

Előterjesztés
Szigliget Község Önkormányzatának 2010. évi költségvetéséről

Előadó: Balassa Balázs polgármester

Készítette: Lutár Mária körjegyző
Páros Gyuláné pénzügyi előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvényt (költségvetési törvény) az Országgyűlés 2009. december 11-én fogadta el. Az Államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (Áht.) 71.§.(1) bekezdése szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig köteles benyújtani a képviselő-testületnek.

„A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról” szóló 2009. évi CIX. törvény több, az önkormányzatok feladatellátását érintő törvényt módosított, melyet a költségvetés tervezése, illetve a rendelet elfogadásakor figyelembe kell venni.

A Képviselő-testület 2010. évi költségvetési koncepciójában megfogalmazott célok, valamint a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetési törvénye alapján készült el az önkormányzat 2010. évi költségvetése.

A költségvetési törvény szabályozza az önkormányzat részére biztosított állami hozzájárulás és juttatás, valamint az átengedett, megosztott bevételek mértékét, továbbá a helyi önkormányzatok pénzellátásának szabályait. E juttatásokkal egyben feladat-ellátási kötelezettségeket is ró az önkormányzatokra, melyet az önkormányzati törvény taglal. (pl. alapfokú oktatás, szociális ellátás, önkormányzati igazgatás, közművelődési feladatok stb.)

A bevételek és kiadások 2009. és 2010. évi alakulását a rendelet-tervezet 1. sz. melléklete tartalmazza.

Bevételek várható alakulását a rendelet-tervezet 2. sz. melléklet tartalmazza.

Intézményi működési bevételek

Egyéb saját bevételek ÁFA és hozambevételek:

	Nettó ár	ÁFA	ÁFA visszatér	2010.évre tervezett összesen	2009. évi terv
Bérleti díjak	22 480			22 480	16 037
Lakbér	841			841	796
Várbelépő	30 200	7 550	1 412	39 162	33 300
Ajándékértékesítéséből származó bevétel	800	200	180	1 180	
Várban rendezvény bevétele	5 360	1 340		6 700	2 000
Vár üzemeltetésével kapcsolatos ÁFA visszatérülés			2 550	2 550	3 786
Pénzeszköz lekötésből származó bevétel	2 000			2 000	2 000
Szigligeti honlapon történő hirdetésért fizetendő díj	100	25		125	120
Továbbszámlázott szolgáltatás	600	150		750	2 280
Rendezvények bevétele					480
Strandbevétel	24 000	6 000		30 000	25 200
Strand működtetés utáni ÁFA visszatérülés			2 460	2 460	1 744
Óvodai int. étkeztetés	863	216		1 079	2 808
Iskolai int. étkeztetés	2 157	539		2 696	3 775
Munkahelyi étkeztetés	544	136		680	2 245
Szemétszállításért fizetett díj	7 200	1 800		9 000	4 816
Internet használatért fizetett díj a könyvtárban	32	8		40	60
Összesen:	97 177	17 964	6 602	121 743	101 447

A működési bevételek tervezése az érvényes szerződések -bérleti díjak, lakbér- valamint előző évi adatok figyelembe vételével történt. A továbbszámlázott szolgáltatások 2010. évi összege azért kevesebb, mert a szociális étkeztetést az Alkotóház közvetlenül az Együtt Egymásért Szolgálat részére számlázza.

Felhalmozás és tőke jellegű bevételek

Felhalmozás célú pénzeszköz átvétel háztartásoktól 7000 ezer Ft, amely lakossági érdekeltségi hozzájárulás, (a megszűnt Szennyvízberuházó Víziközmű Társulat helyett).

Támogatásértékű bevételek

Működési célú támogatásértékű bevétel

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Vári rendezvények támogatására	1 000	500
Közmunka támogatásra	2 180	1 050
Hegymagastól támogatás Körjegyzőség műk.	4 921	4 785
Hegymagastól Körjegyzőség műk.előző évek hátraléka	3 303	
Hegymagastól támogatás iskola működéséhez.	1 500	1 500
Hegymagas támogatás óvoda műk.	500	500
Hozzájárulás ápolási díj, közcélú foglalkoztatás, RÁT támogatásra	2 702	5 423
Hozzájárulás 2 fő településör foglalkoztatásához		1 540
Hozzájárulás 2009. évi 13 havi bérkiadáshoz	7 107	
TB-től átvett pénz a védőnői feladat működtetéséhez	2 837	2 532
Összesen:	26 050	17 830

Pénzmaradvány

A 2010. évi tervezet nem tartalmaz szabad pénzmaradványt, mert az a 2009. évi beszámolót követően válik ismertté. (A pénzmaradvány elszámolásának alapja a 2009. év végi pénzkészletünk, amely 40.325 ezer Ft.)

