

Borsodnádásd Város 2011. évi költségvetési rendeletének szöveges indokolása

Tisztelt Képviselő-testület!

Általános indokolás:

A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvényt az Országgyűlés elfogadta.

Az Államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 71. §-ának (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15.-éig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Borsodnádásd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2010. november 25-i ülésén elfogadta az önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepcióját. Az önkormányzat Gazdasági programjában, a költségvetési Koncepcióban megfogalmazott alapelvek alapján Borsodnádásd Város Önkormányzatának 2011. évi költségvetési javaslatát az alábbiak szerint terjesztem elő.

A koncepcióban megfogalmazottak alapján biztosítani kell az önkormányzati intézményrendszer valamint az egyéb feladat ellátás zavartalan működéséhez szükséges forrásokat. Javítani kell az önkormányzat önfinanszírozó képességét. Tovább kell folytatni a racionális gazdálkodást, annak érdekében, hogy a városfejlesztési források bővüljenek. A gazdálkodás keretét úgy kell beállítani, hogy az önkormányzat csak olyan kötelezettséget vállalhat, melyet a költségvetési rendelet tartalmaz, fedezete a költségvetésből, átvett pénzeszközből, pályázati támogatásból, engedélyezett hitelfelvételből finanszírozható legyen.

A 2011. évi önkormányzati pénzügyi szabályozás alapelve a korábbi évek gyakorlatában már eddig is alkalmazott forrásszabályozás, vagyis a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében minél nagyobb forrás feltárás, bevonás, és a feladatok rangsorolása, a bevételekhez igazodó kiadási szint előirányozása. Ennek megfelelően a költségvetés tervezésénél a bevételek és kiadások pontos meghatározása egyaránt rendkívül indokolt volt.

Részletes indoklás:

A) BEVÉTELEK TERVEZÉSE

A Borsodnádásd Városi Önkormányzat bevételeit forrásonként az 1. számú melléklet részletezi. Bevételeink jelentős részét, 43%-át 2011. évben is a normatív támogatások, hozzájárulások és az SZJA képezi .

A bevételek között szerepeltetjük az intézményi saját bevételeket is a teljes körű tervezés érdekében.

Jelen előterjesztés előkészítésekor változatlanul hangsúlyt helyeztünk az önkormányzati és intézményi saját bevételek pontos és óvatos becslésen alapuló számbavételére, a bevételi források teljes körű tervezésére. A költségvetés számainak véglegesítésekor a lehető legteljesebb, reálisan teljesíthető bevételek feltárására törekedtünk.

A/1. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

A/1.1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételeket 32.063 e Ft-ban terveztük. E bevételek túlnyomórészt az intézményeknek tevékenységük ellátásáért fizetett térítési díjakból származnak. Az étkezési térítési díjakat a Képviselő-testület által elfogadott rendelet alapján terveztük. Az étkezési térítési díj bevételünk az előző évekhez viszonyítva tovább csökken, mivel 100 %-os térítési díjkedvezményben részesülnek a rendszeres gyermekvédelmi támogatásra jogosult óvodai ellátottak, valamint az általános iskola 1-4. évfolyamos tanulóin túl, az 5.-7. évfolyamos tanulók is. Az ingyenes és étkezési térítésszám díj kedvezményben részesülők, bevételkiesést jelentenek, melyet egyéb forrásból kell az önkormányzatnak kiegészíteni.

A bérleti díjak és a lakbérek az infláció mértékének megfelelően, 4,9 %-al emelkedtek.

A/1.2. Az önkormányzat saját működési bevétele

Helyi adó bevételek

A helyi adókból származó bevételeket a jelenleg hatályos adórendeletek alapján 2011. évre a következő összegben terveztük:

Az iparüzési adó tervezésénél (ide értve a december 20-i adófeltöltést), 19.600 eFt bevétellel számoltunk. A bizonytalan piaci kilátások, és a 2011. évi makrogazdasági változások következtében a vállalkozások árbevétele sok bizonytalanságot tartalmaz. Ezekre a hatásokra az Önkormányzat semmilyen befolyással nincs, ezért nem támogatható a nagyobb összegű iparüzési adóbevétel tervezése, mivel a gazdasági válság hatására számtalan cég működési gondokkal küzd.

