

Száma: 96-18/2010.

Előkészítők: Kiss György Közgazdasági
Iroda irodavezetője, Harsányiné Reszegi
Gabriella költségvetési csoportvezető
Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:
Szűcsné dr. Sebestyén Irén jegyző

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezet megtárgyalására

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 71. § (1) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. Ha a költségvetési törvény kihirdetésére a költségvetési évben kerül sor, a benyújtási határidő a költségvetési törvény kihirdetését követő 45. nap. A jogszabálynak megfelelően a Polgármesteri Hivatal az önkormányzati intézmények közreműködésével elkészítette az önkormányzat 2010. évi költségvetésének első olvasatát.

Az előterjesztés az alábbi mellékleteket tartalmazza:

- 1. számú melléklet: az intézményi költségvetések összehasonlító táblázata;
- 2. számú melléklet: a Polgármesteri Hivatal költségvetésének munkalapjai;
- 3. számú melléklet: az önkormányzati intézmények beruházási, felújítási és beszerzési igényei;
- Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló ./2010. (II. 15.) Önkormányzati Rendelet-tervezet.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló, többször módosított 15/2005. (IV. 15.) Önkormányzati Rendelet módosításáról és egységes szerkezetbe foglalásáról megalkotott, többször módosított 16/2007. (VI. 25.) Önkormányzati Rendelet 24. § (1)-(2) és (4) bekezdései az alábbiak szerint rendelkeznek a költségvetésről:

„(1) Az éves költségvetés tárgyalása kétfordulós tárgyalási rendben történik.

(2) Az első tárgyaláshoz számításba kell venni a bevételi forrásokat, a források bővítésének lehetőségét és meg kell határozni a kiadási szükségleteket, azok gazdaságos, célszerű megoldásait, be kell mutatni a felmerült igényeket, ezek kielégítésének alternatíváit.”

„(4) A második fordulóban – közmeghallgatás után – a költségvetési törvény által előírt részletezés után tárgyalja az előterjesztést a testület.”

A 2009. novemberében elfogadott költségvetési koncepció alapján az önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatal az elmúlt év végén megkezdtek az idei év költségvetésének tervezését. A tervezés alapját a költségvetési törvény javaslatában foglalt rendelkezések képezték. A törvényjavaslat alapján novemberben megtörtént a normatív állami támogatások igényléséhez az adatszolgáltatás.

A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény 2009. utolsó napjaiban vált ismertté. Az elfogadott törvény a törvényjavaslathoz képest az oktatási intézményekben folyó kedvezményes étkeztetés normatíváját megemelte a tavalyi szintre, ahogyan ez várható volt. Az előterjesztés készítésének ideje alatt minden normatív támogatás mértékét ismertté tette a Magyar Államkincstár.

Az idei és a tavalyi eredeti költségvetés szerinti állami támogatások összevetése az alábbi képet mutatja:

Támogatási csoport	2009 (eFt)	2010 (eFt)	Változás (eFt)	Arány (%)
Közoktatási normatívák*	935.121	821.277	-113.844	87,8
Szociális ellátás normatív tám.	185.195	186.402	1.207	100,7
Egyéb normatívák (igazgatás)	75.825	52.971	-22.854	69,9
Kötött felh. normatívák (okt. szoc.)**	12.890	7.482	-5.408	58,0
Önkormányzati tűzoltóság tám.	216.389	205.953	-10.436	95,2
Átengedett személyi jövedelemadó	544.771	631.091	86.320	115,8
Állami támogatás összesen:	1.970.191	1.905.176	-28.727	98,6

* A Polgármesteri Hivatal 18. számú bevételi munkalapján szereplő pótlólagosan igényelhető 7.370 eFt támogatás beszámításával.

** Mindkét évben a közcélú foglalkoztatás támogatása nélkül.

A két év összehasonlításakor célszerű az iparüzési adóerő képesség alapján meghatározott jövedelemdifferenciálódás mérséklésére szolgáló átengedett személyi jövedelemadó (SZJA) nélkül vizsgálni a változást, hiszen ezen a támogatás növekedése az iparüzési adó bevételek csökkenését hivatott (részben) kompenzálni.

	2009 (eFt)	2010 (eFt)	Változás (eFt)	Arány (%)
Jövedelemdiff. mérs. átengedett SZJA	419.839	495.926	76.087	118,1
Állami támogatás a fenti tám. nélkül	1.550.352	1.409.250	-141.102	90,9

Az így megállapított támogatáscsökkenés nagyságrendileg az az összeg, amelyet a költségvetési koncepció tárgyalásakor megismerhettünk. A munkaadót terhelő járulékok idei csökkentésének hatása kb. 75 millió forintot jelent önkormányzati szinten. Ezzel ellentétesen hat a 2009. évi ÁFA kulcs emelés, mely a dologi kiadásokat kb. 30 millió forinttal növeli a 2009. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva.

A fenti hatások összesítéseként azt állapíthatjuk meg, hogy nominálisan 95-100 millió forinttal csökken az állami támogatásunk, amely százalékosan kifejezve 5 %-ot jelent. Reálértéken ez 8-10 %-os csökkenés lehet. A 2009. évi fogyasztóiár-indexet január 14-én teszi közzé a KSH, így pontosabb reálérték jelenleg nem számítható.

Az állami támogatásunk csökkenésének egyik oka a normatív támogatások csökkenése, a másik ok azonban az iskolai és óvodai létszámcsökkenés, amelyet az alábbiakban mutatunk be. A 2009. évi létszámadat a 2008-2009. tanév a 2010-es a 2009-2010. tanév októberi tény adatán alapul.

	2009 (fő)	2010 (fő)	Változás (fő)	Arány (%)
Óvoda	630	597	-33	94,8
Általános iskola	1.409	1.406	-3	99,8
Középiskola	1.548	1.462	-86	94,4
Összesen:	3.587	3.465	-122	96,6

Az előterjesztéshez mellékelt rendelet-tervezet 1/2. számú melléklete jogcímenként mutatja be az önkormányzatot 2010-ben megillető állami támogatásokat.

A költségvetési törvény központosított előirányzatot biztosít az alábbi oktatási célokra, így ezeket nem kellett az intézményeknek tervezni, mivel majd év közben lehet igényelni a támogatást az ágazatilag illetékes miniszter rendelete alapján:

- érettségi és szakmai vizsgák lebonyolításának támogatása;
- esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások (1. esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések támogatása, 2. egyes sajátos közoktatási feladatok támogatása /pl.: pedagógus szakvizsga, továbbképzés, szakmai szolgáltatások támogatása/);

- c. közoktatási informatikai fejlesztési feladatok támogatása;
- d. alapfokú művészetoktatás támogatása;
- e. bölcsődék és közoktatási intézmények infrastrukturális fejlesztése, valamint közösségi buszok beszerzése;
- f. Új Tudás-Műveltség Program keretében a pedagógusok anyagi ösztönzését szolgáló támogatások (1. integrációs rendszerben részt vevő intézményekben dolgozó pedagógusok anyagi támogatása, 2. sajátos nevelési igényű gyermekekkel foglalkozó gyógypedagógusok támogatása, 3. osztályfőnöki feladatot ellátók támogatása).

A költségvetési törvény nem tartalmaz kötött felhasználású normatívát a pedagógus szakvizsga és továbbképzés támogatására. Erre a célra a fentiekben bemutatott központosított előirányzat biztosít valamilyen mértékben fedezetet. A költségvetési törvény az előző évekhez képest jelentősen - 14.000 Ft-ról 4.000 Ft-ra - csökkentette a pedagógusok szakkönyvvásárlásának támogatását, azonban külön normatívát idén sem biztosított erre a célra.

