

INDOKLÁS
OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ RENDELETÉHEZ

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (2) bekezdése előírja, hogy a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő 45 napon belül nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az Országgyűlés 2011. december 19-i ülésnapján fogadta el Magyarország 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvényt. Orosháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 313/2011. (XI. 25.) K.t. számú határozatával hagyta jóvá a 2012. évi költségvetési koncepciót. E két dokumentum rendelkezései adtak alapot a 2012. évi költségvetési rendelet-tervezet elkészítéséhez.

Az államháztartás önkormányzati alrendszerében 2011. évben nagy változások indultak el. A költségvetés készítéséhez kapcsolódó, tartalmára vonatkozó, azt meghatározó szabályozás 2011. év végén megváltozott: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az annak végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) kormányrendelet, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló CXCV. törvény született. Ezen törvényi előírásoknak megfelelően az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal költségvetése 2012-től külön kell váljon. A rendeletben ezért a Polgármesteri Hivatal az I. fejezet Intézmények rész 10. címe alatt szerepel, az Önkormányzat feladatait szakfeladatonkénti bontásban a II. fejezet tartalmazza. További változás, hogy korábban az önállóan működő költségvetési intézmények összesített költségvetést készítettek (Justh Zsigmond Városi Könyvtár, Liszt Ferenc Alapfokú Művészetoktatási Intézmény, Szántó Kovács János Területi Múzeum, Napköziotthonos Óvoda), 2012. évtől ezek az intézmények is önálló címmel szerepelnek az önkormányzat költségvetési rendeletében. Törvényi előírásoknak megfelelően az Önkormányzat költségvetése 2012. évtől nem tartalmazza a helyi nemzetiségi önkormányzatok, és a jogi személyiséggel rendelkező társulások (DAREH, Ívóvízminőség-javító Társulás) költségvetési határozatait, azok önálló költségvetéssel rendelkeznek.

Az új jogszabályoknak való megfelelés érdekében kialakított új címrend nem ad lehetőséget az előző évek adatainak az új címrend szerinti szerepeltetéséhez. A költségvetési rendelet 1. és 2. számú mellékleteiben ebből eredően csak a 2012. évi eredeti előirányzat szerepel, a régi címrend szerinti 2010. és 2011. évi bevételi és kiadási adatokat az 5 és 6. számú tájékoztató táblaként mellékeljük összehasonlítás biztosítása céljából. Az Önkormányzat költségvetéséből 2011. évben feladatátadással megszűnő intézmények korábbi évekre vonatkoztatott adatai is szerepelnek a hivatkozott tájékoztató táblákban.

A kiadási adatok számítása és összegzése során – elsősorban a megkezdett beruházások és felújítások tekintetében – figyelembe vételre kerültek a 2011. évi költségvetés végrehajtásából áthúzódó pénzügyi kihatások. A 2012. évre elfogadott költségvetési koncepcióban rögzített prioritások alapjaiban határozták meg a tervezhető feladatok körét, mely szerint a legfontosabb feladat a folyamatos intézményi és hivatali működtetés önkormányzati szintű (forrás) biztosítása, valamint a működési hiány el-

kerülésére való törekvés. Utóbbi azért is fontos, mert az Önkormányzat 2012. évi koncepciójának elfogadása után törvényi szinten került szabályozásra, hogy 2013. évtől a költségvetés nem tartalmazhat működési hiányt.

A működési hiány csökkentése vagy a működési bevételek növelésével érhető el, vagy a működési kiadások csökkentésével. Mivel a bevételek korlátlan mértékben nem emelhetők a realitások szintjén maradván, a kiadások ésszerű csökkentése a megoldási lehetőség a hiány leküzdésére, mely elsősorban a nem kötelező feladatok finanszírozásának csökkenésében mutatkozhat.

Mindezek együttvéve alapjaiban határozzák meg a város tárgyévi költségvetését és a költségvetési gazdálkodás kereteit.

I./ 2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

Az Önkormányzat költségvetési bevételi főösszege – a rendelet-tervezet 7. számú melléklet 40. sora alapján – 42.465 ezer Ft-tal, azaz kevesebb, mint 0,5 %-kal csökkent 2011. évi eredeti előirányzathoz képest. Azonban átrendeződés figyelhető meg, 901.372 ezer Ft-tal csökkent a működési bevétel (7. számú melléklet 19. sora), és 858.907 ezer Ft-tal nőtt a felhalmozási bevétel (7. számú melléklet 36. sora). A működési bevételek csökkenése egyrészt a normatív támogatások, a központosított támogatások, intézményi saját bevétel csökkenéséből és a működési hiány finanszírozására tervezett likvid hitel felvételének csökkenéséből származik. A normatív, kötött felhasználású támogatások jelentős csökkenése a Tűzoltóparancsnokság átadása miatt jelentkezik (7. számú melléklet 8. sora). A felhalmozási bevételeken belül pedig a támogatásokból származó bevétel duplázódott meg 2011. évhez képest, a felhalmozási hiány finanszírozására szolgáló hitelbevétel csökkent az előző évekhez viszonyítva.

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI

A.) Intézményi működési bevételek

A 2011. évi eredeti előirányzathoz képest az intézményi bevételek a Polgármesteri Hivatal nélkül 8%-os, közel 63 millió forintos csökkenést mutatnak. Ez kisebb részt az intézmények számának csökkenéséből adódik, melyet a többi intézmény (pl. Egységes Szociális Központ) saját bevételi növekedése kompenzálni tud, nagyrészt azonban a Városi Kórház saját bevételének 65 millió forintos csökkenése eredményezte.

A Polgármesteri Hivatal saját bevételeinél elsősorban az önkormányzati bevételek, és a Hivatal épületének hasznosításából eredő esetleges bevételek jelennek meg a 2011. évi teljesítési adatok alapján. Az Önkormányzat bevételei maradtak a közterület-használat, a haszonbér, az ingatlanok (lakó- és nem lakóingatlanok, vásárcsarnok) bérbeadásából származó bevétel, mely a 2011. évi eredeti előirányzat szintjén került megtervezésre. Az önkormányzat saját bevételének csökkenése elsősorban a fejlesztésekhez kapcsolódó visszaigényelhető Áfa összegének csökkenéséből adódik.

