

	alíírás	dátum
Érintett osztályvezető		
Gazdálkodási osztályvezető		
Szervezés		
Jegyző		
Polgármester		

**Előterjesztés száma:** ..... /2010.

**Előterjesztő:** Gromon István polgármester

**Előterjesztést készítette:** Bolláné Bognár Margit, gazdálkodási osztályvezető,  
Kutasi Jánosné, intézményi referens

**Mellékletek:** Rendelettervezet

## ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület ülésére

**Tárgy:** Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetési rendelettervezete

**Előzmények:** Az Országgyűlés megalkotta az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 28. §-a alapján a Magyar Köztársaság 2010. évi központi költségvetéséről, valamint annak végrehajtásához kapcsolódóan egyes törvények módosításáról szóló 2009. évi CXXX. törvényt. A törvény szabályozza az önkormányzatok 2010. évi normatív és kiegészítő állami hozzájárulásait, az átengedett központi adókat. A törvényi szabályozás, valamint a 2010. évi költségvetési koncepció alapján készítettük el Önkormányzatunk 2010. évi költségvetési rendelettervezetét, amely tartalmazza az önkormányzatnak és intézményeinek 2010. évi bevételeit és kiadásait.

**Tényállás:** A Pilisvörösvár Város Önkormányzata által fenntartott, „önállóan működő és gazdálkodó” intézmények száma a Polgármesteri Hivatallal együtt mindösszesen 6 intézmény. Ebből a Polgármesteri Hivatal felügyelete alatt „önállóan működő” intézmények: a Városi Napos Oldal Szociális Központ valamint a Művészetek Háza — Általános Művelődési Központ, Városi Könyvtár, Cziffra György Alapfokú Művészetoktatási Intézmény.

### 1./ A bevételekről:

- A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CXXX. törvény mellékletei részletezik az önkormányzati bevételek jelentős részét kitevő normatív állami hozzájárulás jogcímeit és összegeit, melyeket jelen rendelettervezetünk 4. sz. melléklete tartalmazza.
- Az állami hozzájárulási jogcímekhez a következő kiegészítést kívánom tenni:
  - Az előző évhez viszonyítva szinte minden jogcímen ismét csökkent az állami támogatás. Az összes támogatás 2009-ben 971.189 e Ft volt, ez az összeg 2010-ben 883.360 e Ft. A csökkenés összege az előző évihez képest önkormányzati szinten **összesen 87.829 e Ft** az eredeti előirányzatnál. Ez 9%-os normatívacsökkenést jelent egy év alatt.
  - A közoktatási normatívák összege a 2009. évi 449.545 e Ft-ról 399.731 e Ft-ra, azaz **49.814 e Ft-tal csökkent,**

- A szociális normatíva együttes összege csökkent a legkisebb mértékben: az előző évi 110.047 e Ft-tal szemben 109.963 e Ft-ra, azaz **84 e Ft-tal csökkent**.
- Ugyancsak csökkent a zene, tánc és képzőművészeti oktatás támogatása is. A 2009. évi 24.313 e Ft-tal szemben 2010-ban 21.915 e Ft, tehát **2.398 e Ft a csökkenés**.
- Az egyéb és SZJA normatíva **csökkenése az előző évhez viszonyítva 33.409 e Ft**.
- A személyi jövedelemadó helyben maradó része (az SZJA-ból visszahagyott összeg 8%-a) **8.386 e Ft-tal emelkedett**.
- Az SZJA kiegészítés összege pedig az elmúlt évek tendenciáihoz hasonlóan **ismét csökkent, ezúttal az előző évhez viszonyítva 18.432 e Ft-tal**.

<b>Megnevezés:</b>	<b>2009. e Ft</b>	<b>2010. e Ft</b>	<b>Változás e Ft</b>
Közoktatás	449.545	399731	- 49.814
Művészetoktatás	24.313	21.915	-2.398
Szociális	111.047	109.963	-1.084
Közművelődés	14.784	13.662	- 1.122
Egyéb támogatások (SZJA)	371.500	338.091	- 33.409
<b>Összesen:</b>	<b>971.189</b>	<b>883.360</b>	<b>- 87.829</b>