2010. január 5-én az alpolgármesterek, valamint a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Irodájának munkatársai tájékoztatót tartottak az önkormányzati intézmények vezetői és gazdasági vezetői részére a költségvetés tervezésével kapcsolatban. A tájékoztató kivonatát minden intézményvezető írásban is megkapta. A megbeszélésen ismertetésre kerültek a kötött felhasználású normatív támogatások összegei, a hatályos minimálbér, a munkaadót terhelő járulékok mértéke, az önkormányzati tartalékban tervezhető kiadások.

Felhívták az intézményvezetők figyelmét arra, hogy a béren kívüli juttatások rendszere átalakul 2010-ben. Az adható étkezési támogatás összege 6.000 Ft/fő/hó melegétkezési utalvánnyal tervezhető, kötelezően bennétkezők támogatása 10.000 Ft/fő/hó, melyeket 25 % kifizetői adó terhel. Munkaruha-juttatás címén 10.000 Ft/fő/hó összeget tervezhettek az intézmények.

A 13. havi illetmény megszűnését követően a tervezésével kapcsolatban tájékoztatást kaptak a megjelentek arról, hogy a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2010. évi eseti keresetkiegészítéséről szóló 316/2009. (XII. 28.) kormányrendelet értelmében az arra jogosultaknak kifizetendő juttatások (két alkalommal bruttó 49.000-49.000 Ft) forrását a központi költségvetés biztosítja így azt a költségvetésben tervezni – jelenleg – nem kell, az év közben épül be a rendeletünkbe.

Ebben az évben is az önkormányzat tartalékából biztosítjuk – tényleges jogosultság mértékében – a nyugdíjazás miatti felmentés, illetve jubileumi jutalmak összegét, illetve a tankönyvtámogatást.

Elhangzott továbbá, hogy a költségvetési törvény ismeretében végzett számítások azt az eredményt mutatják, hogy 2010. évben az önkormányzat állami támogatása várhatóan jelentősen csökken az előző évhez viszonyítva, ennek megfelelően visszafogott, takarékos tervezésre van szükség. A dologi kiadások tekintetében nem került meghatározásra elfogadható mértékű emelés (automatizmus) az előző évekhez viszonyítva, mivel csak a teljes önkormányzati költségvetés ismeretében tudja a képviselő testület megfogalmazni a finanszírozható intézménytámogatás mértékét.

A megbeszélésen résztvevők hangsúlyozták, hogy nagyon odafigyelve, takarékosan tervezzék meg az intézmények a szükséges működési kiadásait.

A tájékoztatást követően az intézmények elkészítették a költségvetésük tervezetét, melynek kiemelt előirányzatokkénti kimutatása 2/1. számú melléklete az előterjesztéshez csatolt rendelet-tervezetnek.

Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal költségvetési tervezetei alapján elmondhatjuk, hogy az önkormányzat költségvetésének első olvasata 754.932 eFt hiánnyal számol, 282.665 eFt fejlesztési hitel igénybevétele mellett. A költségvetés tervezete tartalmaz

15 millió Ft általános tartalékot, 15 millió Ft pályázati önerőként szolgáló céltartalékot, valamint 270 millió Ft céltartalékot a 2009. évi pénzmaradvány (hiány) finanszírozására.

A költségvetési törvény nem módosította a közalkalmazottak bértábláját, valamint a köztisztviselők illetményalapját, mindkettő a 2009. évi szinten került meghatározásra. A költségvetési tervezetekben a személyi jellegű kiadások a hatályos vonatkozó jogszabályok - a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény, valamint a fegyveres szervek hivatásos állományú tagjainak szolgálati viszonyáról szóló 1996. évi XLIII. törvény - alapján lettek megtervezve.

Az intézmények költségvetése a korábbi évekhez hasonlóan nincs szinkronban az önkormányzat lehetőségeivel.

A 2010. évi önkormányzati támogatásként tervezett 1.452.612 eFt az előző évihez képest 146.554 eFt csökkenést mutat, ami 9 %-ot jelent, azonban az étkezéssel kapcsolatos kiadásoknak és bevételeknek az óvoda és az általános iskolák költségvetéséből való kivételével, valamint a járulékok csökkentésével ettől nagyobb intézményfinanszírozás csökkenés várható el.

Fontosnak tartom, és feltehetően a képviselő-testület is partner abban, hogy a városban működő intézmények működése a továbbiakban is biztosított legyen, de azok fenntartása nem mehet a város fejlődésének rovására.

Az önkormányzati intézmények 2010. évi költségvetésének tervezése során a **képviselő-testület állásfoglalását kérjük** (hasonlóan az előző évhez) az alábbi kérdésekben:

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvényt 2009. január 1-i hatállyal módosította a 2008. évi LXI. törvény 8. §-a. A módosítás szerint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 30. §-a a felmentéssel kapcsolatosan kiegészül az alábbiak szerint: a munkáltató a közalkalmazotti jogviszonyt felmentéssel akkor szüntetheti meg, ha az előrehozott öregségi nyugdíj jogosultság életkori, valamint szolgálati idővel kapcsolatos feltételeivel legkésőbb a felmentési idő utolsó napján rendelkező közalkalmazott azt írásban kérelmezi. Mivel a munkáltató mérlegelheti, hogy a felmentési kérelemnek eleget tesz-e, ezért a tartalékban - az eddigi gyakorlatnak megfelelően - a tervezett felmentési időre, annak munkavégzés alól mentesített idejére járó illetmény került tervezésre.

A fenti rendelkezések értelmében a *munkáltató mérlegelheti*, hogy a nyugdíjba vonuló közalkalmazott felmentési kérelmének eleget tesz-e, vagy a közalkalmazott a közalkalmazotti jogviszonyát a jogviszonyról történő lemondással szünteti meg. A munkáltatói döntéseket egyértelműen az befolyásolja, hogy a fenntartó, mely intézkedésnek biztosítja a pénzügyi fedezetét, ezért kérjük a tisztelt képviselő-testület állásfoglalását.

Az önkormányzati intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak nyugdíjba vonulásával kapcsolatos egységes eljárás megállapításához az alábbi tájékoztatást nyújtjuk:

A Körösi Csoma Sándor Gimnázium, Szakközép,- Szakképző és Általános Iskola, Kollégiumban 2 fő jelezte nyugdíjba vonulási szándékát. Esetükben a lemondással történő munkaviszony megszüntetése 642 eFt költséget jelentene, míg a felmentéssel történő nyugállományba vonulás 1.650 eFt-tal terhelne a város költségvetését.

A Szociális Gondozási Központban is 1 fő közalkalmazott vonulhat nyugdíjba. Nyugdíjba vonulásával kapcsolatban a 2009. évi költségvetés tervezése során már számításba lett véve a költségvonzat, a kötelezettségvállalás is megtörtént az intézmény részéről, de az áthúzódó költségek 630 eFt-tal kerülnek tervezésre a 2010. évi költségvetés tartalékában.

A munkáltatói döntések meghozatalához szükséges pénzügyi fedezet biztosításáról kérjük a képviselő-testület állásfoglalását.

A foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény alapján 2010. január 1-jétől rehabilitációs hozzájárulás 177.600 Ft/fő/év összegről 964.500 Ft/fő/év összegre emelkedett. A munkaadó a megváltozott munkaképességű személyek foglalkozási rehabilitációjának elősegítése érdekében rehabilitációs hozzájárulás fizetésére köteles, ha az általa foglalkoztatottak létszáma a 20 főt meghaladja, és az általa foglalkoztatott megváltozott munkaképességű személyek száma nem éri el a létszám 5 százalékát (kötelező foglalkoztatási szint). A rehabilitációs hozzájárulás éves összege a kötelező foglalkoztatási szintből hiányzó létszám, valamint a rehabilitációs hozzájárulás szorzata.

Ilyen mértékű rehabilitációs hozzájárulás mellett már el kell gondolkodni arról, hogy megoldható-e megváltozott munkaképességű dolgozók alkalmazása a hozzájárulás fizetése helyett.

Az intézményekkel január 5-én folytatott megbeszélésen merült fel, hogy az intézményi dolgozóknál a 6.000 Ft-os melegétkezési utalvány helyett legyen lehetőség internet utalvány igénybevitelére, vagy a szolgáltató internet számlájának a dolgozó részére történő megtérítésére. Ez azért lehet fontos, mert az egyetlen adómentes cafetéria elem a munkáltató által biztosított internethasználat (havi díj átvállalása) maradt. Eldöntendő, hogy minden alkalmazott azonos nettó szinten kapjon-e juttatást, vagy a dolgozóra kell bízni, hogy egy kisebb értékű, de könnyebben beváltható juttatást kapjon, vagy nagyobb értékűt, de nehezebben levásárolható.

Az internethasználat cafetéria rendszerben történő támogatása és a megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatása tárgyában is várom a képviselő-testület állásfoglalását.

A rendelet-tervezet 2/2. sz. mellékletében kerültek kimutatásra az önkormányzati tartalékba helyezett tanulói tankönyvtámogatások, jubileumi jutalmak valamint a felmentéssel, végkielégítéssel kapcsolatos kifizetések.

Az önkormányzati intézmények tekintetében négy önállóan gazdálkodó intézmény tervezte meg a 2010. évi költségvetését.

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény - mint önállóan gazdálkodó költségvetési szerv - költségvetése magában foglalja a Hajdúnánási Óvoda, a Maklár Lajos Általános Iskola, Gimnázium, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Pedagógiai Szakszolgálat, a II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola, a Barcsa János Általános Iskola, a Bocskai István Általános Iskola, a Kéky Lajos Városi Művelődési Központ, a Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény és a Gazdasági Ellátó Intézmény költségvetését.

A Körösi Csoma Sándor Gimnázium, Szakközép,- Szakképző és Általános Iskola, Kollégium 2010. évi költségvetése tartalmazza az összevont középiskola bevételeit és kiadásait.

A Szociális Gondozási Központ - hasonlóan az előző évek gyakorlatához - a Szociális Gondozási Központ, a Városi Bölcsőde és a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat 2010. évi terveit foglalja össze.

A Városi Szakorvosi Rendelőintézet és Ápolási Intézet a változatlan szervezeti felállást tükrözően készítette el költségvetési tervezetét.

Valamennyi intézmény személyi és járulék jellegű kiadásainak 2009. évi eredeti előirányzathoz viszonyított vizsgálata során figyelemmel kell lennünk arra a tényre, hogy 2009-ben - munkavállalónként 180.000 Ft összeghatárig – a 13. havi illetmény kompenzációjaként kiegészítés

került megállapításra. A 2010. évi személyi juttatások előirányzatai ilyen kifizetéseket nem tartalmaznak.

A Hajdúnánási Óvoda és az alapfokú oktatási intézmények 2010. évi költségvetésének összeállítása során az étkeztetési tevékenységgel kapcsolatos bevételek és kiadások már nem az intézményekben kerültek tervezésre. E költségek terveit a Polgármesteri Hivatal „Óvodai intézményi étkeztetés” és „Iskolai intézményi étkeztetés” szakfeladatai tartalmazzák. Az összehasonlíthatóság érdekében az előterjesztés 1/a. számú mellékletében kimutatott 2009. évi eredeti előirányzati adatok is csökkentésre kerültek az étkeztetési tevékenységgel kapcsolatos működési bevételekkel, az ezt a tevékenységet finanszírozó önkormányzati támogatással, valamint a dologi kiadásokkal.

Jelentős mértékben befolyásolja az intézmények dologi kiadásainak tervezett előirányzatát az a tény, hogy 2010-ben a rehabilitációs hozzájárulás alapja 964.500 Ft-ra növekedett.

A két év összehasonlítást bonyolítja az általános forgalmi adó növekedése és a járulékok csökkenése is

Az önkormányzati intézmények költségvetési tervezete a rendelet-tervezet 2/1. számú mellékletében található. Az előterjesztés 1/a. és 1/b. számú mellékletében az intézmények 2009. eredeti költségvetésének és a 2010. évi tervnek az elemzése látható a kiemelt előirányzatok és a normatív támogatások összehasonlításával.

Hajdúnánási Óvoda

A Hajdúnánási Óvoda 83 fő közalkalmazott személyi juttatásaira 160.852 eFt-ot tervezett a 2010. évi költségvetés összeállítása során. Az előző évben a személyi juttatásainak eredeti előirányzata 173.022 eFt volt, ami 11.546 eFt 13. havi illetmény előirányzatot tartalmazott. Járulék jellegű kiadásokra 40.871 eFt kiadással számolt az intézmény vezetése, ugyanezen költség az előző évben 53.439 eFt volt. A jelentős csökkenést a fentebb leírt 13. havi illetmény tervezése, illetve a bérre rakódó közterhek csökkenése indokolja.

A dologi kiadások előirányzatának tervezete 26.009 eFt, ami az előző évi adathoz képest 74 %-os növekedést mutat. A tervezés során 4.080 eFt-tal növelte az előző évi előirányzathoz képest a gázenergia szolgáltatás igénybevételének előirányzatát az intézmény, további 3.200 eFt előirányzat növekményt eredményezett a rehabilitációs hozzájárulás növekedése és 2.370 eFt-ot az étkezési támogatás adója.

Bevételek tekintetében az előző évben tervezett 700 eFt saját bevételhez képest a 2010. évi terv adat 400 eFt, ami a 2009. évi előirányzat 57 %-a. Az önkormányzati támogatás mértéke a 2009. évi eredeti előirányzathoz képest 5 %-os csökkenést mutat.

Maklár Lajos Általános Iskola, Gimnázium, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Pedagógiai Szakszolgálat

A Maklár Lajos Általános Iskola, Gimnázium, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Pedagógiai Szakszolgálat 62 fő alkalmazására 129.462 eFt személyi juttatást tervezett 33.582 eFt járulék jellegű kiadással. E költségek az előző évi eredeti előirányzathoz képest - a 2009. évi 13. havi előirányzat csökkentését is figyelembe véve - csökkenést mutatnak.

A dologi kiadások előirányzata 29.676 eFt-ban került megtervezésre, ami az előző évi előirányzathoz képest 9.098 eFt növekedést mutat. Szembetűnő különbség mutatható ki a gázenergia szolgáltatás igénybevételének terv adatán, ami 500 eFt-tal több mint az előző évi eredeti előirányzat, de igazodik a 2009. évi teljesítési adathoz. Szintén jelentős mértékben nőtt a távhő szolgáltatás igénybevételének előirányzata (3.000 eFt), ami szintén az előző évi teljesítési adathoz

közelítően került tervezésre. A rehabilitációs hozzájárulásból és az étkezési támogatás adójából adódó előirányzat növekmény 3.000 eFt-ot meghaladó.

