



**ÓCSA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**

Előterjesztő:

**Bukodi Károly
polgármester**



Előterjesztés Ócsa Város Önkormányzatának 2011. évi költségvetéséről

Az államháztartásról szóló - többször módosított - 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: ÁHT) 71. §-ában előírt kötelezettség alapján az alábbiak szerint terjesztjük elő Ócsa Város Önkormányzata 2011. évi költségvetési javaslatát és a költségvetési rendeletervezetét.

Tájékoztatjuk a tisztelt Képviselőtestületet, hogy a 2011. évi költségvetésre előterjesztett javaslat és rendeletervezet táblázatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően készültek el. A költségvetési rendeletervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat címenként, bevételi és kiadási előirányzat-csoportonként és a kiemelt előirányzatokat, melyeket a vonatkozó jogszabályok előírnak illetve, amelyek a Város szempontjából fontosak.

A sorozatos központi intézkedések, az infláció, a válság okozta bevétel kiesések valamint az áremelkedés miatt jelentkező többletköltségek ellentételezése évek óta jelentős terheket ró a közszolgáltatásokért felelős önkormányzatokra.

Ennek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatok mellett az önként vállalt feladatok finanszírozási lehetőségei az elmúlt időben még jobban megnehezedtek, de ezeket az Önkormányzat igyekszik megtartani.

A költségvetési rendeletervezet megalkotásánál figyelembe vettük az előző évek zárszámadási adatait, jelentéseit, gazdasági és ágazati jelentéseket, ellenőrzési jelentéseket, makrogazdasági és ágazati stratégiai koncepciókat, előrejelzéseket, pénzügyi számításokat.

A 2011. évi költségvetés elkészítésekor fő célkitűzéseként lehet megemlíteni a következőket:

- A városban lakó polgárok által elvárt szolgáltatások biztosítását, az életviszonyok és azok feltételeinek javítását, fejlesztését;
- A törvényi előírásoknak megfelelő kötelező feladatok ellátását;
- Önként vállalt feladatok biztosítása
- A benyújtott és elfogadás alatt álló pályázatok megvalósítása (Általános iskola fejlesztése, TÁMOP 6.1.2, TÁMOP 3.1.5, Szemétbánya rekultiváció, stb.)
- További külső források feltárása

A 2011. évi költségvetési javaslat összeállításakor az alapvető feszültség a reálisan tervezhető bevételek, a korábbi évek során vállalt (Kötvény-kamat, folyószámla-kamat, Caminus lámpatestek lízingelése, Mercedes kisbusz lízingelése, és a nem

kötelező feladatok ellátása, pályázati önerő biztosítása) és a 2011. évben jelentkező kötelezettségek között jelentkezett.

A kiadások együttes összege jelentősen meghaladja a bevételek összegét, amelynek kötelező pénzforgalmi egyensúlya a jelen helyzetben csak külső forrás bevonása mellett biztosítható. Az Önkormányzat 2011. évi forráshiánya 254.859 e Ft.

A hiány összegének finanszírozásáról az államháztartási törvényről szóló 1992. évi XXXVIII. Törvény 75.§-ának megfelelően rendelkezni kell.

Ezt az összegű forráshiányt az önkormányzat csak külső forrás bevonásával tudja finanszírozni.

Az Önkormányzat 2011. évi bevételei:

A Költségvetési Törvény elfogadásával konkretizálódott az Önkormányzatnak juttatandó normatívák összege. Ez a bevételi forrás alapozza meg azt a tervezési folyamatot, hogy az intézmények működésének biztosításához a jelenlegi struktúrában mennyi fenntartói kiegészítésre van szükség. Ócsa Város Önkormányzatának megítélt normatívákat az **1. számú függelék** tartalmazza.

A különféle tervezett központi intézkedések várható hatásait egyelőre nem lehet megjósolni. A tavalyi évhez hasonlóan betervezésre került a talajterhelési díj. A tavalyi évben a Képviselő-testület a kommunális adó bevezetéséről döntött, mely az előzetes becslések szerint 35.000.000 Ft forrást fog jelenteni az önkormányzatnak.

A helyi önkormányzatokat együttesen az állandó lakhely szerint az adózók által 2009. évre bevallott, az APEH által településenként kimutatott személyi jövedelemadó 40 %-a illeti meg. Az SZJA helyben maradó része, mely 8%, összesen 91 250 eFt bevételt jelent, míg a jövedelem differenciálódás mérséklése jogcímen 112 891 eFt-ot kap az Önkormányzat.

