

Előterjesztés kiegészítés

2010. évi költségvetésről

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés összeállításának jogi háttere nem változott, az előző két előterjesztésben részletesen ismertetésre került.

Jelen változatban a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság, a Képviselő-testület módosító javaslatai kerültek beépítésre. Az intézményvezetők tájékoztatva lettek az őket érintő feladatokról. Az esetleges költségcsökkentés – azokat megalapozó testületi döntést követően - az előirányzatok módosításakor kerül beépítésre.

A bevételek és kiadások számított összege a működési és a fejlesztési hitelekkel együtt 763.795 eFt. A működési hitel tervezett előirányzata csökkent, 61.592 eFt-ra, a fejlesztési hitel előirányzata pedig 78.684 eFt-ra módosult. A hitelfelvételnél célszerű lenne a költségvetésben elfogadott fejlesztési kiadásokra fejlesztési hitelt felvenni, a fejlesztési többletet sajnálatos módon a működésbe vissza kell forgatni. A hitelfelvétel lehetősége a fejlesztéseknél adott. A működési bevételek csökkentése (központi támogatás, helyi iparüzési adó csökkenése miatt) a felvehető működési hitel összege is csökken. A költségvetési hiány kezelése mindenképp folyamatos feladatot ad számunkra. **A bevételi oldalon kiemelten kell kezelni a volt laktanya épületeinek értékesítését.** A költségvetés végrehajtásának feltétele a tervezett ingatlanértékesítések 60.542 eFt realizálódása.

A **Járóbeteg-ellátó központ** esetében is csökkent a hiány. A Kft. ügyvezető igazgatója módosította korábbi adatait, az 55 millió forintos fejlesztési többlet jelen nyilatkozata alapján a korábban elfogadott 38 millió forintos összeggel együtt értendő. A fejlesztési többlet önkormányzat által finanszírozandó rész 17 millió Ft.

Könyvvizsgáló Asszony javaslatára a működés első két hónapjára kért 50 millió forintos működési pénzeszköz átadás – és annak hitel tétele is- kikerül a tervezetből. **A működési hiányt az önkormányzatnak finanszíroznia kell,** de beépítése előtt tisztázni szükséges azt, hogy ki vehet fel hitelt (OEP-el megállapodást a Kft. fog kötni, célszerűbbnek látszik, hogy a finanszírozási szerződés terhére a Kft. vegyen fel működési hitelt). Tisztázni szükséges továbbá, hogy finanszírozási előleg lehívására lesz-e lehetősége a Kft.-nek. Amennyiben igen, az önkormányzat által megelőlegezendő összeg csökkenni fog.

A változások átvezetése után a bevételek 83,36 %-a működési célú és 16,64 %-a fejlesztési célú.. A bevételek megoszlását a részletes költségvetés szakfeladatonként és tételenként, valamint az 1. 1/A, 2., és 5. számú melléklet szakfeladatonként illetve jogcímenként tartalmazza.

A feladatok megbontása szerinti bevételeket az 1/C melléklet tartalmazza. A folyamatos likviditás biztosítása érdekében felveendő hitelösszegeket jogcím szerinti bontásban szintén az 1/C melléklet tartalmazza.

A hiány összege mind a működés, mind a fejlesztés területén hitelként került kimutatásra.

Működési bevételek: (46.631 eFt) között térítési díjat, bérleti díjakat, közterület használati díjat, eljárási és hatósági díjat, kiegészítő alapellátás bevételeit ütemeztük. Az előirányzat 35,5 % -kal/magasabb a tavalyitól. A költségvetési bevételek 6,11 %-a működési bevétel.

