

JAVASLAT
Ózd város 2012. évi költségvetésének koncepciójára

Előterjesztő: Polgármester
Készítette: Pénzügyi Osztály

Ózd, 2011. november 24.

A költségvetési koncepció a jövő évben várhatóan rendelkezésre álló pénzeszközök mértékét, azok felhasználásának fő irányait, fontosabb területeit kívánja körvonalazni és meghatározni, tekintetbe véve az önkormányzat működését, gazdálkodását meghatározó jogszabályok változásait.

Ehhez alapvető információt szolgáltatnak a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló törvénytervezetben meghatározott célkitűzések, a közzétett normatív támogatások és központosított előirányzatok mértékei, az önkormányzat működését és feladatellátását befolyásoló, tervezett jogszabályváltozások, a helyi folyamatok, a közfoglalkoztatás tervezett módosítása, melyek alapvetően meghatározzák önkormányzatunk jövő évi költségvetését, annak lehetőségeit.

Az előterjesztésben

- a 2012. évre vonatkozó állami költségvetés tervezete alapján bemutatjuk a gazdaság és ezen belül az önkormányzati feladatellátás kereteit és annak várható változásait, legfontosabb központi célkitűzéseit,
- a rendelkezésre álló információk alapján bemutatjuk a várható pénzügyi lehetőségeket, a következő évtől az önkormányzatot érintő várható változások, a nagy ellátó rendszerek várható átalakítása alapján Ózd város Önkormányzatának lehetőségeit, a 2012. év fontosabb célkitűzéseit, legfontosabb feladatait.

I.

A KORMÁNYZAT GAZDASÁGPOLITIKÁJÁNAK FŐBB VONÁSAI, A 2012. ÉVRE TERVEZETT KÖLTSÉGVETÉS FONTOSABB JELLEMZŐI

1.) A kormány gazdaságpolitikája

A Kormány 2012. évi gazdaságpolitikájának célja elrugaszkodás az euróválság-zónától. Az euró-válság hatásainak kivédése érdekében Magyarország a költségvetés hiányát stabilan, tartósan 3 % alatt tartja. Ennek érdekében a közigazgatás és az nagy ellátó rendszerek átalakítását határozta el a kormány.

További fontos célként kerül meghatározásra az államadósság tartós csökkentése, valamint újratermelődésének megakadályozása. Ezt a célt szolgálta a 2011-ben kidolgozott Széll Kálmán Terv, melynek keretében sor kerül azon rendszerek újjászervezésére, melyek a leginkább felelősek az államadósság újratermelődéséért.

Az országcél – elrugaszkodás az euróválság-zónától – teljesüléséhez a 2012. évi költségvetés öt cél teljesítését tűzi ki célul, így:

- az arányos adórendszer kiteljesítését,
- az adócsalási kiskapuk bezárását,
- Start-munka program keretében legalább 200 ezer ember foglalkoztatását,
- nyugdíjkassza rendbetételét,
- az egészségügyi kassza rendezését.

A költségvetés sarokszámainak tervezésére 1,5 %-os GDP növekedés és 4,2 %-os infláció figyelembevételével került sor.

A Kormány társadalom- és költségvetés-politikájának fontos sarokpontja a munka alapú gazdaság, az arányos adórendszer és a szolidaritás alapú társadalom építése.

2.) Az államháztartás céljai és keretei:

A Kormány gazdaságpolitikájának alapja az államadósság csökkentése és a költségvetési egyensúly helyreállítása melletti elkötelezettség.

Ezekhez a főbb követelményekhez igazodóan alapvető prioritások a következők:

- az államháztartási hiány tekintetében a Konvergencia programban rögzített 2,5 %-os GDP arányos hiánycél nem növelhető,
- a nyugdíjak védelme érdekében zárttá kell tenni a nyugdíjkasszát,
- lépéseket kell tenni az egészségügyi kassza zárttá tétele irányába,
- az adózásban határozott lépésekkel vissza kell szorítani a visszaéléseket, csalásokat, be kell zárni a kiskapukat,
- a foglalkoztatás növelése és a munka világának kiszélesítése érdekében folytatni kell a Start-munka programot, melynek keretében növelni kell a foglalkoztatottak létszámát.

E követelmények megalapozását szolgálta a kormány által elfogadott Széll Kálmán Terv is, melynek mélyreható intézkedései az ország megújítását, az állami működés egészének (oktatás, egészségügy, önkormányzati rendszer, közösségi közlekedés) átszervezését, a munka becsületének visszaállítását célozza.

A 2012. évi költségvetési kiadási előirányzatok már több reformelemet tartalmaznak, de az egyenlegjavulás további takarékos költségvetési tervezést tesz szükségessé.

Ennek megfelelően:

- a közszférában nem emelkednek az illetmények,
- a központi költségvetési szerveknél jelentősen szigorodnak a pénzköltési szabályok,
- a költségvetési fejezetek a 2011. évi stabilizációs tartalék csökkentését figyelembe véve tervezték a kiadási előirányzatokat,
- a Kormány megteremti az aktív korúak munkaképes, az elsődleges munkaerőpiacról kiszorult munkavállalók foglalkoztatásának lehetőségét és a szociális ellátások rendszere úgy kerül átalakításra, hogy az jobban ösztönözzön a munkavállalásra,
- csökkennek az ártámogatások, a korábbi gáz- és távhőtámogatás kibővített lakásfenntartási támogatássá alakul,
- a közösségi közlekedés egyes területeinek összehangolása lehetővé teszi, hogy a közlekedési társaságok működése hatékonyabbá váljon,
- megkezdődik a nagy ellátórendszerek (köz- és felsőoktatás, egészségügy) rendszerszintű átalakítása,
- elindul az önkormányzatok átszervezése és a központi igazgatás racionalizálása.

A kiadási oldali intézkedések, a megtakarítások teljesítése a központi költségvetés egyes területei mellett érintik az önkormányzati szektort, a közösségi közlekedést is.

A takarékos gazdálkodás mellett tovább folytatódik az állam átszervezése, az állami rendszerek korszerűsítése, az egészségügy, oktatás átszervezése, megerősítésre kerül a közbiztonság, jelentős erőket fordítanak a gazdaságfejlesztésre és a felzárkóztatásra. Mindezen célok alapvető megvalósítását segítik az uniós forrásból 2012-ben felhasználható kifizetések.

