

**Tárgy:** Békés Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetési koncepciója

**Előkészítette:** Tárnok Lászlóné jegyző  
Váczi Julianna osztályvezető

**Véleményező bizottság:** Valamennyi bizottság

**Sorszám:** III/1

**Döntéshozatal módja:** Minősített többség az SZMSZ 18. § (3) bekezdés c) pontja alapján

**Tárgyalás módja:** Nyilvános ülés

## **Előterjesztés**

### **Békés Város Képviselő-testülete**

### **2011. december 1-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 koncepció tartalmára, formájára nincs szigorú, kötelező érvényű előírás. Elsődleges célja a költségvetés végleges kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása, azok nagyvonalú megfogalmazása mellett. **A koncepció elkészítéséhez a Magyar Köztársaság T/ 4365 sorszámú 2012. évi költségvetési törvényjavaslata állt rendelkezésre.**

**A 2012. évi költségvetési koncepció készítésekor még nem ismertek a helyi önkormányzatok államtól származó normatív és egyéb támogatásainak pontos összege, tekintettel arra, hogy a Magyar Köztársaság 2012. 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.

#### **A kormányzat 2012. évi gazdaságpolitikájáról**

A Kormány gazdaságpolitikájának középpontjában továbbra is a gazdaság növekedésének beindítása és a foglalkoztatás növelése áll, a költségvetés stabilitásának megtartása mellett. Mindeközben és mindennek érdekében jelentős változások előtt áll a közigazgatás és állnak az önkormányzatok, bár ezek pontos időpontját jelenleg még nem ismerjük, de az önkormányzatok tekintetében a 2013-as költségvetési évtől várhatók jelentős változások. Ismeretes, hogy az elfogadásra váró új önkormányzati törvényben az önkormányzati feladatok átalakulnak és ezzel a fenntartói szerepkörök is jelentősen megváltoznak. Nekünk a jelen helyzetből kiindulva kell tehát meghatározni önkormányzatunk 2012. év költségvetésének koncepcionális kiindulópontját.

Országunk 2012. évi költségvetése 1,5 százalékos GDP növekedésre épül, 2,5 százalékos államháztartási hiánycél mellett. Az államháztartás egyenlegéről a következők tudhatók: az egyenleg 750 milliárd forinttal javulni fog a 2012-i évi költségvetésben, amelynek keretében összesen 300 milliárd forintos tartalékot képez a kormány. Ebből 150 milliárd forint kerül az

Ország-védelmi Alapba, amelyet a 25 százalékos ÁFA kulcs 27 százalékra való emelésével teremtenek elő.

Ezzel év végére 73 %-ra, jövőre a költségvetési terv szerint 72 %-ra csökken az államadósság. A jövő évre prognosztizált 3,4 százalékos infláció helyett 4,2 százalékos inflációval számolnak – ez az ÁFA kulcs tervezett emelésével is összefügg.

A bevételek tervezett megoszlásán az látszik, hogy a kormány elsősorban a lakossági befizetések növekedésére számít a következő két évben. A közvetlen lakossági befizetések összege az idei 1452,8 milliárd forintos előirányzatról 2012-ben 1538,7 milliárdra emelkedhet, ami jórészt az adójóváírás fokozatos kivezetésével magyarázható. 2013-ra viszont a Kormány számításai szerint 1482,3 milliárdra csökkennek majd a lakossági befizetések.

Emelkedést vár a kabinet a fogyasztáshoz kapcsolt adók terén is: az idei 3471,4 milliárdos várakozás jövőre 3576,2 milliárd, 2013-ban pedig 3751 milliárd lehet. Ez 8 %-os emelkedést jelentene két év alatt, ami az inflációt is belekalkulálva meglehetősen konzervatív becslés. A gazdálkodó szervezetek befizetéseinél idén 1282,6 milliárdot vár a kormány, ez jövőre 1251,8 milliárdra csökkenhet, majd 2013-ra 1122,6 milliárdra eshet vissza. Az egy év alatt 130 milliárdos csökkenésből az látszik, hogy a kabinet számol a különadók 2013-as kivezetésével.

**A jelen előterjesztés előkészítésekor még nem volt ismert a 2012. évi költségvetési törvényjavaslat IX. Helyi önkormányzatok támogatása és helyben maradó személyi jövedelemadó fejezetét alapvetően érintő, a közfeladat ellátását szabályozó új sarkalatos törvények tervezete, továbbá a szakmai (ágazati) törvények módosítása, ezért ezek és az előirányzatok összhangja nem volt megítélhető. A költségvetési törvényjavaslat fejezeti indokolása – a korábbi évekhez hasonlóan – még nem készült el, ezért annak tartalma sem volt hasznosítható.**

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok tervezésekor a tárcák változatlan illetményalappal/alapilletménnyel állították össze az előirányzatokat. A tárcák figyelembe vették a nem rendszeres személyi juttatások növelésének tilalmát és a külső személyi juttatások minimális szintre csökkentésének követelményét.

