

**Lőrinci Város Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**306/2011. (XI. 24.) önkormányzati határozata**

**Lőrinci Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetési koncepciójára**

Lőrinci Város Képviselő-testülete úgy dönt, hogy:

Lőrinci Város Önkormányzata költségvetési koncepcióját és a 2012. évi költségvetési rendelet összeállításának szempontjait, szabályait a következők szerint határozza meg:

1. Alapvető fontosságú az önkormányzati kötelező feladatok zavartalan, folyamatos ellátásának biztosítása, a költségvetési egyensúly megteremtése.
2. Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, óvatos költségvetési gazdálkodás követelményét, a működési hiány nélküli gazdálkodás követelményét.
3. A beruházási, fejlesztési célú pénzeszközök felhasználásával szükséges az önrészek biztosítása a folyamatban lévő fejlesztések megvalósításához, lezárásához és az új pályázatokhoz.
4. Az új pályázatoknál a 100 %-os támogatási intenzitású pályázati lehetőségeket kell előnyben részesíteni.
5. A felhalmozási feladatok kötelezettségvállalásait úgy kell megtervezni, hogy a saját erő kizárólag a már megkötött hitelszerződésekből kerüljön biztosításra, újabb felhalmozási hitelfelvételére nem kerülhet sor.
6. A korábbi években ellátott és az elkövetkező években is ellátandó feladatok – ha a megkötött megállapodások, testületi döntések ettől eltérően nem rendelkeznek – legfeljebb a 2011. évi teljesítés mértéig, de maximum a 2011. évi eredeti előirányzat szintjéig tervezhetők, a korábbi években ellátott feladatokon túlmenően új feladat – kivéve, ha a feladat ellátása kötelező, vagy támogatásból finanszírozott – nem tervezhető.
7. A működési kiadások között a „támogatási keretként” jelölt előirányzatokat legfeljebb a 2011. évi eredeti előirányzat szintjéig kell tervezni.
8. A vis maior esetek kezelésére a Polgármesteri Hivatal kiadásai között legfeljebb 30.000. eFt értékben tartalék keretet kell tervezni.
9. Az önkormányzati "alapok" (környezetvédelem, parkoló, lakásértékesítés, közmű üzemeltetés) korábbi években visszapótlási kötelezettséggel, vagy anélkül elvont forrásainak tartalékkeretbe történő helyezését meg kell vizsgálni, a korábbi döntések egyidejű felülvizsgálatával és lehetőség szerint a költségvetés tervezésekor a tartalékalapot be kell tervezni
10. Önkormányzati finanszírozású költségvetési szervek előirányzatai esetében érvényesítendő szempontok:
  - 10.1 Személyi juttatások tervezése
    - a.) A rendszeres személyi juttatások 2011. december 31-i engedélyezett álláshelyei közül a betöltött álláshelyek besorolási illetményét a 2011. december 31-én érvényes nyilvántartás szerinti besorolási illetménnyel kell tervezni. A soros és előrehozott illetmény előrelépésekhez kapcsolódó

besorolási illetményváltozásokat, valamint a kötelező legkisebb munkabérré (minimálbér) és a garantált bérminimumra történő kiegészítéseket a garantált feletti illetmények figyelembevételével kell megállapítani. A kötelező pótlékokat - intézményenként külön-külön megvizsgálva - a jogszabályi előírások figyelembe vételével kell megtervezni. A besorolási illetményeket, valamint minden egyéb rendszeres személyi juttatást 12 hónapra kell tervezni.

- b.) Az engedélyezett álláshelyek között nyilvántartott üres állások bérét a 2011. december 31-i állapot szerint az álláshelyeken legfeljebb a KJT illetmény tábla szerinti kategóriának megfelelő értékkel kell tervezni. Az ágazati jogszabályi előírások alapján az üres álláshelyeket felül kell vizsgálni és szükség esetén javaslatot kell készíteni az üres álláshelyek számának és azok illetményének elvonására. A több mint egy éve tartóan be nem töltött üres álláshelyeket a jogszabályi előírások figyelembevételével el kell vonni.
- c.) A rendszeres személyi juttatások tekintetében az évközi fizetési osztályok változásával összefüggő illetményekre, a nem rendszeres személyi juttatások tekintetében a jubileumi jutalomra, a felmentési illetményre, a végkielégítésre, a műszakpótléokra, a pedagógusok kiemelkedő munkájáért járó kereset-kiegészítésre, az osztályfőnöki és a gyógypedagógia pótléokra, a középszintű érettségi vizsga és szakvizsga díjakra a hatályos jogszabályok által meghatározott feltételek alapján kell az előirányzatokat megtervezni.
- d.) Az önkormányzati forrásból finanszírozott nem rendszeres személyi juttatások 2012. évi előirányzatát a c). pontban foglalt nem rendszeres juttatások kivételével a 2011. évi bázis szinten kell megtervezni.

