

**Előterjesztés és általános indoklás
az Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló
3/2010. (III. 03.) sz. önkormányzati rendelethez**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény, az államháztartásról szóló többszörösen módosított 1992. évi XXXVIII. törvény, az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009.(XII. 19.) sz. Korm. rendelet, a 2010. évi költségvetési koncepcióról szóló 284/2009. (11. 27.) sz. önkormányzati határozat, valamint a kapcsolódó önkormányzati rendeletek alapján elkészült Önkormányzatunk 2010. évi költségvetése.

Összességében már a költségvetési koncepció megalkotásánál, illetve a tavalyi évünk gazdálkodása során látható volt, hogy **jelentős mozgástere** van Önkormányzatunknak, így a működési kiadások kordában tartása mellett **komoly összeg jut fejlesztésekre**.

Az elmúlt évhez képest valamelyest romlottak az önkormányzat lehetőségei, hiszen ha a korábbi időszak többletének köszönhető Kincstárjegy eladást és pénzmaradványt a főösszegeből levonjuk, akkor látszik, hogy bevételeink a **jó színvonalú folyamatos működtetésre** éppen csak elegendőek. Természetesen nem szabad elfelejteni, hogy 2009-ben megvalósítottuk a régóta tervezett iskolabővítést, s ennek költségei több éven át jelentkeznek működési kiadásaink között (bérleti díj, üzemeltetési költségek). Ettől függetlenül Önkormányzatunk képes arra, hogy a **pályázati pénzek** segítségével több projektet is elkészíthessen (útburkolat felújítás, szennyvíztelep bővítése I. ütem, településközponti és közbiztonsági fejlesztés), ill. több beruházást **saját erő** felhasználásával valósítson meg (iskolai konyha és szolgálati lakás bővítése, Polgármesteri Hivatal és Egészségház engedélyes tervének elkészítése, lámpás átkelő építése, stb.).

A 3., a 4./A-D és az 5. sz. mellékletekben szerepelnek a 2009. évi III. negyedéves módosított előirányzatok összegei is, így ezek meglehetősen jól összehasonlíthatóak az ideai tervekkel. A Státusz törvénynek megfelelően életbe lépett az új szakfeladat rend, ami viszont nehezíti az előző évvel való összehasonlítást. A változás elég hektikus, bizonyos esetekben egy új szakfeladat kivált több régit (pl. egészségügy, város- és községgazdálkodás területén), de az a jellemzőbb, hogy egy szakfeladatból rengeteg lett (pl. szociális juttatások). Összességében önkormányzatunknak sokkal több szakfeladata lett, mint volt, de ez már az alapító okiratok módosításakor is látszott.

Az Önkormányzat **létszámkeretének** meghatározása a költségvetési koncepció alapján készült. Jelentősen eltér a tavalyitól, mivel az iskolától 8 munkatársat átvett az ABÉVA KFT, a Polgármesteri Hivatalban pedig létszámleépítés volt.

A bevételek tervezésénél a következőket tartottuk szem előtt:

- a.) **Saját bevételeinket** teljes egészében a már hivatkozott önkormányzati döntések (konceptió) alapján terveztük. Az **intézmények működési bevétele** soron azért számolunk **kevesebb összeggel** a tavalyi évinél, mert a 3. számú vízmű kút megépítésének fedezete a bérleti díj volt, így azt módosításként 5,4 millióval megemeltük. Ezt leszámítva az intézményi működési bevételek előirányzata magasabb a tavalyinál, mivel egyrészt az általános forgalmi adó mértéke 25 %-ra emelkedett, másrészt a nem lakás céljára szolgáló ingatlanok bérleti díjait 2010.