A helyi önkormányzatok – beleértve a helyi kisebbségi önkormányzatokat, valamint a többcélú kistérségi társulásokat is – 2012-ben 3202,6 Mrd Ft bevételből gazdálkodhatnak. Ezt a forrást a központi költségvetés a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai és helyben maradó személyi jövedelemadója fejezetben biztosítja.

### ***A helyi önkormányzatok forrásszabályozása***

Az önkormányzati alrendszer 2012. évi költségvetési mérleg tervezete szerint a helyi önkormányzatok a 2012. évben 3 202 595,7 MFt – hitel, és értékpapír műveletek nélkül számított – bevételből gazdálkodhatnak, amely nominálértéken az előző évi előirányzatnál 2,2%-kal, a 2011. évi várható bevételeknél 0,9%-kal magasabb. E bevételek 40,5%-a saját folyó bevétel, átengedett gépjárműadó, felhalmozási és tőke jellegű bevétel, valamint 59,5%-a állami hozzájárulás, támogatás, személyi jövedelemadó, támogatásértékű működési bevétel, uniós támogatás és ahhoz kapcsolódó, valamint egyéb támogatásértékű felhalmozási bevétel.

A változások főbb elemei:

- a megyei intézmények állami fenntartásba kerülése miatti („globális támogatásokhoz” történő) átcsoportosítás 32 234,1 M Ft-tal csökkenti az előirányzatot;
- a „kötelező önkormányzati feladatok méretgazdaságos átszervezése” címen elrendelt kiadáscsökkentés miatt a pedagógus továbbképzés központi költségvetési támogatás előirányzat mérséklődik;
- a többcélú kistérségi társulások támogatása (8. sz. melléklet III.) jogcímcsoporton belül az egyes ágazatok közötti („globális” és kulturális területről) átcsoportosítás előirányzat növekedést eredményez, mellyel a társult formában működtetett iskolák fenntartásának ösztönzése fokozódik.

- A forrásszabályozásban a normatív SZJA-t jövőre állami támogatás váltja fel, ahogy az a gyakorlatban jelenleg is működik. Ennek megfelelően 2012-től „szja-ágon” már csak a lakhelyen maradó szja – a 2010. évben a településekre bevallott szja 8%-a – illeti meg a települési önkormányzatokat. E forrás – az adótörvény változása és a 2010. évben még érezhető válság hatására – a megelőző évhez képest 13,3 Mrd Ft-os csökkenést mutat, melyet a települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai normatív állami hozzájárulás azonos összegű megemelésével ellensúlyoz a törvényjavaslat.

## **BEVÉTELEK**

### ***I.2. A 2012. évi költségvetés tervezet által biztosított források***

Az önkormányzati költségvetés tervezési ciklusának első lépése a költségvetési koncepció elfogadása, amely - végleges költségvetési számadatok nélkül - csak a tervezési irányokat tűzheti ki. A tervezés első lépése a várható bevételek számbavétele, amely az önkormányzat saját bevételeiből, valamint a költségvetési törvénytervezetből számszerűsíthető állami támogatások összegéből adódik össze, de hangsúlyozottan tájékoztató adatként. A várható források, valamint az önkormányzat teljesítőképessége alapvetően meghatározzák a kiadási oldalra tervezhető tételek jogcímeit, azok prioritását és összegeit.

Az Országgyűlésnek beterjesztett 2012. évi költségvetési törvénytervezetben – annak jelenlegi állapotában – Békés város Önkormányzatát megillető jogcímekre járó állami támogatások tekintetében az alábbi változások várhatók:

1.

#### **Lakosságszám és egyéb mutatók**

- A lakosság szám 143 fővel, a külterületi lakosok szám 8 fővel csökkent.
- A településüzemeltetési, sport, és kulturális feladatok normatívája várhatóan növekedik.
- Okmányiroda ügyiratszámja növekedett
- A gyámügyi igazgatási feladat ellátása 24 fővel növekedett.
- Építéshatósági döntések száma csökkent.
- A pénzbeli szociális juttatások támogatása a 2011. évi szinten várható, központilag kerül kiszámításra.

#### **2. Szociális feladatok**

- Családsegítés, gyermekjóléti szolgálat támogatása a lakosságszám csökkenése miatt várhatóan csökken.
- A normatív támogatások fajlagos összegei várhatóan nem változnak, kivéve a szociális továbbképzést (9.400 Ft/főről 1.640 Ft/főre)
- A házi segítségnyújtás támogatásánál az ellátottak száma 18 fővel nőtt.
- Idősek nappali ellátásnak létszáma a demens személyek számával növekedett.
- A bölcsődét igénybevevők száma 10 fővel növekedett.