B.) Támogatásértékű működési bevétel (OEP finanszírozás nélkül)

Az e jogcímen tervezhető bevételek az alábbi forrásokból származnak 240.398 ezer Ft összegben az Önkormányzat költségvetésében, a rendelet-tervezet 2. számú melléklete szerint:

1. az iskola-egészségügyi szolgálattal kapcsolatosan átvett 1.530 ezer Ft összegű pénzeszköz: ezen összeg a gyermekorvosokat megillető normatív módon átengedett MEP támogatás szerződés szerinti összege;
 2. korábbi évekhez képest csökkenést jelent, hogy a DAREH és az Ivóvízminőségjavító Önkormányzati Társulás működéséhez a társult települések által tagdíj jogcímen nyújtott működési támogatás már nem jelenik meg a rendeletben. A Polgármesteri Hivatal költségvetésében azonban továbbra is megmaradt a két társulástól átvett pénzeszköz 3.700 ezer Ft összegben, mely a Polgármesteri Hivatal, mint a társulások munkaszervezete részéről a két társulás működése kapcsán felmerült kiadásokat kompenzálja;
 3. a Roma és Német Nemzetiségi Önkormányzatok támogatásértékű bevétele sem jelenik meg, mivel az állami és az önkormányzati támogatás is a nemzetiségi önkormányzat önálló költségvetésében jelenik meg;
 4. a Kardoskúti Általános Iskola működtetéséhez Kardoskút Község Önkormányzatától átvett 2011. évi összeggel megegyező 41.112 ezer Ft összegű támogatás;
 5. a TÁMOP támogatással megvalósuló Innováció Háza programhoz 5.051 ezer Ft, a Viharsarki esélyek programhoz 61.000 ezer Ft tervezett bevétel;
 6. a Kábítószer Egyeztető Fórum pályázatához 2.000 ezer Ft tervezett pályázati bevétel;
 7. Határ menti gyógyfürdők turisztikai együttműködése INTERREG pályázat keretében megelőlegezett támogatás visszatérülése 22.199 ezer Ft összegben várható.
- A 2011. évhez képest a csökkenésként mutatkozhat a központi bérkompenzációra tervezett állami támogatás. Ezen a címen 2012-ben várható bevétel növekszik (103.806 ezer Ft-ra), azonban az önkormányzat egyéb sajátos bevételei között került megtervezésre.

C.) Országos Egészségbiztosítási Pénztártól átvett pénzeszközök

Az OEP finanszírozás szolgálja a Városi Kórház működtetéséhez szükséges források egy részét. Az intézmény adatszolgáltatása alapján az elmúlt években megszo-kott, sokszor változó finanszírozási körülmények mellett az előző évhez képest 72 millió Ft-tal nagyobb összeggel, mintegy 2.660.971 ezer Ft-tal számolhatnak.

D.) Átengedett központi adókból származó bevételek

Az átengedett központi adókból való részesedés elosztási elve részben a költségvetési törvény, részben a személyi jövedelemadóról szóló törvény alapján a következők szerint alakul:

Megnevezés	adatok: ezer Ft-ban			
	2010. évi terv	2011. évi terv	2012. évi terv	Változás %-a 2012/2011
SZJA helyben maradó része	335 671	312 144	268 733	-13,91%
SZJA jövedelemkülönbségek mérséklésére	233 684	286 079	268 821	-6,03%
Gépjárműadó	190 000	190 000	200 000	5,26%
Termőföld bérbeadásából származó jöv. adó	0	0	0	0,00%
Összesen:	759 355	788 223	737 554	-6,43%

Az átengedett központi adókból származó bevételek közül jelentősen, 14%-kal (43.411 ezer forinttal) csökkent a személyi jövedelemadó 8 %-os helyben maradó része a helyi lakosok 2010. évi személyi jövedelemadó-bevallásai alapján. Ez nagyrészt az adócsökkentés, másrészt a munkavállalói, egyéni vállalkozói összjövedelmek csökkenésének következménye. Sajnálatos módon a jövedelemkülönbségek

mérséklésére átengedett összeg az előző évvel szemben nem kompenzálja a jövedelemadó helyben maradó részének csökkenését: előző évhez képest 17 millió Ft-tal csökkent a központi számítások szerint.

A költségvetési törvény alapján a gépjárműadó továbbra is teljes összegében a helyi önkormányzatnál marad. Az előző évi teljesítési adatokat alapul véve e rendelet-tervezet 5 %-os bevétel növekedéssel számol.

A személyi jövedelemadóról szóló törvényben szabályozott, a magánszemélyek termőföld bérbeadásából származó bevétele továbbra is az önkormányzatok bevételeként jelentkezik. Azonban a bérbeadás 5 évre megkötött szerződés esetén érvényes adómentessége miatt ezen a soron az Önkormányzatnak bevétele nem várható.

E.) Helyi adókból származó bevételek

A város tárgyévi költségvetési bevételeinek 11,78 %-át jelentő helyi adók 113.000 ezer Ft-tal növekedtek az előző évi tervszámokhoz képest (helyi iparüzési adó 100.000 ezer Ft, építményadó 10.000 ezer Ft, idegenforgalmi adó 2.000 ezer Ft, bírság, késedelmi pótlék 1.000 ezer Ft), mely növelésre a 2011. évi helyi adó bevételi teljesítések adtak alapot. Tekintettel azonban arra, hogy a gazdasági válság nem ért véget, a helyi adóbevételek tervszámai teljesítésében kockázatot hordoznak magukban. A helyi adók aránya a költségvetési bevételeken belül 2011-ben 11,31 %, 2010-ben 11, 37 %-ot, 2009-ben 11,94 %-ot, 2008-ban 12,12 %-ot volt.

F.) Központi költségvetési kapcsolatból származó bevételek

A rendelet-tervezet 1. számú melléklete alapján a központi költségvetésből származó bevételek összegét és a város tárgyévi költségvetési bevételeihez viszonyított arányát tekintve megállapítható, hogy jelentős csökkenés történt 2011. évhez képest (613 millió forint; 13,54%, a korábbi 21,07 % helyett).

A korábbi évekkel megegyezően a 2012. évi központi költségvetésből származó bevételek összege tartalmazza az állandó népességszámhoz és a feladatmutatókhoz, ezen belül is a szociális és a közoktatási feladatokhoz kapcsolódó ellátotti létszám alapján megállapított, valamint a normatív kötött felhasználású támogatásokat, és az egyéb központosított támogatásokat. Utóbbi tekintetében a 2011. évben lezárult fejlesztésekhez kapcsolódó kormányzati támogatásai jelentek meg nagy összegként előző évben.

A feladatmutatókhoz kapcsolódó normatív állami hozzájárulások fajlagos összege 2011-ről 2012. évre minimális mértékben, néhány tételt érintően változott. A 2011. évről való jelentős csökkenés nagyrészt az intézményi átadásokkal együtt járó állami támogatás csökkenése magyarázza. Oktatási ágazaton belül az óvodákban létszám-növekedés, ezzel párhuzamosan normatív támogatás emelkedése, az iskolában (iskolaátadástól eltekintve is) létszámcsökkenés, ezzel párhuzamosan normatív támogatás csökkenés tapasztalható. Szociális területen összességében növekedés tapasztalható, az ellátottak számának növekedése eredményeként. A családsegítő szolgálat normatív támogatása egész éves összegben megjelenik, erről április hónapban tud legkorábban lemondani az Önkormányzat. A normatív kötött felhasználású támogatások köre kibővült (informatikai feladatok), magában foglalja a kiegészítő támogatást egyes közoktatási és szociális feladatok ellátásához, melyek azonos összegben kerülnek az intézmények részére átvezetésre. Az állami finanszírozásban bekövetkezett változásokat részletesen, főbb jogcímekre lebontva a 7. számú tájékoztató tábla mutatja be 2009-2012. közötti tervezési időszakban.