Helyi adóból: az előző anyaghoz képest kevesebbet, 220.500 eFt-ot ütemeztünk, mely közel 10 %-kal elmarad a tavalyitól. Az iparüzési adó tervezett összege 164.000 eFt, mely realitása a május 31-ig, illetve az augusztusig benyújtandó adóbevallások adatai alapján állapítható majd meg. Az előirányzat tervezése a 2009. évi tényleges bevételek, az utóbbi napok sajnálatos bejelentése, valamint a feladatul szabott adóerőképesség átszámolása alapján történt. Az elmúlt évben az adónemben 32.000 eFt kiesés volt tapasztalható. Az iparüzési adóalapjának elemzése ugyan nem indokolna önmagában ilyen arányú csökkenést, de az a tény, hogy feltöltési kötelezettségre 2009. decemberében csekély összeg érkezett, arra utal, hogy a gazdasági válság városunk vállalkozásait sem kímélte. Amennyiben a 2010. május 31-ig benyújtandó bevallások alátámasztják feltételezésünket, adóerőképességünk is csökkenni fog. Ebben az esetben az elvonás mértéke csökkenni fog. A csökkenő elvonás az iparüzési adó tételen került figyelembe véve a tételes költségvetésben. Amennyiben a változás bekövetkezik, előirányzat módosításkor technikai tételenként, a hiány összegének módosulása nélkül rendezendő a változás.

Gépjármű adóból származó bevételként 19.550 eFt szerepel. A 2.550 eFt-os emelkedést jogszabályi változás indokolja, a gépjárműadó mértéke 15 %-kal emelkedett január 1.

Személyi jövedelemadó: a 2008. évben befizetett személyi jövedelemadó 8 %-a, 44.818 eFt maradna helyben, de az adóerőképeség miatt ebből az összegből 14.350 eFt elvonásra kerül.

Központi támogatás jogcím szerinti részletezését az 5. számú melléklet tartalmazza. A 184.732 eFt-os központi támogatás (melyből 30.468 eFt az szja, a lakosságszám arányában nyújtott hozzájárulás összege 5.763 eFt, a feladatmutatóhoz kötött támogatás 131.442 eFt, az önkormányzati tűzoltóság támogatására 15.927 eFt állami hozzájárulás). A két kisebbségi önkormányzat 1.131 eFt-os támogatásban részesül 2010. évben.

Felhalmozási célú bevételek számított összege jelentősen növekedett az előző változathoz képest. Vállalt feladataink finanszírozása érdekében 2010. év kiemelt feladatának kell tekinteni a felesleges ingatlanok értékesítését. Az értékesítés feltételeinek kialakítására külön napirendben kell majd visszatérnünk. Jelenleg javaslom, hogy a volt laktanya területén valamennyi ingatlan kerüljön értékesítésre kijelölésre.

Működési célra átvett pénzeszköz 52.088 eFt –os összege az orvosi ügyeleti ellátás működtetésre az önkormányzatok 30 Ft/fő/hó hozzájárulását, a közhasznú foglalkoztatásra Munkaügyi Központ által megállapodás alapján biztosított összeget, a többcélú kistérségi társulás közoktatási feladatok ellátásához kapcsolódó támogatását tartalmazza. A Megyei Egészségbiztosítási Pénztártól várható 29.126 eFt-os finanszírozási összege szerepel, a pontokért járó összegek csökkennek. Az előirányzatot az érvényes finanszírozási szerződések alapján ütemeztük, de a teljesítményarányos finanszírozás pontosan nem ismert.

Fejlesztési célra átvett pénzeszközként kimutatott 5.000 eFt szennyvíz közműfejlesztési hozzájárulás.

2009. évről **12.289 eFt pénzmaradványt** hoznak át az intézmények. Ebből 10.387 eFt az iskola akadálymentesítési pályázatára érkezett előleg, 40 eFt az óvoda pályázaton nyert összege, mely december utolsó napjaiban érkezett. 1.860 eFt az egészségügyben előző évben el nem költött, de feladattal terhelhető összege.

KIADÁSOK

A kiadások ütemezését az elemi költségvetés szakfeladatonként részletesen, míg az 1. 3. 4. 6, 7, 8. számú melléklet összevontan, illetőleg szakfeladatonként kiemelt előirányzatonként és intézményenként összevontan tartalmazza. A működési kiadásokon belül kimutatandó fejlesztési hitelhez kapcsolódó kamat összege is. A működési kiadások előirányzata 9,58 %-kal haladja meg a tavalýit. A növekedésre hatással van az általános forgalmi adó 5 %-os növekménye is. A működési kiadások 35,57 %-a személyi jellegű kiadás, 8,9 %-a munkaadót terhelő járulék, 27,87 %-a dologi kiadás, 2,44 %-a szociálpolitikai juttatás, 5,22 %-a átadott pénzeszköz és 3,58 %-a tavaly igénybe vett folyószámla hitel visszafizetés, 0,24 %-a tartalék.. A tartalék összegét az előző változathoz viszonyítva csökkentettük. Az önkormányzati jogalkotás szakfeladról – a választások éve miatt képzett – tartalékot töröltük. Amennyiben a korábban tervezett összeg kifizetése indokoltá válik, pótelőirányzatként lehet a fedezetét biztosítani.