#### **3. SZJA változás**

- A helyben maradó SZJA (8 %) összege várhatóan csökken.
- A jövedelem differenciálódás mérséklése címén érkező bevétel is várhatóan csökken.

#### **4. Közoktatási feladatok**

- A fajlagos összegek – a javaslat szerint - nem változnak.
- A pedagógus továbbképzésre biztosítandó normatíva 40 %-kal csökken.
- A tankönyvtámogatásra és kedvezményes étkezésre biztosított normatíva a kötött felhasználású normatívák közé kerül.
- A tagintézmények átadása miatt (feladatcsökkenésből adódóan) csökken a normatíva 163.357 E Ft-tal.

A fentiekből megállapítható, hogy a közoktatási normatíva csökkenés feladatcsökkenésből adódik, tehát ehhez megfelelő arányú kiadási tétel sem kerül megtervezésre. A tankönyvtámogatás, valamint a kedvezményes étkeztetés állam által biztosított normatívája kötött felhasználásúvá válik 2012-től, ami azt jelenti, hogy a kapott forrás felhasználásával az érintett intézményeknek tételesen el kell számolni.

### **I. Önkormányzat saját bevételei**

A saját bevételek részét képezik: az intézményi működési bevételek, a helyi adó bevételek, az átengedett központi adó (gépjárműadó) bevétel, a tőkejellegű bevételek, valamint a támogatási kölcsönök visszatérülése.

#### **1. Intézményi működési bevételek**

A kategóriába tartozó bevételeknél (bérleti díjak, térítési díjak, piaci díjtételek) 4,2 %-os infláció mértékével megegyező emelést javasoljuk, valamint átgondolásra érdemesnek tartjuk a térítési díjak felülvizsgálatát, tekintettel arra, hogy az infláció növekedése (minimálisan az ÁFA miatt) - az nyersanyag beszerzési árakat, valamint a közszolgáltatások díjait is növelni fogja. A térítési díjak évközi korrekciója is megoldást jelenthet a veszteségek mérséklésére.

A piaci díjtételek kismértékű emelésére a decemberi testületi ülésre előkészítjük a rendeletünk módosítását.

#### **3. Átengedett központi adó**

A gépjármű adó kivetését, nyilvántartását és beszedését jogszabály állapítja meg, a 2012. évi költségvetésben az adónem változatlanul 100 %-ban a települési önkormányzatot illeti meg. Az adó beszedése számottevő mértékben az adóbehajtási munka sikerén múlik. A 2011. évre tervezett 120 M Ft bevétel várhatóan teljesül, a 2012. évre is ezt az összeget javasoljuk tervezni.

#### **4. Helyi adók és a mezőőri járulék**

A kormányzati javaslatok (új önkormányzati törvénytervezet, helyi adókról szóló törvény módosítása, az állatok védelméről szóló törvény módosítása - ebadó) széles mozgásteret biztosítanak a települési önkormányzatoknak újabb helyi adók bevezetésére. Az új adók bevezetését megfontolásra érdemesnek tartjuk, de megfelelő hatásvizsgálatok nélkül (az adó alanyára, tárgyára, mértékére vonatkozóan), valamint költség-haszon elemzések nélkül bevezetést nem javasoljuk. Az új adók bevezetését 2012-ben – testületi döntés alapján – megfelelő előkészítés után legfeljebb év közben tartjuk reálisnak.

**Az iparüzési adó** tervezett 240 M Ft előirányzata várhatóan teljesül. Mértéke a maximális 2 %-on van és tekintettel arra, hogy bevételi forrásokra szükség van - mértékét nem javasoljuk csökkenteni.

**Kommunális adó** mértéke 15.000 Ft/fő/év, az éves bevételi előirányzata 83 MFt várhatóan teljesülni fog. A Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatása szerint az adó mértéke számítások alapján 18.000 Ft/fő éves összegre emelhető. Az emelés mértéke 3.000 Ft, 5.927 adótárggyal számolva 16.800 EFt többletbevételt jelenthet évente. Az emelést javasolni fogjuk a Képviselő-testületnek, a témakörben a rendeletmódosítást előkészítjük a decemberi testületi ülésre.

**Az idegenforgalmi adó** mértéke 200 Ft/vendégéjszaka, költségvetési súlya nem jelentős, kb. 500 EFt bevételt jelent évente. Mértékét nem javasoljuk emelni, ezzel is támogatva a város idegenforgalmát.

**A mezőőri járulék** mértéke 2007. január 1-óta változatlan a belterületi ingatlanok esetében. A külterületi ingatlanok korábban megállapított járulékát a képviselő-testület eltörölte. Szükségesnek látjuk azonban bemutatni, hogy a mezőőri feladatok ellátását mennyire fedezi a járulékból beszedett bevétel valamint az állami támogatás.