- január 1-től ÁFA kötelessé tettük. (kamat helyett a hozam a kincstárjegy lejáratil értékeben van). Az **iparűzési adó** előirányzatát úgy terveztük, hogy ilyen összeggel reményeink szerint a recesszió ellenére is számolhatunk, míg **idegenforgalmi adóból** a 2009-es tényeket vettük figyelembe. **Felhalmozási bevételként** a gázközmű kötvény utolsó részletét és az utak rendbetételére a lakosságtól beszedett önerő összegét terveztük.
- b.) A működésre **átvett pénzeszközök** között TB támogatásra már csak a **védőnői szolgálat** és az **iskola-egészségügy** finanszírozását terveztük egész évre. A **mezőőri szolgálat** támogatására változatlan finanszírozás mellett számoltunk.
 - c.) **Állami támogatásként normatíva** formájában sajnálatos módon **kisebb összeggel tervezhetünk**, mint 2009-ben annak ellenére, hogy a költségvetési törvényben a hátrányos helyzetű gyermekek étkeztetéséhez adott összeg végül a tavalyi szinten maradt (első körben 65.000,-Ft helyett 20.000,-Ft-ot adtak volna gyermekeként). Az **átengedett bevételek** között a személyi jövedelemadóból **egyenes úton** a 2008. évben befizetett **SZJA 8 %-át** (56.590 eFt) kapjuk. Sajnos az iparűzési adóerőképeség miatt (bár az egy főre eső figyelembe vehető összeg minimális mértékben emelkedett) önkormányzatunktól **közel 5 millió forinttal többet vonnak el**, mint 2009-ben. Természetesen ennek ellenére amennyiben túlteljesül az iparűzési adóbevételeink, úgy meghatározott arányban év közben még le kell majd mondanunk az SZJA egy részéről.
 - d.) **Kölcsönök visszafizetésére** a várható összeget terveztük.
 - e.) **Kincstárjegy eladásként** terveztük valamennyi tulajdonunkban lévő értékpapír eladását, bár amennyiben nem lesz szükség ezek beváltására, úgy a lejáratil összegért célszerű újabbakat vásárolni.
 - g.) **Pénzmaradványként** a költségvetési koncepcióban szerepeltetett összeget terveztük, mely a tavalyi évi beszámolóban fog pontosodni.

A **kiadási oldal** tervezésénél a már említett koncepciót vettük alapul. A személyi juttatások között **megterveztük a 13. havi bért**, melynek kapcsán időközben módosult a Kormány álláspontja, így **340.000,- Ft-os bruttó fizetésig az állam** minden közszférában dolgozónak 2 x 49.000,- Ft-os keresetkiegészítést fizet. A koncepció alapján a bruttó **98.000,- Ft feletti jövedelemmel** rendelkezők számára a **különbözetet is szerepeltettük**, mégpedig a novemberi várható bérükkel, év végi egyösszegű kifizetéssel tervezve. Így kiadási oldalon szerepel ez a teljes költség, de **bevételként** majd a negyedéves módosítások kapcsán fogjuk szerepeltetni a ténylegesen érkező állami támogatást.

A **dologi kiadásoknál** a költségvetési törvény sokadik éve deklarálta **nem ad** fedezetet az emelésre. A tavalyi év **adatait** vettük figyelembe a tervszámok kialakításánál úgy, hogy emelést a koncepciónak megfelelően szinte **csak a közműköltségek növekedése** miatt engedélyeztünk. Kivételt képez az iskola bérleti díja és üzemeltetési költségei, amelyek természetesen megemelik ezen kiadásainkat. Itt említjük meg, hogy a Város- és községgazdálkodás szakfeladatra terveztük 2010-ben az utak karbantartására, a szemétszállításra és víz – szennyvízzel kapcsolatos költségeket.

Pénzeszköz átadására is a koncepcióban meghatározott összegeket terveztük be, illetve megemeltük az ABÉVA KFT-nek átadandó 2 x 50 millió forinttal a folyó iskolabővítéshez és a konyha és szolgálatil lakás bővítéséhez.. **Nem ismert a Kistérségi Társulás** 2010. évi költségvetési tervezete sem, így itt is a 2009-es adatokkal tudunk csak dolgozni. Megemlítendő, hogy az **alapítványok támogatásáról** nem dönthet a Polgármester, hanem ez továbbra is a **Képviselő-testület** át nem ruházható hatáskörébe tartozik, így terveink

szerint valamikor március-április környékén tárnánk Önök elé az addig beérkezett kéréseket. Az erre szánt keretösszeg a tavalyival egyező. Beillesztettük a **nagyajtai óvoda fűtéskorszerűsítésére** szánt 500 ezer Ft támogatást is és az egyházak támogatását egyenként 500 ezer Ft-ra emeltük. A pénzeszköz átadások tekintetében is megemlítendő, hogy a szakfeladat rend változása miatt az összegek szétválasztásra kerültek (pl. külön szakfeladat van az egyházak támogatására).

