



PÁPA VÁROS POLGÁRMESTERE

8500 PÁPA, FŐ U. 12.

Tel: (89) 324-585

Fax: (89) 515-083

E-mail: polgarmester@pmh.compunet.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselőtestület 2010. december 16-i ülésére

Tárgy: Pápa Város Önkormányzata 2011. évi költségvetési koncepciója

Előadó: Dr. Kovács Zoltán polgármester
Menyhárt László pénzügyi osztályvezető

Tisztelt Képviselőtestület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 70. §-a alapján betérjesztem Pápa Város Önkormányzata 2011. évi költségvetési koncepcióját. Az önkormányzat költségvetését - legalább – kettő fordulóban tárgyalja a Képviselőtestület. Az első forduló a költségvetési koncepció elfogadása, amely a tervezőmunka alapjául szolgál. A koncepció összeállításának alapját a Magyar Köztársaság költségvetéséről szóló törvényjavaslat első változata képezi.

A Kormány gazdaságpolitikájának középpontjában a növekedés megindítása és a foglalkoztatás növelése áll, a költségvetési és adópolitika területén egyaránt e célnak rendeli alá az eszközöket.

Az államháztartás az úgynevezett jövedelemtulajdonosok között jelentős átrendezést hajt végre 2011-ben:

1. a háztartások (főképp a többgyermekes családok) az adórendszer reformján keresztül jelentős többletforráshoz jutnak,
2. a vállalkozások pénzügyi mozgástere – a versenyképességüket növelő adócsökkentések, és főképp a KKV-kat célzó Új Széchenyi Terv támogatások révén szintén nő,
3. az állami szféra hatékonyságának növelése érdekében ugyanakkor a kormányzat és a háttérintézmények karcsúsításra, a kiadások visszafogására kerül sor.

Előzőekben foglaltak 2011. évben az önkormányzatok kiadásait és bevételeit érintő hatása az önkormányzatok pénzügyi egyensúlyát javíthatja, amely egyes önkormányzatok szintjén differenciáltan jelentkezhet és nehezen prognosztizálható.

A költségvetési törvényjavaslatot megalapozó szakmai (ágazati) törvények kidolgozása folyamatban van, amely befolyásolhatja az előirányzatok közötti összhangot.

Az önkormányzati forrásszabályozás rendszere alapvetően nem változik 2011. évben.

A 2011. évi eredeti költségvetési törvényjavaslat szerint 1 134 004,6 millió forintot tesz ki (amely a feladatváltozás és megszűnés miatt 79 100 millió forinttal csökkentett: ebből kereset-kiegészítés megszűnése miatt 45 000 millió forint, az egységes közfoglalkoztatás megszervezése miatt 33 300 millió forint, kifizető címzett- és céltámogatás 600 millió forint, nemzetiségi kisebbségi oktatási intézmények támogatásának fejezethez történő átcsoportosítása miatt 200 millió forint), amelyen belül:

- a gazdasági válság hatásának eredményeként csökken a települési önkormányzatokat megillető, a településre kimutatott személyi jövedelemadó előirányzata, mintegy 9 milliárd forinttal, a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklését szolgáló előirányzat közel 1 milliárd forinttal csökken 2010. évhez képest,
- a normatív hozzájárulások körében lényegesen változik:
 - a települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatainak előirányzata a 2010. évhez viszonyítva 9 420,5 millió forinttal emelkedik, amely a normatíva emeléséből adódik és a településre kimutatott személyi jövedelemadó kiesését ellensúlyozza,
 - a pénzbeli szociális juttatások előirányzata 8 800 millió forinttal csökken,

- a központosított előirányzatok 124 073 millió forintos 2010. évi előirányzata 88 298 millió forintra módosul, ezen belül az egyes szociális feladatok támogatás előirányzata a korrigált bázishoz viszonyítva 8 500 millió forinttal emelkedik,
- a normatív kötött felhasználású támogatásokon belül az egyes szociális feladatok támogatása csökken jelentős mértékben a 2010. évi 113 741,4 millió forintról 2011. évben 88 901,4 millió forintra, a kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz előirányzat a 2010. évi 3 470,1 millió forintról 8 911,5 millió forintra emelkedik,

Az átengedett bevételek köre és a - központi költségvetés és az önkormányzatok közötti – megosztás aránya nem változik 2011. évben (gépjárműadó, termőföld bérbeadásával kapcsolatos adó, SZJA).