2010.évi zárszámadás adatai alapján a mezőőri tevékenységhez kapcsolódó

- Bevételek 4.606 EFt összegben, a
- Kiadások 7.005 EFt összegben teljesültek, a hiány összegét, 2.399 EFt-ot az önkormányzat más bevételeiből finanszírozott.

Alapvetően a gazdasági válság hatására növekedésnek indulhat a külterületeken a lopások száma, így egyre fontosabbá válhat az ezen területek védelme is.

**A talajterhelési díj** fizetés alóli mentességet 2011. évtől a Képviselő-testület csak a 70 év felettiek esetében hagyta meg, a többi kifizetőt bevalló adóalanyok tekintetében a kedvezményeket megszüntette. A talajterhelési díj mentességét szabályozó rendeletünket felülvizsgálni javasoljuk abban az esetben, ha a 2011. évi bevallásokat követő hatásvizsgálatok azt indokolni fogják.

A helyi adók beszédésének alapvető problémája a hátralékosok kezelése. Az önkormányzat jogszabály által biztosított lehetőségei széles jogi mozgásteret adnak ugyan az adó beszédésére, de az adózók is változatos eszközökkel rendelkeznek az adó elkerülésére. Természetesen vannak szociálisan nehéz helyzetbe kerülő adózók, ahol minden esetben biztosítjuk a részletfizetést, azt azonban nyomatékosítani kell, hogy jogszabály által megállapított adót elengedni nem lehet.

## **5. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek**

Az önkormányzati vagyon értékesítéséből származó bevételek évek óta szerény mértékben segítik az önkormányzat költségvetését. Ennek oka minden bizonnyal a kereslet hiánya, amely a gazdasági válsággal hozható összefüggésbe. Az értékesítésből származó bevételek eseti jellegével kell számolnunk 2012. évben, ezért bevételt nem javasolunk tervezni.

## **6. Támogatási kölcsönök visszatérülése (működési és felhalmozási célú)**

A lakosságnak nyújtott kamatmentes kölcsönök, a vállalkozói alap, valamint az egyes segélytípusokhoz tartozó kölcsönök visszatérülése tartozik ide. Általános tapasztalat, hogy a reálisan megtervezhető bevételek nehezen vagy egyáltalán nem teljesülnek. A segélykölcsönben részesülő támogatotti kör szociálisan rászoruló, esetükben a folyamatos figyelmű és kapcsolattartás útján számolhatunk a bevétel teljesítésével. A felhalmozási célú kölcsönöket igénybevevők egy részénél a kért biztosítékok sem nyújtanak kellő biztonságot a kihelyezett kölcsönök visszafizetésére. Ezekben az esetekben a megelőzés a jobb stratégia, a kölcsönöket olyan igénybevevői körnek szabad kihelyezni, ahol hosszútávon biztosított a visszafizetés.

# KIADÁSOK

## I. Intézmények

Egyes intézmény típusokkal kapcsolatban a fenntartói szerepünk változni fog 2013-tól, de ennek részletei még nem ismertek. A 2011. évben végrehajtott intézményi átadások miatt a Kistérségi Iskola és a Kistérségi Óvoda költségvetése, ezzel együtt kiadási és bevételi előirányzatai is csökkennek. Az állományi létszám a fentiek miatt 84 fővel csökkent, a normatíva csökkenés várható éves összege 163 MFt lesz. A decemberi testületi ülésre beterjesztett I-III. negyedéves beszámolóban bemutatjuk az intézmény átadások pénzügyi hatását, ezzel együtt javasoltuk elfogadni az előirányzatok zárolását. A kimutatás szerint az év hátralévő részében várható önkormányzati támogatás megtakarítása 9.579 EFt. Ezt a számot prognosztizálva a 2012. évre megállapítható, hogy 30-32 MFt megtakarítása keletkezhet az önkormányzatnak az intézmények átadásából. Jellemzően a költségvetés tervezése során a hiányt kell kezelni, ezért fenti összeg a gyakorlatban azt jelenti, hogy kevesebb hiánnyal kell „megküzdeni” a Hivatalnak a végleges költségvetés elkészítésekor.

A költségvetési szorítások várhatóan abba az irányba mutatnak már 2012-től, de 2013-tól bizonyosan, hogy a fenntartók integrált intézményekben gondolkodjanak. Bizonyos feladatokat, de különösen önkormányzati feladatokat célszerű költségvetési körön belül tartani, ugyanakkor a gazdasági felügyeletét megfelelő szakapparátussal rendelkező intézményhez telepíteni, a feladatellátás szakmai önállóságának megtartása mellett.

Az intézményi költségvetések tervezésénél változatlanul a nulla bázisú tervezési modellt alkalmazzuk, amely sok hasonlóságot mutat a feladatalapú költségvetés tervezési modellel. Jogszabályban kötelező bér és járulék jogcímek kerülnek csak tervezésre.