Sajátos bevételek:

Helyi adók:

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Építményadó	35 000	35 000
Kommunális adó	4 500	4 500
Idegenforgalmi adó tartózkodás alapján	3 800	3 500
Iparüzési adó	6 000	8 000
Pótlék	500	500
Helyi adók összesen:	49 800	51 500

Átengedett bevétel

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Gépjárműadó	5 500	5 500
SZJA helyben maradó része	9 246	10 498
Jövedelemkülönbség mérséklésére	22 382	22 283
Átengedett bevétel összesen:	37 128	38 281

Költségvetési támogatás:

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Állami támogatás	44 507	35 337
Normatív, kötött felh. támogatás	158	
Költségvetési támogatás összesen:	44 665	35 337

A helyi önkormányzat egyes költségvetési kapcsolatokról számított bevételeit a rendelet-tervezet 9. sz. melléklete tartalmazza.

Kölcsöntörlesztés címén 230 ezer Ft bevétellel számolunk.

Kiadások:

A kiadások tervezett alakulását a rendelet-tervezet 3. sz. melléklete tartalmazza.

Működési kiadások:

Működési kiadások alakulását jelentősen befolyásolja a várható áremelkedések hatása, valamint 2009. július 1-től megnövekedett ÁFA mértéke.

Csökkenés csak a járulékok összegénél figyelhető meg. Sajnos a kiadások növekedését nem ellensúlyozza a költségvetési támogatás, és az átengedett bevétel összege, hiszen a költségvetési kapcsolatokról számított bevételünk, az előző évhez képest 8.175 ezer Ft-tal kevesebb.

Személyi juttatások

2010. évi költségvetési tervezet nem tartalmaz sem a közalkalmazottak, sem a köztisztviselők, sem a Munka törvény könyve szerint foglalkoztatottak részére bérfejlesztést, csupán a minimálbér növekedése épült be a bértömegbe.

A megváltozott jogszabályok alapján, a szakképzett közalkalmazottak, és köztisztviselők részére bruttó 220 ezer Ft Cafeteria juttatással számoltunk. A Munka Törvénykönyve szerint foglalkoztatottak részére bruttó 7.500 Ft/hó kedvezményes adózású juttatást terveztük.

A 2010. évi tervezet nem tartalmazza az előző években biztosított ajándékutalvány összegét, mert 2010. évtől ez már csak jelentős adóteherrel adható. Ezért ennek pótlására, év közben az esetlegesen jelentkező többletbevételből várható a Képviselő-testület pozitív hozzáállása alapján. A tavalyi évi előirányzatnál magasabb összegű strand, várbelépő és iparüzési adó bevételt terveztünk, mely teljesítése az időjárástól és a válság hatásaitól nagymértékben függ. A felsorolt bevételi tételek költségvetéshez képest teljesülő többletbevétel 20%-ának mértékéig javasolunk jutalmat az önkormányzati és a körjegyzőség dolgozóinak.

A bejáró dolgozó részére közlekedési költségtérítést terveztünk.

Munkaadókat terhelő járulékok.

A munkaadókat terhelő járulékok tervezése a megváltozott jogszabályok alapján történt.

Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezése, részben az előző évi tapasztalati adatok alapján, az érvényes szerződések figyelembe vételével, valamint a várható áremelkedések, illetve a megnövekedett ÁFA mérték figyelembevételére alapján történt.

Az iskola és óvoda tervezett költségvetése az intézményvezetők által kidolgozott működési költségeket tartalmazza, figyelembe véve a 2009. évi költségek alakulását, valamint a 2010. évben megvalósítandó feladatokat.

A szakfeladatrend 2010. évtől jelentősen megváltozott. Ezért némi nehézséget okoz a feladatok összehasonlíthatósága. Vannak olyan feladatok, amelyek több részre bomlanak, vagy összevonásra kerültek.

