

**Városi Önkormányzat  
Polgármesterétől  
4181 Nádudvar  
Fő út 119.**

**Ügyszám: 28-14/2010.**

**Nádudvar Város Önkormányzatának  
2010. évi költségvetése**

**Nádudvar, 2010. február 15.**

### Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX.tv, valamint az önkormányzat 200/2009. (XI.30.) Ök. sz. határozatában elfogadott költségvetési koncepciók irányelvek alapján került összeállításra Nádudvar város 2010. évi költségvetési javaslata. A javaslat jelenlegi állapotában egy munkaanyag, amely a költségvetés II. fordulójának megtárgyalásához nyújt alapot.( I.forduló az ÁHT szerint a költségvetési koncepció.)

Ebben a fordulóban javasolt meghatározni a költségvetés végösszegét, a hiány nagyságát, és az intézmények önkormányzati támogatásának nagyságát.

Az államháztartásról szóló 1992. XXXVIII. tv 71.§. (1) bek-e szerint az önkormányzat költségvetését február 15-ig kell benyújtani a képviselő-testületnek.

A költségvetési törvény megalkotása előtt elfogadásra került az un. „Saláta törvény” a 2009. évi CIX. tv., amelynek keretében 43 törvény került módosításra. Önkormányzatunk szempontjából meghatározó törvény módosítások a következők:

- Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv,
- A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV tv,
- A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. tv,
- A közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX tv,
- A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv,
- A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. tv,
- Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. tv,
- A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII.tv.

Ezen kívül az államháztartás működési rendjéről új kormányrendelet jelent meg, a 292/2009.(XII. 19.) Korm. rendelet. A költségvetés tagozódásához teljesen új szakfeladatrendet adott ki a PM, a költségvetési gazdálkodási számvitelről, beszámolásról is számos átfogó jogszabályi változás lépett életbe az év kezdetével.

Az államháztartási reform részeként nem kis feladatot jelent a jogszabályi változások alkalmazása, bevezetése, a helyi struktúrába való beépítése. Meg kell jegyezni, hogy a tavalyi év folyamán átdolgozásra kerültek az intézmények alapító okiratai, meghatározásra kerültek az új szakfeladatok. A helyi gazdálkodás racionalizálását és a hatékonyság növelését szolgálja a 189/2009.(X.29.)Ök. sz. képviselő-testületi határozat, amellyel az önkormányzati pénzeszközökkel való integráltabb gazdálkodás feltételei kerültek meghatározásra.

A fentiek alapján újra kell szabályozni a Polgármesteri Hivatal és az intézmények gazdálkodási munkamegosztását, illetve az összes pénzügyi tárgyú szabályzatot át kell dolgozni.

A **Képviselő-testület** december –január hónapokban számos olyan **döntést** hozott, amely meghatározó tényezője lett a 2010-es költségvetésnek.

Ezek a következők:

- 21/2009(XII.30.) Ök.sz. rendelet a 2010. évi átmeneti gazdálkodásról,
- 26/2009. (XII.30.) Ök.sz. rendelet a vízdíjakról,
- 25/2009. (XII.30.) Ök.sz. rendelet a hulladékgazdálkodásról és díjairól,
- 185/2009.(X.15.) Ök.sz. határozat belvív-rendezési pályázat a Pacsirta.....utcákon
- 3/2010. (I.14.) Ök. sz. határozat a funkcióbővítő településfejlesztési projekt,
- 1/2010. (I.14.) Ök.sz. határozat a strandfürdő bővítéséről projekt,
- 186/2009(X.15.) Ök. sz. határozat belvív-rendezési pályázat a Petőfi... utcákon.

A jogszabály alkotásokkal párhuzamosan a DERFI Referencia BT. szakértésével áttekintésre kerültek az intézmények és a Polgármesteri Hivatal szakmai feladatellátási tevékenysége, struktúrája, létszámellátottsága. A rövid távon érvényesíthető szakértői megállapítások hatása már a 2010-es költségvetésbe beépítésre kerültek, illetve elkezdődött egy folyamat, amelyben a szakmai jogszabályok teljesebb körű érvényesítése és a racionálisabb létszám és bérgazdálkodás megvalósítása a cél.

Mindezek a jogszabályok és helyi intézkedések környezetében állt össze a város 2010. évi költségvetése, amely az intézményekkel, az önkormányzati KFT-vel folytatott többoldalú bizottsági és vezetői egyeztetéseken ment keresztül.

## **I. AZ ÖNKORMÁNYZAT TERVEZET BEVÉTELEI**

Az önkormányzat tervezett bevételeit az 1.sz. melléklet tartalmazza kiemelt előirányzatonként.

<b>Eredeti pénzforgalmi bevételi előirányzat:</b>	<b>1.578.670 e Ft</b>
<b>Bevételek és kiadások egyenlege(hiány):</b>	<b>-45.000 e Ft</b>
<b>2009. évi „pénzmaradvány”:</b>	<b>-75.000 e Ft</b>
<b>Pénzmaradvánnyal korrigált hiány:</b>	<b>-120.000 e Ft</b>
<b>Ebből – működési hiány:</b>	<b>-75.000 e Ft</b>
<b>- felhalmozási hiány:</b>	<b>-45.000 e Ft</b>

A költségvetési bevételek fő összegét tekintve a 2009-ben elkezdődött volumen- csökkenés 2010-re szinte megduplázódott. 2009-ben az előző évhez képest 13%-os csökkenést, 2010-ben pedig 20%-os volumen csökkenést szenvedünk el. A 2008. évi költségvetéshez képest 27 %-kal kisebb a város 2010-es költségvetése, amely egyrészt a központi erőforrások csökkenése, a reformfolyamatok hatása és másrészt a helyi döntések –kiszervezések- konzekvenciájaként jelentkezik.

### **1. A költségvetési egyensúly biztosítása**

Az 1.sz mellékletben a költségvetés főösszegében megjelenik a működési és a felhalmozási megoszlás. A 2/a. és 2/b. mellékletek pedig mérlegszerűen mutatják a felhalmozási és működési egyensúlyt.

Az adósságrendezési kötelezettségeink 2010-ben a felhalmozási hiteleink tekintetében 59 M Ft. A 2009. évet negatív pénzmaradvánnyal zártuk előzetes becslés alapján 75 M Ft-tal így ezzel a hiánnyal korrigálva 120 M Ft a költségvetési hiány. Figyelembe véve a tavalyi „pénzmaradvány” összetételét a tervezett hiány megoszlása

- működési hiány: 75 M Ft
- felhalmozási hiány: 45 M Ft.

Rendkívüli költségmegvonással nagyon nagy előrelépést tervezünk ebben az évben, hogy a korábbi években megszokott 100-120 M Ft-os működési hiányt szinte nullára tervezzük leredukálni a mellett, hogy a normatív központi bevételeink több mint 70 M Ft-tal csökkentek.

Amennyiben az eddig beadott pályázatok sikeresek lesznek a felhalmozási hiány meghaladhatja a 200 M Ft-ot, és a szennyvízprojekt II. fordulós szakaszának összeállításával ez az összeg minden bizonnyal jelentősen megnő.

### **2. Bevételek főbb forrásonként**

#### **2.1. Intézményi működési bevételek**

**Működési bevételekre** 124.913 e Ft-ot tervezünk, ez 10%-os csökkenést mutat az előző évhez képest. Egyes térítési díjakban központi jogszabályváltozások következtében magasabb költség-hányadnak kell tükröződnie (pl. zeneiskolai, szociális térítési díjak). A „Státusz törvény” előírja, hogy a közszolgáltatások ellenértékét meg kell állapítani és a térítési díjakat ennek megfelelően kell meghatározni. Az önkormányzat elmozdult ebbe az irányba, ugyanis a hulladékszállítási díjtételeket már ennek alapján állapította meg.

Az oktatási intézményekben étkeztetési térítési díjváltozást nem tervezünk (sem nyersanyagnorma-emelést), a bevételeink azonban ezen a területen is tovább csökkennek, hiszen az ingyenes étkeztetést a parlament kiterjesztette az általános iskola 7. évfolyamára is. Így az általános iskola bevételei tovább csökkennek.

A **sajátos működési bevételeket** a 6.sz. melléklet részletezi. Látható, hogy az iparüzési adó bevételeket - az évvégi feltöltések és a tényleges kivetések alapján- 220 M Ft-ra tervezzük. Bízunk benne, hogy az adó központi beszédésével kellő időben és a befizetésekkel azonos összegben jutunk hozzá, illetve az adózók gazdasági potenciálja tovább nem romlik és reálisan teljesíthető lesz a betervezett összeg.