3.) Az önkormányzatot és az önkormányzati feladatokat érintő, eddig ismertté vált várható változások irányai, jelentősebb hatásai:

- A katasztrófavédelemről szóló 2011. évi CXXVII. törvény 84. §- a szerint a hivatásos önkormányzati tűzoltóság 2012. január 1-től állami feladat lesz, a működést szolgáló, a tűzoltóság használatában lévő, a feladatellátáshoz szükséges önkormányzati vagyon 2012. január 1. napjával térítésmentesen az állam tulajdonába kerül.
- A hulladékgazdálkodásról szóló törvény megjelent tervezete szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás 2013. január 1-től állami irányítás alá kerül és csak olyan gazdasági társaság végezheti, mely legalább 51 %-ban állami, vagy önkormányzati tulajdonban van.

- A tervezet újra kívánja szabályozni a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz gyűjtésére és szállítására, valamint a díjmegállapításra vonatkozó előírásokat.
- A helyi önkormányzatokról szóló törvény tervezete szerint – összhangban a nemzeti köznevelésről szóló törvénytervezet előírásaival – a közoktatási intézmények – az óvodák kivételével – 2013. január 1-től (egyres nyilatkozatok alapján a köznevelésről szóló törvénytervezet hatálybalépésétől, akár már 2012. szeptember 1-től) állami fenntartásba kerülnek.
- Várhatóan 2013. január 1-től szintén állami fenntartásba kerülnek a kórházzal integrált járóbeteg-ellátási szolgáltatást végző városi kórházak.

A helyi önkormányzatokról szóló törvény tervezete három hatálybaléptetési határidőt jelöl meg. Ezek közül a legközelebbi, és a 2012. évi gazdálkodást alapvetően meghatározó az önkormányzatok adósságvállalására vonatkozó új előírás tervezete, mely 2012. január 1-jén lépne hatályba. E szerint a helyi önkormányzatok adósságot keletkeztető kötelezettségvállalást (működési + fejlesztési), kizárólag a Kormány engedélyével tehetnek. A kötelezettségvállalás mértéke éves szinten a saját bevételek 50 %-át nem haladhatja meg. (Ennek mértéke önkormányzatunk esetében várhatóan kb. 500 M Ft lesz.)

A Kormány a kötelezettségvállaláshoz akkor járul hozzá, ha az önkormányzat közigazgatási feladatainak ellátásához szükséges kapacitás létrehozásához kapcsolódó kötelezettségvállalás teljesítése a működési kiadások folyamatos teljesítését nem veszélyezteti.

További szigorítás, hogy új beruházás nem indítható, amennyiben a tárgyévi adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás eléri vagy meghaladja a fenti korlátozás mértékét.

További jelentős szigorítást jelent a tervezet azon előírása, mely szerint **2013. január 1-től a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.**

További jelentős változás lesz 2013. január 1-től, hogy az eddigi normatív hozzájárulások és támogatások rendszere megszűnik és helyébe a kötelezően ellátandó, törvényben meghatározott feladatok ellátásának fedezetét biztosító feladatalapú támogatások lépnek. A feladatalapú támogatás a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szintnek megfelelő támogatást fog biztosítani a működési célú bevételek és takarékosági szempontok figyelembevételével. A működési célú bevételek körét és mértékét törvény fogja szabályozni.

A feladatalapú támogatást kizárólag a kötelezően ellátandó feladat kiadásaira lehet majd fordítani.

4.) A helyi önkormányzatok 2012. évi központi finanszírozásának formái:

A 2012. évi költségvetési törvényjavaslat az önkormányzati forrásszabályozás rendszerében, főbb elveiben 2012-ben jelentősen még nem változik.

A törvénytervezet a szociális törvény módosításával összhangban is elő kívánja segíteni a különféle segélyezési formák célzottságának és a normatív szempontoknak az erősítését. A cél az, hogy csak a valóban rászorultak számíthassanak a szociális háló biztonságára. Ezt szolgálja, hogy a segélyezéshez hozzájáruló ún. „pénzbeli szociális juttatások” előirányzat célzottabban kerül elosztásra, valamennyi településen biztosítani kívánja a normatív segélyekhez nyújtandó önrészt, de hatékonyabban segíti majd a valós gondokkal sújtott önkormányzatokat.

Mivel számos önkormányzat nem tett eleget a gyermekétkeztetéshez és tankönyvellátáshoz kapcsolódó kötelezettségeinek, az étkeztetéshez és tankönyvellátáshoz kapcsolódó normatívákat a tervezet kötött támogatások közé sorolja.

Kötött normatívák közé kerül átsorolásra a közoktatási informatikai feladatok támogatása is.

2012-től az állami támogatások egyidejű és azonos összegű megemlése mellett a helyi önkormányzatok átengedett személyi jövedelemadó részesedése javarészt megszűnik, a helyben maradó személyi jövedelemadóból a 8 %-os részesedés változatlan formában és mértékben fennmarad.

A lakhelyen maradó SZJA összegének 10,5 %-os csökkenését a települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai támogatásának növekedésével kívánja a tervezet kompenzálni.

A 2012. évi költségvetési törvényjavaslat továbbra is ösztönzi a közös feladatellátást a kistérségi többcélú társulási forma támogatásával.

Az önkormányzati feladatellátás finanszírozását az alábbi pénzügyi támogatási rendszerek biztosítják:

- A működési kiadások fedezetének legjelentősebb forrását az alábbi főbb feladatok utáni normatív támogatások adják:
 - Települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatok.
 - Körzeti igazgatási feladatok (okmányirodák működése, gyámügyi igazgatási feladatok, építésügyi igazgatási feladatok).
 - Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása.
 - Súlyos foglalkoztatási gondokkal küzdő önkormányzatok feladatai,
 - Pénzbeli szociális juttatások (A támogatás tartalmazza a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó önrész fedezetét is.).
 - Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatok.

- Szociális és gyermekvédelmi bentlakásos és átmeneti elhelyezés feladatai.
- Hajléktalanok átmeneti intézményei feladatai.
- Gyermekek napközbeni ellátásának feladatai.
- Közoktatás alap- és kiegészítő feladatai

A lakosságszám, az ellátottak és szolgáltatást igénybevevők száma alapján biztosított támogatások 2012. évi fajlagos értékei nem változtak, az üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatok finanszírozásának kivételével megegyeznek az előző évi mértékkel.