Személyi juttatás:

Az **önkormányzati jogalkotás szakfeladat** a polgármester bérét, az alpolgármester, és a képviselők tiszteletdíját tartalmazza, a következők szerint:

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Alapilletmény:	3 961	3 956
2009. évi kereset kiegészítés	180	
Költségtérítés	1 187	1 187
Ruházati költségtérítés köztisztviselői tv alapján	77	
Étkezési hozzájárulás	132	
Cafetéria		220
Bankköltség térítés:	2	
Ajándék utalvány	21	
Alpolgármester és képviselők tiszteletdíja	2 389	2 389
Személyi juttatás összesen	7 949	7 752

A **város és községgazdálkodás** szakfeladaton az alábbi személyi juttatást terveztük:

2 fő parkgondozó 12 hónapra, 2 fő parkgondozó 9 hónapra, 1 fő karbantartó 2 hónapra.(utána átkerül az iskola állományába)

1 fő adminisztrátor 1 hónapra, (utána a körjegyzőség létszámába kerül),

1 fő festő 7 hónapra.(májustól)

2 fő településőr 2010. évi foglalkoztatása.

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Alapilletmény:	6 046	5 879
2009. évi kereset kiegészítés	513	28
Étkezési hozzájárulás	768	468
Bankköltség, és egyéb költségtérítés:	48	40
Ajándék utalvány	86	
Állatorvos részére utiktg.	120	120
Megbízási díj (esküvőn közreműködő szereplőnek)	200	360
Személyi juttatás összesen	7 781	6 895

Család és nővédelmi egészségügyi gondozás szakfeladat 1 fő védőnő munkabérért, útiköltségét és területi pótlékát tartalmazza.

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Alapilletmény:	1 466	1 464
Területi pótlék	68	68
2009. évi kereset kiegészítés	122	10
Étkezési hozzájárulás	126	
Cafetéria		220
Bankköltség, és egyéb költségterítés:	22	
Ajándék utalvány	21	
Bérletterítés	95	110
Személyi juttatás összesen	1 920	1 872

Közcélú foglalkoztatás szakfeladaton 7 fő foglalkoztatását tervezünk összesen 43 hónapra.

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Alapilletmény:		3 222
Étkezési hozzájárulás		234
Személyi juttatás összesen		3 456

Közhasznú foglalkoztatás szakfeladaton 5 fő foglalkoztatásával számoltunk, összesen 15 hónapra.

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Alapilletmény:		1 097
Étkezési hozzájárulás		72
Személyi juttatás összesen		1 169

Történelmi hely épület működtetése és megóvása szakfeladaton az alábbiak szerinti foglalkoztatást terveztük:

3 fő vári munkás 12 hónapra, 1 fő 4 hónapra,
2 fő pénztáros 9 hónapra, 1 fő pénztáros 5 hónapra,
1 fő takarító 9 hónapra,
1 fő teremőr 8 hónapra.

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Alapilletmény	5 871	8 081
2009. évi kereset kiegészítés	423	20
Étkezési hozzájárulás	852	534
Bankköltség terítés	8	
Ajándék utalvány	129	
Személyi juttatás összesen:	7 283	8 635

Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása szakfeladaton 1 fő könyvtáros bérét terveztük.

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Alapilletmény:	1 916	2 002
2009. évi kereset kiegészítés	160	
Étkezési hozzájárulás	126	
Cafeteria		220
Bankköltség, és egyéb költségtérítés(cégtelefon):	22	21
Ajándék utalvány	21	
Személyi juttatás összesen	2 245	2 243

Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás szakfeladaton 3 fő foglalkoztatását terveztük éves szinten. Ezen kívül a személyi juttatás előirányzata tartalmazza 2 fő kabinos bérét 6 hónapra, 1 fő pénztáros bérét 4 hónapra, 1 fő pénztáros bérét 2 hónapra, az alábbiak szerint:

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Alapilletmény:	3 132	4 628
2009. évi kereset kiegészítés	211	21
Étkezési hozzájárulás	414	324
Bankköltség, és egyéb költségtérítés(cégtelefon):	16	12
Ajándék utalvány	64	
Személyi juttatás összesen	3 837	4 985

Munkaadókat terhelő járulékok:

A munkaadókat terhelő járulékok kiszámítása, a tervezett bérek alapján történt.

Dologi kiadás:

Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása szakfeladaton, helyi utak javítására 500 ezer Ft-ot tervezünk.

Folyóirat, időszak kiadvány kiadása

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Szigligeti Harsona	200	210
Felszámított ÁFA	40	52
Összesen:	240	262

Lakóingatlan bérbeadása üzemeltetése szakfeladaton a szolgálati lakásoknál kisebb javításokra csupán 250 ezer Ft-ot terveztünk.

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Karbantartásra		200
Felszámított ÁFA		50
Összesen:		250

Egyéb takarítás szakfeladaton hóeltakarításra 250 ezer Ft-ot számolunk.

Zöldterület-kezelés

Itt terveztük a közterületek gondozását, egyényári virágok vásárlását, valamint a gesztenyefák védelmére fordított költségeket.