Az **átengedett központi adók** nagysága 310.316 e Ft, amelyből az SZJA visszaosztása 254.316 e Ft, a gépjárműadó 56.000 e Ft.

Az SZJA visszaosztások mértéke 40% maradt. Ebből a helyben maradó mérték 8%, amelynek összege a 2009. évhez képest 8 M Ft-tal csökken. Az SZJA jövedelemkülönbség mérséklésére kapott összegből évközben nagy valószínűséggel visszafizetésünk lesz, mert az adóerőképesség számítása félévkor új alapokra helyeződik.

Ezen kívül mezőőri járulékokra, talajterhelési díjra, egyéb pótlékokra 7,5 M Ft-ot tervezünk.

## 2.2. Költségvetési támogatások, támogatásértékű bevételek

A központi támogatásokat a 4.és 5.sz. mellékletek részletezik.

A 4.sz. melléklet tételesen mutatja, hogy feladatonként hogyan változtak a normatívák fajlagos összegei és a mutató számok a tavalyi eredeti terv- számokhoz képest. A költségvetési koncepcióban már bemutatásra került ez a melléklet, de akkor még csak tervezeti szinten, hiszen a parlament még azt követően fogadta el az állami költségvetést. Sajnos azzal a ritka helyzettel kell szembe nézni, hogy ebben az évben két normatíva (amely minket érint) kivételével nem változtak a fajlagos összegek a parlamenti vita során. Így a normatív bevételeink a koncepcióban közölt 553.256 e Ft-ban kerültek megállapításra, ez 77.986 e Ft-tal kevesebb, mint a 2009. évi volt.

A csökkenés legfőbb oka, hogy a 2009. évi LXXVII. a közteherviselés rendszerének átalakításáról szóló törvény 5 %-kal csökkentette a bérek utáni járulékokat, a tételes EHO fizetést pedig teljes egészében megszüntette.

Ezek hatása, illetve más ágazati törvények módosítása a normatív támogatási rendszeren keresztül egyenesen leképezésre kerültek.

A táblázatból látható, hogy 1000 Ft-tal csökkent lakosonként a **településüzemeltetési normatíva**, (amelybe beépül a közművelődési támogatás), jelentősen csökkent az okmányiroda működésére adott támogatás, felére csökkent az üdülőhelyi feladatok támogatása (esetünkben nem nagy tétel), és csökkent az elmaradott települések támogatása.

A **közoktatási teljesítménymutató** alapszabvány 190 e Ft-tal csökkent, sőt még a 2009-es költségvetési törvényt visszamenőlegesen is módosította a parlament, ugyanis az meghatározta már 2010-re az első 8 hónapi támogatást egy magasabb összeggel, de utólag ezt a normatívát is lecsökkentették a 2010. utolsó 4 hónapi összegre. Szinte minden közoktatási kiegészítő normatíva csökkent az SNI-s tanulók ellátásán kívül. Megszűnt a pedagógusok továbbképzése és 14 eFt-ról 4 eFt-ra csökkent a szakkönyvvásárlási támogatás. Ezekre a feladatokra talán uniós forrásból év közben lehet majd pályázni. Megszűnnek a minőségbiztosítási mérései, teljesítménymotivációs támogatások. Tovább bővül az ingyenes étkezésre jogosultak köre a 7. évfolyamos tanulókkal.

A **szociális támogatások** közös jellemzője, hogy az intézményi ellátások támogatása általánosan csökkent, az otthonközeli ellátásból kivették a kötelező étkeztetést, valamint egyes normatívákat összevonták és az ellátásukban együttes feltételeknek kell teljesülni.

A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás kikerült az önkormányzati kötelező feladatokból. A térítési díjak megállapítási szabályai is változtak, bevezették a családi, háztartási szemléletű jövedelemvizsgálatot. Megszűntek a jövedelmi helyzettől függő differenciált - túl bonyolult - normatív támogatási formák.

A „**Út a munkához**” program bővülő forrással szerepel a költségvetésben. Változtak a segélyezési szabályok is. Az ápolási díjak támogatásának mértéke 90%-ról 75 %-ra csökkent. Csökkent a normatív lakásfenntartási támogatásra jogosultak száma. Megszűnt a RÁT magasabb összegű segélyben történő megállapítása, illetve egy családban csak egy fő RÁT-os lehet.

A **kistérségi támogatásokban** szigorodtak a feltételek, a „látszattársulásokat” nem támogatják, illetve a névleges társulás támogatását visszaszorítják. Az ösztönző támogatás külön megállapodások alapján nem nyújtható.

A közoktatási pedagógiai szakszolgálat kiegészítő normatívája nem csökken, de a szociális területen minden normatíva csökken. Tovább csökken a belső ellenőrzés kiegészítő normatívája is.

Az önkormányzatunk esetében látható, hogy az egyes jogcímek megszűnése, a fajlagos összegek csökkenése mellett még a gyermeklétszámok is csökkennek, mind az Általános Iskolában, mind a Szakiskolában-Kollégiumban.

A csökkenés nagyobbik részét a 2008-as gyermeklétszám-változások erre az évre eső 8/12-ed része eredményezi. A 2010. szeptemberi tanév gyermeklétszámai kisebb mértékű csökkenést mutatnak, a becslült szám csak az óvatos tervezés következménye. A csökkenés mértéke intézményenként eltérő, 10-20% között szóródnak. A településüzemeltetési 1947 Ft/lakos normatívából 321 Ft/lakos összeget javasolunk átengedni a közművelődési feladatok ellátására, mivel erre a feladatra külön normatíva ettől az évtől nincs.

**A költségvetési kiegészítő normatívák** tovább rontják e rendszerben lévő intézmények helyzetét, az SZSZK kiegészítő normatívája mintegy 8 M Ft-tal (30%-kal) csökkent. A pedagógiai szakszolgálat normatívája a feladat bővülésével 7.328 e Ft-ra nőtt.

**A központosított támogatások köre**, volumene szűkült ebben az évben.

A konkrét miniszteri rendeletek majd február–március hónapban fognak megjelenni.

**A normatív kötött felhasználású támogatásokra** 182.700 e Ft-ot tervezünk, amelynek nagyrésze a pénzbéli szociális ellátások központi hányadát jelenti. A pedagógiai szakszolgálat kibővített tevékenysége alapján 4 fő alkalmazottra tudjuk az idén a normatívát lehívni. A szociális ágazatban a szakalkalmazottak továbbképzésére továbbra is kapjuk a központi támogatást, nem úgy mint a közoktatásban, ahol a támogatás teljes összege megvonásra került.

**A támogatásértékű bevételeink** 90 M Ft összegben tervezhetőek, amelyet a 5.sz. melléklet mutat be. Magában foglalja a szociális feladatokra, MVH-s támogatásokra, TB finanszírozásra kapott összegeket.

Itt jelenik meg a kistérségi kiegészítő normatíva, amelyről az előbbieken már szóltam, és a mikrotérségi körzetbe tartozó települések feladatarányos támogatásai. mind a pedagógiai szakszolgálathoz, mind pedig a szociális intézmény fenntartásához szükséges a települések hozzájárulása. Erre vonatkozóan a megállapodások elfogadása folyamatban van.

### **2.3. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek**

Tőkejellegű bevételeink 38 M Ft összegben alakulnak 2010-ben. A víziközmű koncessziós díjbevétele 10 M Ft, és egyéb önkormányzati vagyron bérbeadásából 28 M Ft várható. A hulladéklerakó üzemeltetésére vonatkozó megállapodás előkészítés alatt áll. A megállapodás elfogadását követően lehetőségünk lesz a 2009. évi lerakott hulladékmennyiség után a díjkorrekciót érvényesíteni (3630Ft/t-ről 5.000Ft/-ra), illetve a 2010. évi díjakban és az üzemeltetés egyéb feltételeiben történő megállapodással a szoboszlói hulladékmennyiség nem jelenne meg a mi költségvetésünkben, hanem közvetlenül az üzemeltetést végző NTVG KFT. kasszájába folyik be az ellenérték.

A szeméttelép éves bérleti díja 8 M Ft.

