

Előterjesztés
az Önkormányzat 2011. évi költségvetési tervéről szóló rendelet
megtárgyalására és elfogadására

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, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 71. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alkotmány 44/A. § (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembe-vételével,
- a jegyző irányításával került összeállításra.

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

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

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki. A költségvetési szervek – Polgármesteri Hivatal, Barangoló Óvoda - a költségvetési rendeletben az Áht. 67. §-a alapján külön-külön címet alkotnak. A címrendet az 1. melléklet határozza meg.

Az önkormányzat összevont költségvetése a címek költségvetésével egyezik meg.

2. Az önkormányzat összesített 2011. évi költségvetése

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe-vételre került:

- az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ámr.) 36. § (1) és (6) bekezdése (amely a szerkezeti előírásokat tartalmazza), valamint
- az Áht. 69. §-a, amelyben a rendelet tartalmi követelményei kerülnek meghatározásra, továbbá
- az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában a költségvetési rendeletre vonatkozó előírások.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2011. évi költségvetésének

- | | |
|---------------------------------|----------------------|
| - tervezett kiadási főösszege | 262 980 ezer forint, |
| - tervezett bevételi főösszege | 227 938 ezer forint, |
| - tervezett forráshiány összege | 35 042 ezer forint. |

Az 2011. évi összesített költségvetési főösszeg nagysága a 2010. évben várható:

- kiadási főösszeghez képest 4 %-kal kisebb,
- bevételi főösszeghez viszonyítva 6 %-kal kisebb.

2.1. A bevételek

Az Ámr. 36. § (1) bekezdés a) pontja alapján a rendeletnek tartalmaznia kell az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit forrásonként az államháztartásért felelős miniszternek az elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatójában rögzített főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben.

Az Áht. 69. § (1) bekezdés a) pontjának való megfelelés érdekében a bevételek működési és felhalmozási cél szerinti bontásban is megadásra kerültek.

A tervezett bevételek részletezését a rendeletervezet 2. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi főbb bevételi jogcímek szerint kerülnek tervezésre

Adatok ezer Ft-ban

Főbb bevételi jogcímek	2011. évi eredeti előirányzat		2010. évi eredeti előirányzat	2010. évi módosított előirányzat	2010. évi várható teljesítés
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva			
Működési bevételek	169 800	64,6 %	152 201	153 781	157 347
Támogatások	27 868	10,7 %	28 320	49 155	49 287
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	192	0,0 %	192	192	24
Támogatásértékű bevételek	4 853	1,9 %	81 877	86 183	50 356
Véglegesen átvett pénzeszközök	24 925	9,5 %	0	0	8 554
Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele	300	0,0 %	0	300	0
Hitelek	35 042	13,3 %	20 850	20 850	0
Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	12 894	12 894
Továbbadási, kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek	0	0	0	0	0
Összesen	262 980	100 %	283 440	323 355	278 462

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a következő bevételi jogcímek jelentették:

- Működési bevételek
- Hitelek
- Támogatások

A működési bevételek jellemzői

Működési bevételeként kerültek tervezésre a következők:

- Igazgatási szolgáltatási díj, bérleti díjak, intézményi ellátási díjak, kártérítésből származó bevétel, kamatbevétel.
- Helyi adó bevételek, átengedett központi adók.

A támogatások jogcímen keletkezett bevételek jellemzői

Támogatások jogcímen az alábbiak kerültek tervezésre:

- az állami költségvetésből származó bevételek az alábbi jogcímeneken keletkeznek: lakosságszámhoz és feladatmutatóhoz kötött normatív támogatások.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek jellemzői

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek lakbérbevételből származik az önkormányzatnak:

Támogatásértékű bevételek jellemzői

Támogatásértékű bevételek között tervezésre kerültek a következők:

- OEP finanszírozás, CKÖ támogatás, Szigetmonostor támogatása (építéshatósági feladatok, csatornahálózat üzemeltetéséből befolyt összeg).

Véglegesen átvett pénzeszközök jellemzői

Véglegesen átvett pénzeszközök között kerültek tervezésre a következők:

- Fővárosi Vízművek támogatása
- Óvodabővítés támogatásának elszámolása

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

Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele tekintetében tervezésre került:

- Vállalkozónak kishajó járat beindításához nyújtott kölcsön
- Értékpapír kibocsátást nem tervez az önkormányzat.

Hitelek jellemzői

A tervezett hitelfelvétel okai, körülményei:

- 2011. évre több beruházást tervezett az önkormányzat. Mivel felhalmozási bevétellel nem tudunk számolni, a beruházások forrását működési bevételből, illetve hitelfelvétellel lehet biztosítani.

Pénzforgalom nélküli bevételek jellemzői

Pénzforgalom nélküli bevételek nem kerültek tervezésre.

Továbbadási, kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek jellemzői

Ezekre a jogcímekekre tervezni nem lehet.

A bevételek elemzése

A bevételek közül a következő bevételek összege, illetve aránya nőtt meg jelentősen:

- Működési bevételek: adómérték emelés következtében. Az átengedett központi adók bevétele (szja) az előző évi szinten van, viszont szerkezetében jelentős a változás, az intézményi térítési díjak nem változtak
- Átvett pénzeszközök növekedését a Vízművekkel kötött megállapodás eredményezi.