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2009. évi terv	2010. évi terv	2011. évi terv	2012. évi terv	Változás %-a 2012/2011
Normatív állami hozzájárulás	1 869 371	1 460 107	1 426 704	1 229 947	-13,79%
Normatív kötött állami hozzájárulás	7 358	1 062	8 265	7 410	-10,34%
Központosított előirányzatok	1 141	0	150 881	30 998	-100,00%
Önkormányzati tűzoltóságok támogatása	275 635	272 493	264 902	0	0,00%
Egyéb központi támogatások	0	25 613	0	0	0,00%
Összesen:	2 153 505	1 733 662	1 850 752	1 268 355	-21,98%

G.) Lakosságtól és különféle szervektől származó egyéb bevételek

A lakosságtól és különféle szervektől származó egyéb bevételek évek óta megfigyelhető teljesítési adatai miatt általában az előző évi eredeti előirányzat vagy annak kevéssel korrigált összege került meghatározásra a közterület-használati díj 6.000 ezer Ft-os és a környezetvédelmi bírság 2.452 ezer Ft-os összegében (1.452 ezer Ft a 2011. évről áthúzódó kiadás). Az utóbbi jogcím a helyi környezetvédelmi feladatok kiadásait finanszírozza, így a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét egyformán érinti. A tervezett kamatbevételek 5.000 ezer Ft-os összege az alszámlákon ideiglenesen szabad pénzeszközök (elsősorban a látra szóló betétek) hasznosításával van összefüggésben.

A különféle szervektől származó egyéb bevételek között került kimutatásra a Panel Plusz program I. ütemében résztvevő épületeknek biztosított kamatmentes önkormányzati kölcsön 7.875 ezer Ft-os tárgyévi törlesztéséből származó bevétel, illetve a Lakásszövetkezet részére biztosított visszafizetendő támogatás még fennálló összege.

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI

A fejlesztési célt szolgáló bevételek között jelennek meg az önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek, a fejlesztésre (áht-on belülről, ill. kívülről) átvett pénzeszközök, a különböző feladatokhoz elnyert központi támogatások összegei, valamint az egyéb sajátos bevételek.

A Békés Megyei Vízművek Zrt-nek üzemeltetésre átadott vagyon bérleti díjából tervezett bevétel bruttó 95.846 ezer Ft. Ez az összeg azonban nincs hatással a költségvetés hiányára, mivel az érvényben lévő szerződés értelmében azonos összegben beruházásra, felújításra fordított kiadásként is megjelenik.

A.) Támogatásértékű felhalmozási bevételek és felhalmozási célú pénzeszköz-átvételek

A támogatásértékű felhalmozási bevételek 929.354 ezer Ft-os összege (az előző évinek nagyjából fele) az alábbi beruházási és fejlesztési célok részbeni forrásait képezik:

- Dankó utcai védőerdő telepítéséhez 128 ezer Ft;
- Csatornahálózat kiépítéséhez és szennyvíztisztító telep bővítéséhez KEOP pályázat keretében 425.000 ezer Ft;
- Integrált városközpont fejlesztéséhez DAOP pályázat keretében 300.990 ezer Ft;

- T-4 termálkút pályázatos fejlesztése Gyopárosfürdőn 67.384 ezer Ft összegben;
- Sürgősségi Betegellátó Osztály kialakításához a Városi Kórházban 21.354 ezer Ft összegű utófinanszírozott TIOP támogatás;
- Ivóvízminőség-javító társulás pályázatához a támogatás megelőlegezésének visszatérülése 109.422 ezer Ft;
- Városi Kórház Struktúraváltoztatást támogató infrastruktúrafejlesztés a fekvőbeteg-szakellátásban pályázatához 1.231.041 ezer Ft összegű TIOP támogatás (ez az összeg az intézmény költségvetésében szerepel).

B.) Egyéb önkormányzati ingatlanok, helyiségek értékesítése

Az ingatlanértékesítés tervezett bevételei egyrészt a Református Egyházközség számára értékesített Lehel utcai óvodaingatlan tárgyévi részlete, másrészt a Képviselő-testület határozatai alapján 2011. évben árverésen értékesített két ingatlan (volt vágóhíd, és a Vörösmarty u. 1/G lakás) előlegén felüli vételára. Ezen felül tervezzük a tömbszerű társasházi ingatlanokban található, lépcsőházanként egy-egy önkormányzati tulajdonú lakás értékesítését, várhatóan mintegy 10.000 ezer Ft összegben, melyek értékesítésre történő kijelölésről a Képviselő-testületnek kell döntenie.

FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK BEVÉTELEI

A.) Belső működési és felhalmozási célú finanszírozási bevételek (pénzmaradvány)

A költségvetési rendelet előkészítése során figyelembe kell venni, hogy lehetnek olyan előző év(ek)ről áthúzódó kötelezettségek, melyekkel a tervezés során számolni kell, ugyanakkor nem a tárgyévi, hanem az előző időszak(ok)ban realizált bevételek a forrásai. Ebben a tervezetben nem került működéssel és felhalmozással összefüggő pénzmaradvány, belső finanszírozási bevétel szerepeltetésre.

B.) Külső működési és felhalmozási célú finanszírozási műveletek bevételei (hitelfelvétel)

Az intézményhálózat lehető legtakarékosabb működtetése esetén is, a feladatellátás és a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében szükségessé válhat 84.065 ezer Ft működési hitel felvétele. A nagy összegű fejlesztési kiadásokat a felhalmozási bevételek csak részben tudják finanszírozni, így a beruházások finanszírozási szükségletéhez 459.137 ezer Ft felhalmozási célú hitelfelvétel válik szükségessé, melyből 168.230 ezer Ft hitel a már megkötött szerződések alapján kerülhet folyósításra.

A Panel Plusz Hitelprogram II. ütemének a 2011. évben megkötött szerződésen alapuló 150 millió Ft összegű hitelkerete nem került felhasználásra teljes mértékben. A hitelkeret még igénybe nem vett része (85.697 ezer Ft) szerepel a költségvetés hitelfelvételei között tekintettel arra, hogy a támogatási szerződéssel rendelkező lakótömbök felújítása folyamatban van, és kifizetés várható 2012. évben.

Az operatív programokhoz kapcsolódó pályázati önrészek kedvezményes kamatozású UniCredit Bank Zrt. által nyújtott hitelből két projekthez kapcsolódó hitellehívás várható 2012. évben: a T-4 geotermikus kút megvalósult beruházáshoz, és a szennyvíz beruházás tárgyévra várható kifizetései.

Fentiekben részletezettek alapján a rendelet-tervezet 1. számú mellékletének III. fejezete mindösszesen 543.202 ezer Ft hitelfelvételt tartalmaz.

Összességében megállapítható, hogy a működési bevételek jelentős arányt képviselnek továbbra is, ugyanakkor 2012-ben a felhalmozási bevételek aránya megkét-szereződött, ami abból adódik, hogy jelentős beruházások lesznek folyamatban 2012-ben, melyek támogatási aránya magas. A finanszírozási műveletek bevételei annak köszönhetően csökkentek le, hogy a kiadások csökkentése elsősorban a működést érintette (működési hiány jelentős csökkenése), és a megvalósuló beruházások nagy része támogatásból valósul meg (nem növeli a hitelfelvételt).

