépítésre a költségvetési-rendelet tervezetbe.**

Felelős: Tárnok Lászlóné jegyző

Határidő: 2011. január 25.

Békés, 2010. december 7.

Izsó Gábor
polgármester

.....

Jogi ellenjegyző

.....

Pénzügyi ellenjegyző