- Bevételeinket jogcímenként a 3., 4., 5., 6. sz. melléklet tartalmazza.
- Jelentős bevételi forrása önkormányzatunknak a helyi adóbevételen belül az iparüzési adó bevétele. A 2010. évi iparüzési adóbevétel tervezete a 2009. évi teljesítéshez viszonyított 100 %. Önkormányzatunk 2009. január 1-i hatállyal helyi adóemelést hajtott végre (az adószázaléka 1,4 %-ról 1,55 %-ra emelkedett), amelynek egész évi kihatása első ízben 2010-ben lesz érezhető.
- A gépjárműadó összegének meghatározásánál a 2009. évben realizált 105 millió Ft fölött terveztünk, mivel a hátralékok összegének nagyobb hányadának beszedését szeretnénk elérni.
- A helyi adóbevételek alakulását a 3. sz. mellékletben részleteztük.
- Intézményeink bevételeit az általuk leadottak szerint szerepeltetjük a bevételi források között. Intézményeink bevételeit szintén a 3. sz. melléklet részletezi.
- Az Egyéb, szolgáltatási díj, bérleti díj jellegű bevételek számba vétele a korábbi évekhez hasonlóan a meglévő szerződések és testületi döntések figyelembevételével történt.
- Az OEP finanszírozás tervezete a Szakorvosi Rendelőintézet vezetője által közölt bevételi összeget tartalmazza.
- A fejlesztési célú bevételekről:
  - A 2010. évi eredeti költségvetésben ingatlanértékesítési bevétellel 20 millió Ft összegben számolunk, amit telekértékesítésből terveztünk. (Jelenleg 1 önkormányzati tulajdonú telek áll értékesítési pályáztatás alatt.)
  - Jelentős fejlesztési bevételre számítunk a Fő utcai projekt megvalósítása során Európa Uniós támogatásból **623.609 e Ft-os összegben**, valamint a Fő utca – Szabadság utca jelzőlámpás csomópont megvalósítására nyert **90 millió Ft-os támogatás** révén.
  - Önkormányzati lakásértékesítés bevételeként 31.960 e Ft-ot terveztünk, amely a nevesített tartalékok között elkülönítésre került, mivel ez az összeg csak a Lakástörvényben meghatározott célokra használható fel. (Jelenleg 3 önkormányzati lakás áll értékesítési pályáztatás alatt.)
  - A 2010. évi fejlesztéseinket jórészt fejlesztési célhitelből tudjuk megvalósítani. A felvételre tervezett fejlesztési célhitelek bevételi összege 2010-ben a Képviselő-testület döntéseinek megfelelően 671.023 e Ft.
  - Fejlesztési célú pénzeszköztvétel a Terranova KFT által juttatott utolsó 12 millió Ft-os összeg, amely a parkok, játszóterek megvalósítását szolgálja a megkötött megállapodás alapján.
  - Pénzmaradványként mutattunk ki 18.747 e Ft-ot, amely a 3. sz. melléklet 3. oldalán bemutatott célokra, nevesített tartalékban elkülönítésre került.

## 2./ A kiadásokról

- A kiadásoknál a fejlesztési célú elkötelezettségeket, hitel-kezesésvállalásokat első helyen szerepeltetjük a *7. sz. mellékletben* foglaltak szerint.
- A kiadási előirányzatokat úgy határoztuk meg, hogy az önkormányzatnak forráshiánya a 2010. évi költségvetésében se legyen.
- Biztonsági szempontból a folyószámlahitel-keret fenntartását a 2010. évben is beterveztük (300.000 e Ft-os keretösszegben), az esetlegesen adódó finanszírozási feladatok megoldása érdekében. A keretösszeg fenntartása esetén arra rendelkezésre tartási jutalékot fizetnünk nem kell.
- A bevételeknél bemutatott, **az előző évi normatívához viszonyított 9%-os (87.829 e Ft-os) állami normatívacsökkentés** miatt a dologi kiadásoknál – a Költségvetési koncepciónkban tervezett 10 %-os egyéb dologi kiadásemeléssel szemben – kénytelenek voltunk a 2009. évi bázisszintre visszalépni.
- A személyi jellegű kiadások és járulékok a törvényi előírások betartásával, a 2010. évben szintén csökkentek az előző évhez viszonyítva. **Megszűnt a13. havi juttatás**, ugyanakkor a **természetbeni juttatások (cafetéria) adókötelezettség alá kerültek**. Ha továbbra is az előző évben adott természetbeni juttatásokat kívántuk volna adni a közalkalmazottaknak és köztisztviselőknek, akkor az önkormányzatot olyan jelentős többletkiadás terhelte volna, amelyhez a forrást bevételi oldalon nem tudnánk biztosítani. Ezért a **költségvetési egyensúly megtartása érdekében ezért a természetbeni juttatásokat a következőképpen javasolom elfogadni:**
  - A köztisztviselők esetében a Ktv. vonatkozó előírásai szerinti minimálisan kötelező cafetéria juttatását, ami évente és személyenként 193.250 Ft. (Városi szinten összesen: bruttó 11.982 e Ft)
  - A közalkalmazottak esetében, ahol a Kjt. nem írelő kötelezően cafetériajuttatást, évi 60 ezer Ft/fő juttatását terveztük. (Városi szinten összesen bruttó 14.820 e Ft.)
- A cafetériajuttatás tervezett éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. A *2. sz. mellékletben* önálló soron beállításra került a 26.802 e Ft cafetériajuttatás önkormányzati szintű bruttó-összege.
- Rendelettervezetünk az Önkormányzat valamennyi dolgozója részére biztosítja a törvényi feltételeknek megfelelő illetmények és járulékok kifizetését.
- Jelen előterjesztés mellékleteként csatoljuk az intézmények által beadott karbantartási, fejlesztési ütemtervet. A karbantartási, fejlesztési igények közül csak a legszükségesebbekre tudunk forrást biztosítani, ezek fedezete bekerült az intézmények költségvetésébe.
- Intézményeink önkormányzati saját forrásból számított finanszírozása az előzőekben részletezett csökkentésekkel számolva a 2009. évi 244.598 e Ft-tal szemben 2010. évben 269.251 e Ft, tehát **az intézményeink működési fenntartására fordított saját erő összege – az állami finanszírozás csökkenése miatt – 24.653 e Ft-tal növekszik.**
- A kiadások között a fejlesztési célhiteleket és a kötvény várható kamatait kiemelten szerepeltetjük, önálló soron, a felvett hitelek szerződéseiben foglaltak szerint.
- A működési célú pénzeszköz átadásoknál (*17. sz. melléklet*):
  - A megkötött kötelezettségvállalások alapján történt a különböző önkormányzati szövetségek és társulások tagdíjainak, valamint a sürgősségi ellátás (orvosi ügyelet, OMSZ) díjának beállítása.
  - A Német Nemzetiségi Önkormányzatot önkormányzatunk az előző évi szinten támogatja úgy, hogy a német nyelvű partnerkapcsolatok költségeiből 900 e Ft önkormányzatunk dologi kiadásai között szerepel – már az eredeti előirányzatban. Így nem bonyolódik év közbeni pénzeszköz-visszaadás a fenti feladat ellátása miatt.
  - A Német Nemzetiségi Önkormányzat saját költségvetéséből támogatja a nemzetiségi kulturális egyesületeket és az önkormányzati intézmények partnerkapcsolatait.

