



## KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

9330 KAPUVÁR, Fő tér 1.

GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYE

☎: 96/596-001, Fax: 96/596-005, e-mail: polgarmester@kapuvar.hu



Tárgyalja: Minden bizottság

..... napirendi pont

### **Javaslat Kapuvár Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetési rendeletére**

*Tisztelt Képviselő-testület!*

Kapuvár Város Önkormányzata 2010. évi költségvetési rendelettervezetének összeállításánál meghatározó tényezőként szerepelnek a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetését szabályozó 2009. évi CXXX. törvény és az Államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet önkormányzati gazdálkodást érintő rendelkezései.

A tervezet összeállításánál - a fentiekén túl - figyelembe vettük a koncepcióban elfogadott alapelveket, a hatályos jogszabályokból eredő kötelezettségeket, a képviselő-testület előző évben, években vállalt kötelezettségeit.

Az önkormányzati feladat- és hatásköri rendszerben a központi költségvetési kapcsolatokból származó források jelentős mértékű csökkenése ellenére sem történt alapvető változás. Ezáltal a kötelező feladatokat évről-évre nehezebb körülmények között kell ellátni.

A költségvetés elkészítésénél a 2009. év teljesítéseiből indultunk ki. Az év végére nagyon szigorú gazdálkodással, az előző évekhez hasonlóan, sikerült működési hiányunkat minimalizálnunk. Viszont a 2010-es évet érintő jelentős normatíva csökkentések miatt ismét működési hiánnyal kell kezdenünk az évet. Ennek összege 153.741 e Ft. Az előző évekkel ellentétben azonban a működési hiányunk fedezetére csak a 100 millió forint értékű folyószámla hitel áll rendelkezésünkre, ezért ez a gazdálkodási év azt ezt megelőzőknél is nehezebbnek ígérkezik.

Az Önök előtt lévő költségvetés nem tartalmaz fejlesztési hiányt, azonban ez nem tükrözi a valóságot, hiszen a fejlesztési hiánnyal szemben a 2008. évben kibocsátott kötvényt és annak kitermelt kamatait állítottuk, ugyanakkor viszont ezek felhasználásakor kötelezően tartani akarjuk magunkat a Képviselő-testület által megfogalmazott szabályokhoz.

**Az előttünk álló év nagyon szigorú pénzügyi politikát kíván tőlünk. Tartanunk kell magunkat ahhoz az általunk megfogalmazott elvhez, hogy fejlesztések csak a bevételek alakulásának függvényében indulhatnak, s hogy mind önkormányzati, mind pedig intézményi szinten a további takarékosagra kell törekednünk.**

# KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET TERVEZETÜNK ELŐIRÁNYZATAINAK RÉSZLETES INDOKLÁSA

## **BEVÉTELEK**

Az önkormányzat 2010. évi összesített bevételeinek előirányzatai megtalálhatók a **3 számú melléklet** 1. oldalán.

### ***Önkormányzati működési bevételek***

**249.519 e Ft**

A Polgármesteri Hivatal által beszedett közterületi bírságokat, önkormányzati bevételeit, piaci helypénzek, továbbá a kiszámlázott tételeket terhelő ÁFA-bevételek, valamint a realizált kamatbevételek összegét tartalmazza.

Külön soron található az intézmények várható működési saját bevétele, melynek meghatározó részét a étkezési térítési díjak, ellátási díjak, teremléti díjak bevétele képezi.

### ***Helyi adók összesen:***

**279.400 e Ft**

A helyi Önkormányzat által kivetett Idegenforgalmi adó, Vállalkozók kommunális adója, Iparüzési adó, Telekadó és a Magánszemélyek kommunális adójának összegét összevontan tartalmazza e sor. A gazdasági recesszió áthúzódó hatása miatt az iparüzési adó nemnél alacsonyabb szinten került tervezésre a 2009. évi teljesüléshez képest.

1.) Helyi iparüzési adó mértéke	2 %
2.) Telekadó mértéke	60 Ft/m <sup>2</sup>
3.) Vállalkozók kommunális adója	2.000 Ft/fő
4.) Magánszemélyek kommunális adója	8.000 Ft/lakás
5.) Idegenforgalmi adó tartózkodási idő után	250 Ft/nap

### ***Átengedett központi adók:***

**403.507 e Ft**

A személyi jövedelemadó 2008. évben bevallott összegéből az Önkormányzatokat együttesen a személyi jövedelemadó 40 %-a illeti meg.