Egyéb ingatlanok bérleti díja az inflációval emelten kerül meghatározásra. Ingatlanértékesítést 2010-re nem tervezünk, azonban a városközpont funkcióbővítő projekt sikeres elbírásával lesznek ingatlan ügyleteink (vétel-eladás).

### **2.4. Támogatási kölcsönök visszatérülése, értékpapírok értékesítése**

Első lakáshoz jutók, belvízkárosultak támogatásából, munkáltatói kölcsönökből 5.460 e Ft bevételre számolunk. A gázközmű vagyron értékesítéséből 12.500 e Ft bevétel várható megállapodás esetén, jelenleg még folynak az egyeztető tárgyalások.

### **2.5. Előző évi pénzmaradvány, hiány nagysága**

Az ÁHT előírása alapján a költségvetési hiány – többlet finanszírozásába mindenképpen be kell kalkulálni az előző évről képződött pénzmaradványt. Ennek pontos összegét majd áprilisban fogadja el a testület, most becslült összeggel kerül bele a költségvetésbe. Év végén 72.094.702 Ft likvid hitellel zártunk, ez alapján a várható pénzmaradványunk -75 M Ft körül fog alakulni.

Ezzel az összeggel növelni kell a 2010-re pénzforgalmilag tervezett 45 M Ft hiány összegét, így a korrigált hiány 120 M Ft, amely a beadott pályázatok sikerétől függően év közben tovább nőhet.

A cél az, hogy működési hiány erre az évre ne képződjön, ezt szolgálja a viszonylag magas összegű tartalékalap képzés.

## 2.6. Finanszírozási bevételek

A korrigált hiányt pénzügyi felvett hitellel kell finanszírozni, elsősorban likvid és munkabérhitellel. A december 31-i likvid hitel ezidáig csak nőtt, március 15-ig nincs esély a csökkentésére, még a részleges visszafizetésére sem.

A szennyvízberuházás önjelét továbbra is hitelből tervezzük biztosítani.

Különös figyelmet kell fordítani az **uniós forrásokból** megvalósuló beruházások forrásfinanszírozására. A legtöbb projekt utófinanszírozású, az önerők nagysága is változó, nem biztos, hogy saját bevételből az önkormányzat tudja biztosítani. Vannak szakmai ajánlások, amelyek a saját erőre, vagy a támogatás megelőlegezésére vonatkozó kölcsön speciálisan önkormányzatokra szabott feltételeit tartalmazzák. A közreműködő szervezetek is érzékelték a projektek finanszírozhatóságának problémáját és enyhítettek a támogatáshoz jutás feltételein. Egyrészt emelkedett az igényelhető előleg nagysága, és már a szállító-kivitelező is hozzájuthat előleghez stb.

A hazai támogatású beruházásoknál is várhatóan szükséges lesz támogatás megelőlegező -átmeneti időre szóló- hitel felvételre.

## II. AZ ÖNKORMÁNYZAT TERVEZETT KIADÁSAI

Az önkormányzat tervezett kiadásait az 1.sz. melléklet tartalmazza kiemelt előirányzatokként.

<b>Eredeti pénzforgalmi kiadási előirányzat:</b>	<b>1.623.670 e Ft</b>
<b>Ebből – működési kiadási előirányzat:</b>	<b>1.520.000 e Ft</b>
<b>- felhalmozási kiadási előirányzat:</b>	<b>103.670 e Ft</b>

Az 1.sz. melléklet 2. oldalán látható önkormányzati szintre összesítve a kiadásunkat kiemelt előirányzatokként.

Mint már korábban írtam, a „Státusz törvény” alapján a feladatellátás besorolása ettől az évtől lényegesen megváltozik. Az alapító okiratok meghatározásával besorolta az irányító szerv-fenntartó- az egyes feladatokat alap, kiegészítő vagy kiegészítő tevékenység kategóriába. Ez nemcsak egy formális besorolás, hanem egy szemléletbeli változás is, mind az irányító szervtől, mind pedig a feladatellátótól. El kell érni, hogy kiegészítő, kiegészítő tevékenységre támogatást nem nyújtunk, mert annak önfenntartónak kell lenni. Fontos a költségek, önköltségek pontos meghatározása, az általános költségek felosztása az egyes feladatokra. A teljesítményelvűség kerül előtérbe, akár a finanszírozás is teljesítményhez köthető lesz. Megnö a jelentősége a **kötelező és önként vállalt feladatok** támogatás szintjének meghatározása tekintetében. Erősíteni kell azt az elvet, hogy a kötelező feladatokat biztonságosan kell üzemeltetni, míg az önként vállalt feladatok, mértékét és körét konkrétan meg kell határozni a irányító szervnek. Az önkormányzati SZMSZ módosításával pontosabban kerültek meghatározásra a NTVG KFT feladatai. Mindenképpen szükséges a közfeladatok meghatározása, mert így támogatásként adjuk az ellenértéket és nem kell utána ÁFA-t fizetni, persze a levonhatóságot is kizárjuk ezáltal, azonban ez sokkal kisebb összeg, mint a befizetendő adó.

A szakfeladatrendi besorolás olyan mértékben változott, hogy nem tudjuk bemutatni a 2009. és a 2010. évi előirányzatok összehasonlítását, mert a szakfeladatokat nem lehet párhuzamba állítani egymással. Ez különösen a Polgármesteri Hivatal szakfeladataira vonatkozik. Újként kell megemlíteni, hogy külön kell kezelni az általános igazgatási költségektől a pénzügyi igazgatási költségeket. Ez tulajdonképpen a gazdasági szervezet működési költségeit jelenti, amely magában foglalja, mind az önállóan gazdálkodó szervnél és az intézményeknél felmerülő gazdasági kiadásokat. A hivatal gazdasági kiadásait feladatarányosan szét kell osztani az intézményekre már a tervezés idején, és a beszámoló alkalmával is. Ezeket a kiadásokat külön tüntetjük fel.

### **1. A kiadások alakulása kiemelt előirányzatokként**

#### **1.1. Személyi juttatások**

A személyi juttatásokra 613.282 e Ft-ot terveztünk. A bérelőirányzatok összege az előző évhez képest 15%-kal kevesebb. A csökkenés nagyobb részét a keresetkiegészítések megvonása okozta. Igaz, hogy a 316/2009(XII.28.) Korm rendelettel egy újabb keresetkiegészítést állapított meg a kormány, de ez majd pótelőirányzattal épül be a költségvetésbe.

A tervezés a közszférát érintő központi jogszabályok alapján történt. A 295/2009. (XII.31.) Korm rendelet szerinti minimálbért és a garantált bérminimumot, továbbá a soros előlépéseket minden intézménynél biztosítja az önkormányzat. Elvárás, hogy 2010-től nyugdíjas foglalkoztatott ne legyen önkormányzat alkalmazásban. Ebben az évben lényegesen kevesebb jubileumi jutalmat és felmentési időt kell fizetni, mint tavaly.

Minden közalkalmazottnak 6000Ft/hó melegítkezési utalvány került betervezésre. Egyéb kedvezményes adózású természetbeni juttatást nem terveztek a munkáltatók.

A köztisztviselőkre vonatkozóan meghatározásra kerül a cafetéria éves keretösszege, amelyen belül a munkavállaló dönti el, hogy milyen juttatást kér.

A közoktatásban betervezésre került az 5.250 Ft/fő/hó minőségi keresetkiegészítés, a 4.000 Ft/fő szakkönyvvásárlási keret. A továbbképzési támogatásra ettől az évtől uniós keretből lehet majd pályázni. Továbbképzésekre csak a folyamatban lévő beiskolázásra vonatkozó kiadás került betervezésre, illetve az ÁMK-ban egyáltalán nincs ilyen keret beállítva.

Az „Út a munkába” program ebben az évben is indul, jogszabályi változából eredően külön pályázatot nyújt be a Hivatal és a NTVG KFT, így biztosítva lesz a munkáltatói jogok és kötelességek szétválasztása.

Mint az előterjesztés korábbi részéből kiderül, hogy az intézményhálózat szakmai feladatellátását a DERFI Referencia BT. átvizsgálta.

A megállapításokat az intézményvezetőknek érvényesíteni kell - lehetőség szerint- már ebben az költségvetésben. A szakértők javaslatára a bérek és járulékok után egy un. kötelező megtakarítási mérték kerül meghatározásra. Ez a mérték 5%, amely azt jelenti, hogy a hiányzásokból, és egyéb betervezett juttatásokból, nem rendszeres bérekből év végére 5%-ot minden intézménynek és a hivatalnak meg kell takarítania.