Intézményeink a jóváhagyott költségvetésük alapján ütemterv, illetve szükségesség alapján kérik az önkormányzati támogatást. A támogatás utalásának szigorúbb elbírálását kezdeményezzük, annak érdekében, hogy az önkormányzat saját likvidhitele terhére ne utaljon támogatást jelentős számlaeigenleggel rendelkező intézmény számára. Az ilyen esetekben bekért igénylőlapok adattartalma nem minden esetben alapozza meg a támogatás jogosságát. A jövő év feladatai közé tartozhat egy esetleges kiskincstári rendszer kidolgozása, mellyel elsődleges cél az önkormányzati folyószámlahitel minél kisebb mértékű napi igénybevétele és így a kapcsolódó kamatköltség csökkentése.

## II. Polgármesteri Hivatal

### II.1. Munkaerő és létszámgazdálkodás

Az új nyugdíj szabályokról szóló törvénytervezet jelenleg az Országgyűlés előtt van döntésre vár. Valószínűsíthető, hogy a beterjesztett változat kerül elfogadásra, így megszűnik az előrehozott és kordedvezményes nyugdíjak intézménye. A nők 40 éves szolgálati idő utáni nyugdíjazásával célszerű a gyakorlatban élni, és az így csökkentett létszámot munkakörök átszervezésével az önkormányzat jelenlegi és jövőbeli feladataihoz szükséges méretezni, és alkalmazni. A várható önkormányzati szintű feladatátcsoportosítások miatt az intézmények közötti létszám átcsoportosításokat kell vizsgálni és szorgalmazni. A 2012. évi költségvetési törvénytervezet alapján a helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolóan várhatóan lesz 2012-ben is lehetőség majd a többletkiadások támogatásra, de feltételei szigorodnak.

## **II. 2. Közfoglalkoztatás**

A közfoglalkoztatás rendszere 2009. óta több ízben átalakult, legutóbbi változás ez év szeptembertől következett be, amikor jogszabályban rendelkeztek az új közfoglalkoztatási jogviszonyról és annak díjazásáról. A heti munkabér részfizetések szervezése a hivatal részére többletfeladatot jelent, de a problémát a munkatársak mára már jól tudják kezelni. A közfoglalkoztatás új vonalát a START program beindítása jelentette már 2011-ben. A program keretében jelenleg 176 fő alkalmazására van lehetőség napi 8 órás munkaidőben, 2012-ben belvízelvezetési, mezőgazdasági közútjavítási és téli feladatokra 350 fő foglalkoztatására van lehetőség 100 %-os bér, járulék és eszköztámogatással. A közfoglalkoztatás más formáiról úgy, mint a huzamosabb idejű foglalkoztatás és közhasznú foglalkoztatás 2012. évre vonatkozóan nem ismertek a kormányzati tervek. A közfoglalkoztatás az elmúlt évek alatt több koncepcióváltáson átesett, de lényegét tekintve fontos és hasznos intézmény mind az alkalmazottaknak, mind a foglalkoztatóknak. Elsődleges önkormányzati cél az, hogy minden létező formáját, lehetőségét maximálisan kihasználjuk.

## **II.3 Felújítási terv**

A korábbi években indított pályázati forrásból megvalósuló beruházások 2011. évben befejeződtek. Az elmúlt években forráshiány miatt kevesebb figyelmet fordítottunk a meglévő ingatlanok állagának megóvására, felújítására, melyek forrásigénye nem feltétlenül jelent nagy összeget. Célszerűnek látjuk egy olyan felújítási terv összeállítását, amely sorrendbe veszi az önkormányzati ingatlanokat felújításuk fontossága szempontjából. Előnyt kell, hogy élvezzen az energia megtakarítást magában hordozó felújítás. A felújítási terv nem egy évre szól, de ezen belül adott évre a testület meghatározhatja tételesen a felújítani kívánt ingatlanokat.

## **II. 4. Folyamatban lévő beruházások, nyertes pályázatok, hulladékgazdálkodás**

Az Unió forrásból megvalósuló Szennyvíz-tisztítómű beruházás jelenleg a közbeszerzési eljárás szakaszában van. A beruházáshoz szükséges önerő 108 MFt rendelkezésre áll, felhasználásig lekötött betétben tartjuk. A szállítói számlák kifizetésére élünk az előlegelehívási lehetőséggel és gyakori kifizetési kérelmek alapján történő támogatásutalás lehetőségével. Nyertes pályázataink (Városháza felújítása, útfelújítások, gyalogátkelőhelyek kialakítása, napkollektorok telepítése stb.) önerejét a szükséges mértékben tervezzük a 2012. évi költségvetésben. Folytatódik és tervek szerint be is fejeződik a Kondoros község gesztorságával bonyolított több települést érintő belvízrendezési program végrehajtása 2012-ben.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően később beadásra kerülő pályázatok önerejére a lehetőségekhez mérten céltartalékot képezünk.