A működési bevételek – csekély mértékben ugyan, de - a 2009. évi szint alatt kerültek tervezésre, mivel tavaly 1.855 eFt-ot tervezett az intézmény, az idei költségvetésben pedig ezen bevételek 1.835 eFt-ban kerültek összesítésre. Az önkormányzati támogatás mértéke a 2009. évi 200.093 eFt-hoz képest a 2010. évi tervezetben 190.885 eFt-ban került meghatározásra, ez 5 %-os csökkenést jelent az előző évhez képest.

II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola

A II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola személyi juttatásainak tervezett előirányzatát 39 fő alkalmazására 81.101 eFt-ban összesítette, ami az előző évi eredeti előirányzathoz képest 6.791 eFt csökkenést mutat, amiből 5.839 eFt volt a 13.havi juttatás előirányzata. A járulék jellegű kiadások szintén jelentős mértékű csökkenést mutatnak a 2009. évi eredeti előirányzathoz képest, annak 92 %-át teszik ki.

A dologi kiadások 2010. évi tervezete 5.014 eFt-tal haladja meg a 2009. évi eredeti előirányzatot. A kiadási előirányzatok között a gázenergia szolgáltatás igénybevételének előirányzata - az előző évi teljesítésnek megfelelően került tervezésre - ami 1.300 eFt növekményt jelent. A rehabilitációs hozzájárulás és az étkezési támogatás adójának tervezése további 2.200 eFt-ot meghaladó növekményt eredményezett.

A működési bevételeket tekintve 100 eFt-ot tervezett az intézmény. Az önkormányzati támogatás előirányzatának tervezete 7 % eFt-kal kevesebb az előző évi eredeti előirányzatnál..

Az intézmény költségvetésének főösszege 7 %-kal kevesebb, mint az előző évi összesített előirányzata.

Barcsa János Általános Iskola

A Barcsa János Általános Iskola a 36 fős dolgozói állományra 73.087 eFt személyi juttatást, valamint 19.034 eFt járulék jellegű kiadást tervezett a 2010. évre. Ez a személyi juttatásoknál 4 %-kal, a járulék jellegű kiadásoknál 21 %-kal kevesebb kiadást jelent a 2009. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadásoknál viszont a 2009. évi eredeti előirányzathoz képest 6.360 eFt növekedéssel számolt az intézmény. Az előző évi eredeti előirányzatokhoz viszonyítva 1.900 eFt növekménnyel tervezte meg a gázenergia szolgáltatás igénybevételét (ami a 2009. évi teljesítési adatnak felel meg). Szintén jelentős – 2.100 eFt-ot meghaladó – növekedést eredményezett a rehabilitációs hozzájárulás és az étkezési támogatás adójának tervezése is.

A bevételek 2010. évi terveinek összeállítása során a működési bevételeket 800 eFt-ban határozta meg az intézmény, ami az előző év adataihoz képest jelentős visszaesést mutat. Az önkormányzati támogatás mértéke 1 %-kal marad alatta a 2009. évi eredeti előirányzatnak.

A fentiek alapján az iskola 2010. évi költségvetésének volumene 2 %-kal csökkent az előző évihez képest.

Bocskai István Általános Iskola

A Bocskai István Általános Iskola 2009. évi költségvetését 30 fő közalkalmazott foglalkoztatásával tervezte meg. Személyi juttatásként 66.848 eFt előirányzat került számbavételre, mely a 2009. évi eredeti előirányzathoz képest 96 %-os tervet jelent. A járulék jellegű kiadásoknál az előzőekhez hasonlóan a 2010. évre tervezett előirányzat - mely 16.868 eFt - 81%-a a 2009. évinek.

Az iskola dologi kiadásainak növekménye a 2009. évhez képest 4.840 eFt, amiből 1.900 eFt a rehabilitációs hozzájárulás és az étkezési támogatás adójából adódó növekmény.

A Bocskai István Általános Iskola működési bevételeit az előző évi 500 eFt-hoz képest 300 eFt-ra mérsékelte. Az önkormányzati támogatás mértéke a 2009. évihez képest 1 %-kal csökkent.

Az intézmény költségvetésének főösszege a 2009. évihez képest 98 %-on került összesítésre.

Kéky Lajos Városi Művelődési Központ

A Kéky Lajos Városi Művelődési Központ költségvetésének tervezetét 10 fő alkalmazásával állította össze az intézmény, így személyi jellegű kiadásként 19.715 eFt-ot, járulék jellegű kiadásként 5.129 eFt-ot tervezett, ez a személyi juttatások esetében 96 %-a a tavalyi előirányzatnak, ez az arány a járulék esetében 78 %.

A dologi kiadások tervezett előirányzatát az intézmény 24.974 eFt összegben határozta meg, ami a 2009. évi dologi kiadásokhoz képest - ami 21.920 eFt volt - 14 %-os növekedést mutat. Ezen intézmény esetében a dologi kiadások növekedésénél nem került számbavételre a rehabilitációs járulék terhének növekedése, mivel a foglalkoztatottak létszáma nem éri el a 20 főt. A dologi kiadások tervezését áttekintve megállapítható, hogy az egyéb anyag és egyéb készlet tervezett előirányzata került megemelésre, a távhőszolgáltatás igénybevételének előirányzatát növelte az intézmény a 2009. évi teljesítésnek megfelelően, a villamos energia szolgáltatás előirányzata szintén 500 eFt-tal növekedett 2009-hez képest, valamint az üzemeltetési és fenntartási szolgáltatások előirányzata gyarapodott 1.000 eFt-tal.

Működési bevételek tekintetében a 2009. évre elfogadott költségvetés eredeti előirányzata 9.936 eFt volt. Az intézmény 2010. évi költségvetésének tervezése során 9.325 eFt működési bevétellel számolt, ami a 2009. évi szint 94 %-a. Az önkormányzati támogatás 2010. évi tervezetének mértéke 40.494 eFt, ami a 2009. évi eredeti előirányzathoz képest 1.534 eFt növekedést mutat.

A fenti tervszámok figyelembe vételével az intézmény költségvetésének volumene 2 %-kal 923 eFt-tal növekedett.

Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

A Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény 2010. évi költségvetésének tervezetében 15.252 eFt személyi juttatást és 4.098 eFt járulék jellegű kiadást tervezett 8 fő közalkalmazott költségeire. A 2009. évi költségvetésben a Városi Könyvtár és a Helytörténeti Gyűjtemény költségeire, személyi juttatásokra 17.985 eFt került elfogadásra, járulék jellegű 5.754 eFt költséggel. A 2009. évre tervezett személyi juttatásoknál 15 %-os, a járulék jellegű kiadásoknál 29 %-os csökkenés mutatható ki a 2009. évihez viszonyítva. Természetesen ezen intézmény esetében is jelentősen befolyásolja az előirányzatok viszonyítását a 2009- ben személyi juttatásként tervezett (1.217 eFt) 13. havi illetmény kompenzációja, illetve annak járuléka.

A dologi kiadások 2010. évi tervezete 6.326 eFt költséget tartalmaz, ami a 2009. évben tervezett 5.086 eFt-hoz képest 1.240 eFt - 24 %-os - növekedést mutat.