Az intézményi költségvetési tábláknál az összegeket külön feltüntettük.

## **1.2. Munkaadókat terhelő járulékok**

A járulékok mértéke 5%-kal csökkent és tételes EHO-t egyáltalán nem kell fizetni. Jelentős megtakarítási hatása van, 2009-hez képest 62.858 e Ft-tal csökkent a munkáltatók közterhei a kifizetett bérek után.

## **1.3. Dologi és egyéb folyó kiadások**

Önkormányzati szinten 407.814 e Ft-ot terveztünk dologi kiadásokra, amely a tavalyihoz képest több mint 23%-kal kevesebb. Ez nem mind megtakarítás, egy része a kiadások átstrukturálásából származik. Ez utóbbi az NTVG kft. korábban leírt működési költségeinek átcsoportosításából adódik. A mellett, hogy a kiadásokat érinti az inflációs áremelkedés, a központosított közbeszerzések árcsökkentő hatása jelentős megtakarítást eredményez. Az élelmiszerek közbeszerzési szerződése V.31-ig érvényes, a II. félévtől újabb eljárással kell kiválasztani a beszállítókat.

Lezajlott a földgáz beszerzés pályáztatása, a kiválasztott új gázszolgáltató az EMFESZ KFT., az elért megtakarítás a várakozások szerint 20%-os árcsökkenést hozott a mindenkori egyetemes szolgáltatási árhoz képest.

Elkezdtek a villamosenergia beszerzés pályáztatását, itt is hasonló megtakarításra lehet számítani. Központosítva történik ettől az évtől az irodaszerek, nyomtatványok, tisztítószeres beszerzése, ahol pályáztatásokkal választjuk ki a legkedvezőbb beszállítókat.

A dolgozók védő és munkaruha juttatása a szakágazati jogszabályok és a munkaruha juttatási szabályzatok alapján kerültek betervezésre.

Az I. félévben csak a működéshez elengedhetetlenül szükséges gépek javításait, a legszükségesebb irodaszereket, tisztítószereseket lehet vásárolni a likviditás erősítése végett.

**Pénzeszközátadásra** a NTVG KFT. városüzemeltetési feladataira 77.500 e Ft-ot javasolunk tervezni, a részletes kimunkálást a 26.sz. melléklet mutatja. Mivel az önkormányzat általános feladatellátáshoz nyújtja a támogatást, így nem határozza meg soronként és tételenként. A KFT. maga határozza meg a feladat- ellátási közszolgáltatási szerződés alapján, hogy a támogatást mely feladatokra fordítja. Az ideai támogatás a 2009. évi díjakhoz képest 15,3%-os csökkenést mutat. Ezen kívül 12.500 e Ft kerül elkülönítésre útjavításra, amelyet a megjelölt célra kell fordítani.

#### **1.4. Társadalmi és szociálpolitikai juttatások**

A 17/b.sz. melléklet részletesen bemutatja, hogy egyes segélyeknél milyen előirányzattal számolhatunk. A törvényi szabályozás is szigorított a feltételeken, de a helyi rendeletet is át kell tekinteni a méltányossági jogosultsági feltételek szigorításával, év közben csökkenetésre szorulnak a helyi forrásokból adható segélyezési formák, vagy kifutórendszerben kell csökkenteni a pénzbeli ellátások ( ápolási díj, közgyógyellátásban, lakásfenntartás) körét. Eredeti előirányzatként szociálpolitikai juttatásokra 202.500 e Ft-ot terveztünk, amely lényegében a 2009-es szinttel egyezik meg.

#### **1.5. Speciális célú támogatások**

A 17/a.sz. melléklet tartalmazza a civil szervezeteknek nyújtott és tervezett támogatásokat.

Az új szakfeladatrend két típusú támogatást határoz meg, az egyik a folyamatos működést biztosító támogatás, a másik a rendezvények, események lebonyolítását szolgáló támogatás.

Javaslatunk – az önként vállalt feladat jellegéből fakadóan – hogy e típusú támogatásokat csökkentett összegben biztosítsa az önkormányzat. Javaslatunkat alátámasztja az a tény, hogy megszűnt a települési sportfeladatok normatívája és a diáksport feladatok külön normatívája is. 8.120 e Ft támogatás lett előirányozva a 17/a.sz. mellékletnek megfelelően. A civil szervezetekben tevékenykedő szakkörvezetők tiszteletdíját, költségterítését ettől az évtől nem a Polgármesteri Hivatal fizeti, hanem a civil szervezeteknek lesz támogatás formájában átadva. További 500 e Ft-ot célszerű elkülöníteni a Sárreai Többcélú Kistérségi Társulás részére a közös költségek fedezetére.

A közvetett támogatásokat a 22.sz. melléklet mutatja.

#### **1.6. Testületi hatáskörű, központosított feladatok**

**Pályázati pénzalapokra** 5 M Ft előirányzat látszik elkülöníthetőnek a szűkös költségvetésből. Ez az összeg zömmel a működési jellegű pályázatok önerejét fedezheti. Ha év közben nagyobb felhalmozási célt szolgáló pályázat kerül előkészítésre, vizsgálni kell az önerő meglétét, illetve az egész projekt finanszírozhatóságát.

#### **Beadott és elbírálás alatt álló projektek**

1. A Petőfi út... utcák belvízelvezetése,
2. Pacsírta.. utcák belvízelvezetése,
3. Funkcióbővítő integrált városfejlesztések,
4. Strand-fürdő fejlesztése gyermekmedencével. (A projekt önerejét a társtulajdonossal együtt a tulajdoni hányad arányában biztosítjuk).
5. Szociális alapellátás fejlesztése Bihardancsházán.  
(Az önerőt a bihardancsházi önkormányzat biztosítja)

#### **Kidolgozás alatt lévő projektek**

1. Ivóvíz-minőség javító program,
2. Iskolai energetikai pályázat,
3. Óvoda felújítása,
4. Egészségház projekt.

#### **Előkészítés szakaszában(tervezési) lévő projektek**

1. Szennyvízberuházás II. forduló
2. Iparterületek kialakulását célzó beruházások bevonva a vállalkozókat,
3. Puskin-Mártírok utcai elkerülő út építése,



#### 4. Fürdő gyógyászati részlegének kialakítása.

Az Általános Iskola energetikai pályázata prioritást élvez, mivel megvalósítása megtakarítást eredményez. Az uniós projektek önerejére hazai forrásból ebben az évben is lehet pályázni. A feltételek szigorodtak, a hátrányos helyzetű településekre (ebbe beletartozunk) és szűkített célokra fog megjelenni a pályázat.

**Működési tartalékba** egy viszonylag nagyobb összeget - 37 M Ft-ot - javasolunk elkülöníteni, mivel szűkített intézményi kiadásokkal számoltunk, de a működés zavartalan biztosítása és a váratlan helyzetek kezelésére célszerűnek tartunk egy nagyobb összeget meghatározni. Nem beszélve arról, hogy az "Út a munkába" programban foglalkoztatottakra az önkormányzat saját hozzájárulását és működési kiadásait is ebből a keretből tudja finanszírozni.

#### 1.7. Beruházási és felújítási kiadások

A beruházási és felújítási kiadásokat a 8.sz. melléklet részletezi.

A felhalmozási bevételeink szűkössége behatárolja a kiadásokat. Ebben az évben már a tervezéskor is több a felhalmozási kiadás mint a felhalmozási bevétel. Az adóssághatárunk évről-évre nő, amely még inkább csökkenti a lehetőségeket.

**Elsődleges feladat a 2009. szeptemberében elnyert 3 régiós projekt megvalósítása.** A támogatási szerződések aláírásra kerültek, ezek a következők:

- szelektív hulladékgyűjtő szigetek kialakítása,
- Boldizsár Iskola udvarán a közösségi tér átépítése, (Szerződés módosítás folyamatban van)
- Kossuth téri játszótér bővítése.

**A folyamatban lévő uniós projekt** mielőbbi megvalósítására törekedve a következő forduló előkészítését kell sürgetni:

- szennyvízberuházás.

A szeméttelp üzemeltetésével kapcsolatos fejlesztések egyeztetése még folyamatban van, amennyiben a hatóság a feltételekhez ragaszkodik, a fejlesztéseket a hajdúszoboszlói önkormányzattal egyeztetve, hitelkonstrukcióban kell megvalósítani.