- A személyi jövedelemadó visszaosztásában a helyi önkormányzatokat továbbra is megilleti a 2010-ben helyben képződött SZJA 8 %-a. A települési önkormányzatok jövedelemkülönbség mérséklésének támogatási elve az előző évhez képest nem változik. A mérséklés alapja a 2011. június 30-ai adóerőképesség (iparűzési adóalap 1,4 %-a).
- Továbbra is megmaradnak a teljesítmény arányában igénybe vehető alábbi központosított előirányzatok:
 - Lakossági közműfejlesztési támogatás.
 - Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás.
 - Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása.
 - Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó - feladatellátás racionalizálása folytán felszabaduló létszám miatti - többletkiadások támogatása.
 - Ózdi martinsalak felhasználása miatti kárt szenvedettek kártalanítása.
 - Önkormányzatok és jogi személyiségű társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása.
 - Helyi közösségi közlekedés normatív támogatása.
 - Esélyegyenlőséget, felzárkózást segítő támogatások:
 - Esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések támogatása.
 - Integrációs rendszerben részt vevő intézményekben dolgozó pedagógusok anyagi támogatása.
 - Egyes sajátos közoktatási feladatok támogatása.
 - Biztos Kezdet Gyermekházak támogatása.
 - Nyári gyermekétkeztetés támogatása.
- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása:

- Társult formában működtetett, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztésének, felújításának támogatása (igényelhető maximális támogatás 30 Mft),
 - Iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás támogatása (igényelhető maximális támogatás 20 Mft),
 - Közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések megvalósítása (igényelhető maximális támogatás 10 Mft).
- A költségvetési törvényjavaslat a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai előirányzat keretében továbbra is biztosít forrást az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatására.

A kiegészítő támogatás igénylésének kizáró feltételei az alábbiak szerint kerültek rögzítésre:

Nem igényelhet támogatást ezen a címen az az önkormányzat, amely(nél):

- lakosságszáma 1.000 fő alatti és nem tartozik körjegyzőséghez,
- helyi adó bevezetéséről nem döntött, és ilyen bevételt nem tervez,
- a költségvetési rendeletében nem tervez működési hiányt,
- **a költségvetési évben adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásról döntött annak ellenére, hogy a költségvetési évben korábbi kötelezettségvállalásai alapján éves kötelezettségvállalása a törvényben meghatározott mérték felső határát meghaladta,**
- a költségvetési évet megelőző évi zárszámadását a könyvvizsgáló elutasító záradékkal látta el.

A kiegészítő támogatásból kizáró feltételek azt mutatják, hogy csak azok az önkormányzatok részesülhetnek ilyen címen támogatásban, akiknek a halmozott hiánya az éves kötelezettségvállalás törvényben meghatározott mértékén belül kerül elfogadásra.

A kizáró feltételeket és a 2011. évi hiány elfogadott mértékét figyelembe véve, amennyiben a hiány mértéke nem kerül jelentősen csökkentésre, ill. a 2012-es gazdasági év költségvetése nem egyensúlyban (hiánymentesen) kerül elfogadásra, úgy önkormányzatunk ebből a forrásból valószínűleg nem igényelhet majd kiegészítő támogatást.

- Az önkormányzatok részére az alábbi normatív, kötött felhasználású támogatások állnak még rendelkezésére:
 - * Pedagógiai szakszolgálatok támogatása.
 - * Pedagógus továbbképzés támogatása.
 - * Támogatás egyes pedagóguspótlékok kiegészítéséhez,
 - * Szociális juttatások, egyéb szolgáltatások támogatásai:
 - Kedvezményes óvodai, iskolai étkeztetés támogatása,
 - Tanulók ingyenes tankönyvellátásának támogatása,
 - * Szakmai, tanügyigazgatási informatikai feladatok támogatása,
 - * Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése,
 - (Ebből a forrásból kerül biztosításra utólagos igénylés alapján a rendszeres szociális segélyeknek, időskorúak járadékának, adósságcsökkentési támogatásnak, a lakásfenntartási támogatásnak, az előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztási mérő készülék felszerelési költségeinek 90 %-a, az ápolási díjnak és az utána fizetendő nyugdíjbiztosítási járulék 75 %-a, a foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összeg 80 %-a, a szakértői vélemények, valamint a „Sikeres Magyarországért Panel Plusz” hitelprogrammal összefüggésben a kamattámogatásra jogosultak számára kifizetett összeg, óvodáztatási támogatás 100 %-a)
 - * Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása.
- Az önkormányzatot megillető további bevételek:
 - a gépjárművek után beszedett adó 100 %-a,
 - termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni SZJA 100 %-a,
 - a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
 - a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által az önkormányzat területén kiszabott és befolyt környezetvédelmi bírságok 30 %-a,
 - az önkormányzat számlájára érkezett szabálysértési bírság 100 %-a,
 - a 410/2007. (XII.29.) Kormányrendelet alapján a közlekedési szabálysértések után kiszabott közigazgatási bírságból származó bevétel 30 %-a.

A többcélú kistérségi társulás tagjainak közös feladatellátásához kapcsolódó ösztönző normatív támogatások mértéke megegyezik az előző évivel, a lakosság számának csökkenése miatt az általános feladatellátás támogatása azonban jelentősen, előzetes számítások szerint kb.18 Mft-tal csökken.

Az ösztönző támogatások miatt önkormányzatunknak még mindig jelentős „megtakarítást” jelent a társulás keretében történő feladatellátás.

II.

JAVASLAT ÓZD VÁROS 2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJÁRA

Ózd város 2012. évre vonatkozó költségvetési koncepciójának kialakításánál és a költségvetés előkészítésénél számos, az elmúlt évek kedvezőtlen kormányzati folyamatai miatt kialakult igen kedvezőtlen pénzügyi helyzet (csökkenő központi támogatások, változatlan szerkezetű feladatellátás, nem kötelező feladatok jelentős finanszírozása, jelentősen növekvő működési hiány, stb.) miatt, továbbra is tartós finanszírozási feszültséggel, a lehetőségeket jelentősen meghaladó igényekkel, a nem kötelező feladatok kiadásainak jelentős csökkenésével kell számolni.