Személyi jellegű kiadások előirányzata tartalmazza az önkormányzati intézményeknél alkalmazott dolgozók, közhasznú foglalkoztatott, illetőleg közcélú foglalkoztatás bérét, esedékes jubileumi jutalmat, étkezési hozzájárulást, ruházati költségtérítést, képviselők tisztelet díját, hivatásos gondnokok megbízási díját, létszámcsökkentéshez kapcsolódó felmentési idő és végkielégítés összegét. A személyi jellegű kiadások között szerepel a cafetéria juttatás éves bruttó összege is. Az igazgatás szakfeladatokon külön tételként került kimutatásra a munkáltatói döntésen alapuló 20 %-os illetménykiegészítés javaslat is **azon középfokú iskolai végzettséggel rendelkező** dolgozók esetében akik, ez idáig többletjuttatásban nem részesültek.

Munkaadót terhelő járulékok együttes összege 68.011 eFt.

Dologi kiadások: 212.873 eFt-os előirányzata tartalmazza – a költségvetési indoklásban részletezettek szerint – valamennyi működési, szakmai és jóléti kiadást, figyelembe véve az energia áremelést is. A karbantartási feladatok tervezése a műszaki csoport létszámának jelentős csökkentése miatt szolgáltatás vásárlásként került tervezésre.

Pénzbeni ellátásként kimutatott 18.639 eFt a szociálpolitikai juttatásként tervezett önkormányzati költségvetés terhelő összeg. A támogatások között kerül kimutatásra a HPV védőoltás átvállalt költsége is.

Átadott pénzeszközként kimutatott 39.837 eFt-ból a civil szervezetek, sportegyesületek, egyházak részére javasolt összeg, zeneiskolához fizetendő összeg, a táncpedagógus munkabéréhez megszavazott hozzájárulás összege, a társulási tagdíjak, valamint a járóbeteg-ellátó központ működéséhez minimális szinten tervezett összeg. A járóbeteg-ellátó központ első két havi működési költségét az önkormányzatnak kell biztosítania. A költségek mértéke megbecsülhetetlen, feltételezhető, hogy a tervezett összeg további jelentős kiegészítésre szorul.

Fejlesztési jellegű kiadásokat feladatonként a 6. számú melléklet tartalmazza. Költségcsökkentés miatt az intézményi beszerzések kikerültek a költségvetésből, részletes kimutatásuk a 14. számú mellékletben található. *Az előző változathoz képest egy tétel módosult a felhalmozási kiadások tekintetében. Az egyéb televízió-műsor készítés szakfeladaton ütemezésre került 1 db kamera vásárlása. A jelenleg működő kamera már jelez hibákat, amennyiben működésképtelenné válik, az egész feladat léte megkérdőjelezendő.*

Kisebbségi önkormányzatok: A kisebbségi önkormányzatok a 566 eFt központi támogatás figyelembe vételével éves költségvetéseiket jóváhagyták.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2010. évi költségvetés előző tárgyalása során szinte egyhangúlag úgy döntöttünk, hogy a 2010. év kiemelt feladata a Járóbeteg-ellátó központ létrehozása, működésének elindítása. A költségvetés immár két alkalommal nem került elfogadásra a magas hiány miatt. Jelen változat szerint a hiány már kezelhető, ehhez azonban intenzív munkára van szükség. Felül kell vizsgálni a nem kötelező feladatinkat, ezekhez a szükséges módosításokat ki kell mondanunk, ha szükséges a hatályos rendeleteket módosítani kell. A feladatok ellátási jellege szerinti kimutatást az előterjesztéshez mellékelem. Nyilván lesznek népszerűtlen intézkedések, de a kiemelt feladat ellátásának a biztosítása érdekében fel kell vállalni azokat.