A beadott, vagy előkészítés alatt álló projektek a központi hatáskörű feladatoknál már számbavételre kerültek.

Önkormányzati ingatlanok felújítására 5,5 M Ft-ot tervezünk, amelynek a felosztásáról a képviselő-testület év közben dönt.

Az uniós projektek tételes bemutatását a 25.sz. melléklet tartalmazza. A többéves kihatású fejlesztéseket pedig a 18.sz. melléklet mutatja.

#### 1.8. Támogatási kölcsön nyújtás, pénzeszköz átadás

Az igények csökkenésével 2 M Ft-ot tervezünk lakásvásárlási és munkáltatói kölcsönnyújtásra.

2009-ben a Civisvíz KFT által kiépített összekötő és zug utcák vízvezetékre való csatlakozáshoz az önkormányzat kamatmentes kölcsönt nyújt a lakosságnak, melynek feltételeit a Pénzügyi Bizottság kidolgozta. E kölcsönnyújtásra szintén ez a keret áll rendelkezésre.

#### 1.9. Finanszírozási kiadások

Az 1.sz. melléklet 3. oldala mutatja a finanszírozási kiadásainkat.

Legelőször a likviditási hitel visszafizetéséről kell gondoskodni (72 M Ft). Erre leghamarabb az adófizetés időszakában lesz lehetőségünk. A felhalmozási hiteleink töketörlesztésére 2010-ben 30 M Ft-ot kell biztosítani (21.sz. melléklet) A szennyvízberuházásra felvett hitel törlesztése most már egész évben esedékes és elkezdődik az iskolaberuházási hitel törlesztése. Kamatterheinkre 39 M Ft-ot kell elkülöníteni, amelyből 29 M Ft a fejlesztési hitelek kamata, a többi pedig a likvid hitel. A folyamatos likviditás biztosításához a

likvidhitel-keretünket júniusig a 120 M Ft-os összeghatárig fenn kell tartani. Félévkor már pontosabban látjuk a költségvetés alakulását, a hiány nagyságát és a hitelkeret megújításakor a testület majd dönt a kérelem beadásáról.

Fejlesztési hitelfelvételt a szennyvízberuházáshoz tervezünk. A beadott projektek sikeres elbírálása esetén a forrásokat szintén hitelből tudjuk biztosítani.

A hulladéklerakó telep működéséhez szükséges fejlesztéseket is hitelkonstrukcióban tervezzük megvalósítani.

## **2. Az intézményi költségvetések alakulása**

### **2.1. Polgármesteri Hivatal (9-10.sz. mellékletek)**

A hivatal intézményi bevételei a feladatellátások átszervezése következtében változtak, az egyéb hatósági bevételekben változást nem tervezünk. A Polgármesteri Hivatalnál kerülnek figyelembe vételre a működési bevételeken kívüli egyéb bevételek, úgy mint a sajátos adóbevételek, a működési célt szolgáló támogatásértékű bevételek, a szociális feladatokhoz nyújtott kiegészítő állami támogatások. A felsorolt bevételeket és a működési kiadásokat figyelembe véve 177 M Ft bevételi többlet képződik, amely természetesen alapja a többi intézmény működéséhez nyújtott önkormányzati támogatásnak.

A hivatal létszáma: 2 fő MT. hatálya alá tartozó dolgozóval csökkent és az eredeti költségvetésbe a közfoglalkoztatásra nem állítottunk be létszámot, mivel a program még nem indult be. A köztisztviselői létszám a 2009-es szinten marad.

A **személyi juttatásokban** visszatükröződik a 13.havi keresetkiegészítés megvonása, hiszen közel 15 M Ft-tal kevesebb az előirányzat, mint tavaly volt. Az 5%-os kötelező megvonást minden bérelemre érvényesítettük, amely érinti a választott képviselők tiszteletdíját is. A járulékkiadás 6 M Ft-os csökkenést mutat, a megtakarítással korrigálva közelíti a 9 M Ft-ot.

A **dologi kiadások** 128 M Ft-csökkenést mutatnak, amely a szeméttelép üzemeltetésének átszervezéséből következik. Nem tartalmazza költségvetésünk a hajdúszoboszlói hulladék lerakási díját, hiszen tervek szerint a hajdúszoboszlói partner közvetlenül az NTVG KFT-vel áll majd szerződéses viszonyban. A hulladéklerakással kapcsolatos költségként az önkormányzati intézmények hulladékának szállítási költségei kerültek betervezésre (minden intézménynek saját költségvetésében). A hivatal költségeit leginkább a szelektív hulladékgyűjtés megnövekedett díja terheli. A tervezésnél figyelembe vettük a tavasszal kialakítandó 4 új sziget üzemeltetési költségét is.

**Pénzeszközátadásként** a NTVG KFT-nak biztosított városüzemeltetési támogatás került beállításra. Segélyeket és egyéb pénzeszköz átadásokat pedig az előző részben részletezettek szerint tartalmazza a Hivatal költségvetése.

Állami és városi rendezvényekre 4 M Ft-ot, testvérvárosi kapcsolatokra pedig 700 e Ft-ot javasolunk betervezésre. Az előirányzatok tartalommal való megtöltéséről az illetékes szakbizottságok év közben fognak dönteni. Az egyéb szolgáltatási díjak a leszerződött csökkentett összeggel kerülnek a költségvetésbe. A szakfeladatos részletezés olyan mértékben megváltozott, hogy nem célszerű összehasonlítani az előző évi tervezett adatokkal, mert egy ilyen egyszerű táblázatban nem lehetne bemutatni a szakfeladatok megfeleltetését.

### **2.2. Kövy Sándor Általános Iskola (11.sz. melléklet)**

Az Általános Iskola költségvetése - a nagyságából következően - a hivatalt követően a legnagyobb csökkenést eredményezi. Az intézmény költségvetése 319.705 e Ft, 19,4%-kal kevesebb, mint a 2009-es évben volt. Önkormányzati támogatottsága 4%-pontot javult az előző évhez képest, tevékenységének 27%-át finanszírozzuk önkormányzati támogatással. Az önkormányzati támogatás összege 2010-ben 84,3 M Ft, míg 2009-ben 131,1 M Ft volt.

Az intézményi működési bevételek tervezésénél kieső bevételt eredményez a 7. évfolyamos tanulók ingyenes étkeztetésének bevezetése.

Átvett pénzeszközként a pedagógiai szakszolgálatra tervezhető kiegészítő normatíva és a társult önkormányzatok hozzájárulásai kerültek betervezésre.

A **normatív támogatások** 27 M Ft-tal csökkentek az előző évhez képest. Javítja a feladatellátás teljeskörű számításba vételét, hogy a kollégiumi étkeztetés bevételei-kiadásai az ÁMK-ból átkerülnek az Általános Iskolába, mivel a feladatot ott látják el.

Az önkormányzati támogatás 46,8 M Ft-tal kevesebb, mint az előző évben volt. Ennek nagyrésze a 8 fő alkalmazotti létszámcsökkenés, amely a nyugdíjazások miatti bér és létszám zárolásokból következik. A létszámcsökkenésen kívül a 13. havi keresetkiegészítés megvonása járulékkal együtt közel 18 M Ft-tal csökkenti a kiadást.

A kötelező megtakarítási hányaddal korrigált személyi juttatások és járulékok összesen 90,9 M Ft-os csökkenést eredményeznek. Továbbképzésre, a folyamatban lévő továbbtanulások támogatása, munka és védőruha juttatásra pedig a szabályzat szerinti juttatások kerültek betervezésre.

A **dologi kiadásokra** mintegy 10 M Ft-tal több került betervezésre, mint tavaly. Sajnos a 2009. évi dologi előirányzat a maradékelv alapján került beállításra, most pedig a tervezés reálisan, a szükségleteknek megfelelően lett betervezve.

A **pedagógiai szakszolgálat** költségvetését a 1.sz. kimutatás mutatja, amely része az Általános Iskola összesített költségvetésének.

### 2.3. Napfény Óvoda és Bölcsőde (12.sz.melléklet)

Az Óvoda és Bölcsőde költségvetése 161.830 e Ft, az előző évhez képest 13,3%-os csökkenést mutat. Saját bevételét a tavalyi szinten tervezte, a

20 M Ft-os bevételt jelentős külsős étkeztetéssel tudja teljesíteni. A normatív támogatás 11 M Ft-tal, az önkormányzati támogatás 13,4 M Ft-tal csökken. Ez alapján az önkormányzati támogatás 3%-ponttal javult a tavalyi évhez képest.