- A 2012. évi költségvetési törvénytervezet megismert normatív mutatói alapján összességében az önkormányzat állami támogatottságának mértéke nem változik. Támogatás kieséssel jár viszont a lakosságszám és az ellátottak számának csökkenése, valamint az ÖNHIKI-ből pályázható kiegészítő támogatási lehetőség kizáró feltételek szigorodása miatt várható megszűnése abban az esetben, ha a kötelezettségvállalásra vonatkozó új előírást az önkormányzat nem teljesíti. Az infláció és az infláció által nem tükrözött szolgáltatások áremeléseinek kiadási oldalon jelentkező hatását is figyelembe véve a helyzet még kedvezőtlenebb lesz, a rendelkezésre álló forrás reálértékben kb. 3-4 %-kal csökken.
- A személyi jövedelemadó-különbség mérséklését célzó forrás az előző évhez képest várhatóan csökkenni fog.
- A 2011. évi és változatlan kiadási szerkezet mellett a 2012-ben várható működési hiány jelentős csökkentése, rövid távon történő megszüntetése érdekében elkerülhetetlen a további kiadáscsökkentési intézkedések megtétele, elfogadása, valamint az igények és lehetőségek közötti még mindig jelentős különbségek csökkentése.
Másként fogalmazva, **a tervezhető bevételt szigorú költségvetési korlátnak kell tekinteni és ezt figyelembe véve kell, elsősorban a kötelező feladatok ellátását biztosító kiadásokat megtervezni.**
- A kötvénykibocsátásból származó tartalék forrás már csak a korábban vállalt kötelezettségekre nyújt igen szűken fedezetet. Ennek következtében és a helyi önkormányzatokról szóló törvénytervezet szigorú előírásai miatt a felhalmozási kiadások terén is jelentős önmérsékletre lesz szükség. **Az újabb felhalmozási célú kötelezettségvállalások előtt figyelembe kell venni azt, hogy 2013-tól a már vállalt felhalmozási kötelezettségekre sincs elégséges fedezet, így elsősorban ennek pótlásáról kell a tartalék növelésével gondoskodni.**

A koncepció főbb céljai a kialakult kedvezőtlen pénzügyi helyzet, a már vállalt kiadási kötelezettségek, a nagy ellátó rendszerek várható átalakítására vonatkozó törvényjavaslatok figyelembevételével az alábbiak:

- A költségvetés működési egyensúlya helyreállításának, a működési hiány megszüntetésének, majd a hiány nélküli gazdálkodás feltételei megteremtésének megalapozása.
- A működési hiány megszüntetésével párhuzamosan, az intézményi feladatellátás államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. számú törvény 91. § (1) bekezdés szerinti követelmények (gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség) teljesítése érdekében a tevékenységek további racionalizálása.
- Kiemelt feladat a munkahelyteremtés elősegítése, új és tartós munkahelyeket létrehozó befektetők - kormányzat támogatásával való - felkutatása, a kistérség területén történő munkahelyteremtés elősegítése.
- A folyamatban lévő infrastruktúra, gazdaság és város-rehabilitációs projektek költségelőirányzaton belüli takarékos, színvonalas végrehajtása.
- Felkészülés a helyi önkormányzatokról szóló új törvénytervezet önkormányzat gazdálkodására vonatkozó, feladatalapú finanszírozásra.
- A nagy ellátórendszerek (közigazgatás, közoktatás, egészségügy, stb.) tervezett átalakításával kapcsolatban felmerülő feladatok gyors és hatékony végrehajtása.

A.) Az önkormányzat jelenlegi kötelező közszolgáltatási feladatai, azok ellátásának módja, szervezeti keretei:

- 1.) Az **egészséges ivóvízellátás** továbbra is az önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő Ózdi Vízmű Kft közüzemi szolgáltatásával kerül biztosításra külön önkormányzati támogatás nélkül.
- 2.) Az **óvodai nevelés, általános iskolai oktatás és nevelés** feltételeinek biztosítása a központi költségvetés normatív támogatását jelentős mértékű saját forrással kiegészítve az önállóan működő és gazdálkodó Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága felügyeletével, 12 önállóan működő költségvetési intézmény működtetésével történik.
- 3.) A **szociális alapellátás** Ózd Kistérség Többcélú Társulása tevékenységének keretében, a feladatellátáshoz szükséges önkormányzati támogatással kerül biztosításra.

A városi **egészségügyi alapellátás** (felnőtt és gyermek háziorvosi, fogorvosi, védőnői, iskola-fogászati, iskola-egészségügyi szolgálat) működtetésével kapcsolatos feladatokat a Polgármesteri Hivatal Szociális és Egészségügyi Osztálya látja el.

- 4.) A **közvilágítással kapcsolatos műszaki feladatok, a helyi közutak és közterületek karbantartása, valamint a helyi közutakon, a helyi önkormányzati tulajdonban álló közforgalom elől el nem zárt magánutakon, valamint tereken, parkokban és egyéb közterületeken közúti járművel történő várakozás (parkolás) biztosítása** az önállóan működő és gazdálkodó Város- és Sportlétesítmény-üzemeltető költségvetési intézmény feladata.
- 5.) A **köztemetők fenntartása** a 100 %-ban önkormányzati tulajdonú, a feladatellátás tekintetében önkormányzati támogatás nélkül működő Ózdiinvest Kft. feladata.
- 6.) A **települési szilárd hulladékok begyűjtését, elszállítását, kezelését, a szelektív hulladékgyűjtés megszervezését** közüzemi szerződés alapján az önkormányzat kisebbségi részesedésével rendelkező Ózdi Hulladékgazdálkodási Kft végzi.
- 7.) A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 64. §-a által meghatározott, **nyilvános könyvtár fenntartási kötelezettségre, valamint a helyi közművelődési tevékenység támogatására vonatkozó kötelező feladatot** az Ózdi Művelődési Intézmények látja el.
- 8.) A **nemzeti és etnikai kisebbségek jogai érvényesítését** a településen megválasztott, önkormányzati támogatással működő cigány kisebbségi önkormányzat tevékenysége biztosítja.

A helyi önkormányzatokról szóló törvény szerint az önkormányzatoknak a rendelkezésre álló forrásaiból a fenti kötelező közzolgáltatási feladatokról kell megfelelő színvonalon gondoskodni. Ezekon kívül csak olyan mértékben vállalhatók egyéb többletfeladatok, melyek nem veszélyeztetik a kötelező feladatok megfelelő színvonalon történő ellátását.

B.) A önkormányzat 2012. évi várható bevételei, forráslehetőségei:

A 2012. évi költségvetési törvényjavaslat alapján a központi forrásból származó működési bevételek formája alapvetően nem változik, mértéke azonban várhatóan jelentősen csökken.

Az állami forrásból származó szabad felhasználású bevételek és a helyi adóbevételek befolyásolására, növelésére az önkormányzatnak gyakorlatilag nincs lehetősége, ezért a mindenkor kiadásokat kell a rendelkezésre álló bevételekhez igazítani.