Néhány javaslatot megfontolásra ajánlok: a támogatások csökkentése, a szemétszállítás térítésének átszervezése. Az egy ingatlanra jutó szemétszállítási díj néhány éve még 6.000 Ft volt. Ekkor még működött a borsosberényi szeméttelep. Jelenleg a szemétszállításra, gyűjtésre közel 20 millió Ft-ot költünk, bevétel ezzel szemben minimális, 8.500 eFt kommunális adó. Ha az adó nem teljes bevételét a szolgáltatás forrásának tekintjük, összesen 11,5 millió Ft támogatást nyújtunk településünk háztartásainak. Jelen helyzetben ez nem megengedhető. Célszerű lenne az év közepétől a szolgáltatónak átadni a szolgáltatási díjak beszedését. A környező települések már évek óta e módszert alkalmazzák. Igaz a lakosság által fizetett éves szemétszállítási díj 14-22 eFt.

A költségvetés tervezete a támogatások csökkenésével nem számol, mivel vagy testületi döntésen, vagy már évek óta megszokott, a testület által jóváhagyott költségvetésen alapulnak. Kérem, hogy valamennyi nem kötelező feladatról – ami csökkenhető – tételenként döntsünk. Szükségesek ezek az intézkedések, mivel a tényleges kiadásaink nem csökkentek, csak halasztott döntések várhatók. A bevételi oldal kockázatát pedig már az előzőekben ismertettem.

A költségvetés határidőben történő elfogadása biztosítja az állami támogatás folyamatos folyósítását. Amennyiben a Képviselő-testület a rendeletet késedelmesen alkotja meg, elképzelhető – az elmúlt évhez hasonlóan – az állami támogatás folyósításának felfüggesztése. Az általam feltárt folyamatok időigényesek, de szükségesek. A kért feltétellel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a költségvetési rendelet elfogadni szíveskedjen.

Rétság, 2010. március 5.

Mezőfi Zoltán
polgármester

Rétság Város Önkormányzata Képviselő-testületének

../2010. (III.) rendelete

az önkormányzat 2010. évi költségvetéséről

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXVIII. törvény 65.§-a alapján az önkormányzat 2010. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

- 1.§ A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre terjed ki.
- 2.§ (1) Az államháztartási törvény 67. § (3) bekezdés alapján a címrendet a (2)-(4) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervként működő intézmények – külön-külön – a 3. számú melléklet szerint alkotnak egy-egy címet.
- (3) A polgármesteri hivatal igazgatási kiadásai önálló címet alkotnak.
- (4) A polgármesteri hivatal költségvetésében szereplő – nem intézményi – kiadások a 3. sz. melléklet szerinti felsorolásban – külön-külön – címet alkotnak.

A költségvetés bevételei és kiadásai

- 3.§ (1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az intézmények együttes 2010 évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 763.795 ezer Ft-ban állapítja meg.
- 4.§ (1) A Képviselő-testület a 763.795 ezer Ft bevételi főösszezből
- a felhalmozási célú bevételt 165039 ezer Ft-ban
 - ezen belül fejlesztési hitel 78.684 ezer Ft-ban,
 - a működési célú bevételt 586467 ezer Ft-ban
 - ezen belül a működési hitelt 61.592 ezer Ft-ban,
 - 2009. évről pénzmaradvány 12.298 ezer Ft-ban állapítja meg,
- (2) A 763.795 ezer Ft kiadási főösszeg megoszlását kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint állapítja meg.

	1000 Ft-ban
Önkormányzat	
összesen	
Beruházás	4.223
Felújítás	39.247
Fejlesztési célú pénzeszköz átadás	69.037
Egyéb fejlesztési kiadás	1.000
Fejlesztési hitel törlesztés	10.000
Fejlesztési célú tartalék	0
Fejlesztési célú kiadás összesen	123.507
Személyi jellegű juttatás	271.714
Munkaadót terhelő járulékok	68.011
Dologi kiadás	212.833
Pénzeszköz átadás	39.837
Szociális ellátás	18.639
Működési tartalék	1.902
Működési hitel visszafizetés	27.352
Működési célú kiadások mindösszesen	640.288

Költségvetési kiadások összesen

763.795

- (3) Az önkormányzat intézményeinek létszám keretét a 9. számú melléklet részletezése szerint 132 főben állapítja meg, melyből a közhasznú és közcélú foglalkoztatottak létszáma 25 fő.