A vállalkozók kommunális adója megszűnt, továbbá bírságok és egyéb bevételek jogcímen 1.000 e Ft vettünk számba.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény alapján a belföldi gépjárművek után az önkormányzat által beszedett adó 100 %-a az önkormányzatot illeti meg, 2011-re a tervezett bevétel 10.500e Ft.

Átengedett központi adók

A helyi önkormányzatokat együttesen az állandó lakóhely szerint az adózók által 2009. évre bevallott az APEH által településenként kimutatott személyi jövedelemadó 40 %-a illeti meg, mely az alábbiak szerint kerül megosztásra: a 2011. évi költségvetési törvény 4.sz. melléklet A., pontja alapján városunkat a településre kimutatott személyi jövedelemadó 8%-a, azaz 16 691 e Ft illeti meg, mely 81 %-a a 2010. évi támogatásnak.

Az átengedett személyi jövedelemadó további 32 %-a részben a normatívák forrása, mely a támogatások között jelenik meg, másik része pedig az önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklésére szolgál (103.732 e Ft).

A/2. TÁMOGATÁSOK

A helyi önkormányzat normatív állami hozzájárulásának jogcímeit és fajlagos összegeit a Költségvetési törvény 3. sz. mellékletében foglaltak szerint terveztük. Felhasználási kööttséggel járó normatív állami támogatást igényelhetünk a költségvetési törvény 8. sz. mellékletében foglaltak szerint (pl. szociális továbbképzés , szakvizsga, stb.).

A várost a feladat- és teljesítménymutatók alapján, normatív alapon megillető támogatások, a központosított, a kötött felhasználású támogatások az előző évhez viszonyítva csökkentek. A bekövetkezett inflációs hatásokra figyelemmel így a központi költségvetési támogatások reálértékének számottevő javulásáról nem beszélhetünk.

Normatív állami hozzájárulás alakulását jogcímenként a 4. számú melléklet részletezi.

A/3. TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTEL

Itt került megtervezésre az OEP-től kapott támogatás, mely 20.240e Ft. Ez az összeg nyújt részbeni fedezetet a járó beteg szakellátás, a központi ügyelet, védőnői szolgálat és iskola egészségügyi feladatok ellátásához.

A/4. VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

A/4.1. Működési célú pénzeszközátvétel

EU-s támogatásból származó bevételt az interaktív tábla beszerzéséhez 1.161e Ft, a kultúrház átépítéséhez 26.615e Ft összegben veszünk igénybe. A hazai támogatású pályázatoknál a hosszú és rövidtávú foglalkoztatási pályázatra 34.036e Ft-ot, a közfoglalkoztatás szervezői pályázatra 2.850e Ft-ot veszünk igénybe.

Működési célú pénzeszközátvételt a Központi Ügyeletnél terveztünk (4.525 e Ft), amely összeget az Ózdi Kistérségi Társulás biztosít városunknak.

A Cigány kisebbségi önkormányzat működéséhez 571e Ft támogatást terveztünk

A/5. TÁM. KÖLCS. VISSZATÉR. IGÉNYBEV., ÉRTÉKP. BEV.

A 2008 évben kibocsátott hosszú lejáratú kötvény értéke csökkenő mértékben lekötött betétként szerepel és az ebből származó kamatbevétel várhatóan 12.500 e Ft.

A/6. ELŐZŐ ÉVI VÁRHATÓ PÉNZMARADVÁNY IGÉNYBEVÉTE

A számláinkon az év végén 82 325e Ft pénzmaradvány keletkezett.

A/8. A FORRÁSHIÁNY 47 294 e Ft.

Tervezett összes bevételünk 821 293e Ft

B) KIADÁSOK TERVEZÉSE

A kiadások tervezésénél a költségvetési törvény vonatkozó részeit, valamint a koncepcióban elfogadott irányelveket vettük figyelembe (1 sz. melléklet).

B/1. ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MŰKÖDÉSI KIADÁSAI

2011. évben tervezett működési kiadás összesen 594 415 e Ft.

A kiadások tervezésénél a 2011. január 1-jén ellátott feladatokat vettük számba, amelyek magukban foglalják az ellátásukhoz szükséges személyi, valamint dologi kiadásokat.

B/1.1. Személyi jellegű kiadások

Tervezett összeg: 225 773 e Ft.