Ebből az összegből:

- 2008. évi SZJA 8 %-os helyben maradó rész	110.883 e Ft
- SZJA-ból kiegészítés jövedelem differenciálódás alapján	213.124 e Ft

Speciális adónem a gépjármű adó, melyről az 1991. évi LXXXII. törvény rendelkezik. 2010 évi tervezett bevétel:

71.000 e Ft

Átengedett központi adók bevételei közé sorolandó a helyi adók bírságai és késedelmi pótlékai is. Tervezett bevétel összesen

4.000 e Ft.

### ***Sajátos önkormányzati egyéb bevételek:***

**14.219 e Ft**

A települési önkormányzat által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege, a területi környezetvédelmi hatóság által kiszabott összegből 30 %-a illeti meg az önkormányzatot. 500 e Ft

Talajterhelési díj bevételünk rendelet alapján kalkulált értéke

3.500 e Ft

Egyéb sajátos bevételek között a lakbérek, adók módjára behajtott helyszíni és szabálysértési bírság 100%-a, illetve a közigazgatási bírság 25 %-a szerepel:

10.219 e Ft

<b>I. Önkormányzat működési bevételei:</b>
--

<b>946.645 e Ft</b>
---------------------

<u>Lakosság és feladatarányos normatíva</u> (tv. 3 sz. melléklete alapján)	598.274 e Ft
<u>Kötött felhasználású normatíva</u> (tv. 8. sz. melléklete alapján)	228.985 e Ft
<u>Kiegészítő támogatás</u> a helyi bérpolitikai intézkedésekhez	26.150 e Ft

<b>II. Önkormányzat költségvetési támogatása</b>	<b>853.409 e Ft</b>
--	---------------------

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése előirányzaton 2010. évben az alábbi értékesítéseket tervezzük:

8.256 e Ft

<b>Tárgyi eszköz értékesítés</b>	<b>Nettó</b>	<b>Áfa</b>	<b>Bruttó</b>
Táncsics utcai telek (1db)	3 556	889	4 445
Cseresznye sori telek kiegészítés	2 250	563	2 813
Kossuth u. 15. lakás és telek	2 435	609	3.044
Öntésmajori telkek értékesítése	450	113	563
<b>Összesen:</b>	<b>8 691</b>	<b>2.173</b>	<b>10.864</b>

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésének áfa bevétele az értékesíteni kívánt ingatlanok 25 %-os áfa vonzatát tartalmazza.

2.173 e Ft

Pénzügyi befektetések bevétele 45.000 e Ft

Itt jelentkezik a kötvényünk idei évi kamatbevétele. A jegybank alapkamat csökkenése, valamint a szükségszerű pénzeszköz felhasználás maga után vonja, hogy 2010. évben alacsonyabb szintű bevételre számíthatunk mint az előző évben

Sajátos felhalmozási és tőkebevételek 73.880 e Ft

A vagyon felélés megakadályozása érdekében az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevételeket terveztük e soron. Itt jelenik meg még a közterület használat, nem lakáscélú helyiségek bérleti díja, parkoló automaták bevétele.

Bérleti díjak	33.955
Közterület bérlet	10.563
Egyéb bérbeadás	13.257
Parkolóhelyek bérbeadása	16.105
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>73.880</b>

<b>III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>129.744 e Ft</b>
---	---------------------

Önkormányzat támogatásértékű működési célú bevételei 108.429 e Ft

Többcélú társulás támogatása felafatellátásra	69.326
Adótársulási hozzájárulás (önkormányzatok)	3.500
Városmarketing - szlovák - magyar projekt támogatása	15.107
Közösségi ellátás támogatása	8.000
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása	3.965
Iskolatej program támogatása	8.531
<b>Összesen:</b>	<b>108.429</b>

OEP-től átvett támogatásértékű bevétel a Kórház működtetésére kapott támogatás tervezett értéke 966.899 e Ft

Az intézmények támogatásértékű működési bevétele 16.720 e Ft

Itt jelentkezik az Intézmények intézményfenntartó társulásához kapott társ önkormányzati támogatása , valamint a már előző évben elnyert pályázati bevételek is.