A **bérek** vonatkozásában megtakarításként jelentkezik a 13.havi keresetkiegészítés megszűnése, és a nyugdíjba vonuló és az új alkalmazású dolgozó bérkülönbözete. Így a bér 10,6 M Ft-tal, a kötelező megtakarítással együtt pedig több mint 15,5 M Ft-tal kevesebb. A járulékok a jogszabályi változásnak megfelelően csökkentek.

A **dologi kiadások** közel 1 M Ft-tal csökkentve kerültek betervezésre, alkalmazva minden megtakarítási lehetőséget. A szakértői megállapítás szerint a szakmai létszám a jogszabálynak megfelelően van kialakítva, a kisegítő személyzet létszámában van még megtakarítási lehetőség. A főzött adagok számát tekintve a konyhák átszervezése látszik megoldásnak. A három óvodának egy központi konyha kialakítására lát esélyt az intézményvezető, így 2 fő létszám leépítésre kerülhet - amelyre ebben az évben nyugdíjazások miatt lesz lehetőség – és a rezsiköltségekben is megtakarítást jelent. A konyha összevonásnak minimális költségvonzata lenne, az ügyviteli munkát is szabályszerűbben lehetne végezni az 1 fő élelmezésvezetővel. Az ÁNTSZ szakvéleményét megalapozva lehet a részletes elemzést elkészíteni.

A **bölcsőde részköltségvetését** a 2.sz. kimutatás mutatja.

### 2.4. Ady Endre Általános Művelődési Központ (13.sz. melléklet)

Az intézmény összesített költségvetése 140.954 e Ft, amely 20 %-kal kevesebb, mint a tavalyi volt. Mintegy 4 M Ft-tal csökkentette az intézmény költségvetését, hogy a kollégiumi étkeztetés bevétele és kiadása az Általános Iskolához került áttervezésre. Annak ellenére, hogy az önkormányzati támogatás 9,6 M Ft-tal csökkent a tavalyi évhez képest, mégis 3%-ponttal romlott az intézmény támogatottsága. A kiadásainak 40%-át támogatjuk önkormányzati pénzeszközből. A létszám a tavalyival megegyező 43 fő van betervezve.

A **normatív támogatás** 20 M Ft-tal kevesebb mint tavaly, úgy hogy a közművelődésre 3 M Ft normatíva át lett csoportosítva a Hivataltól.

A szakértői vizsgálat során strukturálisan célszerű a létszámokat és foglalkoztatói béreket áttekinteni, szem előtt tartva a Köznevelési Törvény minden pontját. Különösen vonatkozik ez a megfelelő szakképzettségekre és a vezetői megbízásokra. Ezek költségkihatása még vizsgálat alatt van.

Az **intézmény saját bevételét** a 2009. évi teljesítésekhez igazodva és a jogszabályi változásokat alkalmazva általában emelt tarifákkal tervezte be. A „Státusz törvény” szerinti kisegítő és kiegészítő tevékenységek önköltségalapú árképzéseinek épp úgy érvényesülni kell, mint a zeneiskolás térítési díjaknál a, köznevelési törvénybeli változásoknak.

A **dologi kiadásokban** figyelembe lett véve a TISZK-hez való csatlakozás, azonban a társasági szerződés érvénybe lépésével eddig még csak kiadásunk keletkezett, bevételhez illetve szakképzési támogatáshoz még nem jutott az intézmény.

A szakiskola dologi kiadásai teljesen lecsupaszítva kerültek betervezésre, számítva évközben a szakképzési és egyéb pályázati támogatásokra.

### 2.5.A Szociális Szolgáltató Központ (14.sz.melléklet)

Az intézmény mikrotérségi összevont költségvetése 129.435 e Ft, amely a tavalyi évhez képest 4,3%-kal kevesebb. Az intézmény jelentős normatíva kiesést szenved el, kistérségi kiegészítő normatívával együtt több mint 17 M Ft-ot. A **településkénti költségvetés** (3-5.sz. kimutatók) szerint Tetétlen községnek 5 M Ft hozzájárulással biztosítható a jelenlegi összetételű feladatellátása. Erre vonatkozóan a Tetétleni önkormányzatnak egyetértő nyilatkozatot kell tennie. Nádudvar és Bihardancsháza településeken továbbra sem kell az önkormányzatoknak hozzájárulást adni az intézmény működéséhez.

A **saját bevételeket** 13,5%-os növelt összegben tervezte be a nádudvari intézmény, ennek teljesítéséhez változtatni kell a térítési díjakon, és jelentkezik az ÁFA emelés egész évi kihatása.

A **létszám** 1 fővel nőtt a bihardancsházi telephelyen, a személyi juttatások és járulékok közel 7 M Ft-tal (9%-kal) alatta maradnak a tavalyi eredeti előirányzathoz képest. Ezen túlmenően a Nádudvari telephelyen is biztosítani kell az 5%-os bér és járulék megtakarítást. A dologi kiadások 2,3%-os növekedést mutatnak, amely településként változó, hiszen tavaly év közben pl. Tetétlen feladatcsökkenés, Bihardancsházán pedig feladatbővülés következett be az ellátásokra vonatkozóan.

## 2.6. Egészségügyi feladatok (15.sz. melléklet)

Az egészségügyi feladatokra ebben az évben 37.802 e Ft-ot tervezünk. Az előző évhez képest a kiadások 7%-kal alacsonyabbak. Az önkormányzati támogatás aránya 1% ponttal csökkent a tavalyi évhez képest. A kiadásokat tekintve a személyi juttatások és járulékok központi jogszabályokon alapuló csökkentésén kívül nem történt változás. A TB támogatásban változást nem terveztünk, 16 M Ft bevételre számítunk. A fizioterápiás kezelések beindításának időpontja még nem tisztázott, a működtetés költsége –bér szempontjából- biztosított.

A méhnyakrák elleni megelőző tevékenységet tovább folytatva idén 2 M Ft-ot tervezünk védőoltásra, a lakossági (szülői) költségviselések kiegészítésére.

Minden intézmény költségvetésére vonatkozóan kérjük figyelembe venni, hogy a pénzügyi igazgatási költségek még további 15 M Ft-tal terhelik a költségeket, de ez a tétel nem került beszámításra a támogatottsági arányok meghatározásánál.

Az **intézmények támogatottságát** a 16.sz. melléklet mutatja, összehasonlítva az előző év támogatottsági mutatóival.

Továbbá a döntés megalapozottságát biztosítva bemutatásra kerülnek az **intézmények kiadásai és bevételi a két év összehasonlításában.**

(6.-7. sz. kimutató)

## 2.7. Kisebbségi önkormányzat(23-24.sz. melléklet)

Költségvetésében változás nincs, 565 e Ft általános támogatást kapunk, a társadalompolitika összehangolásáért felelős tárcától. Év közben nem lesz pályázati lehetőség az általános költségek emelésére. A kiadások összetétele is változatlan a tavalyi évhez képest.

### Tisztelt Képviselő-testület!

A gazdasági válság és az államháztartási reform hatására nagyon nagy változáson megy keresztül a város költségvetése. Volumenében nagy csökkenést szenved el, és a szerkezete is lényegesen megváltozik (szakfeladatok tartalma). Ezért tartottuk fontosnak, hogy három ütemben kerüljön megtárgyalásra. A tervezés időszakában lezajló, illetve jelenleg is folyamatban lévő szakértői vizsgálatok alátámasztják a költségvetés megalapozottságát, és a hatékonyság növelésének irányában mutatnak.

Az II. forduló munkaanyag alapján a képviselő-testület meghatározta a hiánycél nagyságát, az intézményenkénti támogatás arányát és a beruházási feladatokat, célokat.

Az elfogadott módosító határozatok jelen tervezetbe beépítésre kerültek.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a város 2010. évi költségvetését az előterjesztés szerint szíveskedjen elfogadni.

Nádudvar, 2010. február 15.