Megnevezés	2008. évi terv	2009. évi terv	2010. évi terv	2011. évi terv	2012. évi terv
Működési költségvetés	90,15%	83,96%	65,30%	75,33%	69,38%
Felhalmozási költségvetés	5,30%	8,33%	17,60%	12,61%	25,14%
Finanszírozási műveletek	4,55%	7,71%	17,10%	12,06%	5,48%

II./ 2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

Az Önkormányzat költségvetési kiadási főösszege – a rendelet-tervezet 7. számú melléklet 66. sora alapján – összesen 93.065 ezer Ft-tal, azaz 0,94 %-kal csökkent a 2011. évi hasonló adathoz képest. A működési célú kiadások 11,47 %-kal, azaz 901.372 ezer Ft-tal csökkentek (7. számú melléklet 49. sora), míg a fejlesztési célú kiadások tervezhető összege 808.307 ezer Ft-tal (7. számú melléklet 61. sora), azaz 39,72 %-kal nőtt. A finanszírozási műveletek kiadásai jelentősen megnöttek annak köszönhetően, hogy 2012-ben a kötvény tőketörlesztése megkezdődik.

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI

Működési költségvetés tekintetében jelentős csökkenés mutatkozik előző évhez képest. Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal működési kiadása csökkent legnagyobb mértékben: közel 482 millió forinttal kevesebb, mint a 2011. évi eredeti előirányzat, melyből csak 39 millió forintot jelent a DAREH és az Ívóvíz-minőség Javító Társulás kiadásainak kikerülése a költségvetésből.

A korábbi évek Polgármesteri Hivatali kiadásait ketté kellett bontani: Hivatalra és Önkormányzatra. Ebből adódóan néhány kiadási tétel korábbi években a Hivatal részben szerepel, 2012-ben az Önkormányzatnál: pl. kamatkiadás, árfolyamveszteség, mely jelentősen megemeli az Önkormányzati testületi tevékenység szakfeladat dologi kiadásait, vagy a képviselő-testület és a polgármester, alpolgármesterek személyi jellegű kiadásai és munkáltatót terhelő járulékok és adók, melyek a Hivatal kiadásait növelik meg jelentősen.

A.) Személyi juttatások

A személyi juttatások és járulékok együttes összegének aránya az összes működési kiadáson belül továbbra is jelentős, évek óta 55-60 % között mozog (a működési költségvetés 57,54%). Ezzel együtt azonban az e jogcímenen tervezett előirányzatok évek óta csökkenő tendenciát mutatnak. Jelentős, 354.632 ezer Ft a csökkenés a személyi jellegű kiadások tekintetében, mely az intézményi átadások miatt, és a 2011. évben végrehajtott létszámcsökkentések eredményeként jelentkezik.

A 2012. évi bérkompenzáció pénzügyi hatása nem került megjelenítésre az egyes intézmények személyi jellegű kiadásai között, a működési tartalékok tartalmazzák ennek számított összegét, melyet teljes egészében az állami költségvetés finanszí-

roz. A személyi jellegű kiadásoknál emelkedésként csak a soros előrelépések, az új fizetési kategóriába való átsorolások, a pótlékemelések, illetve a minimálbérre történő kiegészítések kerültek figyelembevételre. Jelentős volt a minimálbér és a garantált bérminimum emelése, mely nem csak a közszféra személyi jellegű kiadásait emeli meg, hanem a közszolgáltatási szerződés keretében ellátott munkák költségét is. Ennek következtében egyre többet kell az önkormányzatoknak saját forrásaikból biztosítaniuk a központi költségvetésből származó források kiegészítésére.

Az Önkormányzat személyi jellegű kiadásai között jelennek meg a közfoglalkoztatás kiadásai, melyre 9.426 ezer Ft önrésszel számol a költségvetés tervezete. 2012-ben a Start-munkaprogram – melyet az állam teljes összegében támogat – mellett a hosszú távú közfoglalkoztatás előző évhez képesti alacsonyabb mértékével számolhatunk.

A képviselő-testületi, bizottsági tagok, polgármester és alpolgármesterek személyi jellegű kiadásai a Polgármesteri Hivatal kiadásai között jelennek meg a jogszabályi előírásoknak megfelelően, így a Hivatal bérkiadása torz képet mutathat.

B.) Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó

A munkaadókat terhelő járulékok mértéke nem változott 2012. évre, azonban a társadalombiztosítási járulék helyébe szociális foglalkoztatási adó lépett. 2011. évi létszámváltozások nagyobb mértékben csökkentették a kiadást, mint amilyen mértékben a minimálbér és garantált bérminimum növekedése emelte, így 101.267 ezer Ft-os járulékcsökkenés található az előterjesztésben a személyi juttatások csökkenésével párhuzamosan.

C.) Dologi és egyéb folyó kiadások

A dologi és egyéb folyó kiadások főösszege 2.044.485 ezer Ft önkormányzati szinten, ez az előző évinél 135.477 ezer Ft-tal, azaz 7,21 %-kal kevesebb, annak ellenére, hogy a dologi kiadásokat megnövelte közel 53 millió forintnyi árfolyamkockázat, mely a kötvény törlesztéséhez kapcsolódóan megjelenő új tétel. A dologi kiadások jelentős csökkenése az intézményi átadások következménye, ettől eltekintve a legnagyobb csökkentése a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat tekintetében figyelhető meg (37.943 ezer Ft).

A dologi és egyéb folyó kiadások aránya a működési költségvetésen belül változatos képet mutat: 2002-ben volt a legmagasabb 32 %-kal, azóta ez az arány fokozatosan csökken, 2008-2011. években 25-27 % között mutatkozott, míg 2012-ben 29,37 % került tervezésre, mely azt mutatja, hogy a működési költségvetés csökkenésének mértékétől kisebb mértékben csökkentek a dologi kiadások.

A gyereklétszám csökkenéséből eredő normatív állami támogatások csökkenésével néhány intézmény kevesebb költségvetési forrásból gazdálkodhat (Gyermek és Diákélelmezési Intézmény, Táncsics Mihály Közoktatási Intézmény), melyet az Önkormányzat pénzügyi forrásainak korlátai miatt nem tud teljes mértékben kompenzálni, ezért a dologi kiadások többnyire szűken kerültek megtervezésre.

A Polgármesteri hivatal dologi kiadásainak csökkenése egyrészt az ingyenes office programok használatának, másrészt az energiakiadásokban elért megtakarításoknak köszönhető.

2012. évben is megjelenik a Polgármesteri Hivatal kiadásain belül az Önkormányzati testületek tevékenysége feladaton a DAREH és az Ivóvízminőség-javító Társulás által finanszírozott kompenzációból a dologi és egyéb folyó kiadásokra fordított rész.

D.) Támogatásértékű működési kiadás, működési célú pénzeszközátadás

Mind az államháztartáson belülre (támogatásértékűként), mind az államháztartáson kívülre irányuló pénzeszköz-átadási kötelezettségek között szerződésekben, megállapodásokban vállalt, 2012. évben esedékes kifizetések kerültek számszerűsítésre. Támogatásértékű működési kiadásként jelenik meg a DAREH és az Ivóvízminőség-javító Társulás, Többcélú Kistérségi Társulás részére fizetendő tagdíj, valamint a nemzetiségi önkormányzatok települési önkormányzati támogatása. A Többcélú Kistérségi Társulás részére a Családsegítő szolgálat működtetésére átadott pénzösszeg is szerepel ezen a soron.