Az adóreform keretében csökken az adófajták száma is, a központi számítások szerinti 5,1 %-os növekmény tervezett ebben a körben.

Ágazatonként megállapítható, hogy:

- a normatív támogatások a közoktatás területén többségükben változatlanok; az alapfokú művészetoktatáshoz, a kollégiumok működtetéséhez kapcsolódó hozzájárulás az ágazati alapnormatívában szerepel; a korábban pályázati úton igényelhető szakmai, informatikai fejlesztési támogatást, az érettségi és szakmai vizsgák lebonyolításának támogatását, az óvodáztatási támogatást normatív módon biztosítja a törvényjavaslat;
- a szociális ellátás területén az előirányzatok csökkenését alapvetően a közfoglalkoztatási rendszer módosulása okozza, a közfoglalkoztatás rendszerét felváltja a Nemzeti Közfoglalkoztatási Program, amely megjelenik a forrásszabályozásban; a szociális alapszolgáltatások jogcímrendszere a 2010. évi otthon közeli ellátások megszűnésével, a szociális étkeztetés, a házi segítségnyújtás, valamint az időskorúak nappali intézményi ellátása újbóli bevezetésével átalakul,
- az egészségügy területén a kórházak konszolidációjára – csak ez évben 27,5 milliárd forint áll rendelkezésre – a 2011. évi előirányzat jelenleg nem ismert,
- a többcélú kistérségi társulások támogatásának emelkedése a közös feladatellátást ösztönzi, a finanszírozását javítja,
- a helyi közösségi közlekedés támogatására az elmúlt négy évben tervezett és felhasznált összeggel azonos a 2011. évi előirányzat.

Összességében megállapítható, hogy az ágazati (szakmai) törvényekben előírt kötelezettségek és az önkormányzatok számára rendelkezésre álló bevételek közötti összhang javítására többletforrás nem áll rendelkezésre.

Az ágazati normatívák nem tartalmazzák a minimálbér emelés, a kötelező átsorolások fedezetét.

A dologi kiadások területén elmarad az infláció ellentételezése a normatívákban.

Az önkormányzatok fejlesztési célú támogatása az önkormányzatok egésze számára nem jelent általános kondíciójavulást.

Az önkormányzat bevételeinek tervezése

Az önkormányzat központi költségvetésből származó bevételei összességükben várhatóan csökkennek, a jelenlegi információk alapján a bevételek nem prognosztizálhatók az önkormányzatnál.

Az átengedett adóbevételek központi költségvetés és önkormányzatok közötti megoszlásának aránya a törvényjavaslat szerint nem változik, a településen beszedett személyi jövedelemadónak 40 %-a, a gépjárműadónak 100 %-a illeti meg az önkormányzatokat 2011. évben is.

Az intézményi bevételek, az egyéb használati és térítési díjak az inflációt, a jogszabályváltozásokat és a piaci viszonyokat is figyelembe véve változhatnak. Az intézményi saját bevételek növelése, a külső források lehetőség szerinti igénybevétele a működtetés finanszírozásában 2011. évben is kiemelt feladat. Szükséges a szabad kapacitások nagyobb mértékű kihasználása, a hatékonyság növelése. A kintlévőségek behajtására fokozott figyelmet kell fordítani.

Az intézményi ellátás során étkezést is nyújtó intézmények nyersanyag költsége legfeljebb 5 %-kal emelkedhet, amely a térítési díj bevételeket is növeli.