5.§ A helyi kisebbségi önkormányzatok bevételi és kiadási előirányzata

Kiadás megnevezése	1000 Ft-ban		
	Cigány Kisebbs. önkormányzat	Szlovák Kisebbs. önkormányzat	Kisebbségi önkorm., összesen
Dologi kiadás	566	565	1 131
Támogatások	0		0
Működési kiadás össze	566	565	1 131
Központi támogatás	566	565	1 131
Bevételek mindösszesen	566	565	1131

- 6.§ Az önkormányzat költségvetési mérlegét az 1. számú, a kisebbségi önkormányzatok mérlegét az 1/B. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat bevételei

- 7.§ (1) A Képviselő-testület a 4. §-ban megállapított bevételi főösszeg
- forrásonkénti és költségvetési szervenkénti megoszlását 1, 1/A., 1/C 2., 7. és 8 számú melléklet,
 - intézményenkénti és címenkénti megoszlását a 2. számú,
 - működési és fejlesztési célú megoszlását az 1/A. számú,
 - központi támogatást az 5. számú melléklet részletezése szerint állapítja meg.
- (2) A tervezett 61.592 eFt működési és 78.684 eFt fejlesztési hiány finanszírozása hitellel történik.
- (3) A költségvetési évben keletkező bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

Az önkormányzat kiadásai

- 8.§ (1) A Képviselő-testület a 4. §-ban megállapított kiadási főösszeg
- önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenkénti (címenkénti) kiadásait – és ezen belül kiemelt – előirányzatait, az 1., 1/A., 1/C, 3. 4., 7. és 8. számú,
 - működési és fejlesztési célú kiadásait az 1., 1/A, és számú ,
 - az intézményi támogatásokat a 7. és 8. számú melléklet szerint állapítja meg.
- 9.§ A Képviselő-testület a fejlesztési előirányzatokat feladatonként a 6.sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

Több éves kihatással járó feladatok

- 10.§ Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását, lejárat és hitel fajta szerinti bontásban a 11. sz. melléklet tartalmazza.
- 11.§ A 2011. évben realizálódó pályázati kötelezettségvállalást részletes bemutatását a 15. számú melléklet tartalmazza.

Közvetett támogatások

- 12.§ A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 10. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

A 2010. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- 13.§ (1) A tervezett és tényleges bevételek, valamint a meghatározott feladatok változása alapján a Képviselő –testület a költségvetést évközben módosítja.
- (2) A kiemelt előirányzatok és címek közötti átcsoportosítási jog a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- 14.§ A tervezett fejlesztési kiadások csak a fejlesztési bevételek realizálódása után teljesíthetők.
- 15.§ Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület dönt.
- 16.§ Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 12. számú melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- 17.§ A költségvetési évet követő két év várható előirányzatait, valamint a költségvetési év folyamatait és áthúzódó hatásait – a gazdasági előrejelzéseket figyelembe véve – a 13. számú melléklet szerint állapítja meg.
- 18.§ A Képviselő-testület a közszolgálati dolgozók cafetéria-juttatás keretösszegét a köztisztviselői illetményalap ötszörösében, 193.250 Ft-ban állapítja meg.
- 19.§ A költségvetésben tervezett 150 eFt polgármesteri keret felhasználásáról a polgármester dönt. A féléves és éves beszámoló keretében a testületet tájékoztatni kell a felhasználásról.
- 20.§ Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri éves előirányzatának 10 %-át és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.
- 21.§ A megvalósítási terv készítése alól a Képviselő-testület az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 125.§/4/ bekezdése alapján felmentést ad.

Záró rendelkezések

- 22.§ Ez a rendelet kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2010. január 1. napjától kell alkalmazni.

Mezőfi Zoltán
polgármester

Fejes Zsolt
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetésének napja:

Fejes Zsolt
jegyző