Az önkormányzat támogatásértékű felhalmozási bevétel

1.358.310 e Ft

Az előirányzaton a már elnyert pályázati forrásokat állítottuk be.

Angiológiai projekt támogatása	560.175
Járóbeteg projekt támogatás	743.299
Alközpontok projekt elszámolása	338
ÁROP pályázat	14.973
SORS-TÁRS pályázat	39.525
Összesen	<b>1.358.310</b>

**IV. Támogatásértékű bevételek**

**2.450.358 e Ft**

Az intézmények működési célú átvett pénzeszközei

950 e Ft

Az önkormányzat felhalmozási célú átvett pénzeszköz az új telekkialakításokhoz kapcsolódó lakossági közmű hozzájárulást, valamint a közérdekű kötelezettség vállalásokat tartalmazza: 2.500 e Ft

Intézmények felhalmozási célú átvett pénzeszközei

179 e Ft

**V. Végleges átvett pénzeszközök**

**3.629 e Ft**

Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele:

3.500 e Ft

Az Önkormányzati lakások értékesítésekor adott kölcsönök törlesztéséből, és a fiatal házaspárok kamatmentes kölcsönéből származó törlesztések várható bevételét tartalmazza.

**VI: Támogatási kölcsönök visszatérülése**

**3.500 e Ft**

**TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:**

**4.387.285 E Ft**

Előző évi működési és felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele:

Kötvény	1 000 000 e Ft
Kitermelt árfolyam nyereség, kamat	143.075 e Ft
Pályázati előleg (SORS-TÁRS)	4.935 e Ft
Bölcsőde, óvoda felújítás támogatási előlege	8.785 e Ft
Áthúzódó szállítói tartozások önkormányzat	13.381 e Ft
Intézmények alulfinanszírozása	619 e Ft
Intézmények működési célú pénzmaradványa	18.499 e Ft
Intézmények felhalmozási célú maradványa	404.161 e Ft

**Pénzforgalom nélküli bevételek**

**1.593.455 e Ft**

**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**

**5.980.740 E Ft**

Működési célú hitel- hiány

153.741 e Ft

E sort a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében állítottuk a bevételi oldalra. A hiány csökkentése egész évben feladatot jelent. Az önkormányzat likviditási problémáinak kezelésére 1 éves lejáratú 100 millió Ft-os hitelkeret áll rendelkezésre.

**Finanszírozási bevételek (Költségvetési hiány)**

**153.741 e Ft**

**ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE**

**6.134.481 e Ft**

## **KIADÁSOK:**

Az Önkormányzat 2010. évi összesített kiadásainak előirányzatai a 3. számú melléklet 2. oldalán találhatóak meg.

Személyi kiadások összesen: 1.526.868 e Ft

A működési kiadások körében az egyik legjelentősebb kiemelt előirányzat a személyi juttatásokra tervezett összeg. Ezen előirányzat meghatározásánál a szakmai és helyi jogszabályokban előírt létszámkeretekhez tartozó bér és egyéb személyi juttatás igényének figyelembevételével jártunk el. Tervezésre került továbbá a keresetkiegészítés is, melyre 50%-os állami forrással is terveztünk.

Munkaadókat terhelő járulékok: 400.883 e Ft

A munkaadói járulék 2010. évben 27 % , mely tartalmazza a nyugdíjjárulékot (24%), egészségbiztosítási járulékot (2%), és a munkaerőpiaci járulékot (1 %).

Dologi kiadások: 988.776 e Ft

Az előirányzat együttesen tartalmazza az intézmények és a Polgármesteri Hivatal dologi kiadásait. A településüzemeltetés és a költségvetési szervek dologi kiadásainál a tavalyi teljesülési szinten engedélyeztük a tervezést. A Polgármesteri hivatal dologi kiadásai részletesen megtalálhatók a 9. számú mellékletben.

Ellátottak pénzbeli juttatásai - Szociális és gyermekjóléti kiadások: 72.380 e Ft

E sor tartalmazza a szociális és gyermekvédelmi ellátások előirányzatát, ami a rendelet 10. számú mellékletében részletesen megtalálható. A táblázatból látható, hogy mely ellátási formákhoz igényelhető le további állami támogatás.

Intézmények alulfinanszírozása 619 e Ft

Itt került tervezésre a 2009. évben kötelezettségvállalással terhelt ki nem finanszírozott összege az intézményeknek.