Ebből az is következik, hogy csak olyan mértékben lehet a nem kötelező feladaton kívüli többletfeladatot vállalni és finanszírozni, melyre a bevételekből a fedezet biztonsággal rendelkezésre áll.

A jelentősebb bevételi jogcímek jellemzői:

- A **normatív támogatások** fajlagos mutatói, azok mértékei a 2012. évi költségvetési törvényjavaslat szerint, egy kivételtől eltekintve nem változtak, így az ezek alapján számított bevételeknél nem várható jelentős változás.
A normatív támogatások fajlagos értékeinek változatlansága esetén is bevételcsökkenést jelent viszont a lakónépesség és iskolások számának csökkenésével összefüggő támogatás csökkenés.
- A **személyi jövedelemadóból** való részesedés az előző évi mértékhez képest várhatóan jelentősen csökken az alábbiak miatt:
 - a 2010. évi adóbevallások alapján a városunkra kimutatott személyi jövedelemadó a 228.527 Eft-ról (2009. évi bevallás alapján) 193.782 Eft-ra, 34.745 Eft-tal csökkent.
 - A jövedelemkülönbség mérséklés számításánál figyelembe vett településnagyság szerint megállapított lakosonkénti értékhatár 41.480 Ft/fő-ről 40.400 Ft/fő-re, 2,6 %-kal szintén csökkent. Ezt figyelembe véve az SZJA kiegészítés kb. 47.035 Eft-tal lesz kisebb mint az előző évi.

Együttes hatásuk következményeként az SZJA támogatásból várható bevétel a 2011. évihez képest kb. 81.780 Eft-tal csökken.

Várhatóan 48.297 E ft-tal mérsékli a csökkenést a településüzemeltetés, igazgatás, sport és kulturális feladataira szolgáló normatív támogatás növekedése.

- A **helyi adóbevételeken** belül a legnagyobb tétel az iparüzési adó. A 2010. évről benyújtott bevallások összesített adatai alapján az adóalap 53.419 Mft volt, melyből közel 2.000 Mft a felszámolás, végelszámolás alatti és a megszűnő vállalkozások adóalapja.

Adóbevétel növelésének egyik lehetősége az építményadó jelentős megemelése. A hatályos helyi adórendelet szerinti mérték 350 Ft/m², míg a maximális mérték meghaladja az 1600 Ft/m²-t.

A helyi adókból származó forráslehetőség bővítésének több korlátja is van:

- az iparüzési adó mértéke 2 %, így tovább nem növelhető,
- az építményadó magánszemélyekre történő további kiterjesztése a magas munkanélküliségre és a jövedelmi viszonyokra, korösszetételre tekintettel nem célszerű.

Az adóalapok alapján számított helyi adóbevételeket átmenetileg és kismértékben növelheti a határidőn túli adóhátralékok szigorú és következetes behajtása, az adófizetést nem teljesítők felderítése és szankcionálása.

Az iparüzési adóbevétel tervezésénél azt is figyelembe kell venni, hogy egy esetleges adóalap-csökkenés esetén az SZJA kiegészítés korrekciójára nincs lehetőség, a tervezetthez képest jelentkező bevételkiesést kiadáscsökkentéssel kell majd pótolni.

A fentiekből következik, hogy a 2012. évi helyi adóbevételek növelésére a vállalkozók építményadójának emelésével, ill. a következetes és szigorú adóbehajtással lesz lehetőség.

- A **gépjárművek** teljesítményéhez kötött **adóztatásában**, annak mértékében változás nem történt, így a 2011. évivel azonos bevétellel lehet kalkulálni.
- Az önkormányzati **ingatlan és egyéb vagyon értékesítéséből** fizetőképes kereslet hiányában jelentősebb bevétellel számolni, konkrét adásvételi szerződés hiányában tervezni nem lehet.
- A 2012. évi költségvetési törvényjavaslat alapján önkormányzatunk kiegészítő támogatásra (ÖNHKI) csak akkor pályázhat, ha a 2011. és 2012. évi halmozott működési hiány nem lépi túl a saját bevétel 50 %-át.
- Forráslehetőséget jelenthet az olyan **pályázati lehetőségek** kihasználása, melyek révén a működési, fenntartási kiadások garantáltan csökkenthetők.

- A bevételnövelés korlátozottsága miatt a városüzemeltetési feladatok ellátásához – az önkormányzati forrás csökkentése érdekében - célzottan és a lehetőségek függvényében maximálisan ki kell használni a Start-munka program által biztosított lehetőségeket.
- A gázvagyon értékesítéséből várható forrásból a már vállalt projektek önerejének biztosítása érdekében a felhalmozási tartalékot kell növelni.

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat várható bevételeinek és egyéb forráslehetőségeinek szinte egészét külső, az Önkormányzat által nem igen befolyásolható tényezők határozzák meg. Ebből az is következik, hogy a 2012. évi várható pénzügyi lehetőségek az elmúlt évekhez képest sokkal szigorúbb és költségtakarékosabb gazdálkodást igényelnek. **A működési kiadásokat szinte minden területen csökkenteni kell, a nem kötelező feladatokra államháztartáson kívülre nyújtott önkormányzati támogatásokat a bevételi lehetőségekhez kell igazítani.**

C.) Költségvetési kiadások összetétele, lehetséges mértéke:

1.) Működési kiadások:

A költségvetési kiadások között meghatározóak a működési kiadások, melyek függetlenül a bevétel alakulásától folyamatosan növekedtek. Az önkormányzat 2011. évi módosított költségvetése alapján a működési kiadások aránya meghaladja a 75%-ot. A működési kiadásokon belül a személyi jellegű kiadások 42,3 %-ot, a dologi kiadások 21,5 %-ot, az államháztartáson kívülre történő pénzeszközátadások 28,2 %-ot tettek ki. A pénzeszköz-átadásokon belül jelentős összeget tesz ki a nem kötelező önkormányzati feladatok finanszírozása.

A működési kiadásokat 69,4%-ban a központi források és átengedett adó, 13,2 %-ban a helyi adóbevételek, 7,8 %-ban az egyéb saját bevételek, 9,6 %-ban az igénybevett hitel finanszírozta. Ilyen finanszírozási szerkezet mellett az Önkormányzat rendkívül kiszolgáltatott a külső körülményeknek, mozgásteret az állandó költségek, kiadások magas szintje és a változásokhoz történő rugalmatlan alkalmazkodása miatt minimális.

Ezért is **fontos a működési kiadások további jelentős csökkentése.**

A 2011. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak elemzése alapján a kialakult helyzet úgy értékelhető, hogy az önkormányzat a különféle támogatások biztosítása, a nem kötelező feladatok fenntartása és támogatása érdekében vett igénybe működési hitelt.