Az önkormányzat a tételes helyi adók körében az építményadót és a tartózkodás idő utáni idegenforgalmi adót működteti. Az építményadó mértéke - 900 Ft/m² - 2006. évtől, az idegenforgalmi adó mértéke - 350 Ft/vendégéjszaka - 2007. évtől változatlan - Az önkormányzati adóhatóság által működtetett tételes helyi adó mértékek maximuma 2011. évben az építményadó esetében 1580,8 Ft/m², a tartózkodási idő utáni idegenforgalmi adónál 431,1 Ft/vendégéjszaka. Az adómértékek megállapításában az iparüzési helyi adó bevételnél nincs számottevő tartalék. A helyi adóbevételek 5,1 %-os központilag számított növekményének figyelembevételével szükséges az adómértékek növelése.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek tervezése során figyelembe kell venni a nyomott piaci árakat és az ezzel összefüggő minimális ingatlanpiaci keresletet.

Az OEP-től átvett pénzeszköz alakulásáról információval jelenleg nem rendelkezünk.

Az előző évi szabad pénzmaradványok felhasználása során a működtetés elsődlegességét kell biztosítani.

A működtetés többletkiadásai, a fejlesztési célú feladatok finanszírozása, a szükséges pályázati önrészek előteremtése érdekében külső pénzügyi források igénybevételével kell számolni.

A költségvetés pénzforgalmi egyensúlyához a korábbi évek gyakorlatának megfelelően folyószámla-hitel igénybevétele szükséges.

Az önkormányzat kiadásainak tervezése

Az előzőekben jelzett információk, az önkormányzatok forrásszabályozása, a helyben képződő bevételek, az önkormányzat kötelezettségeinek, a településfejlesztési akciótervben, az önkormányzat gazdasági programjában megfogalmazott feladatainak, a Képviselőtestület által elfogadott ágazati koncepciók, a gördülő tervezés előzetes számításai figyelembe vételével a 2011. évi költségvetés további tervezési feladatai a kiadási előirányzatok kialakítása során az alábbiak.

A működtetés területén vizsgálni kell a hatékonyabb eredményesebb feladat ellátás irányába való elmozdulás lehetőségeit, mozgásterét, az ellátandó feladatok között fontossági sorrendet kell megállapítani és a rendelkezésre álló előirányzatok elosztását ennek figyelembevételével kell elvégezni.

A kötelező és önként vállalt feladatok körét át kell tekinteni, azt az önkormányzat teherviselő képességének függvényében kell módosítani. Az intézményi létszám-, feladat és elhelyezés racionalizálását 2011. évben is folytatni kell. Az intézményi struktúra és feladat-ellátás felülvizsgálata indokolt, melynek egyszeres többleteire a költségvetésben fedezetet kell biztosítani. Előzőeken túlmenően az önkormányzat gazdasági társaságai szervezeti kereteinek és a Városgondnokság szervezeti formájának átalakítási lehetőségét is vizsgálni kell.

A keresetek 2011. évben a közszolgálati érdekegyeztetés, a finanszírozás és a jogszabályváltozások függvényében módosulhatnak. A jogszabályban előírt kötelező juttatások, illetmények fedezetét a költségvetés biztosítja.

A nyersanyagköltség az étkeztetés megfelelő színvonalú biztosítása érdekében, legfeljebb 5 %-kal emelkedhet.

A rezsiköltség az önkormányzati fenntartású konyhák esetében - a kórházi ellátás kivételével – legfeljebb a nyersanyagköltséggel azonos mértékben emelkedhet.

A kórház működtetésében, az ellátás biztosítása miatt, a jelenleg fennálló tartozások kezelése kiemelt feladat. Az önkormányzat átmeneti finanszírozással segíti az ütemezett tartozások átstrukturálását.

A működési célú feladatok körében, az intézmények működtetése érdekében, az előirányzatok más feladatokhoz történő átcsoportosításával, a pénzeszközök hatékony felhasználásával, a kapacitások kialakításával javítani szükséges az intézmény-finanszírozást és a likviditás kondícióit.

Az intézményi előirányzatok kialakítása során a 2010. évi módosított előirányzatokat az egyszeres feladatokkal korrigálni kell, a beépülő feladatok szintre hozásának számításakor.

