

**Előterjesztés**  
**Lábatlan Város Önkormányzat**  
**Képviselő Testületének**  
**2010. február 11-i ülésére**

**Tárgy: 2010. évi költségvetési tervről szóló rendelet-tervezet megtárgyalása és elfogadása**

**Tisztelt képviselő-testület!**

*Az Államháztartási Törvény változása alapján Lábatlan Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetési rendelet tervezetét az előző évhez hasonlóan terjesztjük a képviselő-testület elé.*

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában foglalt kötelezettségünknek eleget téve, a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztjük az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelet-tervezet az 1992. évi XXXVIII. Az államháztartásról szóló törvény 8/A §. (7) bekezdése, valamint a 69. § által előírt szerkezetben és tartalommal, a jegyző irányításával került összeállításra.

Felhívjuk a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelet-tervezet:

- a bizottságok által megtárgyalásra került,
- a pénzügyi gazdasági bizottság véleményezte.

A pénzügyi gazdasági bizottság véleményét az előterjesztéshez csatoltuk.

**Indoklás a rendelet-tervezethez**

A rendelet hatálya az önkormányzatra, a polgármesteri hivatalra, valamint az önállóan működő intézményekre terjed ki. A polgármesteri hivatal a költségvetési rendeletben – jogszabályi előírás alapján – külön címet alkot.

Az önkormányzat 2010. évi költségvetésének:

- tervezett költségvetési kiadási összege	1.332.042 eFt
- finanszírozási kiadás	10.452 eFt
<b>Tervezett kiadási főösszeg:</b>	<b>1.342.494 eFt</b>
- tervezett költségvetési bevételi összege	1.171.896 eFt
- költségvetési hiány	170.598 eFt
<b>Tervezett bevételi főösszeg:</b>	<b>1.342.494 eFt</b>

A kiadások a 2009. év várható teljesítéshez képest 29 %-kal; a bevételek a 2009. évi várható teljesítéshez képest 26 %-kal nőttek. Az iskola fejlesztéshez az önkormányzat finanszírozási célú műveletként hitelt vett fel, mely biztosította a költségvetési egyensúlyt.

./.

## 1. A bevételek és kiadások elemzése

A tervezett *bevételek és kiadások részletezését* a rendelet-tervezet *1. számú melléklete* önkormányzati szintre összesített adatokkal tartalmazza.

A **bevételek** között a legnagyobb arányt a következő bevételi jogcímek jelentették:

### ***Működési bevételek***

A működési bevételek jellemzői:

- Működési bevételként került tervezésre a következő:
  - az intézményi étkezési térítési díjak (17.175 eFt)
  - alkalmazottak étkezési díja (600 eFt)
  - művészeti oktatás (1.000 eFt)
  - helyiségek, eszközök bérbeadása (10.497 eFt)
  - egyéb bevételek – közterület stb. (1.251 eFt)
  - kiszámlázott termékek ÁFÁ-ja (7.169 eFt)
  - kamatbevételek (1.000 eFt)
  - továbbszámlázások (3.000 eFt)
  - ÁFA visszatérítés (500 eFt)
  - Szolgáltatás -házi szoc. gondozás- (300 eFt)
  - helyi adók (389.839 eFt, = 329.839 eFt+60.000 eFt – az utóbbi az átengedett központi adók között szerepel)
  - SZJA 8 % helyben maradó része (70.271 eFt)
  - lakbérek (2.300 eFt)

A támogatások jogcímen keletkezett bevételek jellemzői:

- Támogatások jogcímen a költségvetési törvény által előírt normatíva összegei kerültek tervezésre (1. sz. függelék)

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek jellemzői:

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek között került tervezésre a következő:

- tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése
  - o ingatlan értékesítés (87.000 eFt)
  - o járműértékesítés (1.500 eFt)
- az önkormányzati lakások értékesítéséből származó részletbefizetések (1.200 eFt)

Véglegesen átvett pénzeszközök jellemzői:

Véglegesen átvett pénzeszközök között tervezésre kerültek a következők:

- *működési célú pénzeszköz átvétel*
- a védőnői szolgálat és a járóbeteg ellátás finanszírozása az OEP-től; (36.283 eFt)
- önkormányzatoktól átvett pénzeszköz környezetvédelmi (270 eFt) és gyermekjóléti feladatok ellátásához (4.162 eFt), a kistérség, valamint a Foglalkoztatási és Szociális Hivatal által biztosított működési bevétel a Gyermekjóléti Szolgálat, és a támogató szolgálat részére (14.379 eFt)
- *felhalmozási célú pénzeszköz:*
- döngkút rekultivációs pályázat (7.650 eFt)
- Gyermekjóléti Szolgálat pályázat nyergesújfalui telephellyel (59.387 eFt)
- Arany János Iskola és Zengő Óvoda energetikai korszerűsítés (119.712 eFt)
- Holcim iskola támogatás (100.000 eFt)
- Játszótér (32.546 eFt)

./.

Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele jogcímen könyvelt bevételek jellemzői:

Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele tekintetében tervezésre került:

- lakosságnak adott felhalmozási célú támogatás (homlokzat, helyi támogatás, dolgozók lakásépítésre, szociális rendelet alapján adott kölcsönök) visszafizetése;

Hitelek: -

Pénzforgalom nélküli bevételek: -

Finanszírozási bevétel (iskola beruházás hitelfelvétele): (170.598 eFt)

***A következő bevételek összege, a 2009. évi várható teljesítéshez viszonyítva nőtt:***

***A növekedés oka a következő:***

*Működési bevételek*

- 2.3. A várható teljesítéshez viszonyítva 18 %-os emelkedés mutatkozik, mivel a 2008. évi személyi jövedelemadó bevallások alapján az állandó lakhely szerinti adózók száma növekedett, valamint nincs a jövedelem differenciálás mérséklése miatti elvonásunk.

*Felhalmozási és tőke jellegű bevételek*

4. Ingatlanértékesítésekből várható bevételek

*Véglegesen átvett pénzeszközök*

- 8. Itt található a Gyermekjóléti Szolgálat, Arany Iskola-Zengő Óvoda energetikai, valamint a Döggút és a Játsszótér pályázaton elnyert összegek. Továbbá a Holcim támogatás.

***A következő bevételek összege, a 2009. évi várható teljesítéshez viszonyítva csökkent:***

***A csökkenés oka a következő:***

*Működési bevételek*

- 1. Intézményi működési bevételek csökkenését az okozza, hogy a 2009-es évben az iskola bővítésével kapcsolatos fordított adózás miatti Áfá-t itt szükséges szerepeltetni, a tervezésnél ezen összeggel nem számolhattunk, mivel csak év végi elszámoláskor kerül előirányzatosításra.
- 2.2. A helyi adók esetében az iparüzési adót csökkentettük.
- 2.4. A 2009-es évben a szabad pénzeszközök befektetéséből többletbevételt értünk el, melyet a 2010-es évben előreláthatólag nem terveztünk.

*Támogatások*

- 3.1. A normatív támogatások a költségvetési törvény alapján csökkent. (1. számú függelék)
- 3.4. Az egyes jövedelempótló támogatásokat szintén a költségvetési törvény alapján terveztük, miszerint utólagos igénylés útján jut hozzá önkormányzatunk.

*Véglegesen átvett pénzeszközök*

- 7. A munkaügyi központtól utólagos elszámolás, valamint az év közben elnyert pályázatok miatt.

./.

A **kiadások** a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:

**Működési kiadások:**

A személyi jellegű kiadások jellemzői:

A személyi jellegű kiadások tartalmazzák az alkalmazottak bérét, a köztisztviselők részére a törvény által meghatározott Cafetéria juttatást, a közalkalmazottak részére a melegétkeztetési utalványt, a jubileumi jutalmak kifizetését, valamint képviselő-testület által meghatározott kitüntetések összegeit. Az előkészítő bizottság javaslatára a képviselői tiszteletdíjakat nem terveztünk.

A munkaadót terhelő járulékok jellemzői:

- a munkaadót terhelő járulék a társadalombiztosítási járulék (27%),

Dologi jellegű kiadások jellemzői:

- A dologi kiadások között a legnagyobb arányt a közüzemi díjak kiadása, valamint a gyermekétkeztetés, az ingatlan karbantartás és azon belül a helyi utak fenntartási költségei találhatók (2. sz., 3. sz. 4. sz., és az 5. sz. függelék a kiemelt feladatokat tartalmazza).

*E kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk:*

- a dologi kiadások esetében a 2009. évi teljesítést vettük figyelembe. A közüzemi díjaknál az elfogadott emelésekkel, valamint a várható inflációval számoltunk (8%).

Társadalmi és szociális támogatásokat a 6. számú függelék részletesen tartalmazza.

Speciális célú támogatások juttatásai a 8. számú függelék részletesen tartalmazza.

*E kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk:*

- A 2010-es évben a társadalmi és civil szervezetek támogatását nagy mértékben csökkentettük, melyet a költségvetési egyensúly kialakítása tett szükségessé.