Támogatásértékű működési kiadás 4.786 e Ft

A Király-tó Óvoda és Bölcsőde társulási elszámolása következtében utalandó összeget tartalmazza.

A végleges működési célú pénzeszközátadás: 26.880 e Ft

Az előirányzat részletezése a 12.számú mellékletben található. A támogatási keretösszegek felosztása az SZMSZ szerint történik.

<b>I. Folyó működési kiadások</b>	<b>3.021.192 e Ft</b>
-----------------------------------	-----------------------

Beruházási kiadások Áfa-val együtt: 1.505.842 e Ft

Részletezését a rendelet tervezet 11/a számú melléklet tartalmazza.

Intézmények beruházási kiadásai Áfa-val 226.877 e Ft

Részletesen a rendelet tervezet 11/b számú melléklet tartalmazza. Vagyonrendeletünk alapján a felhasználás előtt kérelmüket be kell nyújtani a Képviselő-testület felé.

Felújítási kiadások Áfa-val 273.617 e Ft

Részletezését a rendelet tervezet 11/a számú melléklet tartalmazza.

Intézmények felújítási kiadásai Áfa-val 177.463 e Ft

Részletezését a rendelet tervezet 11/a számú melléklet tartalmazza. Vagyonrendeletünk alapján a felhasználás előtt kérelmüket be kell nyújtani a Képviselő-testület felé.

Felhalmozási célú pénzeszköz átadása: 11.214 e Ft

Az előirányzat részletezése a rendelet-tervezet 12. számú mellékletében megtalálható.

Támogatásértékű felhalmozási kiadás 4.634 e Ft

A többcélú társulás által benyújtott pályázat önerejét tartalmazza

Győri úti kerékpárút felújítása	2.960 e Ft
Váti tó területrendezés	540 e Ft
Zrínyi park információs tábla	1.134 e Ft

Tárgyieszköz értékesítés áfa befizetése 2.173 e Ft

Az előirányzat megegyezik a bevételi oldalon lévő azonos áfa befizetési értékkel

Lakásalap felhasználása: 5.000 e Ft

**Felhalmozási és tőkejellegű kiadások összesen: 2.206.820 e Ft**

Általános tartalék: 10.000 e Ft

Céltartalék: 10.000 e Ft

Az intézmények épületeinek karbantartására került elkülönítésre

Pályázati tartalék: 30.000 e Ft

Az előirányzatot a benyújtandó pályázatok saját erejéhez, valamint fejlesztési tartaléokra különítettünk el.

Fejlesztési tartalék: 784.624 e Ft

A kötvényünk keretösszege a már meghozott Képviselő-testületi döntések összegével csökkentetten szerepel, valamint a rendelettervezetben szereplő további EU-s projektek saját erejének fedezetével tovább módosításra került.

**III. Tartalékok 834.624 e Ft**

Fejlesztési hitel kamatfizetése: 69.050 e Ft

A tervezett összeg tartalmazza a későbbiekben felsorolt fejlesztési hitelek és a kötvényünk tárgyévi kamatfizetését. (a CHF alapú hitel és kötvény esetében 190 Ft-os árfolyammal kalkulálva)

**IV. Fejlesztési hitelek kamatai 35.620 e Ft**

**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN 6.098.256 e Ft**

Hosszúlejáratú hitel törlesztése: 36.225 e Ft

2006. évi ÖKIF hitel törlesztése 25.000 e Ft

2008. évben felvett CHF hitel törlesztése (190 Ft-tal számolva) 11.225 e Ft

**V. Finanszírozási kiadások 36.225 e Ft**

**KIADÁSOK FŐÖSSZEGE: 6.134.481 e Ft**

**Önkormányzatunk összevont mérlegét felhalmozási és működési megbontásban** a rendelet-tervezet 4. számú melléklete mutatja be. A Költségvetési bevételek 47,07 %-a működési bevétel, 50,13 %-a felhalmozási bevétel. A működési hiány 2,5 %-a a költségvetési főösszegünknek, de 5,05 %-a a működési kiadásoknak.

**Az Önkormányzat hitelállománya** ( Rendelet tervezet 14. számú melléklete)

Kapuvár Város Önkormányzata 100 millió Ft-os folyószámla hitel-kerettel rendelkezik. Ebből a 2009. december 31. működési hitel záró állománya 0 e Ft volt.

