



DR. HOFFMANN TAMÁS POLGÁRMESTER

Iktatószám: I-181-29/2012.

nyilvános ülés

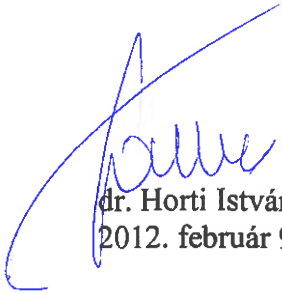
E L Ő T E R J E S Z T É Sa Képviselő-testület 2012. február 23-án tartandó **rendes** ülésére**Tárgy:**

Az Önkormányzat 2012. évi költségvetése

3./ sz. napirendi pont

Készítette:Pénzügyi Igazgatóság
Soltész Erika**Egyeztetve:****Tanácskozási joggal
meghívott:**Pénzügyi Igazgatóság
Soltész Erika**Bizottsági tárgyalás:**

minden állandó bizottság

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
dr. Horti István
2012. február 9.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényt, melyben meghatározta többek között a helyi önkormányzatok költségvetéssel kapcsolatos feladatait is. E szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő 45. napig nyújtja be a képviselő-testületnek, mely időpont ebben az évben február 11-re esik.

Az államháztartás reformjaként számos új törvény és jogszabály született, mely jelentősen megváltoztatta az önkormányzatok gazdálkodását, s az azt megalapozó költségvetés készítésének elveit. A meghatározó törvények között szerepel ebben az évben is a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény. Új törvényt alkottak Magyarország helyi önkormányzatairól (2011. évi CLXXXIX. törvény), mely több szakaszban lép hatályba, de a 2012. január 1-től hatályos rendelkezéseket figyelembe kellett vennünk. Fontos megemlíteni még a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényt és annak végrehajtásáról szóló 353/2011.(XII.30.) kormányrendeletet.

A fenti jogszabályok egyik legfontosabb előírása, hogy az Önkormányzat költségvetését két részre bontva kell elkészíteni: működési- és felhalmozási költségvetés. A gazdasági stabilitásról szóló törvény 10. § (4) bekezdése 2012. január 1. napjától előírja, hogy az önkormányzat működési célra csak likvid hitelt vehet fel. Ugyanakkor a felhalmozási költségvetés hiányának kezelése adósságot keletkeztető ügylet megkötését eredményezheti, mely törvényben meghatározott mértéket meghaladóan a kormány jóváhagyásához kötött. Ezek következményeként a fejlesztési elképzelések megvalósulása csak abban az esetben kezdődhet meg, ha azok forrása rendelkezésre áll akár külső forrás bevonásával.

Az államháztartási törvény és annak végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet rendkívül szigorú követelményeket fogalmaz meg az államháztartás működésével kapcsolatban. Ezek betartása rendkívül szigorú és takarékos költségvetés készítést igényelt.

A költségvetés szerkezetére és kötelező tartalmára vonatkozóan az államháztartási törvény új előírásokat fogalmazott meg, ennek megfelelően külön kellett elkészíteni az önkormányzat költségvetését, és külön az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését. Ettől az évtől a Polgármesteri Hivatal költségvetése külön válik az önkormányzat költségvetésétől, abban kell megtervezni a hivatal nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat.

Bevételek

Az önkormányzatot megillető bevételek a 6. mellékleten kerültek kimunkálásra. Ebben az évben költségvetési bevételként terveink szerint 19 633 760 E Ft fog befolyjni ezt növeli az előző évi pénzmaradvány igénybevétele 1 134 077 E Ft-tal, illetve forrásként szerepel a költségvetésben 879 409 E Ft felhalmozási célú hitel felvétele. A működési bevételek között az intézményi működési bevételek – melyek az önkormányzatot illetik, nem a polgármesteri hivatal – 254 570 E Ft-ot terveztünk. Közhatalmi bevételként illet minket a helyi adók bevétele 10 812 300 E Ft összegben, valamint az átengedett központi adók 1 495 976 E Ft összegben, illetve a bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek 1 635 489 E Ft összegben. Ez utóbbi bevételi csoportban számítunk nem lakás célú helyiségek

bérleti díjaként 510 000 E Ft-ra, illetve itt terveztük meg a parkolási bevételeket, a közterület és egyéb területhasznosítás bevételeit is.