A 2011. évi bevételek, az állami normatív támogatás, az átengedett és normatív SZJA, az önkormányzat sajátos működési bevételei és a helyi adók együttes összege - mivel ezek szakaszosan befolyó bevételek - nem biztosítják azt a forrást, amennyi az alapvető intézményi (beleértve a Polgármesteri Hivatalt is) működési, szociálpolitikai, kommunális kiadásaihoz folyamatosan szükséges. A működőképesség megőrzéséhez szükséges a folyószámla hitelkeretünk további rendelkezésre állása. Az említett hitelkeretet az önkormányzat magas kihasználtsági szinten veszi igénybe.

Az Önkormányzat sajátos működési bevételei között szerepelnek az egyes adóbevételek, melyek a következő összegekkel kerültek betervezésre:

<i>Építményadó</i>	<i>20 000 000 Ft</i>
<i>Iparüzési adó</i>	<i>200 000 000 Ft</i>
<i>Gépjármű adó</i>	<i>60 000 000 Ft</i>
<i>Magánszemélyek kommunális adója</i>	<i>35 000 000 Ft.</i>
Összesen:	315 000 000 Ft
Talajterhelési díj	3 000 000 Ft.

Az egyéb költségvetési szervektől átvett pénzeszköz tartalmazza az Alsónémedi Önkormányzat ügyeleti hozzájárulását. Az OEP-től megközelítőleg 19.500.000 Ft-ot fogunk átvenni.

A 2007. évben kibocsátott 1.300.000.000 értékű kötvényből, és a 2008. évben kibocsátott 200.000.000 Ft értékű kötvényből fakadóan megközelítőleg 25.000.000 Ft-os tőketörlesztési, és majd 55.000.000 Ft kamat fizetési kötelezettséget ró az önkormányzatra. A 30.000.000 Ft-os beruházási hitelünkhöz kapcsolódóan közel 2.000.000 Ft-os kamatfizetési kötelezettség fog keletkezni a 2011. évben.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételeink között szerepel a 30.000.000 Ft, mely az Önkormányzat tulajdonában álló ingatlanok értékesítése.

KIADÁSOK meghatározása:

A költségvetési tervezet összeállításakor törekedtünk azon szempontok figyelembe vételére, amelyeket a Képviselő-testület a költségvetési koncepciójában meghatározott.

Ócsa Város Önkormányzatának 2011. évi költségvetési koncepciójának elfogadó határozatát figyelembe véve az adható juttatásokat (caffetéria rendszer) a Polgármesteri Hivatal tekintetében a kötelező minimumra szorítja. Az önkormányzat további intézményeibe figyelembe véve az önkormányzat rossz likviditási helyzetét nem állapít meg adható (caffeteria rendszer) juttatást. A kötelező szakkönyv támogatási rendszert továbbra is fenntartja.

A dologi kiadások tervezésénél nagy figyelmet fordítottunk az inflációra, az elmaradt, a megszűnő és az újonnan jelentkező feladatokra.

Nagyobb összegű kiadást jelent a kibocsátott kötvényünk, a beruházási hitelünk, valamint a szállítói tartozások utáni fizetendő kamatok összege. A hitelek kamataira nagy figyelmet kell fordítani, mert devizáról van szó és ezért az árfolyam nagyságának jelentős szerepe van a kamat mértékére.

Az önkormányzati rendezvényeket a 2011. évben az Egressy Gábor nonprofit Kft. fogja megszervezni. A 2011. évben is szándékában áll a Képviselő-testületnek, hogy kiadja Ócsa hivatalos lapját a Kisbírót, melynek tervezett költsége: 5.000.000 Ft.

A kiemelt előirányzatok tervezett kiadásait a rendelet tervezet mellékletei tartalmazzák.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2011. évi költségvetési javaslatról hozott döntésükkel meghatározzák a város jelen és jövőbeni működőképességének megtartását és fejlődésének lehetséges mértékét. E felelősség tudatában kérjük az előterjesztett költségvetési javaslat megvitatását és elfogadását.

Tájékoztatjuk a T. Képviselő-testületet, hogy teljes körűen kell bemutatni a költségvetési évet követő 3 év előirányzatait, amelyeket a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, a tervezett feladat-ellátási és szervezeti változások, valamint a gazdasági előrejelzések szerint kell megállapítani. Ezt a táblázatot a rendelet tervezet 14. számú melléklet tartalmazza.

Az általános vitára Önök elé terjesztett javaslat tárgyalása során a bizottsági és képviselői módosító indítványok, valamint a Képviselő-testületi döntés tovább befolyásolhatja a részletes költségvetés számszaki adatait.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy a rendelet-tervezetet megvitatni és elfogadni szíveskedjenek!

Ócsa, 2011. január 27.