Az intézmény működési bevételeinek tervezete 500 eFt-ról 300 eFt-ra csökkent. Az önkormányzati támogatás tervezetének mértéke a 2009. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 2.949 eFt-tal csökkent.

Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

A 7 fővel működő szervezet 2010. évi költségvetésének végösszegét 20.290 eFt-ban tervezte meg, ami a 2009. évi eredeti előirányzathoz képest 13 %-os csökkenést mutat. A személyi juttatások

12.405 eFt-os tervezete az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 13 %-os csökkenéssel, a járulék jellegű kiadások 19 %-os csökkenéssel kerültek számításba vételre. A jelentős mértékű változást a 13 havi illetmény előirányzatának kiesése, illetve a 2009. évben 1 fő létszámcsökkentés is eredményezi. A dologi kiadások tervezete megegyezik a 2009. évi eredeti előirányzattal.

Az intézmény működési bevételt nem tervezett, így az önkormányzati támogatás mértéke 20.290 eFt, ami az előző évi eredeti előirányzattól 3.122 eFt-tal kevesebb.

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény - mint önállóan gazdálkodó költségvetési szerv - 2010. évi költségvetésének tervezett volumene 833.348 eFt. Az intézmények összes működési bevételi terve 13.060 eFt, a tervezett önkormányzati támogatás mértéke 820.288 eFt.

A 8 intézményben - 275 fő közalkalmazott foglalkoztatásához szükséges - személyi juttatásra 556.270 eFt került tervezésre, amihez 143.934 eFt járulék jellegű kiadás kapcsolódik. A dologi kiadások tervezete 133.144 eFt költséget jelent a 2010. évi költségvetésben.

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény 2010. évi költségvetésének tervezete a költségvetés főösszegét tekintve 202.720 eFt-tal kevesebb az előző évitől. E jelentős csökkenés okai között a fentebb részletezettek túlmenően az étkeztetési tevékenységgel kapcsolatos bevételek és kiadások Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft-hez átcsoportosításából is adódnak.

Kőrösi Csoma Sándor Gimnázium, Szakközép,- Szakképző és Általános Iskola, Kollégium

A Kőrösi Csoma Sándor Gimnázium, Szakközép,- Szakképző és Általános Iskola, Kollégium 2010. évi költségvetését az alábbiak szerint tervezte meg:

A 158 főt foglalkoztató iskola személyi juttatásaira 342.768 eFt előirányzatot tervezett, melyhez 88.792 eFt járulék jellegű kiadás kapcsolódik. Az előző évi költségvetés során a személyi jellegű kiadásainak eredeti előirányzata 350.871 eFt volt, amihez 111.640 eFt járulék jellegű előirányzat kapcsolódott. A fentieket figyelembe véve a személyi juttatások az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 98 %-on lettek tervezve, a járulék jellegű kiadások előzőek szerinti aránya 80 %. A költségek csökkenését a 13. havi illetmény fentebb említettek szerinti tervezése jelentősebb mértékben indokolná.

A dologi kiadások 2010. évi tervezete a 106.787 eFt tervszámmal az előző évi eredeti előirányzathoz képest 23.762 eFt - 29 %-os- növekedést mutat. A költségvetés tervezetét áttekintve a szakmai anyagok beszerzésének előirányzata, a szolgáltatások igénybevételeinek előirányzata, de jelentős mértékben - 6.900 eFt-ról 9.511 eFt-ra - lett emelve az ellátottak pénzbeli juttatása is.

Az intézmény működési célú bevételeinek tervezetét 15.986 eFt-ban határozta meg, ami ez előző év eredeti előirányzathoz képest 6.429 eFt csökkenést mutat, de a 2009. évi teljesítésnek megfelelő. Az intézmény 2010. évben átvett pénzeszközként megjelenő bevétellel nem számol. Az önkormányzati támogatás mértéke a fentiek alapján 522.361 eFt-ban került rögzítésre, ami az előző évi eredeti előirányzathoz képest rendkívül csekély mértékű - 760 eFt- csökkenést jelent.

Az intézmény költségvetésének volumene a 2009. évihez viszonyítva 7.189 eFt-tal csökkent.

Szociális Gondozási Központ

A Szociális Gondozási Központ - mint önállóan gazdálkodó intézmény - költségvetésében került megtervezésre a Szociális Gondozási Központ, a Városi Bölcsőde, valamint a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat 2010. évi költségvetése.

Az intézmények összesen 50 fő közalkalmazott személyi juttatásaira 79.546 eFt költséget terveztek. A Szociális Gondozási Központ az előző évi eredeti előirányzathoz képest 1.970 eFt, a Városi Bölcsőde 394 eFt költségsökkenést, míg a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat 806 eFt többletköltséget tervezett a személyi juttatásokra. A járulék jellegű kiadások az előző évi 25.572 eFt-ról 20.405 eFt-ban kerültek összesítésre a három intézmény viszonylatában.

A dologi kiadások tekintetében az intézmény 2010. évi terve 7.196 eFt-tal haladja meg a 2009. évi eredeti előirányzatot. A növekedés mértéke az előző évi előirányzathoz viszonyítva a Gondozási Központ esetében 26 %, a Városi Bölcsődénél 22 %, a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálatnál 35 %-os mértéket mutat.

Működési bevételeit az előző évi előirányzathoz képest 1.757 eFt-tal növelte az intézmény. Az önkormányzati támogatás mértéke a fentiekben leírtak miatt 1.286 eFt-tal csökkentette a 2009. évi eredeti előirányzathoz képest. A támogatás mértéke a Gondozási Központnál 2 %-os, a Bölcsődénél 3 %-os csökkenést mutat, míg a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat esetében 3 % növekedéssel számolt a terv készítője.

Az intézmény költségvetésének volumene 471 eFt-tal növekedett.

Városi Szakorvosi Rendelőintézet és Ápolási Intézet

A Rendelőintézet bevételeinek jelentős részét az OEP-től átvett pénzeszköz jelenti, ami a 2010. évi költségvetésben 141.273 eFt összegben került megtervezésre. Az önkormányzati támogatás mértéke 7.499 eFt, ami az ügyelet finanszírozását jelenti.

A személyi juttatásoknál 5 %-os csökkenés, a járulék jellegű kiadások tervezeténél 20 %-os csökkenés mutatható ki a 2009. évi eredeti előirányzatokhoz viszonyítva. A dologi kiadásokra tervezett 53.597 eFt az előző évi előirányzathoz mérten 9%-os növekedést mutat.

Az intézmény költségvetésének volumene 7.173 eFt-tal növekszik 2009. évi eredeti előirányzathoz mérten.

A költségvetéstől elkülönítve a 3. számú mellékletben szerepelnek az intézményi felújításokra és beszerzésekre vonatkozó igények. Az igények összesen 100.861 eFt-ot forintot tesznek ki, melyből 7.577 eFt árajánlattal, 93.284 eFt becsléssel van alátámasztva.

Polgármesteri Hivatal

Az előterjesztés 2. számú mellékletében részletesen tanulmányozhatóak a hivatal bevételeinek és kiadásainak munkalapjai, valamint a rendelet-tervezet 3/1. és 3/2. számú melléklete tartalmazza a Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatok tervét.