Társadalmi és szociálpolitikai (segélyezés) juttatásra szintén a 2009. évi szinten terveztünk. Ezt a sort is kétfelé kellett bontani, a „klasszikus” **segélyezésre**, valamint az **egyéb pénzbeni juttatásokra**. A segélyezésre szánt pénzt az egyes jogcímek közötti átcsoportosításokkal igyekeztünk az idei évre igazítani. Az egészségügyi **szűrővizsgálatok** támogatására 1,5 millió forintot terveztünk, ez tartalmazza a Képviselő-testület által elfogadott méhnyakrák elleni oltás költségeit is. Az átmeneti segélyek keretét megemeltük a kamatmentes kölcsön formájában nyújtandó gyógyászati segédeszközökre szánt összeggel. Itt is rengeteg az új szakfeladat, szinte egy-egy segélyfajta egy-egy szakfeladat.

Kölcsonök nyújtására a köztisztviselők juttatásairól szóló helyi szabályzók alapján terveztünk.

Fejlesztésre több nagyobb tétel is szerepel a Képviselő-testület döntéseinek megfelelően. **Beruházásaink** között megtalálható pl. az „új” Polgármesteri Hivatal és Egészségház terveinek elkészítése, míg a **felújítások** között a **Toldi – Árpád – Hunyadi - Kistói utcák** elkészíttetése és az **óvodai fűtéskorszerűsítés** elvégeztetése szerepel.

Működési céltartalékként csak a Katasztrófa-alapot szerepeltetjük, amely létrehozásáról a 2009-es évben döntött a Képviselő-testület.

Fejlesztési céltartalékként terveztük **útépítésre (Nap – Hold – Akácfa – Nyárfa – Arany János utcák)** beadott **pályázataink** önrészét, valamint a **településközpont fejlesztésének** önerejét. Itt szerepeltetjük az esetlegesen megvalósuló Haraszi úti és Dózsa György téri lámpás átkelők kivitelezésének költségeit.

A koncepció alapján az **általános tartalékba 10 millió forint, a bér- és járulékai tartalékba 5 millió forint került**, s így **pályázati önerőként** több, mint **500 millió forintunk** maradt. A Képviselő-testület ezen keret **terhére** dönthet további beruházásokról, ingatlanvásárlásokról, azonban véleményem szerint egy részét tartalékolni kellene a szennyvíztelep bővítés megvalósítása érdekében.

Alsónémedi, 2010. január 27.

dr. György Balázs
polgármester

Egyetérttek: **Rozgonyi Erik**
jegyző

**Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2010. (III. 03.) rendelete
az Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről**

Az Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló, többszörösen módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján figyelemmel a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény önkormányzatokra vonatkozó előírásaira, valamint a 292/2009.(XII.19.) sz. Kormány rendeletben foglaltakra az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

A rendelet hatálya

A költségvetési rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra, továbbá az Önkormányzat által fenntartott intézményekre terjed ki.

2. §

Az 1992. évi XXXVIII. tv. 67. § (3) bekezdése alapján a Képviselő-testület a címrendet úgy állapítja meg, hogy minden önkormányzati intézmény külön címet alkot. A címrendet jelen rendelet 1. sz. melléklete tartalmazza.

3. §

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az intézmények együttes 2010. évi költségvetése

| | |
|----------------------------------|--------------------------|
| a) bevételek főösszegét | 1.519.177 eFt-ban |
| b) kiadások főösszegét | 1.519.177 eFt-ban, ebből |
| c) tartalékok a kiadásokon belül | 594.257 eFt-ban |

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét 793.910 eFt-ban, a tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét 924.920 eFt-ban állapítja meg. A 131.010 eFt belső hiány finanszírozására az előző évi pénzmaradvány a fedezet (működési kiadásra 79.608 eFt, felhalmozásra 51.402 eFt).

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat átlagos költségvetési létszámkeretét 112 főben határozza meg, melynek részletezését a 2. sz. melléklet címenként és szakfeladatonként tartalmazza.

4. §

Az Önkormányzat bevételei

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2010. évi összes bevételi előirányzatát

1.519.177 e Ft-ban határozza meg.

(2) A bevételi előirányzat forrásonkénti és címenkénti részletezését e rendelet 3. sz. melléklete tartalmazza.