Ez a gyakorlat – összhangban a helyi önkormányzatokról szóló törvénytervezet 2013-tól hatályos előírásával - már 2012-ben sem folytatható, **a nyújtott támogatások forrása semmiképp sem lehet visszterhes, jelentős kiadással járó, jelentős fedezetet igénylő kötelezettség.**

Ebből következik, hogy Önkormányzatunknak ismételten **át kell tekinteni támogatási gyakorlatát, a belső és külső támogatások mértékét,** és további szervezeti és költségracionalizálási intézkedésekkel a költségvetés egyensúlyát már 2012-ben biztosítani kell.

A szükséges racionalizálások és működési kiadások tervezése során maximálisan **eleget kell tenni az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény költségvetési szervek gazdálkodására és költségvetésére vonatkozó előírásainak.** Ennek megfelelően a költségvetési szerv működése és gazdálkodása **meg kell feleljen a gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség követelményeinek,** a szabad kapacitásokra és vállalkozási tevékenységekre vonatkozó költségfedezeti előírásainak.

A költségvetés egyensúlyának, a kiadások és bevételek összhangjának megteremtése érdekében – tekintetbe véve a központi források várható csökkenését is – a saját bevételt az építményadó emelésével növelni, ill. **a szociálpolitikai juttatások, az egészségügyi alapellátás kiadásait nem számítva a 2012. évi működési kiadásokat a 2011. évi módosított előirányzathoz képest, a saját bevétel növelésének mértékétől függően 150-280 Mft-tal, az ellátni kívánt feladatok kötelező, nem kötelező jellegét is figyelembe véve, differenciáltan csökkenteni kell.**

A működési hiány csökkentése a gazdasági racionalitáson kívül azért is fontos, hogy az Önkormányzat meg tudjon felelni a helyi önkormányzatokról szóló, várhatóan 2012. január 1-jétől hatályos, adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásra vonatkozó előírásának.

2.) Felhalmozási kiadások:

A Képviselő-testület által már jóváhagyott ivóvíz ellátási infrastruktúra és elosztási rendszer fejlesztését, Béke telep és Újváros tér térsége megújítását, a biomassza fűtés megvalósítását, a turisztikai fejlesztést szolgáló projektek megvalósítását **2012-ben 193,8 Mft, 2013-ban 67,3 Mft, összesen kb. 261,1 Mft saját felhalmozási célú forrással kell biztosítani.**

Ezen kívül a **fejlesztési hitelekkel és kötvénykibocsátással összefüggésben fizetendő törlesztésekre és kamatokra 170,1 Mft a 2012. évi forrásigény.**

A korábbi évek gyakorlatához hasonló mértékű (pályázati céltartalék, útfelújítások önereje, egyéb városrehabilitációs feladatok, utak, hidak, járdák építése, közvilágítás fejlesztése, egyéb kisebb felújítások, beruházások, felhalmozási célú támogatások, stb.) önkormányzati felhalmozási kiadásokhoz 2012-ben kb. **75 Mft forrást kellene biztosítani.**

A súlyos foglalkoztatási gondokkal küzdő települési önkormányzatok részére biztosított 86.433 Eft-os központi támogatást is számításba véve a 2012. évi várható felhalmozási célú bevételek kb. 127.432 Eft mértékben tervezhető.

A 2012-re már vállalt felhalmozási kötelezettségeket, valamint a szokásos egyéb felhalmozási kiadásokat figyelembe véve **2012-ben szükséges forrásigény kb. 439 Mft. A kötvényből származó forrásból a 2011. évi költségvetési rendelet legutóbbi módosítása alapján még 311,7 Mft áll rendelkezésre.**

Ezeket figyelembe véve a **2012. évi felhalmozási kiadások** a tervezhető bevételből és rendelkezésre álló tartalékból még finanszírozhatók.

A 2012. gazdasági évet követő években szükséges és a különböző projektekre már vállalt kötelezettségek csak abban az esetben lesznek teljesíthetőek, amennyiben fedezet nélküli újabb kötelezettségvállalásra már nem kerül sor és az Ózdinvest Kft tulajdonában lévő gázvagyon értékesítéséből származó bevétel elvonásra kerül, amely a felhalmozási tartalékot fogja növelni, vagy ha kb. 240 Mft értékben vagyoni elemek értékesítésére kerül sor.

A fentiekből az is következik, hogy további felhalmozási kiadásokra kötelezettség csak akkor vállalható, ha arra a kötelezettségvállalás időpontjában a saját erő biztosítható, ill. a befektetés a működési kiadások megtakarításából 2-3 éven belül garantáltan megtérül.

A fentieket figyelembe véve a takarékoságnak, a számításokkal alátámasztott felelős kötelezettségvállalásnak a felhalmozási célú kötelezettségvállalás esetén az eddigieknél is fokozottabban érvényesülni kell.

A jövőben tartózkodni kell minden olyan felhalmozási kötelezettségvállalástól, melyek a megvalósítást követően folyamatos többletkiadást okoznak, ill. a működési kiadásokból rövid időn belül nem térülnek meg.

A 2012. évet terhelő, a jelenlegi ismert feltételek melletti jelentősebb felhalmozási kiadások az alábbiak:

- kötvényből származó hitel kamata	81,5 Mft
- korábbi évek felhalmozási hiteleinek törlesztése	84,1 Mft
- fejlesztési hitelek kamatai	4,5 Mft
- Ivóvízellátás infrastruktúra fejlesztése	119,5 Mft
- Béke telep és Újvárostér térségének megújítása	14,5 Mft
- Biomassza fűtés önereje	46,1 Mft
- Ózd-Alsó vasútállomáson szintbeli átjáró építése	6,7 Mft
- <u>HUSK/1101/1.3.1 turisztikai projekt önereje</u>	<u>7,0 Mft</u>
Összesen:	363,9 Mft

Az Ózdinvest Kft. által fizetendő vagyonkezelési díj, a normatív támogatásból fejlesztési célra használható összeg, a kötvényből származó forrás betéti kamata, a Medcenter Kft folyamatos vagyonkezelési díja a fenti kiadásokból mindössze kb. 127 Mft –ra nyújt fedezetet.