Beke Imre sk.  
Polgármester

## 1. sz. melléklet

Sorszám	Bevételi jogcímek	2009. évi eredeti ei.	2009. évi várható tény	2010.évi eredeti ei.	Változás %-a tervhez	Változás %-a várható tényhez
<b>I.</b>	<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>621 507</b>	<b>751 258</b>	<b>667 479</b>	<b>107</b>	<b>88,8</b>
1.	Intézményi működési bevételek	137 862	210 490	124 913	91	59,3
1.1.	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	1 300	1 425	1 400	108	98,2
1.2.	Egyéb sajátos bevétel	112 621	90 573	103 941	92	114,8
1.3.	Általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések	21 691	43 994	19 572	90	44,5
1.4.	Fordított ÁFA miatti bevétel		53 342	-		
1.5.	Kamat bevételek	-	1 255	-		
1.6.	Működési célú pénzeszközátvétel államházt.kívülről	2 250	19 901	-		
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei(3.sz. kimut.)	483 645	540 768	542 566	112	100,3
2.1.	Helyi adók	204 400	239 542	224 750	110	93,8
* 2.2.	Átengedett központi adók gépjárműadó	273 745	293 984	310 316	113	105,6
2.3.	Mezőéri járulékok, pótlékok, bírságok	3 500	5 099	5 000	143	98,1
2.4.	Talajterhelési díj	2 000	2 143	2 500	125	116,7
<b>II.</b>	<b>TÁMOGATÁSOK, TÁM.ÉRTÉKŰ BEVÉTELEK (1.sz. kimut.)</b>	<b>977 793</b>	<b>1 042 095</b>	<b>855 231</b>	<b>87</b>	<b>82,1</b>
1.	Normatív állami hozzájárulás	631 242	628 501	553 256	88	88,0
2.	Központosított előirányzatok	53 555	79 310	-		
3.	Normatív kötött felhasználású támogatások	194 003	233 323	182 700	94	78,3
4.	Fejlesztési célú támogatások(CÉDE,LEKI)		-	-		
5.	Kiegészítések, visszatérítések	-	-	-		
6.	VIS MAJOR támogatás	-	1 560	-		
7.	Támogatásértékű műk.cél. pénze.átv. állh.belülr.	97 693	93 991	90 565	93	96,4
8.	Támogatásértékű felh.cél. pénze.átv. állh.belülről	1 300	5 410	28 710		
<b>III.</b>	<b>FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK</b>	<b>111 700</b>	<b>217 433</b>	<b>38 000</b>	<b>34</b>	<b>17,5</b>
1.	Tárgyi eszköz értékesítés	24 500	3 750	-		
2.	Föld értékesítése		20 037	-		
3.	Önk. sajátos felhalmozási és tőkebevételei	87 200	68 989	38 000	44	55,1
3.1.	Koncessziós díj	10 000	10 000	10 000	100	100,0
3.2.	Egyéb önk. vagyon bérbeadásából származó bev.	77 200	58 989	28 000		
4.	Felhalmozási célú pénze.átvétel államházt.kívülről	-	124 657			
<b>IV.</b>	<b>TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE, ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKESÍTÉSE</b>	<b>5 000</b>	<b>3 873</b>	<b>17 960</b>	<b>359</b>	<b>463,7</b>
1.	Támogatási kölcsönök visszatérülése	5 000	3 873	5 460	109	141,0
2.	Értékpapírok értékesítéséből származó bevételek			12 500		
<b>V.</b>	<b>PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK</b>	<b>60 000</b>	<b>103 396</b>			
1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	60 000	103 396			
<b>VI.</b>	<b>KIEGYENLÍTŐ, FÜGGŐ, ÁTFUTÓ BEVÉTELEK</b>	<b>-</b>	<b>5 490</b>			
	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 598 000</b>	<b>1 836 829</b>	<b>1 495 000</b>	<b>94</b>	<b>81,4</b>
	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>178 000</b>	<b>286 716</b>	<b>83 670</b>	<b>47</b>	<b>29,2</b>
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 776 000</b>	<b>2 123 545</b>	<b>1 578 670</b>	<b>89</b>	<b>74,3</b>

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2009. évi eredeti ei.	2009. évi várható tény	2010. évi eredeti ei.	Változás %-a tervezhez	Változás %-a várható tényhez
<b>I.</b>	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>	<b>1 698 000</b>	<b>1 894 181</b>	<b>1 483 000</b>	<b>87</b>	<b>78,3</b>
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat összesített kiadása</b>	<b>1 698 000</b>	<b>1 894 181</b>	<b>1 483 000</b>	<b>87</b>	<b>78,3</b>
1.1	Személyi juttatások	719 833	754 084	613 282	85	81,3
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	229 202	211 699	166 344	73	78,6
1.3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	532 022	691 305	407 814	77	59,0
1.4.	Társadalmi és szociálpolitikai juttatások (17.mell.)	206 943	219 362	209 440	101	95,5
1.5.	Speciális célú támogatások (17.sz.mellék.)	8 160	17 723	8 120	100	45,8
1.6.	Egyéb pénzeszköz átadás államházt. kívülre			77 500		
1.7.	Támogatásértékű működési kiadás(17.mellék)	1 840	3 272	500	27	15,3
1.8.	Átlagos stasztikai állományi létszám (fő)	306	382	290	<b>95</b>	<b>75,9</b>
	Ebből:					
<b>2.</b>	<b>Polgármesteri Hivatal működési kiadásai(9.sz. mell.)</b>	<b>764 371</b>	<b>962 673</b>	<b>677 890</b>	<b>89</b>	<b>70,4</b>
2.2.	Személyi juttatások	196 081	258 607	181 238	92	70,1
2.3.	Munkaadókat terhelő járulékok	60 105	63 985	51 461	86	80,4
2.4.	Dologi és egyéb folyó kiadások	300 025	409 908	171 955	57	41,9
2.4.	Speciális célú támogatások	8 160	17 723	8 120	100	45,8
2.5.	Társadalmi és szociálpolitikai juttatások	200 000	212 064	202 500	101	95,5
2.6.	Egyéb pénzeszköz átadás államházt. kívülre			77 500		
2.7.	Támogatásértékű működési kiadás	-	386	500		129,5
2.8.	Pénzügyi igazgatási kiadások			-15 384		
2.9.	Átlagos stasztikai állományi létszám (fő)	63	144	54	86	37,5
<b>3.</b>	<b>Általános Iskola működési kiadásai (11.sz. melléklet.)</b>	<b>396 900</b>	<b>390 747</b>	<b>326 168</b>	<b>82</b>	<b>83,5</b>
3.1.	Személyi juttatások	246 743	225 698	189 710	77	84,1
3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	81 616	68 066	47 716	58	70,1
3.3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	61 598	89 840	82 279	134	91,6
3.4.	Speciális célú támogatás	6 943	7 017	6 688	96	95,3
3.5.	Pénzeszköz átadás		126			
3.6.	Pénzügyi igazgatási kiadások			6 463		
3.7.	Átlagos stasztikai állományi létszám (fő)	102	94	94	92	100,0
<b>4.</b>	<b>Óvoda és Bölcsőde működési kiadásai(12.sz. melléklet)</b>	<b>186 600</b>	<b>200 279</b>	<b>165 141</b>	<b>89</b>	<b>82,5</b>
4.1.	Személyi juttatások	109 068	112 175	93 469	86	83,3
4.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	34 714	33 446	26 332	76	78,7
4.3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	42 818	54 658	42 029	98	76,9
4.4.	Pénzügyi igazgatási kiadások			3 311		
4.5.	Átlagos stasztikai állományi létszám	56	56	56	100	100,0
<b>5.</b>	<b>Általános Művelődési Központ működési kiad.(13.sz. mell.)</b>	<b>176 400</b>	<b>167 212</b>	<b>143 916</b>	<b>82</b>	<b>86,1</b>
5.1.	Személyi juttatások	95 364	90 819	81 145	85	89,3
5.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	29 638	27 104	22 599	76	83,4
5.3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	51 398	48 758	36 958	72	75,8
5.4.	Ellátottak támogatása	-	281	252		89,7
5.5.	Pénzügyi igazgatási kiadások			2 963		
5.6.	Pénzeszközátadás		250			
5.7.	Átlagos stasztikai állományi létszám (fő)	43	47	43	100	91,5
<b>6.</b>	<b>Szociális Szolgáltató Központ műk. kiad.(14.sz. mell)</b>	<b>135 229</b>	<b>129 045</b>	<b>132 083</b>	<b>98</b>	<b>102,4</b>
6.1.	Személyi juttatások	59 394	54 085	56 090	94	103,7
6.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	18 875	15 411	15 064	80	97,7
6.3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	56 960	57 039	58 281	102	102,2
6.4.	Támogatás értékű kiadások	-	2 510	-		
6.5.	Pénzügyi igazgatási kiadások			2 648		
6.6.	Átlagos stasztikai állományi létszám (fő)	34	34	35	103	102,9
<b>7.</b>	<b>Egészségügyi feladatok működési kiadásai(15.sz. mell)</b>	<b>38 500</b>	<b>44 225</b>	<b>37 802</b>	<b>98</b>	<b>85,5</b>