A pályázatok beadásánál előnybe kell részesíteni az energia megtakarítást eredményező pályázatokat. A 2012. évi költségvetési törvénytervezet 5. sz. melléklete a sportlétesítmények fejlesztésére, felújításra 2012-ben is pályázati lehetőséget biztosít, pályázatonként 20 MFt összegben.

A lakossági hulladékgyűjtéssel kapcsolatban jelenleg érvényben lévő szerződésünk a vállalkozóval 2012. szeptemberében lejár. Jelenleg a hulladékgazdálkodás új alapokra helyezése és pályázati lehetőségek felkutatása a legfontosabb feladat 2012-ben.

## II.5. Adósságszolgálat

A 2012. évi költségvetésben már szükséges tervezni a 2010-ben kibocsátott 300 Mft összegű euró alapú kötvény törlesztését. Ehhez járul még hozzá a meglévő hitelek törlesztése. A következő évben várhatóan 62 Mft összegű tőketörlesztés és 45 Mft kamatfizetés tervezése válik szükségessé. E tételek minden más kiadást megelőzően prioritást élveznek, a tervezésnél.

A likvid hitel kamat a következő évben várhatóan kevesebb lesz, köszönhetően annak, hogy 2011. augusztus 1-től kedvezőbb kamatkondíciókat értünk el az ERSTE Banknál. A kamat mértékét az is csökkentheti, ha likvidhitel igényünk kevesebb lesz, ha a kiadásainkat tervezettnek megfelelően, vagy az alatt teljesítjük.

## II.6. Kötvénystratégia 2017-ig

A 2007 .decemberében kibocsátott 2 MrdFt összegű kötvény jelenlegi (szeptember 30-i) állapotáról, a pénzforgalom bemutatásával az I-III. negyedéves beszámolóban tájékoztattuk a Képviselő-testületet. A kötvényforrásból jelenleg 2.224.101 EFt pénzkészletként áll rendelkezésre azzal, hogy a kibocsátás óta képződött hozamból az eltelt időszakban 367,5 Mft-ot fejlesztési céljaink megvalósítására már felhasználtunk. A különböző befektetések természetesen mindig hordoznak kockázatot, de e tekintetben kiemelendő, hogy a legutóbbi, a 2011. III. negyedéves eredmények továbbra is elérték az előző két negyedév eredményét.

A tőke visszafizetésére vonatkozó prognózist 6 év távlatában és több ismeretlen tényező együttes hatása miatt ténylegesen nem lehet tervezni. Ennek ellenére készültek modellek a Hivatalban a visszafizetés lehetőségére. A prognózis inkább egy tulajdonosi szándékot kell, hogy megalapozzon, hiszen el kell dönteni, hogy a kötvényt a jelentős árfolyam veszteség ellenére is maradéktalanul vissza kívánja-e fizetni az önkormányzat. Hat év távlatában azonban jelentősen változhatnak a gazdasági körülmények akár jobbak is lehetnek. Számításainkat az alábbi feltételek mellett végeztük el:

- Visszaváltási árfolyam: 230 HUF/CHF
- Visszafizetendő tőke: 13.150.000 CHF
- Visszafizetendő tőke: 3.024.500.000 Ft
- Árfolyamveszteség. 1.024.385 Ft, mely összegből a I-III. negyedéves beszámoló alapján - az eredeti tőkén kívül – a már igénybe vett 367,5 Mft-on túl 224,1 Mft jelenleg is rendelkezésre áll.

A visszafizetési kötelezettség messzemenő szem előtt tartása mellett – természetesen eltérő kockázatokkal - több lehetőség, variáció is elképzelhető a hátralevő időszakban, illetve a már tényleges realizált hozam ideiglenes „hasznosítására”.

1. Reális annak lehetősége, hogy az elkövetkezendő években olyan pályázati lehetőségek jelennek meg, melyek segítségével a kötvény hozamának egy részét a gyorsan megtérülő beruházás reményében érdemes lenne felhasználni az adott beruházáshoz. Ezekre az esetekre egyedi testületi döntés meghozatalát javasoljuk, melyet megelőző egy hatásvizsgálat a megtérülésre és a hozam visszapótlására.

2. A kötvény tőkét **saját erőből, hitelforrás bevonása nélkül** úgy tudjuk visszafizetni, ha a Képviselő-testület szándéka az alábbiakkal megegyezik.

- A kötvény tárgyevi hozama terhére 2012-től csak a kötvény után fizetendő kamat kerül beszámításra.