A 2012. évi és az azt követő időszakot érintő pénzügyi kötelezettségvállalások jelenlegi kondíciókkal számított évenkénti mértékét az alábbiakban mutatjuk be:

<u>Megnevezés / év</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>Városháza bővítésének hitele</u>				
Tőketörlesztés (Eft)	20.000			
Kamatfizetés (Eft)	894			
<u>MFB Rt által folyósított hitel</u>				
Tőketörlesztés (Eft)	54.800	57.051		
Kamatfizetés (Eft)	3.079	1.026		
<u>Panel felújítási hitel</u>				
Tőketörlesztés (Eft)	9.312	9.265		
Kamatfizetés (Eft)	541	180		
<u>Kötvény törlesztésével kapcsolatos kiadások</u>				
Tőketörlesztés (Eft)			89.580	358.320
Kamatfizetés (Eft)	81.518	81.518	81.518	81.518

<u>Összesen: (Eft)</u>	<u>170.144</u>	<u>149.040</u>	<u>171.098</u>	<u>439.838</u>

D.) A költségvetési hiány mértéke, rendezése:

A Képviselő-testület a 2011. évi eredeti költségvetést összesen 827.144 MFt működési hiánnyal fogadta el. A 2011. évi költségvetés szeptemberi módosítása során a működési hiány mértéke 699,917 Mft-ra csökkent. A hiány finanszírozása az OTP Bank Nyrt. által biztosított folyószámla hitellel történik, melyhez a szükséges fedezet már egyre nehezebben biztosítható.

A következő év(ek)ben a helyi önkormányzatokról szóló új törvény tervezete szerint 2012-től hiány a saját bevételek 50 %-os mértékén túl nem tervezhető. Ennek megfelelően **további kötelezettségvállalás csak abban az esetben vállalható, amennyiben a kötelezettségvállalás fedezete a kötelezettségvállalás időpontjában rendelkezésre áll.**

A működési hiány megszüntetése azért is fontos, mert már most számolni kell azzal, hogy **a kötvény törlesztését 2014-től meg kell kezdeni és az ahhoz szükséges forrást a helyi bevételekből időben biztosítani kell.**

A működési hiány megszüntetése érdekében, figyelembe véve a központi források és saját bevételek várható csökkenését is, a 2011. évi kiadási előirányzatokhoz képest - a pénzbeli és természetbeli szociális juttatások, az egészségügyi alapellátás kiadásait figyelmen kívül hagyva - **2012-ben összességében kb. 150-280 Mft-tal kell csökkenteni a működési kiadásokat, amit elsősorban a nem kötelező önkormányzati feladatoknál kell érvényesíteni,** de a kötelező feladatok esetében is folytatni kell a racionalizálásokat, a kiadáscsökkentést eredményező intézkedéseket.

Ebből adódóan az önkormányzati intézmények és működési támogatásban részesülő gazdasági, társadalmi és egyéb szervezetek számára is egyértelművé kell tenni, hogy a 2012. évi költségvetésben az előző évekhez képest lényegesen kevesebb önkormányzati támogatással számolhatnak, a támogatáscsökkenést saját tevékenységük hatékonyságának növelésével kell biztosítaniuk, többletigények finanszírozására önkormányzati támogatásból nem lesz mód. (A lehetőséghez kell igazítani az adott szervezet működését, kiadásait.)

A működési kiadások csökkentése mellett az is szükséges, hogy a továbbiakban olyan új feladatvállalásra ne kerüljön sor, mely folyamatos kiadásokkal jár.

E.) A 2012. évi költségvetés előkészítésének elvei, feladatai:

A 2012. évi költségvetést a 2011. évi költségvetéstől eltérően csak a kötelező feladatokat figyelembe véve és újragondolva, tételes számításokkal alátámasztva, a normatív támogatáson felüli önkormányzati támogatás lehetséges csökkentésére vonatkozó javaslatok megtételével együtt, ún. „nullbázis” figyelembe vételével, csak a legszükségesebb személyi és dologi kiadásokat alapul véve kell összeállítani.

A jelenleg rendelkezésre álló információkat, a központi finanszírozás csökkenő mértékét, a helyi bevételek változatlan és a jelenlegi pénzügyi folyamatok alapján bizonytalan mértékét figyelembe véve a 2012. év legfontosabb pénzügyi feladata az önkormányzati kötelező feladatok ellátásához szükséges források minimális biztosítása annak érdekében, hogy a feladatellátás egész évben zavartalan legyen.

A kötelező feladatok finanszírozási szerkezetén belül növelni kell a központi forrásból biztosított normatív és egyéb támogatások, ill. az intézményi saját bevételek részarányát, megszüntetve ezáltal az önkormányzati hitelből történő forrás mértékét.

Az önként vállalt feladatok támogatási mértéke és az önkormányzat által nyújtott egyéb támogatások jelenlegi gyakorlata a bevételek ismételt és jelentős csökkenése miatt nem tartható fenn, ezért az önkormányzati saját forrásból, államháztartáson kívülre adott támogatásokat jelentős mértékben csökkenteni kell.

A 2012. évi költségvetés tervezésekor a takarékoság elvét a működési kiadások jelentős csökkentését, az újabb kötelezettségvállalások helyi önkormányzatokról szóló törvénytervezet következő évekre vonatkozó rendelkezéseinek figyelembevételét a gazdálkodás minden területén érvényesíteni kell.

Ennek megfelelően:

- a.) Az önkormányzat intézmény fenntartási kötelezettségének változását figyelembe véve át kell tekinteni a jelenleg fenntartott intézményi és szervezeti struktúrát és a szükséges racionalizálásokat végre kell hajtani.
- b.) Az önállóan működő és gazdálkodó, és önállóan működő költségvetési szerveknél a működési kiadásokat az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. számú törvénynek megfelelően, a gazdaságossági, hatékonysági, eredményességi követelményeknek megfelelően, az ellátandó feladat áttekintését követően, az alap és vállalkozási tevékenységekre vonatkozó előírások alapján, elkülönítetten és számításokkal alátámasztva kell megtervezni. A nem kötelező tevékenységnek minősülő feladathoz támogatás nem tervezhető.
- c.) Az államháztartáson kívülre, nem kötelező feladatellátáshoz nyújtott működési és egyéb támogatásokat a bevételek függvényében a minimális szintre kell csökkenteni.
- d.) Az egészségügyi alapellátás feladatait, tevékenységét úgy kell megszervezni, hogy ahhoz az OEP-től kapott forráson felül önkormányzati működési támogatást ne kelljen biztosítani.
- e.) A pénzbeli szociális ellátások önrészére biztosított támogatást úgy kell megtervezni, hogy az fedezetet nyújtson a szociális feladatok ellátását biztosító kistérségi intézmények szükséges kiegészítő támogatására is.
- f.) Folyamatos kiadással járó megbízási szerződéseket csak abban az esetben lehet megkötni, ha az adott feladat a költségvetési szerv keretén belül igazoltan nem látható el.
- g.) A lebonyolítási és megbízási szerződésekben minden esetben rögzíteni kell a megbízott anyagi felelősségét és lehetőség szerint az eredmény alapú díjfizetést.