#### 10.2. Munkaadókat terhelő járulékok tervezése

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát a jogszabályban meghatározott mérték figyelembe vételével kell megállapítani.

#### 10.3. Dologi kiadások

- a) Az energia költségek előirányzatát 2011. évi tényleges fogyasztás és az érvényes energia árak alapján kell megtervezni.
- b) A dologi kiadásokat – a kötött felhasználású és egyedi céltámogatások kivételével - a legfeljebb a 2011. évi teljesítés mértéig, de maximum a 2011. évi eredeti előirányzat szintjén kell figyelembe venni.
- c) A szociális és pedagógus továbbképzés támogatásra, az ingyenes tankönyvtámogatásra, a szakmai, tanügyi-igazgatási informatikai feladatokra, valamint a kedvezményes étkeztetésre a törvénytervezet szerint kötött felhasználású céltámogatásként kell előirányzatot képezni.

#### 10.4. Egyéb folyó kiadások tervezése

Az egyéb folyó kiadásokat – kivéve a törvényben meghatározott kiadási tételeket – legfeljebb a 2011. évi teljesítés mértéig, de maximum a 2011. évi eredeti előirányzat szintjén kell megtervezni.

#### 10.5 Bevételi előirányzatok tervezése

- a.) A költségvetési szervek működési (az intézményi ellátási díjak kivételével) és felhalmozási bevételeit – beleértve a működésre és felhalmozásra szolgáló támogatásértékű bevételeket és az átvett pénzeszközöket –

legalább a 2011. évi várható bevétel teljesítési szinten az Áfa kulcsváltozás figyelembevételével kell tervezni. Az egyéb saját bevételek tervezésénél a 4,2%-os inflációt is figyelembe kell venni.

- b.) Az ellátási térítési díjakat felül kell vizsgálni az azt szabályozó önkormányzati rendeleteket szükség szerint módosítani kell, ezt követően a hatályos önkormányzati rendeletben foglaltak szerint kell megtervezni.

10.6 A saját bevételek felhasználásával tervezhető kiadási előirányzatok tervezésekor az alábbiak szerint kell eljárni:

- a) az intézményi ellátási és az étkezési térítési díj bevételek kizárólag az ellátás érdekében felmerült kiadásokra fordíthatók,
- b) az árú és készletértékesítésből, valamint a szolgáltatások ellenértékéből, továbbá az alaptevékenység ellátását szolgáló ingatlan időszakos vagy tartós bérbeadásából származó bevételeket az ÁFA bevételek kivételével
- csak a bevétellel összefüggően meghatározott időre vonatkozó személyi juttatásokra, így létszámkeret növelésre lehet fordítani,
  - a feladatokkal összefüggő, önköltség-számítással alátámasztott fenntartási és üzemeltetési kiadásokra kell fordítani,
  - önköltség számítással nem összefüggő, energia felhasználással járó szolgáltatási bevételek 20 %-át az energia kiadások ellentételezésére kell fordítani.
- c) a továbbszámlázott szolgáltatások értéke csak a továbbszámlázással felmerült kiadásokra fordíthatók.

10.7. Kiadási és bevételi előirányzatot kell képezni a 2011. december 31-i fordulónappal nyilvántartott és kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány összegével.

11. A 100 %-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságunk üzleti terveinek összeállítása során a következő kiemelt tervezési követelményeket kell alkalmazni.

- a) Létszám és személyi jellegű ráfordítások tervezése során figyelembe kell venni a kormány által meghatározott minimálbér költségnövelő hatását és az ajánlott béremelés mértékét, amit az üzleti terv elfogadásával hagy jóvá a Közgyűlés,
- b) A 2012. évi összes kiadást legfeljebb a 2011. évi bázis szinten kell megtervezni, úgy, hogy az üzleti terv elkészítése során vegyék figyelembe a rendszeres, az eseti és az új feladatok ellátásának költség-szükségletét.
- c) Önkormányzati támogatás összegét legfeljebb a 2011. év eredeti költségvetés bázis szintjén kell tervezni,
- d) Az üzleti terv elkészítésekor meg kell határozni a kiemelt beruházások és projektek költség és finanszírozási igényét,

12. Kisebbségi önkormányzatok támogatása

A kisebbségi önkormányzat önkormányzati támogatását a 2011. év eredeti

költségvetés bázis szintjén, míg állami támogatását az állami támogatás összegével egyezően kell megtervezni.

Felelős: a polgármester – a Polgármesteri Hivatal, költségvetési szervek, 100%-os tulajdonú gazdasági társaság vezetői közreműködésével.

Határidő:

- a költségvetési rendelet összeállításához szükséges adatszolgáltatások 2012. január 11.
- a költségvetési előirányzatok egyeztetése 2012. január 25.
- a költségvetési rendelet összeállítása 2012. február 03.

K.m.f.

Víg Zoltán sk.  
polgármester

Pammerné Gaál Ágnes sk.  
jegyző