7.1.	Személyi juttatások	13 185	12 700	11 630	88	91,6
7.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	4 254	3 687	3 172	75	86,0
7.3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	21 061	27 838	23 000	109	82,6
7.4.	Átlagos statisztikai állományi létszám(fő)	8	7	8	100	114,3
<b>TESTÜLETI HATÁSKÖRŰ KÖZPONTOSÍTOTT FELADATOK</b>		<b>20 000</b>	<b>-</b>	<b>42 000</b>	<b>210</b>	
1.	Pályázati pénzalapok	-		5 000		
2.	Működési tartalék	20 000		37 000	<b>185</b>	
3.	Felhalmozási céltartalék	-				
<b>III. ÖNKORMÁNYZATI BERUHÁZÁSI ÉS FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK</b>		<b>276 000</b>	<b>365 028</b>	<b>98 670</b>	<b>36</b>	<b>27,0</b>
1.	Beruházási kiadások	253 988	364 428	72 670	<b>29</b>	<b>19,9</b>
2.	Felújítási kiadások	20 012	-	24 000	<b>120</b>	
3.	Felhalmozási célú átadások	-	-	-		
4.	Támogatás értékű felhalmozási kiadás	-	-	-		
5.	Felhalmozási célú hitelynyújtás	2 000	600	2 000	<b>100</b>	<b>333,3</b>
6.	Részvényvásárlás	-	-			

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2009. évi eredeti ei.	2009. évi várható tény	2010. évi eredeti ei.	Változás %-a tervhez	Változás %-a várható tényhez
<b>IV.</b>	<b>KIEGYENLÍTŐ, FÜGGŐ, ÁTFUTÓ KIADÁS</b>	-	<b>705</b>			<b>0,0</b>
	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁS ÖSSZESEN:</b>	<b>1 718 000</b>	<b>1 894 884</b>	<b>1 520 000</b>	<b>88</b>	<b>80,2</b>
	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁS ÖSSZESEN:</b>	<b>276 000</b>	<b>365 028</b>	<b>103 670</b>	<b>38</b>	<b>28,4</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 994 000</b>	<b>2 259 912</b>	<b>1 623 670</b>	<b>81</b>	<b>71,8</b>
<b>V.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>	<b>218 000</b>	<b>-136 371</b>	<b>-45 000</b>		<b>33,0</b>
V.1.	Költségvetési működési hiány			-25 000		
V.2.	Költségvetési felhalmozási hiány			-20 000		
3.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele likvid hitel visszafizetése			-75 000		
4.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele utáni hiány			-120 000		
4.1.	Korrigált működési hiány			-75 000		
4.2.	Korrigált felhalmozási hiány			-45 000		
<b>VI.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI MŰVELETEK</b>	<b>178 000</b>	<b>40 360</b>	<b>-24 600</b>	<b>-14</b>	<b>-61,0</b>
1.	Finanszírozási célú pénzügyi kiadások	-40 000	33 240	-144 600	362	-435,0
1.1.	Likviditási célú hitel visszafizetése	-		-72 000		
1.2.	Likvid hitel kamata		5 274	-12 600		-238,9
1.3.	Felhalmozási célú hitel visszafizetése	-5 000	8 538	-30 000	600	-351,4
1.4.	Felhalmozási hitel kamata	-35 000	19 428	-29 000	83	-149,3
2.	Finanszírozási célú pénzügyi bevételek	218 000	73 600	120 000	55	163,0
2.1.	Fejlesztési hitelfelvétel	98 000	1 506	45 000	46	2988,0
2.2.	Működési hitelfelvétel	120 000	72 094	75 000	63	104,0

2/a. sz. melléklet

**I. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege  
(Önkormányzati szinten)**

2/a.sz.  
mellékletEzer  
forintban !

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2009. évi eredeti	2009. várható tény	2010. évi eredeti ei.	Megnevezés	2009. évi eredeti ei.	2009. évi várható tény	2010. évi eredeti ei.
Int. működési bevételek	135 612	190 589	124 913	Személyi juttatások	719 833	754 084	613 282
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	483 645	540 768	542 566	Munkaadókat terhelő járulékok	229 202	211 699	166 344
Támogatások, kiegészítések	878 800	942 694	736 521	Dologi és egyéb folyó kiadások	532 022	688 826	407 814
Támogatásértékű bevételek	97 693	93 991	90 000	Pénzmaradvány átadás		-	-
				Támogatásértékű műk.kiadás	1 840	3 272	500
				Ellátottak egyéb juttatása		7 303	6 940
Kiegészítő függő átfutó bevételek		5 489	-	Társadalom- és szociálpol. jutt.	206 943	211 392	202 500
Működési célú kölcsön visszatérülése		-	1 000	Speciális célú támogatások	8 160	10 603	8 120
Átvett pénzeszközök államházt. kívülről	2 250	2 510	-	Egyéb pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre	-	7 000	77 500
Átvett pénzeszközök EU költségvetésből		17 392	-	Kamatkiadások	2000		
				Tartalékok	20 000	-	37 000
				Kiegyenlítő, függő átfutó kiadások	-	705	
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1 598 000</b>	<b>1 793 433</b>	<b>1 495 000</b>	<b>Kiadások összesen</b>	<b>1 718 000</b>	<b>1 894 884</b>	<b>1 520 000</b>
<b>Előző évi pénzmaradvány</b>		<b>43 396</b>	<b>-50 000</b>				
<b>Előző évi pénzmaradvánnyal korrigált bevétel</b>	<b>1 718 000</b>	<b>1 836 829</b>	<b>1 445 000</b>	<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>1 718 000</b>	<b>1 894 884</b>	<b>1 520 000</b>
<b>Működési hiány</b>	<b>120 000</b>		<b>75 000</b>				

2/b. sz. melléklet

**II. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege  
(Önkormányzati szinten)**

2/b.sz.  
mellékletEzer  
forintban !

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2009. évi eredeti ei.	2009. évi várható tény	2010. évi terv	Megnevezés	2009. évi eredeti ei.	2009. évi várható tény	2010. évi eredeti ei.
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	24 500	23 787	-	Felújítás	20 012	-	24 000
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	87 200	68 989	38 000	Ebből uniós projektek -Kincseház felújítása	7 666	-	-
Pénzügyi befektetések bevételei	-	-	12 500	-Horgásztó felújítása	7 346	-	-
Cél-, címzett támogatás	-	-	-	Intézményi beruházás	213 988	364 428	72 670
Egyéb központi támogatás	-	-	-	Ebből uniós projektek			
Központosított előirányzatokból támogatás	-	-	-	- Kerékpárút építés	70 801	-	-
Támogatásértékű bevételek	1 300	5 410	28 710	-Általános Iskola akadálymentesítése	-9 340	-	-
Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	-	-	-	-Scönherz út építés	5 406	-	-



EU támogatás (várható)	/ 287 556 /	124 657	-	-Városközpont funkcióbővítés	8 200	-	-
Támogatási kölcsön visszatérülés	5 000	3 873	4 460	-Egészségcentrum bővítés	19 040	-	-
				-Szennyvízberuházás	28 000	-	20 800
				Részvényvásárlás		-	-
				Támogatásértékű felhalmozási kiadás		-	-
				Pénzügyi befektetések kiadásai	2 000	600	2 000
				Felhalm. célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre		-	-
				Tartalékok		-	-
				Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		-	-
				Kiegészítő, függő, átfutó kiadások		-	-
				Pályázati pénzalap		-	5 000
<b>Felhalmozási bevétel összesen:</b>	<b>118 000</b>	<b>226 716</b>	<b>83 670</b>				
Előző évi pénzmaradvány	60 000	60 000	-25 000				
<b>Pénzmaradvánnyal korrigált bevétel</b>	<b>178 000</b>	<b>286 716</b>	<b>58 670</b>	<b>Felhalmozási kiadás összesen:</b>	<b>236 000</b>	<b>365 028</b>	<b>103 670</b>
Felhalmozási hiány:	58 000	-	45 000				