A bevételek közül a következő bevételek összege, illetve aránya csökkent jelentősen:

- Támogatások csökkenését az útpályázat elszámolása eredményezi, mely egyszeri ki fizetés volt.

2.2. A kiadások

Az Ámr. 36. § (1) bekezdés *b*) pontja alapján a rendeletnek tartalmaznia kell az önkormányzat működési és fenntartási kiadási előirányzatait az Áht. 69. § (1) bekezdés *a*) pontja szerinti kiemelt előirányzatokként részletezve.

Az Ámr. 36. § (6) bekezdése, valamint az Áht. 69. § (2) bekezdése kimondja, hogy a fentieket önkormányzati szinten összevontan is be kell mutatni.

A kiadásokat az Áht. 69. § (1) bekezdés *a*) pontja szerint működési és felhalmozási cél szerinti bontásban is meg kell adni.

A kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Adatok ezer Ft-ban

Kiemelt kiadási előirányzatok	2011. évi eredeti előirányzat		2010. évi eredeti előirányzat	2010. évi módosított előirányzat	2010. évi várható teljesítés
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva			
Személyi jellegű kiadások	74 761	30,8 %	65 342	72 538	70 427
Munkaadókat terhelő járulékok	18 677	7,7 %	15 714	17 558	17 913
Dologi jellegű kiadások	69 988	28,9 %	71 703	92 125	91 515
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 285	1,8 %	4 915	7 356	9 036
Speciális célú támogatások	27 173	11,2 %	0	0	14 127
Felhalmozások	47 482	19,6	83 574	80 797	70 610
Összesen	242 366	100 %	241 248	270 374	273 628

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- Személyi jellegű kiadások
- Dologi jellegű kiadások

A személyi jellegű kiadások jellemzői

Az illetmény-kiadások jellemzői:

- Az önkormányzat létszámkerete az óvodai csoportszám bővítésével 3 fővel növekedett.
- Jutalom tervezésére nem került sor.

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői

A kiadások előirányzata a személyi jellegű kiadások emelkedése miatt növekedést mutat.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a szolgáltatási kiadások (közüzemi díjak, vásárolt élelmezés, egyéb üzemeltetési kiadás – jogi képviselet, főépítési díj, munkaalkalmassági vizsgálat, postaköltség, bankköltség, továbbképzések, riasztó felügyelet, ingatlan és eszköz karbantartások, hóeltakarítás, sintér, rágszáló-irtás, logopédiai ellátás, gyermekorvos), kiadás, valamint
- az Áfa kiadások jelentik.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között a következők kerültek tervezésre:

- rendszeres szociális ellátások,
- eseti pénzbeli ellátások (átmeneti és temetési segély),
- természetben nyújtott támogatások (gyermekétkeztetés, zeneiskolai tandíjak átvállalása, tankönyv támogatás, Mikulás csomagok),
- Bursa Hungarica ösztöndíjak.

Speciális célú támogatások jellemzői

A speciális célú támogatások között a következők kerültek tervezésre:

- Általános iskola működési támogatása, CKÖ támogatás, Kistérségi tagdíj,
- LTP számlanyitás

Helyi önkormányzat által kijelölt felhalmozások jellemzői

Az önkormányzat felhalmozási kiadást az alábbiak szerint tervezett:

- Surányi utak javítása,
- PH átalakítás
- Településrendezési terv,
- Geothermia tervek,
- Művelődési ház felújításának terve,
- SFE székház építés,
- Számítástechnikai eszközök vásárlása,
- Orvosi rendelő klimatizálása, TV vásárlás,
- Gépbeszerzések (fügyűjtős traktor, lengő fűkasza, láncfűrész).

A kiadások elemzése

A kiadások között a következő kiadások összege, illetve aránya nőtt meg jelentősen:

- Személyi jellegű kifizetések: létszámnövekedés, valamint eseti kifizetések jelentős növekedése (jubileumi jutalmak, szabadidő megváltás, nyugdíjazás),
- Speciális célú támogatások: csatorna beruházás költségei jelentősen megemeltek - forrása a bevételi oldalon megjelenik.

A kiadások között a következő kiadások összege, illetve aránya csökkent jelentősen:

- Felhalmozási kiadások: a beruházások tervezése, megvalósítása egyszeri alkalom.

Felhalmozási és felújítási kiadások

A felújítási kiadásokkal kapcsolatos részletes adatokat a rendelettervezet 4. melléklete tartalmazza.

A felhalmozási kiadásokkal kapcsolatos részletes adatokat a rendelettervezet 5. melléklete tartalmazza.

Mind a felújítási, mind a felhalmozási kiadások a Képviselő-testület által megfogalmazott célokat és feladatokat tartalmazza.

2.3. A költségvetési bevételek és kiadások különbözete

Az Áht. előírása alapján a rendeletben megadásra kerül a finanszírozási célú műveletek és az előző évek pénzmaradványa nélküli költségvetési bevételek és kiadások különbözete.