Az államháztartáson kívülre irányuló pénzeszközátadások közül a Városüzemeltetési Zrt. részére közszolgáltatási szerződés keretében átadott pénzeszköz összege nem változott előző évhez képest (mivel jelentős mértékben érintette a céget a minimálbér növekedése), a többi szervezet tekintetében minden esetben csökkenés látható. Kevesebb önkormányzati támogatásból kell a közművelődési célú szervezeteknek (Orosházi Média Kft. és a Petőfi Kulturális Nonprofit Kft.) is gazdálkodniuk 2012. évben. Sportszervezeteket több mint 31 millió forinttal kevesebbel tudja az Önkormányzat támogatni, ahogy a civil szervezetek, alapítványok, egyházak, nemzetiségi önkormányzatok támogatása is jelentősen lecsökkent. A sportszervezetek támogatása soron az alábbi szervezetek támogatása szerepel: Orosháza FC Futball Klub Kft 22.500 ezer Ft, OFKSE 30.000 ezer Ft, OKSC 200 ezer Ft, ONKC 4.500 ezer Ft, OMTK-ULE 3.400 ezer Ft, OSCB 8.000 ezer Ft, egyéb sportegyesületek 23.500 ezer Ft, melynek elosztása a Társadalmi Kapcsolatok Bizottságának a hatásköre.

E.) Szociális ellátások, egyéb juttatások

A szociális ellátásra fordítható keret az előző évihez hasonló összegben került megtervezésre, hasonló társadalmi-gazdasági környezetet feltételezve. Az emelkedést a Belügyminisztériumtól 2011. december hónapban kapott szociális tűzifa támogatás jelenti, melyből az Önkormányzat tűzifát juttat a rászorultaknak.

A tervadatok az Önkormányzat által fizetendő önrészt tartalmazzák, általában 10%, ezt a megtervezett összeget egészítik ki az év közben lehívásra kerülő központi támogatások, melynek várható összege meghaladhatja a 400-450 millió Ft-ot. A szociális segélyekre, támogatásokra való jogosultság megállapításához, a jogosultság megléte esetén a segély, támogatás összegének kiszámolásához az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összege (2012-ben változatlanul 28.500 Ft) szolgál alapul az esetek többségében a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.) szerint.

A 2012. évi szociális előirányzatok jogcímenkénti megbontása az Önkormányzat működési kiadásait tartalmazó .számú táblázatban szerepel.

I. Pénzbeli szociális ellátások

I/1.) Időskorúak járadéka

A megélhetést biztosító jövedelemmel nem rendelkező, a rájuk irányadó nyugdíjkorhatárt betöltött időskorúak részére nyújtott támogatás. A jogosultak száma évről évre enyhén csökken vagy stagnál. E jogcímen új megállapítás azon egészségkárosodás miatt rendszeres szociális segélyben részesülő személyeknél várható, akik a rájuk vonatkozó nyugdíjkorhatár betöltése okából korábbi segélyük helyett időskorúak járadékára válnak jogosulttá.

A támogatás 90 %-a igényelhető vissza a központi költségvetésből.

Megnevezés	2007. tény	2008. tény	2009. tény	2010. tény	2011. várható	2012. terv
Időskorúak járadékára fordított összeg (ezer Ft)	12.723	11.892	8.380	7.810	8.334	1.100
Járadékban részesülők száma (fő)	39	30	26	25	30	30

1/2.) Aktív korúak ellátása

Az aktív korúak ellátása a hátrányos munkaerő-piaci helyzetű aktív korú személyek és családjuk részére nyújtott ellátás. Két formája van: a rendszeres szociális segély (RSZS) és 2011. szeptember 01-jétől a bérpótló juttatást (BPJ) felváltó foglalkoztatást helyettesítő támogatás (FHT).

Több egyéb feltétel teljesülése esetén RSZS-t kapnak az egészségügyi okból rászoruló személyek, akik a közfoglalkoztatásból meghatározott okból, vagy az Önkormányzat rendeletében foglalt mentesítési jogcím miatt kimaradtak. Az RSZS összege családonként változik.

A FHT jogosultjai közfoglalkoztatásban részt venni képes, köteles és munkavállalás céljából együttműködő személyek. A FHT összege 2012. január 01-től az öregségi nyugdíjminimum mindenkor legkisebb összegének 80 %-a, 2012. évben 22.800 Ft/hó, melynek 20 %-át az Önkormányzat önerőként fizeti, 80 %-át pedig a központi költségvetésből visszaigényelheti.

A táblázatban 2012. év tervszáma az aktív korúak ellátásához szükséges segélyösszeg önerejét tartalmazza, mely RSZS esetén 10 %, FHT esetén 20 %.

Megnevezés	2007. tény	2008. tény	2009. tény	2010. tény	2011. várható	2012. terv
Rendszeres szociális segély, 2009. január 1-jétől Aktív korúak ellátásának összege (ezer Ft)	168.483	217.541	240.028 ebből önerő: 39.400	221.233 ebből önerő: 39.625	229.136 ebből önerő: 38.704	235.400 ebből önerő 41.000
Aktívkorúak ellátásának összege (Ft/hó)	21.900	26.100	RSZS (eü. ok) 29.500 RSZS (55 év felett) 25.000 RÁT 28.500	RSZS (eü. ok) 28.300 RSZS (55 év felett és mentes) 25.500 RÁT 28.500	RSZS (eü. ok) 28.300 RSZS (55 év felett és mentes) 25.500 BPJ 28.500	RSZS (eü.ok) 28.300 RSZS (55 év felett és Ör .mentes) 25.500 FHT 22.800
Aktívkorú ellátottak száma (fő)	642	694	<u>RSZS</u> (eü. ok) 44 <u>RSZS</u> (55 év felett) 65 <u>RÁT</u> 583 <u>Továbbf</u> <u>oly. 67</u>	RSZS (eü. ok) 42 RSZS (55 év felett és mentes) 139 RÁT 626	RSZS: 242 (eü. ok 47 55 év feletti 106 Ör. alapján mentes 89) BPJ++- +FHT++: 521	RSZS össze- sen: 250 FHT: 600

* 2009. évtől használt rövidítések: RSZS: Rendszeres szociális segély, RÁT: Rendelkezésre állási támogatás, Továbbfoly.: továbbfolyósítás, eü. ok: egészségkárosodási ok!

** 2011. évben használt rövidítés:FHT: foglalkoztatást helyettesítő támogatás, mely a BPJ-t váltotta fel(2011.09.01-én) BPJ: Bérpótló juttatás, mely a RÁT-ot váltotta fel (2011.01.01-én)!

I/3.) Ápolási díj

Az ápolási díj a tartósan gondozásra szoruló személy otthoni ápolását ellátó nagykorú hozzátartozó részére biztosított anyagi hozzájárulás. Alanyi jogon ápolási díjra jogosult ápolási díjának összege a mindenkori öregségi nyugdíjminimummal megegyező. A fokozottan súlyos fogyatékos személyt ápoló hozzátartozó a mindenkori öregségi nyugdíjminimum 130 %-ára jogosult havonta.

Korábban –, az akkor hatályos helyi jogszabály alapján – méltányosságból a polgármester ápolási díjat állapított meg annak a hozzátartozónak, aki 18. életévét betöltött, tartósan beteg személy gondozását végezte. Egy ilyen segélyezettünk van még. Méltányossági jogcímen új megállapítás helyi rendeletünk szerint már nem lehetséges. 2011. évtől a költségvetési törvény határozza meg az ápoló alapdíját. Ez az összeg a korábbi 28.500 Ft-ról megemelkedett 29.500 Ft-ra.