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Virágosítás	500	550
Zöldterület gondozása, gesztenyefák ápolása	3 580	3 690
Felszámított ÁFA	816	922
Összesen:	4 896	5 162

Nem lakóingatlan üzemeltetése szakfeladat tartalmazza az önkormányzat tulajdonában lévő épületekhez kapcsolódó kiadásokat az alábbiak szerint:

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Egyéb készletbeszerzés		30
Áramdíj (régi iskolaépület, mozihelyiség, vár)	500	200
Vízdíj (régi iskolaépület, mozihelyiség)	350	650
Szolgálati lakás bérlete védőnő részére	240	
Karbantartás	50	100
Egyéb üzemeltetési szolgáltatás		100
Épületek biztosítási díja		
(Iskola, óvoda, hivatali épület, Farkasvilla, régi iskola)	400	420
Vásárolt termék és szolg. ÁFA-ja	120	270
Összesen:	1 660	1 770

Az **önkormányzati jogalkotás** szakfeladaton csupán 1 db mobiltelefon előfizetési díját, 23 ezer Ft-ot terveztünk.

Közvilágítási szolgáltatás

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Áramdíjra	6 800	6 000
Karbantartás	200	500
Üzemeltetési kiadás		2 238
Felszámított ÁFA	1 400	2 184
Összesen:	8 400	10 922

A város és községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások szakfeladat az alábbi dologi kiadásokat tartalmazza, figyelembe véve 2009. évi költségek alakulását és a várható áremelkedések mértékét:

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Irodaszer, nyomtatvány	80	50
Könyvbeszerzés	15	
Folyóirat beszerzés (közlöny)	250	250
Hajtó és kenőanyagok	450	450
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	500	300
Munkaruha védőruha	150	30
Egyéb készlet (tisztítószer , nyilvános WC-hez, szemeteszsák, javításokhoz anyagvásárlás stb)	1 000	800
Telefondíj	450	420
Szolgálati lakás bérleése		480
Szállítási szolgáltatás	650	700
Víz és csatornadíjak (közkutak, nyilvános WC, sportöltöző, műhely)	500	550
Áramdíj (hajóállomás melletti nyilvános WC Tűzoltó szertár, sportöltöző, műhely)	900	850
Karbantartás kisjavításra (traktor, Daewoo)	500	300
Egyéb üzemeltetési fenntartási kiadásra (Tagdíjak, ügyvédi ktg, könyvvizsgálat,		
Munka és tűzvédelmi feladatok ellátása, pályázati díjak, postai díjra, stb)	5 800	5 900
Pénzügyi szolg. kiadásai		1 000
Szemétszállítási díj		12 800
Továbbszámlázott szolgáltatások	1 900	600
Reklám és propagandakiadások	600	700
Utiktg		20
Reprezentációra	500	150
Biztosítási díjak	120	130
Kamatkiadás	190	
Felszámított ÁFA	2 449	5 417
Áfa befizetés	500	1 975
Munkáltató által fizetendő SZJA	30	139
Összesen:	17 534	34 011

A szemétszállításért fizetendő díjat az előző évben önálló szakfeladaton tudtuk tervezni, most e szakfeladat kiadásai között jelenik meg. Az elmúlt évben 11.650 ezer forintot terveztünk erre a feladatra.

Család és nővédelmi egészségügyi gondozás szakfeladat a védőnői szolgálat dologi kiadásait tartalmazza, az alábbiak szerint:

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Irodaszer, nyomtatvány	10	5
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzése	140	40
Egyéb anyag beszerzés	20	40
Telefondíj	90	60
Egyéb üz. Szolgáltatás		20
Munkáltató által fizetendő SZJA	12	8
Felszámított ÁFA	51	41
Belföldi kiküldetés	10	10
Felelősségbiztosítás	22	12
Összesen:	355	236

A közhasznú és közcélú foglalkoztatás szakfeladaton alkalmazottak részére tervezett utalvány adóvonzatával számoltunk, amely 76 ezer Ft.

Kulturális műsorok rendezése kiállítások szervezése szakfeladat a belépődíjak után befizetendő ÁFA-t tartalmazza. Ez 1.340 ezer Ft

Történelmi hely építmény működtetése és megóvása szakfeladat tartalmazza a vár működtetése és megóvására fordított dologi kiadásokat. Ez, 2010. évtől 2 szakfeladaton történik.