**Felhalmozási kiadások:**

Helyi önkormányzat által kijelölt felhalmozások jellemzői:

***A kiadások között a legnagyobb arányt a beruházási kiadások teszik ki:***

Az önkormányzat ***fejlesztési kiadásait feladatonként a 6. számú melléklet*** tartalmazza. (555.645 eFt) (*Kiegészítésként mellékeljük a műszaki iroda által elkészített fejlesztési javaslatokat is. 7. sz. függelék*) A Micimackó Óvoda bővítésére pályázati lehetőség nyílik a 2010-es évben. A Piszkei és a Zalka lakótelep játszótér építésére benyújtott pályázat még elbírálásra nem került, megvalósítása így jelen ismereteink szerint bizonytalan. A Révátkelő pályázatának második fordulójára benyújtott dokumentációját befogadták. Jelenleg a szakmai értékelés folyik, melynek lezárása után várható az eredményhirdetés. A dögkút megvalósításáról a képviselő-testület még 2009 évben döntött. A hulladéklerakó rekultivációja, illetve a pályázathoz szükséges anyag készítése folyamatban van. Az idegen tulajdonban lévő ingatlanok megszerzése folyamatban van. A helyi támogatást a 2010-es évben szüneteltetjük. A **8. számú melléklet** a több éves kihatással járó önkormányzati feladatok előirányzatait tartalmazza éves bontásban.

Finanszírozási kiadások jellemzői:

Ezen kiadás az önkormányzat által felvett hitelek törlesztéseit tartalmazza.

./.

Költségvetési létszámkeret jellemzői:

A létszámkeret a 2009. évi várható teljesítéshez viszonyítva 1 fő növekedését okozza, hogy a volt Családi Napközi két fő dolgozóját a Zengő Óvoda és Bölcsőde átvette. A Zengő Óvoda létszáma pedig 1 fővel csökkent az elmúlt évben így mutatkozik az egy fő.

***A következő kiadások összege, illetve aránya nőtt a 2009. évi várható teljesítéshez viszonyítva:***

**A növekedés okai a következők:**

*Felhalmozási jellegű kiadások*

- az iskola és óvoda fejlesztések, játszóterek kialakítása, Gyermekjóléti Szolgálat nyergesújfalui telephelyű intézmény létesítés.

***A következő kiadások összege, illetve aránya csökkent a 2009. várható teljesítéshez viszonyítva:***

**A csökkenés okai a következők:**

*Személyi jellegű kiadások*

- a közszférában dolgozók kereset kiegészítésének megszüntetése

*Munkaadót terhelő járulékok*

- a SZJA tv. módosításából adódik, mivel a társadalombiztosítási járulék 27 %-ra csökkent.

*Dologi kiadások*

- összességében elmondható, hogy a dologi kiadások csökkentek. Részleteiben a hivatal dologi kiadásait csökkentettük jelentős mértékben, az intézmények kiadásait nem módosítottuk. Szükséges megemlíteni, hogy a Város-és Községgazdálkodás dologi kiadásai emelkedtek jelentős mértékben. Ennek oka, hogy 2010. évben közel 7.000 eFt-ot kell fizetni rehabilitációs hozzájárulásként.

*Társadalmi és szociális támogatások*

- A tervezésnél a költségvetési törvény által meghatározott szociális juttatások önkormányzatra eső részével (10 %-al) számoltunk. Az aktív korúak ellátásának jogosultságán belül a rendszeres szociális segélyezett, valamint a rendelkezésre állási támogatás jogcímen került megtervezésre
- A költségvetési törvény szerint, rászorultság alapján utólagosan igényeljük meg a normatívát

*Speciális célú támogatások*

- A támogatásokat a **8 sz. függelékben** részletezzük. A társadalmi és civil szervezetek támogatása az elmúlt évekhez viszonyítva jelentősen csökkentettük.

Az önkormányzat 2010. évi költségvetési ***mérlegét az 1/a. számú melléklet*** tartalmazza.

***Az önkormányzat működési célú bevételeit és kiadásait a 2/a számú melléklet, a felhalmozási célú bevételeit és kiadásait a 2/b. számú melléklet részletesen mutatja.***

./.

## 2. Az önkormányzat költségvetési szervei

Az Önkormányzat **Polgármesteri Hivatalának** 2010. évi bevételi forrásait a **3/a. számú melléklet, kiadásait a 4. számú melléklet tartalmazza.**

A táblázat adatai a részben önállóan gazdálkodó intézmények nélkül értendők.