A táblázat utolsó oszlopa a 2012. évi tervezett felhasználás 25 %-os mértékű önerejét tartalmazza, az állam a kifizetett ápolási díj 75 %-át megtéríti.

Megnevezés	2007. tény	2008. tény	2009. tény	2010. tény	2011. várható	2012. terv
Ápolási díjra fordított összeg (ezer Ft)	35.490	42.442	47.846	52.735	71.570	20.500
<u>Ápolási díj havi összege ebből:</u>						
- alanyi jogon:	II. 15-ig 26.830 II. 15-től 27.130	28.500	28.500	28.500	29.500	29.500
súlyos fogyatékoság esetén: fokozottan súlyos fogyatékos:	II. 15-ig 34.879 II. 15-től 35.269	37.050	37.050	37.050	38.350	38.500
- méltányosságból:	II. 15-ig 21.464 II. 15-től 21.704	22.800	22.800	22.800	23.600	23.600
Ápolási díjban részesülők száma (fő)	109	112	146	163	180	205
ebből:						
- alanyi jogon	108	111	145	162	179	204
- méltányosságból	1	1	1	1	1	1

II. Pénzben és természetben is nyújtható szociális ellátások

II/1.) Lakásfenntartási támogatás

A 90%-os központi támogatású lakásfenntartási támogatás a szociálisan rászorult személyeknek, családoknak az általuk lakott lakás vagy nem lakás céljára szolgáló helyiség fenntartásával kapcsolatos rendszeres kiadásai viseléséhez nyújtott hozzájárulás.

Orosházán a normatív és az adósságkezelési szolgáltatáshoz kapcsolódó lakásfenntartási támogatás mellett az Szt. alapján 2011. október 01-től sor került helyi lakásfenntartási támogatás bevezetésére. A Szt. azonban 2012. január 01-től már meg is szüntette a helyi jogcímű támogatás kereteit.

Az Szt. módosítása alapján 2011. szeptember 1-jétől megváltozott a normatív lakásfenntartási támogatás jogosultsági feltétele, valamint számítási módja. A kedvező változás szélesebb körű hozzáférést tesz lehetővé a lakosok számára. További új igényjogosultak megjelenésére lehet számítani.

Megnevezés	2007. tény	2008. tény	2009. tény	2010. tény	2011. várható	2012. terv
Lakásfenntartási támogatásra fordított összeg (ezer Ft)	43.472	41.449	39.663	51.391	53.542	8.000
A támogatás évi összege családonként ill. személyenként (Ft)	55.900	55.600	53.000	57.200	60.000	62.000
Támogatásban részesített családok, ill. személyek száma (fő)	778	745	867	899	1.100	1.300

II/2.) Átmeneti segély / személyszállítási díj támogatás

A polgármester a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint időszakosan vagy tartósan létfenntartási gonddal küzdő személyek részére átmeneti segélyt nyújt.

Átmeneti segély címén (természetbeni ellátásként) személyszállítási díjtámogatást kapnak az arra rászoruló önkormányzati rendelet szerint.

Megnevezés	2007. tény	2008. tény	2009. tény	2010. tény	2011. várható	2012. terv
Átmeneti segélyezésre fordított összeg (ezer Ft)	9.435	11.054	17.043	22.583	15.324	21.500
A támogatási esetek száma (fő)	1.400	1.400	2.100	2.754	2.347	3.300
A támogatás egyszeri összege átlagban (Ft)	7.000	7.900	8.100	8.200	6.500	6.500

II/3.) Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás / buszközlekedési támogatás és étkezési kedvezmény

A gyermeket a polgármester rendkívüli gyermekvédelmi támogatásban részesíti, ha a gyermeket gondozó család időszakosan létfenntartási gondokkal küzd vagy létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került.

Önkormányzati rendeletben biztosított buszközlekedési támogatás és étkezési kedvezmény 2011. július 01-vel kivezetésre kerültek.

Megnevezés		2007. tény	2008. tény	2009. tény	2010. tény	2011. várható	2012. terv
Támogatás éves összes összege (ezer Ft)	RGYT	3.960	2.391	3.204	3.526	3.028	4.000
	Buszk. tám.	1.314	1.306	1.414	1.543	689	
	Étk. kedv.	967	1.029	1.034	938	265	
Támogatásban részültek száma (fő)	RGYT	450	255	410	443	392	450
	Buszk. tám.	142	157	179	172	108	
	Étk. kedv.	204	212	195	203	102	
Támogatás egyszeri összege (Ft/eset)	RGYT	8.800	9.400	8.000	8.000	8.800	8.000
	Buszk. tám.	925	830	790	900	1.270	
	Étk. kedv.	475	580	530	480	520	

II/4.) Temetési segély

A polgármester önkormányzati jogkörben temetési segélyt nyújthat annak, aki a meghalt személy eltemetetéséről gondoskodott annak ellenére, hogy arra nem volt köteles, vagy tartására köteles hozzátartozó volt ugyan, de a temetési költségek viselése a saját, illetve családja létfenntartását veszélyezteti. 2008. január 1-jétől a temetési segély összege önkormányzati rendelet szerint legkevesebb 15.000 Ft. Ettől kivételes esetben lehet eltérni, magasabb összegű segély folyósítására köztemetés elkerülése céljából kerülhet sor.

Megnevezés	2007. tény	2008. tény	2009. tény	2010. tény	2011. várható	2012. terv
Temetési segélyre fordított összeg (ezer Ft)	1.145	1.320	1.455	1.485	1.095	2.250
Segélyben részesítettek száma (fő)	114	88	97	98	73	150
A temetési segély egyszeri összege (Ft)	16.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000

III. Természetben nyújtott szociális ellátások

III/1.) Köztemetés

A polgármester önkormányzati hatáskörben gondoskodik annak az Orosházán elhunyt személynek a közköltségen történő eltemettetéséről, akinek nincs, vagy nem lelhető fel az eltemettetésre köteles hozzátartozója, vagy az erről nem gondoskodik. A tervezésnél számításba vételre került a temetési szolgáltatás áremelkedése is.

Megnevezés	2007. tény	2008. tény	2009. tény	2010. tény	2011. várható	2012. terv
Köztemetésre fordított összeg (ezer Ft)	2.700	2.991	2.954	4.042	4.241	4.500
Köztemetések száma	21	33	27	36	35	35

III/2.) Egészségügyi szolgáltatásra való jogosultság és TB járulékok

Szociális rászorultság alapján hatósági bizonyítvány kiállítására kötelezett az önkormányzat az egészségügyi szolgáltatás igénybevétele céljából azon személyek esetében, akik a törvényben előírt feltételeknek megfelelnek.

Itt lett tervezve és elszámolva az ápolási díjban részesülők után fizetendő szociális hozzájárulási adó.