- A Madzagos kötvény kamata, valamint minden további fejlesztési cél az önkormányzat egyéb forrásaiból kerül kifizetésre illetve kerül megvalósításra.
- A kötvénytőke és kamata így tovább „tőkésedik” és újabb hozamot termel.
- 230 HUF/CHF visszafizetési árfolyam, és egy vélelmezett átlagos 6,6 %-os betéti kamat és költségvetési fegyelem mellett a visszafizetés évében (2017) a szükséges tőke „kitermelése” mellett már 50-70 MFt bevételi többletet is eredményezhet, amely a visszafizetéshez lehet, hogy nem lesz szükséges.

3. A visszafizetés másik módja **hitelfelvétel**, azonban az új önkormányzati törvény a hitelfelvételi eljárást megszigorítja, az e célból történő hitelfelvétel kormányzati támogatása jelen ismereteink szerint bizonytalan.

A kötvény tőke és hozama biztonságos és a lehetőségekhez mérten viszonylag magas kamatozású pénzügyi termékben történő elhelyezése fontos kérdés. Az utolsó III. negyedévben a kötvény 35 MFt tiszta nyereséget hozott a pénzügyi tanácsadást végző cég segítségével.

## II. 7. Civil és sportszervezetek támogatása

A lakossági önszerveződés jelentős szegmensét képviselik a fenti szervezetek. Többségükben olyan közérdeklődésre számító feladat ellátására vállalkoznak, amelynek megoldására az önkormányzatnak nincs lehetősége. A civil és sportszervezetek 2012. évi támogatásának **2011. évi szinten történő tervezése minimális elvárás**, de jogos igény mutatkozik arra, hogy a támogatások korábbi évek színvonalára emeljük. A látványsportok tekintetében segítséget jelenthet a társasági adókból pályázható támogatási összegek. A Férfi Kézilabda Kft jelenleg szakmailag és pénzügyileg is jól működő gazdasági szervezet. Működésének stabilitását jelentősen elősegítené, ha a Képviselő-testület a folyamatos működéséhez szükséges optimális támogatást biztosítaná 2012-ben. Bármely civil szervezet adatait, amely éves szinten 200.000 Ft-nál több önkormányzati támogatásban részesül, nyilvánosságra kell hozni az önkormányzat honlapján. A támogatások odaítélése, elszámoltatása jelentős adminisztrációs feladattal jár mind a támogató, mind a támogatott részéről.

## II.8. Városi kulturális rendezvények, turizmusfejlesztés

Városunk kulturális arculatát meghatározó hagyományos rendezvényeinket továbbra is szükséges támogatni. A rendezvények szervezője, lebonyolítója a Városi Kulturális Központ, számára 2012-ben is biztosítani kell a rendezvények jó színvonalon történő megrendezéséhez szükséges forrást. A forrás azonban nem kizárólag önkormányzati forrást kell, hogy jelentsen. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a civil szféra bevonása, szponzori támogatások, pályázati források bármely formája jelentősen segítheti a rendezvények megszervezését. E források megszerzésében a Városi Kulturális Központnak nagy tapasztalatai vannak.

Terveink szerint a Dánfoki Ifjúsági Tábor szeretnénk eredeti funkciójába, de jobb infrastruktúrával visszaállítani. Célunk a bármely - de különösen a fiatal - korosztály olcsó, de kulturált szabadidős és turisztikai programjainak biztosítása, szálláshelyek bővítése. A fejlesztés kiemelt önkormányzati cél, ennek érdekében figyelemmel kísérjük a meghirdetett pályázatokat.

## Bevételek tervezési irányelvei:

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.**
- A gépjárműadó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó bevételi előirányzata 2012. évben is a 2011. évi előirányzat szintjén tervezhető.
- A vállalkozói és lakossági adóterheket 2012-ben új adónemek bevezetésével nem kívánjuk növelni, viszont a pontos költségvetési számadatok ismeretében szükséges a felülvizsgálata az új adónemek bevezetésének, de ezek várható hatásáról döntés előtt tájékoztatni kell a Képviselő-testületet.
- A helyi adók közül a kommunális adó mértékét javasoljuk adótárgyanként évi 3000 Ft-tal emelni.
- A Polgármesteri Hivatal költségvetésében realizálható **működési bevételek előirányzatát** (étkezési díjak, piaci díjtételek, önkormányzati üdülő igénybevételi díja, stb.) oly módon szükséges meghatározni, hogy a 2011. évi irányszámot **minimum a tervezett inflációval növelten (4,2 %)**, valamint adott esetben az egyéb szolgáltatási díjak növekményének figyelembevételével célszerű számításba venni.
- A bevételek beszedése érdekében minden rendelkezésre álló költséghatékony jogi eszközzel élni kell.
- Továbbra is az önkormányzat forrásait növelik a pénzügyi műveletek – kötvénykibocsátáshoz kapcsolódó betétlekötések - kamat, valamint hozambevételei. A 2012. évi költségvetésben a kamat bevétel a kamatkiadások nagyságával megegyezően tervezhető. A megmaradó hozamból, illetve a későbbi döntéseknek megfelelően annak egy részéből tartalékot is képezhetünk - ha szükséges elkülönített számlán - a 6 év múlva esedékes kötvény visszavásárlására, az árfolyamveszteség finanszírozására.
- Felhalmozási célú bevételeink között tervezzük meg a kamatmentes kölcsönök visszafizetéséből származó bevételeket. A nem lakáscélú ingatlanok értékesítéséből származó bevételek kizárólag 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 2012. évre is az eredeti költségvetésben kívánjuk megtervezni.
- A közfoglalkoztatás formájának változása miatt az önkormányzat a törvényi lehetőségeken belül támogatni kívánja a közfoglalkoztatott munkaerő alkalmazását. Ennek pontos módja az elfogadásra váró jogszabályok ismeretében kerül kidolgozásra.