Az előző évekhez képest 2010-től jelentősen megváltozik a Polgármesteri Hivatal szakfeladat rendje. Ennek oka az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Kormányrendelet szerinti szakfeladat rend használata. Az új szakfeladat rend célja, hogy az évek óta zajló államháztartási, ezen belül költségvetési reformfolyamat része, hogy létrejöjjön egy olyan információs bázis feladatalapon, amely lehetővé teszi, illetve támogatja a megalapozott, hatékony költségvetési tervezést, finanszírozást, elszámolást az államháztartás összes alrendszerére kiterjedően. Az új struktúra és a hozzá kapcsolódó tervezési és beszámolási rendszer egy „üzemgazdasági” szemléletű rendszer alapjait teremti meg.

A Polgármesteri Hivatal helyi adók nélküli folyó bevételi terve 57.047 eFt, az előző évi eredeti előirányzat 46.188 eFt volt.

A „Város és községgazdálkodási szolgáltatás” szakfeladaton a közterület felügyelet bírságolásból származó bevétele a 2009. évi eredeti előirányzati szinten (100 eFt-tal) került tervezésre, ennek ellenére is el kell, hogy gondolkoztassa a képviselő-testületet, hogy ilyen mértékű bevétel és magas összegű működtetési költségek mellett van-e értelme egyáltalán a közterület-felügyeletnek, különösen, ha figyelembe vesszük, hogy tavaly mindössze 10 eFt volt a tényleges bevétel.

Az „Egyéb veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” (a volt állategészségügyi szakfeladat) szakfeladaton a tervezett bevétel a tavalyi ténytől kis mértékben magasabb, 2009-ben viszont jelentősen csökkent a tervezett bevétel mértéke, mivel a szolgáltatást igénybe vevők köre is csökkent.

Az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton szintén a folyó bevételek jogcímen tervezett államkötvények kamata az előző évi eredeti előirányzathoz képest 2.300 eFt-tal csökkentett mértékben került betervezésre, összhangban a csökkenő államkötvény állománnyal.

A „Nem lakóingatlan ingatlan bérbeadása, üzemeltetése” szakfeladaton az előző év teljesítési adatait is figyelembe véve a 2010. év tervezett folyó bevételi előirányzata 20.071 eFt-ban került meghatározásra.

A mezei őrszolgálat mezőőri járulékból származó bevételei a 2009. évi eredeti előirányzati szintet 290 eFt-tal meghaladóan kerültek tervezésre, a tényleges bevételnek megfelelően.

A „Települési hulladék begyűjtése, szállítása” elnevezésű szakfeladaton a képviselő-testületnek a költségvetési koncepció tárgyalásakor kialakított állásfoglalásának megfelelően háromhavi szemétszállítási díj lakosságra való áthárítása van betervezve folyó bevételként.

A tőke jellegű bevételek között a „Saját tulajdonú ingatlan adásvétele” szakfeladaton az önkormányzati ingatlanok (nem hasznosított ingatlanok) értékesítéséből származó bevétel került tervezésre összesen 20 millió Ft értékben.

Szintén tőke jellegű bevételként lett számba véve az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton a 2010-ben lejáró államkötvény névértéke, mely 29.570 eFt. Az „Önkormányzatok elszámolásai” szakfeladaton az amortizációból származó bevételek is e jogcímen kerültek tervezésre 22.723 eFt összeggel.

Működési célú átvett pénzeszközök között került tervezésre a pedagógiai szakszolgálat működéséhez Hajdúdorogtól várt átvett pénzeszköz 4.200 eFt összeggel, továbbá szintén e feladathoz a kistérségi társulás 5.011 eFt szerződés szerinti támogatása. Átvett pénzeszközként került tervezésre a 2010. júliusában pótlólagosan igényelendő állami támogatás.

Szintén az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton került tervezésre az átvett pénzeszközök között a 2010-ben – pályázatok révén – megvalósuló beruházások támogatása összesen 77.219 eFt összeggel.

Szintén működési célú pénzeszköz átvételként lett tervezve a közhasznú, közcélú foglalkoztatottak illetménye és járuléka után a Munkaügyi Központ által nyújtott támogatás.

Az átvett pénzeszközök tervezett előirányzatát gyarapítja az Észak-Hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás alapító tagjainak 2.458 eFt-os hozzájárulása.

A „Bűnmegelőzés - mezei őrszolgálat” szakfeladaton átvett pénzeszközként került tervezésre az őrszolgálat működéséhez nyújtott állami támogatás. A támogatás a 2009. évben hatályos a mezei őrszolgálat megalakításához, fenntartásához nyújtandó állami hozzájárulás igénybevételének

rendjéről és feltételeiről szóló 64/2009. (V. 22.) FVM-PM együttes rendeletnek megfelelően - 50.000 Ft/fő/hó - lett megállapítva.

A bevételeken belül legnagyobb mértékű az állami támogatás és az átengedett személyi jövedelemadó. Ezek várható mértékéről az előterjesztés első részében már részletesen volt szó.

A hivatal bevételeiben a következő meghatározó részt a helyi adók, és a gépjárműadó teszik ki. 2010. évre vonatkozóan nem emelte a képviselő-testület az adókulcsokat. Az alábbiakban az elfogadott rendeletekben meghatározott adó mértékekkel megtervezett 2010. évi adóbevételi tervet mutatjuk be, figyelembe véve a 2009. évi tényleges bevételi adatokat:

	2009. évi tény (eFt)	2010. évi terv (eFt)
• Magánszemélyek kommunális adója	40.592	52.000
• Vállalkozók kommunális adója	8.084	8.000
• Idegenforgalmi adó építmény után	1.135	1.000
• Idegenforgalmi adó vendégéjszakák után	4.519	4.500
• Helyi iparüzési adó	267.804	260.000
• Építményadó	37.872	37.500
• Talajterhelési díj	5.784	5.000
• Késedelmi pótlék	4.590	4.000
• Bíróság és végrehajtási költség	7.678	6.000
• Gépjárműadó	104.613	110.000
Összesen:	483.538	488.000

A tavalyi tény a módosított előirányzathoz (489.018 eFt) viszonyítva 99 %-ban teljesült.

A magánszemélyek kommunális adójában év közben a kommunális beruházásra (szennyvízberuházás) adott mentességek lejárnak, ez indokolja a bevételi terv növelését. A helyi iparüzési adóból származó bevétel számításakor figyelembe kell venni, hogy a tavalyi befizetésekből várhatóan sok lesz a visszafizetés, mivel a 2008-ban megállapított előlegből el fognak maradni a tényleges vállalkozói adókötelezettségek. Az adóerő képességünk várható csökkenéséből származó többlet állami támogatás remélhetően pótolja a kieső adóbevételt.

Valamennyi helyi adó tekintetében várható a hátralék összegének emelkedése, melynek ellensúlyozására fokoznunk kell a behajtási tevékenység hatékonyságát.

A Polgármesteri Hivatal szakfeladatainak tervezett kiadások - intézményfinanszírozás nélkül - 2.379.905 eFt-ban kerültek összesítése, ami a 2009. évi eredeti előirányzathoz képest 32 %-os növekedést mutat.

A Polgármesteri Hivatal személyi és járulék jellegű kiadásainak tervezete 76 fő költségeit tartalmazza.

A személyi jellegű kiadásoknál figyelemmel voltunk a költségvetési törvény 71. §-ára, mely szerint a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény hatálya alá tartozók esetében az illetményalap változatlanul 38.650 Ft.