Megnevezés	2007. tény	2008. tény	2009. tény	2010. tény	2011. várható	2012. terv
Egészségügyi szolgáltatásra való jogosultságra kifizetett összeg (ezer Ft)	744	949	1.118	1.356	4.294	4.920

III/3.) Adósságkezelési szolgáltatás

A szociálisan hátrányos helyzetben lévők adósságterhének enyhítése és lakhatási körülményeinek javítása céljából nyújtott szolgáltatás, melynek összegszerűséggel jellemezhető része az adósságcsökkentési támogatás. A szolgáltatás további részei az adósságkezelési tanácsadás (annak költségeivel itt nem kell számolni) és a lakásfenntartási támogatás, amely a II/1. szám alatt már részletesen leírásra került.

2012. évben is az várható, hogy a lakáscélú kiadások növekedése és az egyre gyakoribb fizetési nehézségek miatt a rászorulóknak igénybe veszik ezt az ellátást.

A támogatás 90 %-a visszaigényelhető a központi költségvetésből, a 2012. évre tervezett felhasználás a 10 %-ot tartalmazza.

Megnevezés	2007. tény	2008. tény	2009. tény	2010. tény	2011. várható	2012. terv
Adósságkezelési szolgáltatásra fordított összeg (ezer Ft)	1.400	761	703	2.841	3.676	1.000
Adósságkezelésben részesülők száma (fő)	24	25	20	21	26	70
Adósságkezelés egy személyre jutó összege (Ft)	58.300	30.440	35.200	135.300	142.000	142.000

A Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat szétválasztott működési célú kiadásait a rendelet-tervezet 2-3. számú tájékoztató táblák tartalmazzák.

F.) Működési jellegű tartalékok

A működési jellegű céltartalékok összegében jelentős csökkenés (-155.648 ezer Ft) tapasztalható az előző évhez képest, így főösszege 309.245 ezer Ft. A jelentős csökkenés részben a törzsgárda és szolgálati emlékéremhez kapcsolódó személyi kifizetések elmaradásával, lezárult pályázatok kiadásai csökkenésével, a Városi Kórház bértámogatásának megszűnésével, és az iskolaátadásokból eredő kötött normatíva csökkenéssel egyenértékű kiadáscsökkenéssel magyarázható.

A tervezés során elkülönítésre került 2011. évhez hasonlóan a központi bérkompenzáció (és járulékainak) – a központi forrással megegyezően – 103.806 ezer Ft összegű becsült kiadása is, mely közel 25 millió forinttal magasabb az előző évinél elsősorban az új számítási módszer miatt.

A személyi kifizetések tartalékba vont része a Hivatal és az intézmények vonatkozásában tehát a jubileumi jutalmak és felmentési kifizetések és annak járulékaira korlátozódik, melyet a 16. melléklet mutat be részletesen.

A diáksporttal (úszásoktatással), valamint a sportversenyekkel és a tanulmányi versenyekkel kapcsolatos nevelési-oktatási intézmények részére elkülönített összeg csak a tanulói létszámcsökkenéshez igazodóan csökkent, 2012. évben 9.216 ezer Ft áll az intézmények rendelkezésére.

A 2012. évi működési tartalékokat részletesen a 6. számú melléklet tartalmazza.

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI

A.) Felújítási kiadások

A felújítási kiadások tervezett összege 34.490 ezer Ft-ot tesz ki, mely teljes egészében a 2011. évről áthúzódó munkálatokat tartalmazza. Ezek egyrészt a Hegedűs István utcai önkormányzati lakások szellőzésének megoldása, másrészt a Huba utcai önkormányzati tulajdonú lakások meleg vizes rendszerének felújítása, valamint a Békés Megyei Vízművek Zrt. által a bérleti díj fejében elvégeztetett felújítási munkálatok.

A felújítási kiadásokat a rendelet-tervezet 3. számú melléklete tartalmazza részletesen.

B.) Beruházási és fejlesztési kiadások

A költségvetési rendelet-tervezet 2.758.926 ezer Ft-os beruházási és fejlesztési kiadásokkal számol, ez 59%-kal magasabb összeg, mint 2011-ben. Ebből az összegből azonban 47%-ot a Városi Kórház beruházása képvisel. A kiadási összeg 79,1 % a származik valamilyen (vissza nem térítendő) támogatási forrásból. A felhalmozási egyensúly fenntartása érdekében hitelfelvétellel szükséges a felhalmozási bevétellel nem fedezett kiadások finanszírozását szerepeltetni.

A beruházások nagy része 2011. évben már megkezdődött, ezért azok az áthúzódó beruházásokban szerepelnek. A jelenleg még elbírálás alatt lévő pályázatokat a táblázat nem tartalmazza, kizárólag az előkészítés miatt felmerülő – esetlegesen a pályázatban majd megtérülő – kiadásokat.

A 2011. évben megkezdett játszótéri beruházás folytatására a 2012. évi költségvetés szűkös forrásai csak 1 játszótér megvalósítására nyújtanak fedezetet. Mint a felújítá-

soknál, itt is megjelenik a Békés Megyei Vízművek Zrt. részére üzemeltetésre átadott (közmű)vagyon fejlesztésével kapcsolatos kiadás.

A táblázatban feltüntetésre kerültek a fejlesztési célú pénzeszközátadások is: a Panelprogram keretében nyújtott visszatérítendő támogatások, valamint a DAREH és Ivóvízminőség-javító Társulás részére befizetendő pályázati önrészek.

A következő táblázat a jelenlegi és az előző év(ek) költségvetéséből mutatja be a beruházási és fejlesztési kiadások forrásösszetételének arányváltozását és főössze-
gét:

Megnevezés	2007. évi terv	2008. évi terv	2009. évi terv	2010. évi terv	2011. évi terv	2012. évi terv
Saját források aránya (%)	21,63	38,35	66,95	46,73	47,69	21,09
Támogatások aránya (%)	78,37	61,65	33,05	53,27	52,31	79,10
A beruházási és fejlesztési kiadások főösszege (eFt)	2.233.528	621.296	957.104	3.006.572	1.731.724	2.758.926

A beruházási és fejlesztési kiadások részletezését a 4. számú melléklet tartalmazza.

C.) Felhalmozási jellegű tartalékok

A költségvetési rendelet-tervezet tartalékából 50.000 ezer Ft hozható közvetlenül összefüggésbe fejlesztési feladatokkal, a pályázati és egyéb tartalékok, melynek felhasználása a nyertes pályázatok megvalósítása alapján történhet. A 6. számú mellékletben felsorolásra kerültek azon (előkészítés vagy elbírálás alatt álló) pályázatok, melyekre felhasználásra kerülhet a tartalék ezen sora: Bölcsőde felújítása, Luther utcai útépítés, extrém park, Orosháza-Kakasszék közötti kerékpárút építése.

A 2012. évi fejlesztési célú tartalékok részletezését a 6. számú melléklet tartalmazza.

FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK KIADÁSAI

A.) Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadások

B.) Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadások

Az Önkormányzatnak tárgyévben már jelentkezik a 2007. évben kibocsátott kötvényből eredő törlesztési kötelezettsége, kibocsátáskori árfolyamon számolva 75 millió forint összegben, emellett két hiteltörlesztési kötelezettsége jelenik meg a rendelet-tervezetben: a CIB Bank Zrt-től út-és járdafelújításra 2005-2006. években felvett, illetve a Panel Plusz Hitelprogram I. ütemének keretében az OTP Bank Nyrt-től igénybevett hitel a rendelet-tervezet 5. számú melléklete szerint. A fennálló többi hitelszerződés törlesztési türelmi ideje még nem telt le.