Készítette:

Bukodi Károly
Polgármester

dr. Szabó György
Jegyző

Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének
5/2011. (II. 17.) számú ÖK. r e n d e l e t e
Ócsa Város Önkormányzatának 2011. évi költségvetéséről¹

Az Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének az Államháztartásról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXVIII. Törvény (továbbiakban: Áhtv.) 65. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva, figyelembe véve a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX törvényt, Ócsa Város Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1.§

- (1) A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre), valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyiséggel rendelkező, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

A költségvetés címrendje

2.§

- (1) Az Áhtv. 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés állapítja meg.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek alkotnak egy-egy címet. Alcímet alkotnak a polgármesteri hivatalon belül az önállóan működő költségvetési intézmények.
1. Polgármesteri Hivatal
 - 1.1 Nefelejcs Napköziotthonos Központi Óvoda
 - 1.2 Falu Tamás Könyvtár
 - 1.3 Halászy Károly Általános Iskola

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §²

„(1) A képviselő testület Ócsa Város Önkormányzat 2011.évi költségvetésének:

Bevételi főösszegét:	1.035.639 eFt-ban
<u>Kiadási főösszegét :</u>	<u>1.227.871 eFt-ban</u>
A hiány összegét:	192.232 eFt-ban

állapítja meg.”

¹ Egységes szerkezetben a 6/2011.(II.17.) sz.,8/2012.(II.29.) sz. ÖK. rendelettel

² Módosult a 8/2012.(II.29.) sz. ÖK. rendelet 1.§-a alapján

- (2) A Képviselő-testület a hiány összegét külső forrás bevonásával kívánja finanszírozni, mely feladattal megbízza a Polgármestert.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a folyószámla vezető pénzügyintézetnél, a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel lekösse.

4. §

- (1) Ócsa Város Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak az előirányzatait az *1. számú melléklet* tartalmazza.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat elkülönítetten mérlegszerűen a rendelet *2/a., és 2/b. számú melléklete* tartalmazza.

5. §

- (1) Ócsa Város Polgármesteri Hivatalának működési és felhalmozási célú bevételeit a *3. számú melléklet* tartalmazza.
- (2) Ócsa Város Polgármesteri Hivatalának működési és felhalmozási célú kiadásait a *3. számú melléklet* tartalmazza.
- (3) Az önállóan működő Halászy Károly Általános Iskola tervezett bevételeit és kiadásait a *4. számú melléklet* tartalmazza.
- (4) Az önállóan működő Nefelejcs Napköziotthonos Központi Óvoda tervezett bevételeit és kiadásait az *5. számú melléklet* tartalmazza.
- (5) A részben önállóan gazdálkodó Falu Tamás Könyvtár tervezett bevételeit és kiadásait a *6. számú melléklet* tartalmazza.

6. §

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadások célonkénti részletezését *7. számú melléklet* tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadások feladatonkénti ütemezését a *7.B. számú melléklet* tartalmazza.

7. §

- (1) Ócsa Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának szakfeladatonkénti kiadási és bevételi előirányzatait a *8. számú melléklet* tartalmazza.

8. §

- (1) A Képviselő-testület által a 2011. évben képzett tartalékok megbontását a *9. számú melléklet* tartalmazza.

- (2) Az (1) bekezdésben megfogalmazott működési tartalékok igénybevételéről a Polgármester dönt, míg a fejlesztési tartalékok igénybevételéről a Pénzügyi Bizottság dönt. A tartalékok igénybevételéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.
- (3) Az Önkormányzat által a 2011. évben nyújtott közvetett támogatások felsorolását a 10. számú melléklet tartalmazza.

9. §

- (1) A Polgármester és az Alpolgármester valamint a Képviselő-testület által a 2011. évben támogatásokra fordítható keretösszegét a 11. számú melléklet tartalmazza. A támogatásokról minden esetben szerződést kell kötni és el kell számoltatni a támogatott felet.
- (2) Az Önkormányzat által a 2011. évben támogatni kívánt szervezetek megnevezését és a hozzá rendelt összegeket a 11. számú melléklet tartalmazza.

10. §

- (1) Az önkormányzat által megnyert Európai Unió pályázat költségvetését a 12. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Ócsa Város Önkormányzatának többéves kihatással járó kötelezettségeit a 13. számú melléklet tartalmazza.
- (3) Ócsa Város Önkormányzatának működési és fejlesztési kiadásainak és bevételeinek 2012., 2013., 2014. évi összegének előirányzatait a 14. számú melléklet tartalmazza.

11. §

- (1) Ócsa Város Önkormányzatának 2011. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 15. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az egyes intézmények és támogatott szervezetek finanszírozási tervét a 16. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

13. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

14. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési intézményeket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (2) Az önkormányzati költségvetési intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kööttséggel.