- h.) Törekedni kell az Ózd Kistérség Többcélú Társulása működtetéséből, többletfinanszírozásából származó előnyök kihasználására.
- i.) Az Ózdinvest Kft részére üzemeltetésre és vagyonkezelésre átadott nem lakáscélú ingatlanoknál, valamint a köztemetők esetén az üzemeltetési díjbevételnél az üzemeltetési és vagyonkezelési szerződést úgy kell módosítani, hogy a díjbevétel fedezetet biztosítson a szükséges felújításokra és beruházásokra.
- j.) Az önkormányzati normatív mutatókhoz kapcsolódó feladatmutatókat úgy kell meghatározni, hogy azzal összefüggésben – a visszafizetési és kamatfizetési kötelezettséget elkerülve - lemondásra ne kerüljön sor.
- k.) Felhalmozási kiadásokat tervezni a konkrét feladat és cím meghatározásával, megfelelő műszaki előkészítést követően a teljes bekerülési költség (előkészítés, tervezés, lebonyolítás, üzembe helyezés, stb.) alapos számbavételével a várható megtakarítások kimutatásával lehet.
- l.) A Képviselő-testület 2012. évre az Ózd Városi Cigány Kisebbségi önkormányzat működésére, a személyi és dologi kiadások fedezetére 4.000 Eft támogatást biztosít.
- m.) További önerőt igénylő felújítási, beruházási projektek csak akkor indíthatók, ha ahhoz a saját forrás a kötelezettségvállalás időpontjában rendelkezésre áll.
- n.) További, tartós működési kiadást jelentő kötelezettségvállalásra csak akkor kerülhet sor, ha az arra vonatkozó részletes kalkuláció a futamidő teljes időszakára garantáltan igazolja, hogy az ahhoz szükséges forrás tartósan, a lehetséges kockázatokat is figyelembe véve rendelkezésre áll.
- o.) Törekedni kell a hatályban lévő vagyonkezelési szerződések alapján járó vagyonkezelési díjak maradéktalan beszedésére.

A költségvetési koncepcióban elsődleges célként megfogalmazott, a működési bevételek és kiadások egyensúlyának megteremtése jelentősebb feszültségek nélkül csak akkor képzelhető el, ha minden közzfeladatot ellátó, közszolgáltatást végző szervezet az eddiginél sokkal következetesebben áttekinti a feladatellátását, s azt az „egyéni” érdekek háttérbe helyezésével a felmerülő igényeket hozzáigazítja a rendelkezésre álló lehetőségekhez, a Képviselő-testület által meghatározásra kerülő működési kiadásokhoz, támogatásokhoz.

Mindezeket figyelembe véve kérem a 2012. évi költségvetési koncepció megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat
Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../KH/2011.(XI.24.) KH határozata

Ózd Város Önkormányzata 2012. évi költségvetési koncepciójának jóváhagyásáról

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti tárgyban előterjesztett javaslatot megvitatta és az alábbi határozatot hozza.

- 1.) A Képviselő-testület a 2012. évi költségvetési előirányzatok kialakításánál kiemelten kezeli:
 - a.) az új munkahelyek létrehozását szolgáló fejlesztések, befektetések ösztönzését,
 - b.) a működési hiány megszüntetése érdekében szükséges, elkerülhetetlen intézkedéseket és ezzel együtt a kötelező feladatokat ellátó önkormányzati intézmények biztonságos működését, az ahhoz legszükségesebb forrás biztosítását,
 - c.) az önkormányzati önerő biztosítását a kötelező feladatokat ellátó intézmények költségtakarékossági pályázatainak támogatását,
 - d.) a folyamatban lévő infrastruktúra fejlesztési pályázatok költségelőirányzaton belüli végrehajtását.

- 2.) Az 1.) pontban meghatározott kiemelt célok teljesítése érdekében
 - a.) A 2012. évi működési célú bevételeket és kiadásokat úgy kell megtervezni, hogy a működési hiány a 2011. szeptemberben módosított rendeletben elfogadotthoz képest 150-280 M Ft-tal csökkenjen.
 - b.) A működési kiadásokat valamennyi területen, minden önállóan működő és gazdálkodó és önállóan működő költségvetési szervnél a feladatellátás minimumfeltételeinek figyelembevételével, a reális szükségletek alapján kell megtervezni.
 - c.) A kistérségi társulás keretében működő szociális ágazat működési kiadásainak előirányzatát az önkormányzati szociális pénzbeli juttatások fedezetének terhére kell megtervezni.
 - d.) Az egészségügyi alapellátás kiadásait az OEP bevételekből kell finanszírozni.
 - e.) A területi képviselők részére összesen 15.000 Eft felhalmozási és működési célú lakóterületi céltartalék tervezhető.
 - f.) Az államháztartáson kívülre folyósított támogatásokat, a támogatott feladat fontosságától függően minimálisra kell csökkenteni.
 - g.) A 2012. évi költségvetés tervezése során a különböző önkormányzati feladatokra (pl. városi rendezvényekre, rehabilitációs feladatokra, stb.) szolgáló kereteket csökkenteni kell.

- h.) A 2012. évi működési kiadások előirányzatainál elsősorban a kötelező önkormányzati feladatok anyagi feltételeit kell megfelelő szinten biztosítani.
 - i.) További, jelentős önerőt igénylő felhalmozási kötelezettségvállalásra csak akkor kerülhet sor, amennyiben annak forrása a kötelezettségvállalás időpontjában rendelkezésre áll.
 - j.) Olyan működési és felhalmozási kiadásokra, melyek a kiadások tartós növekedését eredményezik, forrás nem biztosítható, kötelezettség nem vállalható.
- 3.) A Képviselő-testület az Ózd Városi Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2012. évi működési támogatását 4.000 Eft-ban határozza meg.

Az 1.)-3.) pontban megfogalmazott iránymutatásokat a 2012. évi költségvetés kidolgozásánál – a konkrét pénzügyi bevételeket is figyelembe véve – szigorúan figyelembe kell venni.

Felelős: Polgármester

Határidő: a 2012. évi költségvetés előterjesztése