Hasonlóan a korábbi évekhez, jelenleg is az önkormányzat minden intézményére kiterjedően személyenkénti bérfelmérés készült, figyelembe véve a soros előrelépések, a minimálberváltozás, a szakképzettség megszerzése miatti előrelépések kihatását, valamint az egyéb bérek, bérjellegű kifizetésekhez szükséges összeget is.

Az intézményeknél a létszám adatok a tényleges foglalkoztatott állományi létszámot tartalmazzák, ennek megfelelően a foglalkoztatottak 2010. január 1-jei létszáma 79 fő.

2011. január 1-től életbelépett cafetéria juttatást - köztisztviselőknél bruttó 193.250 Ft, Közalkalmazottaknál bruttó 93.000 Ft.

Teljesítmény értékeléshez kapcsolódó célfeladatok (UNIÓ-s, hazai és közmunkával kapcsolatos pályázatok többletfeladatainak ellátásához) előirányoztunk 4.140 eFt-ot. Az összeg felhasználását a célfeladatok végrehajtásához, a jegyző által elkészített szempontok alapján kell figyelembe venni.

Munkaadókat terhelő járulékok

Tervezett összeg: 54.960 e Ft.

A munkaadókat terhelő járulék tervezésénél a központilag meghatározott mértéket vettük figyelembe.

B/1.3. Dologi kiadások

Tervezett összeg: 189.283e Ft.

A központi költségvetés 2011. évben sem tartalmaz növekedést a dologi kiadások tekintetében, így az önkormányzat saját bevételei terhére biztosítja a kiadások növekedésének fedezetét. A tervezett előirányzatok a 2010. évi előzetes tény adatokon alapulnak. Elsődlegességet élveznek a közüzemi számlák kifizetéséhez szükséges előirányzatok, de a megtakarítási lehetőségek kihasználása kiemelt elvárás.

A különböző programok, illetve bármely, a dologi kiadások közé tartozó eszközbeszerzések előirányzatainál is fontos a pályázati lehetőségek kihasználása, amelyhez a saját erőt biztosítani kívánjuk.

B/1.4. Pénzeszközátadás és ellátottak pénzbeni juttatása

Tervezett összeg: 15.442e Ft, melynek részletes felsorolását a 10. sz. melléklet tartalmazza.

A szociálpolitikai juttatások területén jelentős módosítást tartalmaznak a törvényi változások. Az előkészítés során törekedtünk, hogy a rendszeres szociális segélyben részesülők minél kevésbé terheljék az önkormányzati költségvetést, ezért számukra biztosítani kívánjuk a rövid és hosszútávú közfoglalkoztatás lehetőségeit. A segélyek kifizetése várhatóan 103.525e Ft.

B/2. FEJLESZTÉSI, FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

A felhalmozási, felújítási kiadások 2011. évi összege 168.878e Ft.

A felhalmozási kiadást a felhalmozási bevétel mértékének megfelelően terveztük.

UNIÓS pályázatoknál felhalmozási kiadásra betervezett összegeket a 11. számú melléklet részletesen tartalmazza.

A 2011. évi beruházási kiadásokat az 5.számú melléklet részletesen tartalmazza.

B/3. HITELEK KAMATAI

Az 2008 évben kibocsátott hosszú lejáratú kötvény tőketörlesztését felhalmozási kiadásként a költségvetésben 23.000e Ft tőketörlesztést és annak kamatát 10.000 e Ft-ban terveztük.

KIADÁSOK RÉSZLETEZÉSE

1.Igazgatás

Polgármesteri Hivatal igazgatási tevékenysége

2011. évi kiadási terve 92.181 e Ft, melyből bér és járulékai 66.453e Ft, dologi kiadás 25.728e Ft.

A javaslat 16 fő köztisztviselő és 1 fő fizikai dolgozó bérét és járulékait, valamint a hivatal működésével kapcsolatos költségeket tartalmazza.

Körzeti igazgatás

A Gyámhivatal, valamint az Okmányiroda bér és dologi költségeit foglalja magában. 2011. évi tervezett kiadása 19.145e Ft (bér és járulékok), dologi kiadása 3.559e Ft, a létszám keret 6 fő köztisztviselő.