A finanszírozási műveletek kiadásait fenti tagolásban a rendelet-tervezet 2. számú mellékletének III. fejezete részletesen mutatja be.

Emellett kimutatásra kell kerüljenek az Áht. 23.§ (2) g) pontja alapján az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettségei és saját bevételei, melyet a 14. számú melléklet tartalmaz

III./ A TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEK SZÁMSZERŰSÍTÉSE, VALAMINT A KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK ALAKULÁSA

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése alapján a helyi önkormányzatok költségvetésének előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni – szöveges indokolással együtt – többek között a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összeítve (a rendelet-tervezet 11. számú melléklete), valamint a közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást (a rendelet-tervezet 18. számú melléklete).

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését két részre bontotta a rendelet-tervezet. A kimutatás első részében a korábban felvett és a folyamatban lévő folyósítású hitelek és kötvény tesz ki. Ezek 2012. évre jutó törlesztő részlete 31.862 ezer Ft, ezen kötelezettségek kamatterhe pedig 83.794 ezer Ft, figyelembe véve az egyes szerződésekben rögzített türelmi időket is. A második részben az egyéb kötelezettségek 2012. évi összegei 509.178 ezer Ft összegben jelentek meg. Ezek korábban jóváhagyott képviselő-testületi döntéseken, illetve aláírt szerződéseken alapulnak.

A közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatásban a méltányosságból történő adóelengedések összege tervezéskor a 2011. évi tényadatokra épülő becsléssel számszerűsíthető 380 ezer Ft összegben, illetve adókedvezményként az építményadó 70 év feletti tulajdonosok részére biztosított adómentessége 1.900 ezer Ft összegben becsülhető.

A lakosság közvetett támogatásának minősül a Panel program keretében nyújtott kamatmentes visszatérítendő támogatás. Az ezen a soron szerepeltetett összeg a két hitelszerződésből eredő kamatfizetési kötelezettségek.

Az ezt követő sorokban a Nagycsaládosok Orosházi Egyesülete 12,9 m², az Orosházi Nyugdíjasok Érdekvédelmi Egyesülete 447 m², a Rákócziutcai Nyugdíjasok Egyesülete 112 m², a Szentetornyai Jótékonyági Nőegylet Egyesület 754 m², az Országos Nyugdíjfolyósító Igazgatóság 12,5 m², a Kodolányi János Főiskola 2910 m², a Békés Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány 19,3 m², az Orosházi Média Kft. 30 m², az Orosháza FC. Futball Klub Kft. 38,5 m² területű helyiség ingyenes használata, valamint a pártok képviselő-testületi döntésen alapuló szerződésben, illetve megállapodásban rögzített kedvezményes helyiséghasználata került számszerűsítésre.

A sportegyesületek teremtámogatása jelentősen lecsökkent előző évekhez képest, ennek oka hogy a társasági adóból támogatásban részesülő kiemelt sportágak kaptak ilyen jellegű közvetett támogatást.

IV./ AZ ÖNKORMÁNYZATNÁL FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA

A Képviselő-testület az önkormányzatnál dolgozók létszámát a 2011. évi költségvetésben március 1-től összességében 1.804,875 főben határozta meg, mely már tartalmazta a Polgármesteri Hivatal rendeletben meghatározott 5%-os létszámcsökkentését. Ez a létszám az év folyamán tovább csökkent az intézményi átszervezések, létszámcsökkentések eredményeként. A 2011. év végi záró létszám 1658,5 fő, melyhez képest a 2012. január 1-i létszám tovább csökkent 70 fővel (Tűzoltóparancsnokság átadása, és a DAREH munkaszervezetének költségvetéséből

való kikerülése miatt). Így a 2012. évi engedélyezett nyitó létszámokat – elkülönítve szakmai és intézményüzemeltetési létszámokra – a tervezet 13/A. számú melléklete tartalmazza.

Ezek alapján 1.588, 5 fő az engedélyezett létszám. Ebből közalkalmazott az egészségügyi, szociális és oktatási intézményekben 1.464,5 fő, a Polgármesteri hivatal állományában köztisztviselő 124,00 fő, közalkalmazott 1,00 fő, a fizikai és más alkalmazottak száma 10,00 fő, akik továbbra is a Munka Törvénykönyve alapján kerültek foglalkoztatásra. Az Áht. Végrehajtási rendeletében foglaltaknak megfelelően a költségvetési rendeletben be kell mutatni a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként. Mivel azonban a várható 100 fős közfoglalkoztatotti létszám intézményenként szétosztása nem ismert, és a személyi juttatásuk önrésze az Önkormányzat költségvetésében szerepel, a létszám a Polgármesteri Hivatalnál jelenik meg.

A 13/B jelű melléklet a 2012. március 1-től életbe lépő létszámváltozásokat tartalmazza: átvezetésre kerül az Egyesített Szociális Központ családsegítő szolgálatának a Többcélú Kistérségi Társulásnak átadása eredményekénti létszámcsökkenés, valamint az Oktatási és Közművelődési Intézmények Gondnokságának a Polgármesteri Hivatalba történő beolvadása.

V./ÖSSZEGRZÉS

Az Önkormányzat 2011. évi költségvetésének főösszege 9.910.384 ezer Ft, melyben a működési célú bevételek 6.960.106 ezer Ft-ot képviselnek. A csökkenő működési bevételek ellenére a működési kiadások olyan mértékben csökkennek, hogy az előző évi működési hiány jelentősen le tud csökkenni. Ez azt jelenti, hogy a 2012. évi költségvetés a működés szempontjából a takarékoság éve lesz. Az Önkormányzat olyan kiadásokat csökkent, amelyek nem kapcsolódnak szervesen a kötelező feladatellátáshoz, mint például a törzsgárda kifizetések vagy a civil és sportszervezetek támogatása. Összességében sikerként lehet értékelni a költségvetési hiány ilyen jelentős mértékű (657.111 ezer Ft) csökkenését, mely a realitás talaján maradvá tartalmazza a bevételi előirányzatokat, és a kiadási előirányzatokat is tartani lehet a legszükségesebb kiadásokra szorítkozva.

Az előterjesztett költségvetési rendeletnek biztosítania kell az intézmények működtetését és a költségvetési koncepcióban megfogalmazott célok megvalósítását, ez azonban nagymértékben függ a rendelet-tervezetben foglaltak szigorú és következetes végrehajtásától, ami elsősorban racionális munkaszervezéssel valósítható meg mind az intézmények, mind a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában. A csökkenő feladatellátásnak a kiadások csökkenésében is meg kell jelennie. Az üres álláshelyeket betölteni csak Polgármester jóváhagyásával lehet.

2012. év legfontosabb feladata lesz a felkészülés a 2013. évi várható átalakulásra, intézményi átadásokra, melyre pl. a Városi Kórház esetében már év közben sor kerülhet.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előzőekben részletesen ismertetett indokolás alapján kérem az előterjesztés megvitatását, és Orosháza Város Önkormányzata 2012. évi költségvetési rendeletének megalkotását!

Orosháza, 2012. január 27.

Készítette:

Hegedűsné Dr. Hegedűs Mária sk.
címzetes főjegyző

Beterjesztette:

Dr. Dancsó József sk.
polgármester