A személyi juttatások előirányzatainak megállapítása során új elemként épül be a hivatal költségvetésébe a köztisztviselők cafetéria-juttatása. A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 2010. január 1-jétől hatályos 49/F §-ának (4) bekezdése alapján az illetményalap ötszörösétől – huszonötszöröséig ad lehetőséget a cafetéria-juttatás éves összegének biztosításához. Ezen összeg biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A cafetéria-juttatás a Polgármesteri Hivatal alkalmazásában álló köztisztviselők részére az illetményalap hatszorosának megfelelő összeggel került tervezésre. Az új béren kívüli juttatási rendszer foglalja magába az eddig ruházati költségtérítésre, önkéntes nyugdíjpénztári tagság támogatására, az üdülési hozzájárulás nyújtására, étkezési támogatásra és a beiskolázási támogatás nyújtására tervezett előirányzatot is.

A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak személyi juttatásainak tervezése során az illetménykiegészítés 10%-ban került meghatározásra, az előző évi szintnek megfelelően.

A képviselők és a nem képviselő bizottsági tagok esetében a tiszteletdíjak a helyi képviselők, bizottsági tagok, bizottsági elnökök tiszteletdíjának, valamint a helyi képviselők természetbeni juttatásának megállapításáról szóló, többször módosított 50/2004. (XII. 01.) Önkormányzati Rendelet alapján lettek megtervezve.

A személyi jellegű kiadások terv adata a 2009. évi eredeti előirányzathoz viszonyítottn 49.702 eFt-os csökkenést mutat hivatali szinten. A személyi jellegű kiadások tervezésénél jelentős csökkenést eredményez a 13 havi illetmény (előző évben tervezett) előirányzatának elmaradása. A közcélú és közhasznú foglalkoztatás szakfeladatokon a tervezett személyi juttatás 33.892 eFt-tal mérséklődött az előző évhez viszonyítva, az előző évi előirányzat 81 %-a került az idei évben tervezésre.

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó járulék jellegű kiadások 23 %-kal csökkentek az előző évi előirányzathoz viszonyítva. A 35.446 eFt csökkenést a fentebb leírt személyi jellegű kiadások csökkenése, a 13. havi juttatás járulékának kiesése, valamint a munkáltatói közteher 32 %-ról 27 %-ra történő módosítása is eredményezi.

A dologi kiadások 2009. évre-tervezett előirányzata 20 %-kal haladja meg az előző évi eredeti előirányzatot. Jelentősen növekedett az előző évhez viszonyítva a közvilágítás és a települési hulladékok begyűjtése szakfeladaton a dologi kiadás, a növekedést nagyobb részt az ÁFA kulcs emelés okozza. Az igazgatási tevékenység szakfeladaton 13.819 eFt-tal növekedtek a dologi kiadások, de ebből 9.468 eFt pályázat útján támogatott kiadást jelent.

Működési célú pénzeszköz átadások között került megtervezésre az Okkal-Más-Okkal Egyesületnek az ifjúsági ház működtetésére nyújtott támogatás, ami az előző évben 5.000 e Ft volt, az idei terv szerint 7.044 eFt. Az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton működési célú pénzeszköz átadásként került tervezésre a helyi televízió 8.000 eFt-os támogatása.

A működési célú pénzeszközátadásként 4.000 eFt került tervezésre a helyi önszerveződő közösségek támogatására, 3.300 eFt pedig a városi rendezvények és kiadványok támogatására, 700 eFt a Város Napja megrendezésére.

Az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton kimutatott fejlesztési célú pénzeszköz átadások előirányzata tartalmazza az ivóvízminőség-javítási programmal kapcsolatos költségeket 1.000 eFt értékben, az Észak-hajdúsági Ivóvízminőség-javítási Program hajdúnánási önjelét 6.544 eFt értékben, a víziközmű társulatnak hitel törlesztésre átadandó 81.628 eFt-ot, a helyi védelem alatt álló épületek felújításának támogatását 2.000 eFt értékben, a panelprogram hozzájárulását 2.900 eFt összegben, valamint a szakképzésben tanulók támogatásához biztosított 2.500 eFt-ot.

Szintén fejlesztési célú pénzeszköz átadásként került tervezésre az Óvoda u. 18-26. szám alatti tömblakás gyűjtőkéményének felújítására 6.000 eFt, mellyel már ősszel foglalkozott a képviselő-testület, most döntenünk szükséges ebben a kérdésben.

A „Versenysport-tevékenység és támogatása” szakfeladaton az előző évi mérték alatt került meghatározásra a városi sportegyesületek támogatása 18.000 eFt összeggel az előző évi 20.000 eFt-hoz viszonyítva .

A szociális ellátás szakfeladatain az előző évekhez hasonlóan az önkormányzat önerejét terveztük meg és majd az évközi rendeletmódosítások során, a felhasználás ütemében lesz előirányzatban megjelenítve az állami támogatás. Jelentős növekedés tapasztalható a rendelkezésre állási támogatásnál 350 főről 500 főre nő az éves átlag. Az ápolási díj iránt igen nagy az igény, sok munkanélküli választja ezt a megoldást, így számuk várhatóan növekedni fog. Az alanyi jogon járó ápolási díj támogatásának mértéke 90 %-ról 75 %-ra csökkent.

A szociális segélyekre fordított kiadásunk a 2009. évi eredeti előirányzat szerinti 111.503 eFt-ról 128.372 eFt-ra növekszik, ami 15 %-ot jelent.

Az idei évben is tervezünk közfoglalkoztatást, valamivel alacsonyabb létszámon, mint a tavalyi terv volt. A közcélú foglalkoztatottak tervezett átlag létszáma 161 fő, bérük és járulékuk 95 %-át finanszírozza a központi költségvetés, amit 142.971 eFt összegben a költségvetésbe beterveztünk.

Az előző évek költségvetésétől eltérően a 2010. évben a Hajdúnánási Óvoda és az alapfokú oktatási intézmények költségvetése nem tartalmazza a gyermekek, tanulók étkeztetésével kapcsolatos bevételeket és kiadásokat. Az étkeztetés költségei a Polgármesteri Hivatal iskolai intézményi étkeztetés és óvodai intézményi étkeztetés szakfeladatain jelennek meg. Mindkét szakfeladaton a Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. részére működési célú pénzeszköz átadásként került tervezésre a kedvezményes étkeztetés önkormányzatot terhelő része, az összes gyermek, tanuló által igénybevett szolgáltatás rezszi költsége, illetve az ingyenesen étkezők nyersanyag normáját terhelő ÁFA. A tervezés a 2009. évi tény adatokon alapszik.

A kiadások között lett tervezve az óvodás és általános iskoláskorú gyermekek heti egy alkalommal, kakaóval történő ellátása. Ez 601 óvodás és 1399 iskolás gyermek esetében éves szinten 3.403 eFt (előző évi beszerzési árral kalkulálva), amiből támogatásként 681 eFt megtérülését terveztük.

Az iskolatej (kakaó) egyre csekélyebb támogatása miatt várom a képviselő-testület döntését arra vonatkozóan, hogy akarjuk-e és tudjuk-e továbbra is biztosítani ezt a lehetőséget.