Az előzőekben meghatározott különbözet hiány. A hiány összege 35 042 ezer forint. A hiány finanszírozása szempontjából kiemелendő, hogy az önkormányzat nem rendelkezik felhalmozási bevétellel, így a beruházásokat vagy működési bevételeiből, vagy hitelfelvétellel tudja finanszírozni.

2.4. A költségvetési létszámkeret

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 28 fő. Ez a létszám a korábbi évi költségvetési létszám-előirányzathoz képest 3 fővel magasabb, az óvodai csoportszám növekedése miatt.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 2 fő. A létszám-előirányzat a közfoglalkoztatási terv figyelembe-vételével került megállapításra. A létszám a korábbi évhez, évekhez képest stagnál.

Az Ámr. 36. § (1) bekezdés *f*) pontja kimondja, hogy a költségvetési rendelet-tervezetnek tartalmazni kell az éves létszám-előirányzatot költségvetési szervenként.

- Polgármesteri Hivatal: 18 fő,
- Barangoló Óvoda: 10 fő.

2.5. A többéves kihatással járó feladatok

Az Ámr. 36. § (1) bekezdés *h*) pontja alapján a rendeletnek tartalmaznia kell a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban.

A többéves kihatással járó feladatok előirányzatait a rendelettervezet 7. melléklete mutatja be.

2.6. A működési és felhalmozási célú kiadások és bevételek

Az Ámr. 36. § (1) bekezdés *i*) pontja értelmében a költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat.

Ezt a tájékoztatást a rendelettervezet 8. melléklete mutatja be.

2.7. Előirányzat-felhasználási ütemterv

Az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemterve az éves tervezett előirányzatok hónapokra lebontott előirányzatait tartalmazza.

Az ütemterv a bevételek vonatkozásában figyelembe veszi, hogy az egyes bevételek mikor keletkeznek (pl. helyi adók).

Az ütemtervben a kiadások szintén a jellegüknek megfelelően kerültek felosztásra, ügyelve arra, hogy vannak egyedi és folyamatosan jelentkező kiadások.

Az előirányzat-felhasználási ütemterv a likviditási helyzet alapján korrigálásra került, így az önkormányzat számára a legkedvezőbb ütemezést tartalmazza.

Az előirányzat-felhasználási ütemtervet a rendelettervezet 9. melléklete tartalmazza.

2.8. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programban nem indul.

2.9. A tartalék

Az általános tartalék tervezett összege 6 562 ezer Ft.

A tervezett összeg a korábbi években tervezett általános tartalék összegével szint megegyezik.

Az általános tartalék nagyságát befolyásolja, hogy várhatóan 2011-ben lezárul az önkormányzat peres ügye a szolgálati lakással kapcsolatban.

A céltartalékra 8 000 ezer Ft került összesen tervezésre, a Megyeri fasor rendezésének, megnyitásának finanszírozására.

3. A polgármesteri hivatal költségvetése

A polgármesteri hivatal költségvetésének adatait a rendelet tervezet külön részben tartalmazza.

A tervezett bevételek részletezését a rendelettervezet 11. melléklete tartalmazza.

A tervezett kiadások részletezését, kiemelt kiadási előirányzatainak működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 12. melléklet tartalmazza.

A Polgármesteri hivatal költségvetésében tervezésre került felújítási kiadásokat a rendelet tervezet 13. melléklete, a felhalmozási kiadásokat a 14. melléklet tartalmazza feladatonként.

A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeit és kiadásait feladatonként a 15. melléklet tartalmazza.

A polgármesteri hivatal létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 18 fő. Ez a létszám a korábbi évi költségvetési létszám-előirányzathoz képest nem változott.

4. A Barangoló Óvoda költségvetési szerv költségvetése

A Barangoló Óvoda költségvetési szerv költségvetésének adatait a rendelet tervezet külön részben tartalmazza.

A szerv tervezett bevételeinek részletezését a rendelettervezet 16. melléklete tartalmazza.

A szerv tervezett kiadásainak részletezését, kiemelt kiadási előirányzatainak működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 17. melléklet tartalmazza.

A szerv költségvetési bevételeit és kiadásait feladatonként a 18. melléklet tartalmazza.

A szerv létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 10 fő. Ez a létszám a korábbi évi költségvetési létszám-előirányzathoz képest 3 fővel magasabb. A létszám-előirányzat változás oka a csoportszám növekedés

5. Helyi kisebbségi önkormányzat

Az önkormányzat illetékességi területén Cigány helyi kisebbségi önkormányzat működik.

A Cigány helyi kisebbségi önkormányzat költségvetése a/20.... (... ..) számú költségvetési határozata alapján került beépítésre, melyet a rendelettervezet 19. melléklete tartalmazza.

6. Végrehajtásra vonatkozó szabályok

A rendelet-tervezetben meghatározott végrehajtási szabályok a korábbi évek gazdálkodási tapasztalatait figyelembe véve, a jogszabályoknak megfelelően kerültek meghatározásra.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2011. évi költségvetés tárgyában.

Kelt: Pócsmegyer, 2011. február 4.

.....
polgármester