Felhalmozási hitelállományunk 2010. január 1-én 162.928 e Ft. Ennek része a 2006. évben felvett kedvezményes kamatozású ÖKIF hitel, melyet a belvárosi utak felújítására, valamint az ipari parkban épített II. jelű út építéséhez használtunk fel. Hitelállományunk része továbbá a 2008. évben felvett CHF alapú általános szabad felhasználású hitelünk is.

### **Több éves kihatású döntések**

Az Önkormányzat több éves kihatású kötelezettségeit a Költségvetési rendelet 13. számú melléklete tartalmazza. Elsődlegesen az adósságszolgálat került beállításra. A támogatási szerződéssel rendelkező EU-s projektek 2010. évben befejeződnek. A benyújtott pályázataink önereje teljes összegében a 2010. évi költségvetésbe beépítésre került.

### **Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások**

Rendelet tervezetünk 16. számú melléklete tételesen felsorolja. a 2010. évi adómentességeket és adókedvezményeket, melyet a törvények és helyi adó rendeltünk alapján számítottunk, illetve az ellátottak térítési díjának kedvezményét.

Rendeletünk tartalmazza továbbá a **„Önkormányzat és intézményei létszámkeretét”** a 2. számú mellékleten. A költségvetési tervezet felülvizsgálatát követően a Gimnáziumnál 2 üres álláshely megszüntetésre került. A Családsegítő Intézetnél 1,5 fővel növelni kellett a szakmai tevékenységet ellátók létszámát a tavalyi évben növekedett társulás ellátotti létszám emelkedése miatt A Polgármesteri Hivatalnál 0,5 fővel növekedett a létszám, a rehabilitációs hozzájárulás kiváltása miatt 1 fő 4 órás levélkihordót alkalmazunk. A Kapuvár Térségi Általános Iskola és Pedagógiai Szakszolgálatnál történt létszámcsökkentés a felmentési idő letelte után kerül átvezetésre.

A rendelettervezet 22. számú melléklete tartalmazza **az Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások** 2010. évi bevételeit és kiadásait.

### **Tisztelt Képviselő-testület !**

A rendelet tervezet előkészítése során

- figyelembe vettük a költségvetési törvényben véglegesített és jóváhagyott összegeket
- elvégeztük a szükséges egyeztetéseket a költségvetési szervek vezetőivel, a szakszervezetek képviselőivel
- megküldtük véleményezésre a kamarának
- beépítettük a költségvetési koncepcióban jóváhagyott feladatokat és célokat
- előirányoztuk a korábbi kötelezettségvállalásokból, szerződésekből, határozatokból eredő kötelezettségek fedezetét (beruházások, pályázatok, hitelek stb.)
- törekedtünk a takarékos, de biztonságos működtetés feltételeinek biztosítására, illetve a város fejlődését, a lakosság komfort érzetét szolgáló fejlesztési előirányzatok megteremtésére.

A költségvetési rendelet tervezetünk összeállításakor figyelembe vettük az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (ÁHT) azon módosítását, hogy a költségvetési bevételt és kiadást, valamint a hiányt a finanszírozási bevételek (hitel) és kiadások(törlesztés) nélkül kell megállapítani. Ebből adódik egy olyan hiány kimutatása (117.516 e Ft), amely nem a tényleges működési hiányunkat mutatja.

A rendelettervezetünk **153.741 e Ft működési hiányt tartalmaz.** E sorral ellentételesen kiadási oldalon 10.000 e Ft általános tartalékot, valamint 30.000 e Ft, pályázati tartalékot terveztünk.

A költségvetési egyeztetési szakaszban az előzőekben említett működési hiány csökkenésére elindítottuk a közoktatási intézmények feladatellátásának felülvizsgálatát, melynek eredményéről később születhet döntés.

**Kérem Önöket, hogy az ismertetett anyagot tételesen tekintsék át, vitassák meg, és a 2010. évi költségvetési rendeletet fogadják el.**

Végezetül szeretnék köszönetet mondani mindenkinek, aki javaslatával, véleményével, jó szándékú bírálatával segítette az önkormányzati szempontból legfontosabb előterjesztés elkészítését.

Kapuvár, 2010. február 4.

**Hámori György**  
**polgármester**

**Az előterjesztést készítette:**  
*Lugosiné Kelemen Judit*  
*gazdasági irodavezető*