A dologi megtakarítást eredményező egyszeri többlet kiadásokat a pót-előirányzati kérelmek elbírálása során lehetőség szerint szükséges finanszírozni. Az intézményeknél keletkező – feladattal nem terhelt – a tervezett bevételeket meghaladó bevételi többletek felhasználásáról a pótelőirányzatok elbírálásakor, az ezt követően jelentkező többletekről a pénzmaradvány felülvizsgálatakor javasolt döntést hozni.

Az infláció általános ellentételezésére fedezet nem áll rendelkezésre, a dologi kiadások indokolt többleteinek finanszírozása a pótelőirányzatok elbírálása során történik.

Adósságszolgálat kezelése

Az adósságszolgálat körében: a működési kiadásokat követően biztosítani kell az adósságszolgálat fedezetét.

Fejlesztési célú kiadások

A fejlesztési célú feladatok meghatározása során a tervezéskor a következőket kell figyelembe venni:

- a 2010. évről áthúzódó feladatokat, felülvizsgált előzetes kötelezettségvállalásokat,
- az intézményi igények közül a működtetés zavartalanságát, megtakarítást biztosító beruházási, felújítási feladatokat,
- Pápa város integrált településfejlesztési stratégiája és akcióprogramjában foglalt beavatkozási pontok feladatai közül kiemelten amelyek pályázati támogatás igénybevételével, saját forrás kiegészítéssel megvalósíthatók,
- az önkormányzat gazdasági programjában meghatározott feladatok megvalósítása az ütemezésnek megfelelően a lehetőségeket figyelembe véve kerüljenek végrehajtásra,
- a feladat meghatározásakor elsőbbséget kell biztosítani – azonos indokoltság esetén – azoknak a beruházásoknak, amelyekhez támogatás vehető igénybe,
- az Ipari Parkban a munkahelymegtartás és munkahelyteremtés céljából az infrastruktúra fejlesztéshez források biztosítása,

Tartalékok

A tartalék előirányzatokat általános és céltartalék bontásban a költségvetés tervszámainak ismeretében kell meghatározni oly módon, hogy a feladatokra és a gazdálkodásra egyaránt figyelemmel legyen.

2012-2013. évi előirányzatok tervezése

A 2012-2013. években a költségvetés főösszege a pályázati pénzeszközök igénybevételének módosulásával változhat. A központi források várhatóan tovább csökkennek, a saját források ennek kiegészítéséül kell, hogy emelkedjenek. Az intézményi működtetés további racionalizálásával, a költségvetés struktúráján belül, a működtetés kiadásai nem emelkedhetnek. A költségvetési egyensúly biztosításához hitel igénybevételével is számolni kell. A pályázati lehetőségeket a működtetés és a fejlesztési feladatok finanszírozásánál figyelembe kell venni.

A költségvetés előkészítésével kapcsolatos további feladatok:

- a költségvetési törvény és az azt megalapozó jogszabályok figyelembevételével a koncepcióban foglaltak aktualizálása az önkormányzat költségvetésének összeállítása során,
- az önkormányzat és az intézmények feladatainak áttekintése, a pénzügyi szükségletek és lehetőségek összhangjának megteremtése,
- a költségvetés megalapozásához szükséges rendelet-tervezetek, határozati javaslatok előterjesztése,
- a 2011. évi költségvetés tervszámainak kialakítása,
- a 2012-2013. évi költségvetések meghatározása a gördülő tervezés keretében,
- az előírt egyeztetések elvégzése,
- a 2011. évi önkormányzati költségvetési rendelet-tervezet Képviselőtestület elé történő terjesztése, a jóváhagyott koncepció alapján.

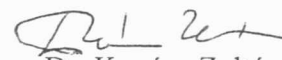
Tisztelt Képviselőtestület!

Kérem, hogy az önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepcióját megvitatni és a tervező munka alapjául elfogadni szíveskedjenek.

Összeállította: Kanozsainé dr. Pék Mária jegyző
Menyhárt László osztályvezető

Pápa, 2010. december 3.




Dr. Kovács Zoltán
polgármester