- (3) Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal társadalmi szervezetet a Képviselő-testület engedélyével hozhat létre.
- (4) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek és magánszemélyek:
- Az árubeszerzési, építési beruházási és szolgáltatás-megrendelési céllal juttatott támogatásokat kizárólag a közbeszerzési törvény szabályainak alkalmazásával használhatják fel;
 - Számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű használatára vonatkozóan a megkötött támogatási szerződés szerint.

A Polgármesteri Hivatal:

- Köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást
- A számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatás felfüggeszteni.

A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.

- (5) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – e rendeletről eltérő – intézkedést is hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia. *(1992. évi XXXVIII. 46. § (1) bekezdése értelmében)* Ezen jogkörében a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

15. §

- (1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok között átcsoportosítási jogát 8 000 000 Ft összeghatárig a polgármesterre és 25 000 000 Ft összeghatárig a Pénzügyi Gazdasági és Pályázat Koordináló Bizottságra átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának. Az átcsoportosításokról a soron következő testületi ülésén be kell számolni.
- (2) Az év közben céllal biztosított központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a jegyző által történő elkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján legalább negyedévente dönt.

16. §

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles saját hatáskörben kialakított számviteli rendjét számviteli politikában és számlarendében rögzíteni.

- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

17. §

- (1) Feladat elmaradásból származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

19. §

- (1) Az önállóan működő költségvetési szerv pénzellátásáról a polgármesteri hivatal köteles gondoskodni a finanszírozási terv alapján. Az önkormányzat a tervtől év közben eltérhet, ha az nem veszélyezteti az intézmény működését.
- (2) A 2011. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a működési kiadások finanszírozását biztosítani kell az átmeneti rendelkezéshez igazodva.
- (3) A polgármesteri hivatal, valamint az önállóan működő költségvetési szerv az évközi előirányzat módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

20. §

- (1) Ócsa Város az önkormányzatokról szóló törvény értelmében adósságot vállalhat (hitelt vehet fel, garanciát és kezességet vállalhat, lízingelhet). Az éves kötelezettségvállalás felső határa a korrigált saját folyó bevétel éves előirányzatának 70%-a.
- (2) A korrigált saját folyó bevétel: korrigált saját bevétel: a rövid lejáratú kötelezettségek (tőke- és kamattörlesztés, lízingdíj) adott évre eső részével csökkentett saját bevétel éves előirányzatának 70%-a, és a megszűnt vízi-közmű társulattól átvett, még meg nem fizetett érdekeltségi hozzájárulások beszedéséből származó bevétele.
- (3) saját bevétel: a helyi adók, a helyi önkormányzat illetékbevétele, a települési önkormányzat által beszedett gépjárműadó, a kamatbevétel, a külön törvények szerint az önkormányzatot megillető bírság, az osztalékbevétel, azon önkormányzati vagyon bérbeadásából, haszonbérbeadásából, üzemeltetéséből, koncessziós díjából származó bevétel, amely ugyanazon vagyontárgyra vonatkozó felhalmozási, felújítási célú felhasználására az önkormányzat kötelezettséget vállalt, valamint az önkormányzat egyéb sajátos bevételei.

21. §

- (1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként a 150 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani, az irányító szerv a költségvetési szervnél – az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével – az (5) bekezdésben foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki. Az önkormányzat rendeletében önkormányzati biztos kirendelését az e bekezdésben meghatározottaknál kisebb mérték, vagy rövidebb időtartam, lejárat esetén is kötelezővé teheti.

22. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési intézmények a – a Polgármesteri Hivatal kivételével – pénzkölcsönt (hitelt) nem vehet fel.

Az önkormányzati költségvetési intézmények:

- Kezességet nem vállalhatnak
- Értékpapírt nem vásárolhatnak
- Váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el,
- Egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként a számlavezető pénzügyintézetnél az esetben köthetik le, ha ez az esedékes fizetési kötelezettségek határidőben történő teljesítését nem veszélyezteti
- Hitelt, kölcsönt nem nyújthatnak.

A Polgármesteri Hivatal kezességet a Képviselő-testület egyedi felhatalmazása alapján vállalhat.

23. §

- (1) A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szeptember 15-ig, míg a III. negyedéves helyzetéről a költségvetési koncepcióhoz kapcsolódóan, tehát november 30-ig tájékoztatja a Képviselő-testületet.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

23. §

- (1) A költségvetés végrehajtását az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv tekintetében a polgármesteri hivatal köteles ellenőrizni. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

24. §

- (1) A rendelet 2011. január 1-én lép hatályba.

Bukodi Károly
polgármester

Dr. Szabó György
jegyző