

ELŐTERJESZTÉS

Göd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2009. december 9-i ülésére

Tárgy: **Göd Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetési koncepciója**

Előterjesztő:

Az előterjesztés készítésében részt vett:

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXVIII. törvény 70 §-a alapján a polgármester a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót november 30-ig benyújtja a képviselő-testületnek.

Az önkormányzati törvény a lakossági szükségletek kielégítéséről való gondoskodást, a társadalmi viszonyok szervezését jelentős részben – kötelezően vagy önként vállalat alapján – a települési önkormányzatok hatáskörébe utalja. A források (bevételek) és a feladatellátáshoz szükséges kiadások összhangját a különböző időtartamú tervekben kell biztosítani.

A feltételek nem teljes körű ismerete mellett is meg kell határozni a koncepcionális célokat, valamint számba kell venni a helyben képződő bevételeket, és az ismert kötelezettségeket.

A koncepció készítésekor még nem állt rendelkezésünkre az elfogadott 2010. évi költségvetési törvény, ezért **jogsabályi háttérrel megalapozott** adatokat nem tudunk az előterjesztéshez mellékelni, csak a törvény-javaslat alapján végzett előzetes számításokat.

A Magyar Köztársaság 2010. évre vonatkozó költségvetéséről szóló T/10679. számú törvényjavaslatot a Kormány 2009. szeptemberében benyújtotta az Országgyűlésnek.

A törvényjavaslat szöveges indoklása szerint:

A szociális kiadások leszorítása és a rendőrségnek juttatott többletforrások kettősségének jegyében, a zsugorodó gazdaság, s az adócsökkentések miatt apadó állami bevételek árnyékában íródott a jövő évi költségvetés tervezete.

A bevételek és kiadások számbavétele, illetve szembeállítása után kirajzolódnak a következő év lehetőségei, és a vállalható feladatok.

A 2010 évi költségvetés – jelenlegi - kerete:

A takarékos állami gazdálkodásról és költségvetési felelősségről szóló törvény rendelkezéseiből adódó követelmények:

2011-ben a belső tételek egyenlege: legfeljebb a GDP 20 százaléka.

2012-ben az elsődleges egyenlegcél: a GDP 1, 8 százaléka.

A 2012. évben az államháztartás központi alrendszere elsődleges kiadásainak korrigált főösszege a 2011. évi korrigált főösszeghez viszonyítva reálértéken legfeljebb a GDP növekedés felével emelkedhet.

Összességében 2010-ben:

- GDP növekedés: -0,9 %
- Infláció: 4,1 %
- Az államháztartás eredményszemléletű hiánya GDP arányosan: 3,8 %
- Fogyasztói árindex változása (éves átlag) 4,1 %
- Folyó fizetési mérleg egyenlege (a GDP százalékában) -3,4 %.

A 2010-es költségvetési folyamatokat a Konvergencia programban kitűzött hiánypálya, valamint a takarékos állami gazdálkodásról és a költségvetési felelősségről szóló törvényben rögzített, az elsődleges kiadások alakulását és a hiányt meghatározó szabály determinálja.

A kormány által elfogadott kiadáscsökkentő intézkedéscsomagban 2010-től már egyre nagyobb súlyt képvisel az állami kiadások tartós, strukturális jellegű átalakítása.

A törvényjavaslat általános indoklása szerint ennek keretében:

Erősödik a nyugdíjrendszer fenntarthatósága: 2010-től megváltozik a nyugdíjindexálás szabályozása, (az átlagkereset növekedése a GDP változásától függően kerül figyelembevételre), a 13. havi nyugdíj megszűnik, helyette a GDP növekedéséhez kötött feltételes nyugdíjprémium kerül bevezetésre;

Célzottabbá és hatékonyabbá válnak a társadalmi juttatások, a 2010. április 30-a után született gyermekek esetében a GYES időtartama egy évvel lerövidül, a gyermekgondozási díj időtartama az előzetes biztosítási jogviszony hosszához igazodik, valamint a családi pótlék összege nem emelkedik, továbbá a családi pótlékra való jogosultság korhatára a gyermek 20. évéig tart.

Jelentős megtakarítást kívánnak elérni a helyi önkormányzati rendszerben: a közsférában két évig változatlan marad a bruttó keresettömeg, megszűnik a 13. havi illetmény, amit a későbbiekben egy feltételes, a GDP növekedéséhez kötött kiegészítő juttatás vált fel, a családi pótlék és az öregségi nyugdíjhoz kötött szociális ellátások két évig nem emelkednek.