*A polgármesteri hivatal gazdálkodási jellemzői:*

- Tervezett bevételek:

- a főbb bevételi jogcímcsoportok: helyi adóbevételek, központi támogatások, felhalmozási bevételek, átvett pénzeszközök, valamint támogatási kölcsönök visszatérülése,

- a finanszírozási bevételt (a költségvetési hiány megszüntetése céljából) az OTP –től felvett hitelből biztosítottuk az iskola bővítéséhez

- Tervezett kiadások:

- a főbb kiadási jogcímcsoportok: igazgatási tevékenység (**4. sz. melléklet**), helyi közutak fenntartása (**2. sz. függelék**), város-és községgazdálkodás (3., 4. sz. függelék), közvilágítás, temetőfenntartás, Egészségház üzemeltetése (4. sz. melléklet), szociális ellátások, és támogatások (**6., 8. sz. függelék**)

**Az önállóan működő intézményeinek** 2010. évi bevételeit és kiadásait a **3/b. számú melléklet** tartalmazza.

Az intézmények gazdálkodási jellemzői:

- Tervezett bevételek:

- a főbb bevételi jogcímcsoportok:

- saját bevételek, mely az intézményi étkeztetésre befizetett összeget, a bérleti díjakat, valamint a művészetoktatásra járó gyermekek szülői befizetéseit, és a iskola bővítésével kapcsolatosan felmerülő fordított adózást tartalmazza,

- költségvetési támogatások, mely a költségvetési törvény által meghatározott normatívákat összesíti, valamint a Gyermekjóléti Szolgálat részére a környező önkormányzatoktól és a kistérségtől kapott támogatást tartalmazza. A Zengő Óvoda és Bölcsőde költségvetési támogatása megemelkedett a Bölcsődére igényelt normatíva miatt. A Gyermekjóléti Szolgálat költségvetési támogatása a nyergesújfalui telephely pályázati támogatás összegét tartalmazza.

- önkormányzati támogatások, melyet az önkormányzat biztosít az intézmények fenntartásához. Szükséges megemlíteni, hogy a Gyermekjóléti Szolgálatnál az önkormányzati támogatás emelkedését az okozza, hogy a kistérség és a foglalkoztatási hivatal támogatása csökkent.

./.

- Tervezett kiadások:

- A főbb kiadási jogcímcsoportok:

Az Arany János Iskolában személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok csökkentek, mivel a nyugdíjba vonulók és a leszámoltak helyére szerződéses jogviszonyú pedagógusok kerültek alacsonyabb jövedelemmel. A Zengő Óvodának a magasabb bér előirányzatát a két fő bölcsődei dolgozó bére okozza. A dologi kiadások növekedtek a várható teljesítéshez viszonyítva. Jellemzően a közüzemi díjak emelkedéséből adódik. A Zengő Óvoda dologi kiadásainál a Bölcsőde részére történő egyéb eszközök beszerzéséből adódódik. A létszámkeret a 2009. évi várható teljesítéshez (3/b. számú melléklet) képest növekedést mutat, mivel a 2010. évi az engedélyezett létszámot mutatja.

A **9. számú melléklet** a 2010-es évben megvalósításra kerülő Arany János Iskola és Zengő Óvoda energetikai fejlesztésére elnyert összeget tartalmazza.

A **10. számú melléklet**, a helyi adórendeletben meghatározott 70 év feletti lakosok kedvezményeit, valamint a Helyi Adókról szóló törvény által meghatározott közhasznú társaságok részére nyújtott közvetett támogatásokat tartalmazza, mely kizárólag az iparüzési adóra vonatkozik. (Más adót részükre a törvény nem ír elő.)

A **11. számú melléklet** a kötelezettségvállalási ütemtervet tartalmazza.

A **12. számú melléklet** a felvett hitelállomány alakulását mutatja be.

A **13. számú melléklet** a 2009. 2010. 2011. évi bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

### 3. A tartalék

*A tartalék tervezése:*

- a 2010-es évre tartalékot nem tudunk képezni.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2010. évi költségvetés tárgyában, egyben döntsön a felsorolt ingatlanok értékesítésre történő meghirdetéséről. Ezen felül, kérjük, tegyenek javaslatot a volt Petőfi Sándor Általános Iskola értékesítésével kapcsolatosan.

Lábatlan, 2009. február 04.

Török István  
polgármester

#### **Határozati javaslat:**

#### **Lábatlan Város Önkormányzat Képviselő-testülete**

Az alábbi ingatlanokat értékesítés céljából meghirdeti:

- Gerecse utcai telkek (8 db)
- Postakocsi épület
- Gázcsere-telep
- Ságvári E. u. (könyvtár melletti)
- Ságvári E. u. (kocsma melletti)

**Határidő:** 2010. március 31.

**Felelős:** Török István polgármester