	2009. évi ei	2010. évi ei.		
		működtetés	megóvás	összesen
Irodaszer, nyomtatvány	50	500		500
Könyvbeszerzés	400			
Kisértékű tárgyi eszköz Beszerzés	1 000			
Munka és védőruha	100		60	60
Egyéb készletbeszerzés (takarítószer, karbantartás anyag stb.)	1 000	1 400	5 000	6 400
Szállítási ktg	300		220	220
Eszközbérleti díj			100	100
Áramdíj	200	200		200
Vízdíj	500	300		300
Prospektus kiadása		560		560
Karbantartás	310			
Egyéb üzemeltetési szolgáltatás, (Várban művezető díja, kiállítás rendezésének költsége, fogl. eu. vizsgálat)	8 580	2 480	2 450	4 930
Vásárolt termék és szolgáltatások ÁFA-ja	2 466	1 360	1 980	3 340
Áfa befizetés	5 883	7 550		7 550
SZJA		73	60	133
Reprezentáció		160		160
Összesen:	20 789	14 583	9 870	24 453

Könyvtári áll. gyarapítása, nyilvántartása

A könyvtár működtetésével kapcsolatos dologi kiadásokat az alábbiak szerint terveztük.

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Nyomtatvány beszerzés		10
Könyvbeszerzés	100	80
Folyóirat beszerzése	100	100
Egyéb készletbeszerzésre	10	15
Telefondíj	120	85
Magnó, videó, számítógép javítása	20	
Vásárolt termék és szolg. ÁFA-ja	40	44
ÁFA befizetés	10	
Munkáltató által fizetendő SZJA	11	12
Összesen:	411	346

Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás:

Ez a szakfeladat tartalmazza a strandfürdő működéséhez szükséges dologi kiadásokat.

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Irodaszer beszerzése	100	50
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	350	50
Munkaruha, védőruha	50	70
Tisztítószer, szemetes zsákok, fűmag, anyagvásárlás kapu, és öltözőkabinok készítéséhez, javításhoz szükséges anyagok beszerzése	2 000	2 200
Telefondíj	70	50
Szállítási szolgáltatás	250	100
Villamos energia	500	320
Víz és csatornadíj	1 200	1 600
Karbantartásra	200	
Egyéb üzemeltetési szolgáltatás (Vízi mentés, strandórzés, szemétszállítás stb.)	5 000	5 400
Vásárolt termék és szolgáltatások ÁFA-ja	1 744	2 460
Áfa befizetés	4 000	6 000
Biztosítási díj	100	120
Munkáltató által fizetendő SZJA	5	89
Összesen:	15 569	18 509

Köztemető fenntartása

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Áramdíjra	110	30
Víz és csatornadíj	30	150
Felszámított ÁFA	28	45
Összesen:	168	225

Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme

Ezen a szakfeladaton terveztük a várban történő értékesítésre beszerzett ajándéktárgyakat, képeslapok árát.

	2009. évi ei.	2010. évi ei.
Ajándéktárgyak beszerzése		720
Vásárolt termék és szolg. ÁFA-ja		180
Áfa befizetés		200
Összesen:		1 100

Beruházási kiadások a rendelet-tervezet 4. sz. melléklete, a felújítási kiadásokra az 5. sz. melléklete szerint terveztünk.

A tervezett támogatások alakulását a rendelet-tervezet 6. sz. melléklet tartalmazza.

Gördülő tervezés

Az államháztartási törvény értelmében a tervévet követő két évre várható bevételek és kiadások alakulását az inflációs ráta alapján terveztük. (Rendelet-tervezet 7. sz. melléklete.)

Közvetett támogatások

Megnevezés	Adóelengedés	Adókedvezmény	Összesen
Adókedvezmények			
Építményadó		246	246
Magánszemélyek kommunális adója		315	315
Idegenforgalmi adó tartózkodás után			0
Iparüzési adó állandó jel.v.tev.után			0
Gépjárműadó	120	142	262
Adókedvezmények összesen	120	703	823

Bérleti díj kedvezmények:			0
Térítési díj kedvezmények			0

Egyéb kedvezmények	támogatás/év		Összesen
Szemétszállítási díj	5 343		5 343
Kedvezmények mindösszesen	6 166		6 166

Tisztelt Képviselő-testület!

Az oktatási intézmények költségvetési javaslatát

- az alkalmazotti közösség,
- iskolai szülői szervezet,
- iskolai diákönkormányzat,

véleményezte, az egyeztetésről készült jegyzőkönyvet az intézményvezetők a polgármester részére megküldték. A költségvetési javaslattal egyetértenek.

A Településfejlesztési és a Szociális Bizottság a rendelet-tervezetet megtárgyalták, véleményüket, javaslataikat szóban terjesztik elő.

Szigliget, 2010. február 5.

Balassa Balázs sk.
polgármester