A Polgármesteri Hivatal szakfeladatain tartalékként tervezett összeg 356.529 eFt. A tartalék részét képezi, de évközben a felhasználástól függően az intézmények költségvetését növeli a leadott igények alapján 33.419 eFt. Ebből az összegből az alábbi kiadásokat tervezik teljesíteni:

- | | |
|---|------------|
| • tanulói tankönyvtámogatás normatívája | 15.858 eFt |
| • 2010-ben esedékes jubileumi jutalom és járuléka | 14.404 eFt |
| • közalkalmazotti jogviszony megszűnése miatti felmentés, végkielégítés | 2.657 eFt |
| • úszásoktatásra | 500 eFt |

A tartalék az alábbi előirányzatokat tartalmazza még:

- | | |
|---|-------------|
| • általános tartalék | 15.000 eFt |
| • céltartalék pályázati önerő biztosítására | 15.000 eFt |
| • munkaügyi döntésekhez (elmaradt vezetői pótlékok) | 1.110 eFt |
| • a szennyvízberuházással kapcsolatos garanciális jell. Javításokra | 22.000 eFt |
| • céltartalék a 2009. évi pénzmaradvány (hiány) finanszírozására | 270.000 eFt |

A hivatal költségvetése 538.524 eFt felhalmozási kiadást tartalmaz, ennek főbb összetevői:

- | | |
|---|------------|
| • Közvilágítás fejlesztés | 8.100 eFt |
| • Útalapok lezárása | 16.500 eFt |
| • Útalapok építése /Malom u., Szabadság u., Tégláskert szőlő/ | 11.000 eFt |
| • Járda építése, felújítása | 8.000 eFt |
| • Rákóczi u. útburkolat felújítás | 10.672 eFt |
| • 3501 jelű közúton csomópont kialakítása | 6.000 eFt |

• Városközpont forgalomtechnikai átszervezése	1.500 eFt
• Gyalogos átkelőhelyek létesítése	3.000 eFt
• Környezetvédelmi program készítése	1.075 eFt
• Csapadékvíz elvezető csatornák építése, felújítása	8.000 eFt
• Hajdúnánás-Hajdúdorog távvezetéken szennyvíz min. kapcs. int. 50%-a	3.000 eFt
• Fekáliaürítő felszámolásával kapcsolatos feladatok	1.500 eFt
• Kőrösi Csoma S. G., Sz.,-Sz. és Á. I., K. és a Bocskai I. Á. I. tetőszigetelése	5.767 eFt
• Városi Szakorvosi Rendelőintézet beruházása	149.645 eFt
• Városi Szakorvosi Rendelőintézet korszerűsítési pályázat költségei	7.744 eFt
• Barcsa János Általános Iskola tálaló konyha és ebédlő kialakítás	7.000 eFt
• Városi Bölcsőde bővítésének, átalakításának 2010. évi üteme	52.690 eFt
• Óvodák áthelyezése iskolák épületébe (pályázati önerő)	16.000 eFt
• Bocskai u. 79. sz. 32 lakás felújítása	147.800 eFt
• Idősek klubjának kialakítása	8.000 eFt
• Helytörténeti Gyűjtemény épületének átalakítása	2.000 eFt
• Csöszkunyhók felújítása	9.153 eFt
• Műemlék épületek felújítása	1.000 eFt
• Kölcsény u. 14. sz. alatti ingatlan megvásárlása	6.500 eFt
• Víz- és csatornamű, távhőszolgáltatás felújítása	14.203 eFt
• Városi Sporttelep labdarúgópálya felújítása	6.250 eFt
• Polgármesteri Hivatal elektromos rendszerének felújítása	20.000 eFt
• Polgármesteri Hivatal kezelésében lévő épületek felújítása	2.500 eFt
• Informatikai beszerzések	3.500 eFt
• Jármű lízing kiadása	1.000 eFt

A Bocskai u. 79. alatti 32 lakás felújítására a 10 %-os - lakásalapból biztosítandó - önerő mellett kedvezményes kamatozású Magyar Fejlesztési Banktól felvehető hitelt terveztünk be. A Szakorvosi Rendelőintézet beruházási költségére teljes egészében fejlesztési hitel felvételét terveztük, valójában itt a kiadások csak 2011-ben jelentkeznek, amennyiben nyerünk a pályázaton. A Városi Bölcsőde beruházásához az önerőt a lakásalapból kívánjuk biztosítani.

A költségvetési rendeletünkben kell szabályozni a szociális rászorultság esetén nyújtható egyes pénzbeli és természetbeni szociális ellátások helyi szabályairól szóló többször módosított 34/2004. (VII. 05.) Önkormányzati Rendelet módosítására és egységes szerkezetbe foglalásáról szóló 1/2007. (I. 26.) Önkormányzati rendelet 16. § (7) bekezdése alapján a helyben szokásos legolcsóbb temetés költségét, ez beépítésre került.

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetését a 2009. évi állami támogatással és ennek megfelelő dologi kiadással terveztük. A Cigány Kisebbségi Önkormányzat a *mellékelt* levéllel fordult a képviselő-testülethez, melyben 500 eFt támogatást kérnek rendezvényeik lebonyolításához. 100 eFt pénzeszköz átadást beépítettünk számukra a költségvetésbe, annak felhasználásáról a rendelet-tervezet alapján a Művelődési Oktatási Ifjúsági és Sport Bizottság dönt.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fent leírtakból kitűnik az, hogy az előző évekhez hasonlóan jelen helyzetben is a költségvetés újratervezése szükséges. A költségvetési rendelet-tervezet **754.932 eFt** hiánnyal, azaz ilyen összegű működési hitel igénybevételének lehetőségével készült, **282.665 eFt** felhalmozási hitel betervezése mellett. Véleményem szerint minden lehetséges eszközzel a költségvetési hiány mérséklésére kell törekedni. Ennek érdekében – a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság és a hivatal dolgozóinak közreműködésével – a bevételi terv növelése és a kiadási előirányzatok csökkentése céljából az

intézmények és a Polgármesteri Hivatal költségvetési tervezetét felül kell vizsgálni, el kell dönteni, hogy a fejlesztési elképzelések közül mit tudunk támogatni.

Mindezekről közmeghallgatáson a város lakosságát tájékoztatni szükséges.

Az előterjesztést a gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. törvény 37. § (4) bekezdése alapján megküldöm a városban működő gazdasági kamaráknak is. Véleményük a testületi ülésen ismertetésre kerül.

A fentiek alapján előterjesztem az alábbi

H a t á r o z a t i j a v a s l a t –ot:

1.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elhatározza, hogy a város 2010. évi költségvetési tervezetének lakossági megismertetésére 2010. január 27-én - szerdán - 17⁰⁰ órai kezdettel a Kéky Lajos Városi Művelődési Központ színháztermében közmeghallgatást tart.

Felkéri a polgármestert a közmeghallgatás időpontjának szokásos módon történő közzétételére.

Felelős: Dr. Éles András polgármester

Határidő: 2010. január 27.

2.

„A” változat

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló előterjesztést megtárgyalta, és nem fogadja el a 754.932 eFt összegű költségvetési hiánnyal benyújtott költségvetési rendelet-tervezetet. Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal költségvetésének - a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság közreműködésével történő - újra tervezését határozza el az alábbi előírások érvényesítésével:

.....

Felkéri a polgármestert, hogy a közmeghallgatás után a költségvetési rendelet-tervezetet a 2010. február 10-i testületi ülésre elfogadásra terjessze elő.

Felelős: Dr. Éles András polgármester

Határidő: 2010. február 10.

„B” változat

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló előterjesztést elfogadja és annak alapján 754.932 eFt működési hitelfelvétel tervbevételeivel Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló ../2010. (II. 15.) Önkormányzati Rendeletét megalkotja.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

Felelős: Szűcsné dr. Sebestyén Irén jegyző

Határidő: 2010. február 15.

Hajdúnánás, 2010. január 13.

Dr. Juhász Endre
alpolgármester