2. Városgazdálkodás

Városgazdálkodás egyéb feladatai

Tartalmazza az Engels telepi közösségi ház, vendégház stb. fenntartási költségei, és az önkormányzati tulajdonú épületek biztosításának díját. Városüzemeltetéssel kapcsolatos egyéb költségek, Fiat Scudo üzemeltetését, biztosítását, kamatkiadását tartalmazza.

Karbantartók

Tartalmazza 4 fő karbantartó bérét és járulékait, valamint a műhely fenntartási költségeit. Az intézményekben előre tervezett karbantartások anyagköltségét .

A közhasznú foglalkoztatás bér és járulék kiadása 1.736 e Ft a Munkaügyi Központtól a kiadások 90 %-át igényeljük vissza. 2011. évben a 2010. évben megkezdett foglalkoztatást befejezzük.

Önkéntes tűzoltóság tervezett dologi kiadása 150 e Ft.

Közvilágítási szakfeladat tervezett áramdíja 8.375 eFt, a díszkivilágítás és egyéb pótlás költségei is szerepelnek az összegben.

Köztemető fenntartás és működtetés javasolt kiadása 262 e Ft, mely összeg csak dologi kiadásokat tartalmaz.

Település hulladékkezelés kiadási előirányzata 21.875e Ft. Az Észak- Magyarországi Hulladékgazdálkodási ZRT-vel kötendő szerződés értelmében a 1-3 hónap viszonylatában a jelenlegi díjjal, 9 hónapnál pedig 20 %-os emeléssel számoltunk.

Utak, hidak, karbantartására, téli csúszásmentesítésre 4.925 e Ft-ot irányoztunk elő, utak kátyúzására, salakozására, téli csúszásmentesítésre.

Parkok fenntartási költsége 2.750e Ft, a település virágosítását, fűnyíró üzemanyag költségét, új gépek fenntartási költségét tartalmazza.

3.Egészségügyi ellátás

Háziorvosi szolgálatok javasolt kiadási előirányzata 1.680 e Ft, mely a rendelőkben a szoftverek karbantartását, villamos energia, gázenergia, víz-csatornadíj költségét és a veszélyes hulladékok elszállítását tartalmazza.

Központi ügyelet tervezett kiadása 21.538e Ft.

4 fő gépkocsivezető bérét, az orvos és asszisztencia megbízási díjait és járulékait, az orvosok által számlázott ügyeleti díjat, valamint a dologi költségeket tartalmaz.

Járóbeteg szakellátás tervezett kiadása 5.742e Ft, a szakorvosok által számlázott ellátások kiadásaira 2.780 e/Ft, egyéb dologi 685e Ft. A fizioterápia működtetésére 2.277 e/Ft-ot irányoztunk elő, melyből bér és járulék 1.372e Ft, dologi kiadás 905e Ft.

A Regionális Egészségbiztosítási Pénztár támogatása 2.780e Ft.

Fogorvosi szolgálat tervezett előirányzata 138e Ft.(veszélyes hulladékszállítás, szoftver karbantartás)/

Védőnői szolgálat és anya-, gyermekvédelem feladataira 7.265e Ft, melyből személyi juttatás és járulék 5.619e Ft. Tanácsadó épületének fenntartási költsége 1.646e Ft.

4. Sport feladatok kiadási előirányzata

Sportegyesület támogatása 2.000e Ft, ebből a sportpálya, öltöző dologi kiadása 742e Ft, összes finanszírozás 2.742e Ft.

5. Szociális gondoskodás

A **gyermekjóléti szolgálat** tervezett kiadása 3.496 e/Ft, melyből személyi juttatások és járulékok 2.857 e/Ft. Engedélyezett létszám: 1 fő közalkalmazott

Házi segítségnyújtás, tervezett előirányzata 5.704 e/Ft, melyből 3 fő közalkalmazott gondozó személyi juttatása és járulékai 4.729 e/Ft.

Családsegítő szolgálat tervezett kiadása 8.536 e/Ft (3 fő), bérét, járulékát és dologi kiadását tartalmazza.

Központi konyha működési kiadása felosztásra került a szociális étkeztetés, óvodai és iskolai étkeztetésre, összköltsége 35.080 eFt.

Konyha összlétszáma 7 fő, ebből szociális étkeztetésen 1,54 fő, óvodai étkeztetésen 1,4 fő, iskolai étkeztetésen 4,06 fő bére és járuléka és dologi költségei kerültek megosztásra.