## Intézményi bevételek

- Az intézmények működési bevételeit a 2011. évi eredeti előirányzatnak megfelelően 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.).

## Működési kiadások tervezési irányelvei

### A Polgármesteri Hivatal működési kiadásai:

- Személyi juttatások esetében csak a törvényekben és egyéb jogszabályokban meghatározottak szerinti kiadások tervezhetők.
- A pénzbeli és egyéb szociális juttatások és ellátások előirányzatát a 2011. évi eredeti előirányzat szintjén szükséges tervezni, azon belül a szociális rendeletünkben szabályozott magánszemélyek kommunális adó megfizetésével kapcsolatos támogatási összeget duplájára szükséges emelni.
- A kisebbségi önkormányzatok támogatása (infrastruktúra, stb.) a 2011. évi szinten történhet a jövő évben is.
- Sportegyesületek, civil szervezetek támogatását minimum 2011. évi szinten biztosítani kell.
- Egyéb kulturális tevékenységek – Madzagfalvi napok, BÉTAZEN, nyílt napok megrendezése – költségét a jövő évben is legalább a 2011. évi szinten kell tervezni a civil szervezetekre.
- A saját ingatlanjaink hasznosítása vonatkozásában javasolt egy vagyongazdálkodási és hasznosítási terv készítése.
- Az önkormányzat költségvetésének továbbra is fenn kell tartania az általános tartalék rendszerét.

### Az intézmények működési, fenntartási kiadásai:

- Az intézmények költségvetéseiben az alapító okiratuknak megfelelő feladatok ellátásra tervezhető költségvetés.
- A személyi juttatások kiadási tervszámainak kialakítása a feladatellátáshoz igazodóan történhet. **Csak az ágazati törvények szerinti kötelező bér és egyéb juttatások tervezhetők.**
- A dologi kiadásokon belül az energiaköltségekre - legalább a 2%-os ÁFA emelkedést is tartalmazó, várható infláció mértékével növelt - megfelelő összegű előirányzatot kell biztosítani.
- **Az intézményi céltartalékok rendszerét a céljellegetű és takarékos felhasználás érdekében továbbra is fenn kell tartani.**

## Beruházási- felújítási kiadások tervezési irányelvei

- 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, fűtőkorszerűsítés), vagy **alternatív energiaforrások** (napkollektor, napelem, termálvíz) használata önkormányzati ingatlanokon.
- **Képviselő-testület által jóváhagyott felújítási terv** kidolgozása, amely rangsorolná és egyben meg is határozná a felújítások és a kapcsolódó 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.

- **Pályázati önerő biztosítása érdekében a kötvény forrás hozamából a szükséges összeget minden esetben a Képviselő-testület egyedi döntésével lehet felhasználni, melyet megelőz egy hatásvizsgálat a befektetett hozam megtérülésére és visszafizetésére vonatkozóan.**

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

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, a pénzügyi nehézségek ellenére a nyertes pályázatokhoz a szükséges önerőt tudja biztosítani.

A fentieknek megfelelően kérem a T. Képviselő-testületet a 2012. évi költségvetési koncepció megtárgyalására, valamint a költségvetés készítéséhez szükséges, az előterjesztésben megfogalmazott irányelvek elfogadására.

### **Határozati javaslat:**

1. **Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2012. 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:** 2012. február 15.

2. **Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felkéri Tárnok Lászlóné jegyzőt, hogy a 2012. évi költségvetés előirányzatait az önálló gazdálkodási jogkörű intézmény vezetőkkel egyeztesse le, melynek eredménye kerüljön beépítésre a költségvetési-rendelet tervezetbe.**

**Felelős:** Tárnok Lászlóné jegyző

**Határidő:** 2012. január 25.

**Békés, 2011. november 24.**

Izsó Gábor  
polgármester

.....

Jogi ellenjegyző

.....

Pénzügyi ellenjegyző