Központi költségvetésből működési célú támogatásként kapjuk a normatív támogatásokat, a központosított előirányzatokat, a normatív kötött felhasználású támogatásokat és az előadó-művészeti szervezetek támogatását. (Ez utóbbit tovább kell adnunk a Karinthy és Karinthy Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft. részére)

Támogatás értékű működési bevételt kapunk államháztartáson belülről a támogatószolgálatra a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra, a nemzetiségi önkormányzatok támogatására és különféle pályázatainkra összesen 115 053 E Ft összegben. Működési célú pénzeszközt veszünk át összesen 101 088 E Ft-ot Főtávtól, illetve az Interreg Q-Ageing pályázat támogatására.

Intézményeink – beleértve a Polgármesteri Hivatalt is – a fentiekén túl tervezték 1 382 239 E Ft működési bevételt, 37 000 E Ft közhatalmi bevételt, 5 567 E Ft támogatásértékű működési célú bevételt, illetve 31 926 E Ft előző évi pénzmaradvány igénybevételét.

Az önkormányzat egészét tekintve a rendelet 10. mellékletében mérlegszerűen bemutatott működési bevételek 20 345 100 E Ft-ot tesznek ki, míg a működési kiadások tervezett előirányzata 19 794 962 E Ft. Így a működés egyenleg 550 138 E Ft többlet, mely felhasználható felhalmozási kiadásaink finanszírozására.

Az önkormányzatot megillető felhalmozási bevételek egyik jelentős tétele lehet az ingatlanok értékesítésének bevétele, erre 600 000 E Ft-ot terveztünk. Tipikusan felhalmozási célú bevétel a lakásértékesítésből befolyó vételár, a nem lakás célú helyiségek értékesítésének vételára, melyből összesen 158 000 E Ft-ra számítunk. Felhalmozási bevételek közé terveztük be a kulturális városközpont pályázat elnyert támogatását, 267 170 E Ft-ot, valamint a földutak szilárd burkolatúvá tételének támogatását.

Fel tudjuk használni felhalmozási kiadásaink fedezetére a támogatási kölcsönök visszatérülését is. A rendelet 5. mellékletében kimunkált felhalmozási mérlegben látható, hogy felhalmozási bevételeink és kiadásaink egyenlege 1 429 547 e Ft hiányt mutat, melynek finanszírozási módját a költségvetési rendeltben meg kell határozni. Ennek megfelelően tervezzük a működési többlet bevonását a felhalmozási kiadások finanszírozásába, valamint fejlesztési célú hitel felvételét. Az éven túli hitel felvétele az új szabályozásnak megfelelően rendkívül megnehezedett. Ahogy már jeleztük az adósságot keletkeztető ügylet megkötése törvényben meghatározott nagyságrend felett kormányengedélyhez kötött. A gazdasági stabilitásról szóló törvény adósságot keletkeztető ügyletnek minősíti a hitel, kölcsön felvételét, átvállalását a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatalát a forgalomba hozatala napjától a beváltás napjáig, a váltó kibocsátását, a pénzügyi lízinget annak futamideje alatt, a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adás-vételi szerződést, a szerződésben kapott legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetést, részletfizetést. A kormány az engedélyt a következő feltételek együttes fennállása esetén adja meg:

- Az adósságot keletkeztető ügylet az államháztartás önkormányzati alrendszere adósságának a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértéke teljesítését nem veszélyezteti.
- Az ügylet megkötése az önkormányzat törvényben meghatározott feladatának ellátásához szükséges kapacitás létrehozását eredményezi azzal, hogy a működési kiadások folyamatos teljesítése biztosított.
- Az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettség a futamidő végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

A törvény enged kivételeket is és meghatározza, hogy a kormány hozzájárulása nélkül lehetséges:

- Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészenek és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás.
- Likvidhitel felvétel
- Törvényben meghatározott nagyságrendet meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötése

Tervezett felújítási és beruházási feladatainkat tételesen a 3. és 4. mellékletekben mutatjuk be. A két mellékletben foglalt feladatokon túl felhalmozási kiadásnak minősülnek a felhalmozási célú pénzeszköz átadások államháztartáson belülre és kívülre, a kölcsönök nyújtása és törlesztése, a felhalmozási célú tartalékok. De ide kell vennünk és felhalmozási kiadásként kell kezelnünk a korábbi években felvett fejlesztési célú hitelek tárgyévre eső törlesztését is.

Mivel a beruházási, felújítási és egyéb felhalmozás jellegű feladataink forrása nagy részben ingatlanértékesítéshez és még nagyobb részben hitel-igénybevételhez kapcsolódik, így ezek végrehajtása akkor kezdődhet meg, ha a fedezet rendelkezésre áll. Éppen ezért a képviselőtestületnek a gazdálkodás biztonsága érdekében, s a vonatkozó szabályoknak megfelelően célszerű 1 479 510 E Ft összegű előirányzatot zárolni a 14. mellékletben felsoroltak szerint.

Kiadások

A kiadások tervezésénél is követnünk kellett az új szerkezeti formát, tehát külön terveztük meg az Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, a Nyéki Imre Uszoda, az Újbudai Kulturális Intézet és a Gamesz és a gazdálkodási körébe tartozó önállóan működő intézmények kiadási előirányzatait. A kiinduló alap itt is a képviselő-testület által elfogadott 2012. évi koncepció volt. Az egyeztetések és a tervezés során nyilván valóvá vált, hogy a működési kiadásokon csökkenteni kell valamennyi ágazatban. Ennek megfelelően amennyire lehetett csökkentettük a dologi kiadásokat, melyet év közben takarékosági intézkedések bevezetésével és alkalmazásával tartani kell. A személyi juttatások előirányzatát egységesen valamennyi intézménynél 3%-kal csökkentettük, azonban megmaradt a cafetéria-juttatás kerete, valamint a 2%-os jutalomkeret.

Felhalmozási kiadásainkat is felül kellett vizsgálni abból a szempontból, hogy tovább tudjuk-e folytatni pl. a társasházak felújítását ÖKO és panelprogramok támogatását. Ezek továbbfolytatására csak akkor van lehetőség, ha forrásokat tudunk teremteni további bevétel-növeléssel vagy működési kiadások megtakarításával.

E szigorú, takarékos és jogszerűen megtervezett költségvetés végrehajtása felveti az intézménystruktúra, valamint az önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok működésének áttekintését és szükségessé teszi annak vizsgálatát, hogy az önkormányzatnak milyen döntéseket kell meghozni további forrásteremtések érdekében. A sportfeladatok koncentrálása egy szervezetbe, a sportfeladatok takarékos és racionális ellátása indokolja, hogy a Nyéki Imre Uszoda mint költségvetési szerv megszűnjön, a vagyonát az önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő Újbuda Sportjáért Kft. vagyonkezelésbe vegye. A döntést különösen indokoltá teszi, hogy a vagyonkezelésbe adással jelentős nagyságrendű pályázati forrás vonható be a finanszírozásba.

Az államháztartási törvény előírása szerint tájékoztató jelleggel kell bemutatni – az előterjesztés mellékleteként – az önkormányzat költségvetési mérlegét, előirányzat felhasználási ütemtervét, több éves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat. (Az előterjesztés 1-5. mellékletei.)

Mivel az önkormányzat adósságot, keletkeztető ügyletet kíván kötni, illetve jelenleg is vannak kötelezettségei, szükséges ezért egy középtávú tervet készíteni, melyben be kell mutatni a korábbi évek meglévő kötelezettségeit, tárgyévi és a tárgyévet követő 3 év bontásban, valamint a stabilitási törvény szerinti saját bevételek alakulását, s erről határozatot kell hozni.

Budapest, 2012. február 9.



dr. Hoffmann Tamás
polgármester