- A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2010. évi költségvetési előirányzatainak részletezése a *23. sz. mellékletben* található.
- A Városi Napos Oldal Szociális Központban az önkormányzat, mint gesztor, Intézményfenntartó Társulást hozott létre a PBZS TKT-n belül, bizonyos szociális feladatok ellátására, Pilisszentiván, Pilisszántó, Nagykovácsi és Remeteszőlős részvételével. A feladatok ellátására többlettámogatást kapunk, így várhatóan az önkormányzat korábbi évi saját hozzájárulása az előzetes számítások szerint lényegesen nem emelkedik.
- **A civilszervezetek támogatását az előző évekhez képest 10%-os csökkentéssel terveztük, az állami támogatások csökkenéséből adódó forráshiány miatt.**
- A rendszeres és eseti pénzeszköz-ellátások (szociális segélyek) éves keretösszegét a 2009. évi tényleges szinten, 35,3 millió forintban határoztuk meg úgy, hogy az elfogadott keretből kell az éves szociális jellegű kiadásokat megoldani - a Bursa Hungarica ösztöndíjat és a mozgáskorlátozottak kifizetését is beleértve. A szociális keretbe visszaigénylésre kerülő összegek beállításra kerültek. Az esetlegesen évközben jelentkező többlet-visszaigénylések az önkormányzat általános keretébe kerülnek.

### 3./ Egyebek

- Az általános tartalék összegét minimális szinten, 1.963 e Ft összegben tudtuk meghatározni.
- A Működési kiadások tervezett összege 1.744.586 e Ft, a működési bevételek várható összege 1.859.486 e Ft, tehát 114.900 e Ft működési bevételi többletet terveztünk.
- **A fejlesztési kiadásokat a 19. sz. melléklet részletezi, tervezett bekerülési értékük 1.430.449 e Ft.** További fejlesztési, felújítási kiadások abban az esetben kerülhetnek megvalósításra, amennyiben arra a Képviselő-testület a fedezetet biztosítani tudja.
- A nevesített tartalékok végösszege 57.707 e Ft. Részletezését a *22. sz. melléklet* tartalmazza.
- A költségvetési rendeletben meghatároztuk az intézmények által a költségvetési évben alkalmazható maximális dolgozói létszámot és a testület által finanszírozott napközis csoportok számát intézményenként. A maximálisan alkalmazandó dolgozói létszámot és összetételét a *10. sz. melléklet* tartalmazza. A melléklet elkülönítetten tartalmazza a 2010. évben foglalkoztatható közhasznú munkások létszámát, intézményi bontásban. A napközis csoportok számát az indítható első osztályok számát, a Cziffra György Alapfokú Művészetoktatási Intézménybe felvehető tanulók létszámát, a költségvetési rendelettervezet tartalmazza.
- A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások hároméves várható alakulását a rendelet *26. sz. mellékletében*, a 2010. évi költségvetési előirányzatok ismeretében tudjuk meghatározni.

**Szakmai vélemény:** Javaslom a 2010. évi költségvetési rendelettervezet elfogadását.

**A Képviselő-testület a döntését minősített többséggel hozhatja meg.**

Pilisvörösvár, 2010. január 21.

**Gromon István**  
polgármester