5. §

Az Önkormányzat kiadásai

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2010. évi összes kiadási előirányzatát

1.519.177 e Ft-ban állapítja meg.

(2) A kiadások kiadási nemenkénti részletezését a tartalékkal együtt e rendelet 4. sz. melléklete tartalmazza. A működési és fenntartási kiadási előirányzatokat költségvetési szervenként és kiemelt előirányzatonként szakfeladatos bontásban a 4/A. sz. (Polgármesteri Hivatal), a 4/B. sz. (Széchenyi István Általános Iskola), a 4/C. sz. (Szivárvány Napköziotthonos Óvoda) és a 4/D. sz. melléklet (Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár) tartalmazza.

(3) Az önkormányzati hivatal költségvetését feladatonként, a tartalékok külön tételben történő bemutatásával az 5. sz. melléklet tartalmazza.

(4) A felhalmozási kiadások célonkénti és feladatonkénti részletezését a rendelet 6. sz. melléklete tartalmazza.

6. §

Tartalék

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2010. évi tartalékát

594.257 e Ft-ban állapítja meg.

(2) A tartalék felosztását e rendelet 7. sz. melléklete határozza meg.

7. §

A 2010. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az Önkormányzathoz tartozó intézmények, szakfeladatok, valamint a Polgármesteri Hivatal (igazgatás) költségvetését e rendeletben meghatározott összegek figyelembevételével kell elkészíteni.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzat jegyzőjét a költségvetési rendeletben előírt bevételek beszedésére és jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (3) Az Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét címenkénti bontásban e rendelet 8. sz. melléklete tartalmazza.
- (4) A rendelet 9. sz. melléklete tartalmazza a 2010., 2011., 2012. évekre a működési és fejlesztési célú bevételeket és kiadásokat.
- (5) Ha évközben a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap az Önkormányzat részére pótelőirányzatot biztosít, annak felosztásáról a Képviselő-testület dönt a Polgármester előterjesztése alapján a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.
- (6) Az (5) bekezdésbe nem tartozó központi pótelőirányzatok, valamint a saját hatáskörben végrehajtott pótelőirányzatok módosításairól a Képviselő-testület negyedévente utólag dönt.
- (7) A költségvetési többlet felhasználásáról és hitelműveletekről kizárólag a Képviselő-testület jogosult dönteni.
- (8) A működési célú bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását a 10. sz. melléklet tartalmazza.
- (9) A felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását a 11. sz. melléklet tartalmazza.
- (10) A többéves kihatással járó fejlesztési előirányzatokat és az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételi és kiadási előirányzatait e rendelet 12. sz. melléklete tartalmazza.
- (11) A Képviselő-testület - az önkormányzati bevételek növekedése érdekében - felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a Képviselő-testület tájékoztatásával betétként elhelyezze, vagy államilag garantált értékpapírt vásároljon.
- (12) A feladatmaradásból származó - személyi és dologi - kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(13) A bérmaradványból jutalmazásra az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának legfeljebb 1,5 %-a használható fel a Képviselő-testület külön engedélyező határozata nélkül.

(14) Az Alsónémedi Bolgár Kisebbségi Önkormányzat által elfogadott költségvetési határozatot jelen rendelet 13. sz. melléklete tartalmazza.

8. §

Vegyes és záró rendelkezések

(1) A szociális ellátásokról szóló 8/2006. (VII. 10.) sz. rendelet 9. §. (4) bekezdés a) pontjában említett 1 m²-re jutó elismert havi költség fűtési szezonban 2010-ben 550,- Ft, a b) pontban említett esetben pedig 300,- Ft/hó.

(2) A szociális ellátásokról szóló 8/2006. (VII. 10.) sz. rendelet 14. § (4) bekezdésében szabályozott helyben szokásos legolcsóbb temetés 2010-ben 300.000,- Ft, hamvasztás esetén pedig 150.000,- Ft.

(3) A Képviselő-testület - mint irányító szerv - az 1992. évi XXXVIII. törvény 90. § (4) bekezdésében foglalt megvalósítási terv elkészítésétől 2010-2011. években eltekint.

(4) Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezései 2010. január 1-től érvényesek.

Alsónémedi, 2010. január 29.

dr. György Balázs
polgármester

Rozgonyi Erik
jegyző