Kiadásokat és a nyersanyag normát az előző évi szinten terveztük.

A vendég étkeztetés élelmezési költsége 443 e/Ft.

Eseti és rendszeres pénzbeli ellátások

A rendszeres szociális segély előirányzata 78.000 e Ft, lakásfenntartási támogatás 8.000 eFt.

Ápolási díjra járulékkal együtt 11.160 eFt-ot, átmeneti segélyre 1.000 eFt, temetési segélyre 400 eFt, köztemetésre 600 eFt, rendkívüli gyermekvédelmi támogatásra 50 eFt, BURSA-HUNGARICA ösztöndíjra 400 eFt, Arany János ösztöndíjra 110 eFt-ot terveztünk.

6. Általános Művelődési Központ

Móra Ferenc Általános iskola működtetésének tervezett kiadási főösszege 81.551e Ft.

Az állami hozzájárulás, támogatás összesen 46.798e Ft.

A működéshez szükséges önkormányzati finanszírozás 34.753e Ft.

A kiadás 77%-a bér és járuléka, a dologi kiadás 19.051e Ft, mely az összkiadás 23 %-a . Az alkalmazotti létszám 20 fő.

Óvodai nevelés normatív állami hozzájárulása 16.413e Ft. Tervezett kiadása 27026e Ft, melynek 87 %-a személyi és járulék jellegű, míg a dologi kiadás 3.404e Ft, 13 %-a az összes kiadásnak. A feladat ellátáshoz az önkormányzat 10.613e Ft –tal járul hozzá. A foglalkoztatott közalkalmazottak száma 9 fő.

Művelődési házak és könyvtár tervezett kiadása 13.088e Ft, melyből személyi juttatás és járuléka 6.897e Ft, a dologi kiadás 6191e Ft. A foglalkoztatottak száma: 2 fő közalkalmazott.

Helytörténeti gyűjtemény javasolt kiadási előirányzata 651 e Ft, bér és járuléka 307e Ft, fenntartási költsége 344e Ft.

7. Cigány kisebbségi önkormányzat

Kiadása azonos a központosított állami támogatás összegével (571e Ft), valamint előző évről származó 21e Ft pénzmaradvánnyal.

8. Az UNIÓS pályázatokat a 11. számú melléklet tartalmazza

Az Áht. 118.§(1) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások indoklása

1., Az előirányzat felhasználási tervet a 13/a. sz. melléklet tartalmazza. A működési forráshiányt pályázati támogatásokból, illetve szükségszerint hitel igénybevételével fedezzük.

2., Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 1. számú melléklet tartalmazza. A mérleg alapján megállapított forráshiány a tervezett kiadás 13 %-a. A felhalmozási mérleg egyensúlyban van.

3., Többéves kihatással járó kötelezettségek a 2008. évben kibocsátott kötvények tőke- és kamattörlesztését tartalmazza.

4., Közvetett támogatások: Iparűzési adó vonatkozásában 1.000 e Ft-ot meg nem haladó adóalapig a fizetendő adó összegéből 25 % kedvezményként elengedésre kerül. Ezen kedvezmény számított értéke 100e Ft.

A hiány finanszírozása

A fentiekben foglalt elvek alapján előterjesztett költségvetési javaslat fő összegei:

Bevétel : 691.674e Ft
Kiadás : 798.293e Ft
Forrás hiány:106.619e Ft

A jelenlegi javaslatban tervezett költségek az önkormányzati feladatellátás törvényes keretek közötti végrehajtását biztosítják. Az önkormányzat feladatainak minél jobb ellátása érdekében a működési és a fejlesztési források bővítése szükséges úgy intézményi, mint önkormányzati szinten.

Működési kiadásaink a tervezettnél megfelelő szinten tartása szigorú költségtakarékos, szellemi és anyagi javakkal való ésszerű gazdálkodást követel meg. Erősíteni kell az intézmények gazdálkodási szemléletét. Úgy az intézményekben, mint a Polgármesteri Hivatalban személyre szabott feladat-meghatározással ösztönző bérrendszert kell kialakítani.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy az előterjesztett 2011. évi költségvetési javaslatot megvitatni szíveskedjenek.

Borsodnádasd, 2011. február 15.

Kormos Krisztián
Polgármester