Az önkormányzatokra gyakorolt közvetlen hatások:

A 2010. évi költségvetési törvény tervezete jelentős megszorításokat tartalmaz, különösen az önkormányzati szektor tekintetében.

Az önkormányzatok költségvetési kapcsolatainak javasolt központi forráscsökkentése további 111,7 Mrd Ft, amely az egyes ágazatokat, támogatásokat differenciáltan, az alábbi megoszlásban érinti:

- fejlesztések -50,0 Mrd Ft;
- kulturális feladatok -2,9 Mrd Ft;
- globális támogatások -17,0 Mrd Ft;
- szociális ellátások -10,3 Mrd Ft;
- közoktatás -31,5 Mrd Ft.

A költségvetési törvény tervezete szerint megváltozik - azaz **szinte teljesen megszűnik** – a **fejlesztési támogatások rendszere**.

A fejlesztési támogatások csökkentése a címzett támogatások eredetileg is tervezett kifutó rendszere és az EU Önerő Alap visszafogása miatt 15 Mrd Ft. Az egyéb fejlesztési támogatások 35 Mrd Ft-os megszüntetése miatt kizárólag hazai forrásból finanszírozott önkormányzati útfelújítások és más beruházások nem indulnak.

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 8. § (1) bekezdése tartalmazza a helyi önkormányzatok közszolgáltatási feladatait, melyek között első helyen szerepel a településfejlesztés és a településrendezés, valamint a helyi közutak fenntartása.

A településfejlesztési feladatok ellátásához 2009-ig a költségvetési törvény még tartalmazott normatív támogatási jogcímeket, melyek a 2010. évi költségvetési törvény-tervezetből **teljes egészében törlésre kerültek**, kiváltásukat uniós forrásból javasolják. Az uniós források igénybevételéhez az önkormányzatoknak jelentős önrészt kell biztosítani, melyet a jelenlegi gazdasági helyzetben az önkormányzatok nem képesek előteremteni.

A gazdasági válság miatt szükségessé vált takarékosági intézkedések következtében a helyi önkormányzatoknál a támogatások ott csökkennek, ahol a hatékonyság fokozása érdekében feladatok – más szervezési megoldással – kikerülnek az önkormányzati körből (adóigazgatás) vagy megszűnnek (egyes jegyzői feladatok), a szakmai szabályozás változásával növelni lehet az önkormányzatok, mint fenntartók mozgásterét (pl. egyes közoktatás-szervezési és szociális szakellátási előírások rugalmasabbá tételével), illetve az ellátottak magasabb arányú tehervállalására nyílik lehetőség. (térítési díjrendszer átalakítása a művészet-oktatásnál, a gyermek-és szociális étkeztetésnél).

A tervezet ott javasol még támogatásmérséklést, ahol a szakmai törvények nem korlátozzák az önkormányzatok döntését a feladatellátás módját és mértékét illetően (közművelődés, sport, idegenforgalom).

Azonban biztosítani kell, hogy az alapellátást nyújtó intézmények, és kötelezően ellátandó feladatok zavartalan működtetéséhez szükséges források rendelkezésre álljanak.

A közoktatásból 31,5 Mrd Ft forráskivonást tartalmaz a törvényjavaslat, melyből 6 Mrd Ft-ot az általános iskolai tanulólétszám évek óta tartó csökkenése indokol. A közoktatási teljesítménymutató 2007. évi bevezetése alapján a felmenő rendszerben érvényesülő átlaglétszám követelményből 12 Mrd Ft támogatáscsökkentéssel számolnak. A helyi önkormányzatoknál a kiadási megtakarítás ezzel párhuzamosan csak a közoktatási törvény szerinti csoport, osztály átlaglétszám elérését biztosító szervezési intézkedésekkel biztosítható.

A művészeti oktatásban a tanulói hozzájárulás növelése pótolná a 2 Mrd Ft-os támogatáscsökkentést.

A közoktatást érintő további 11,5 Mrd Ft forráscsökkentést a kistélepi tagintézményi normatíva, egyes szakmai programok támogatásának megszüntetésével, illetve alacsonyabb összegével kíván a költségvetési törvényjavaslat elérni.

A központosított előirányzatok között megszűnik az egyes szakmai fejlesztések, minőségbiztosítás, mérés, a teljesítmény motiváció, a komprehenzív iskolamodell támogatása. Csökken az informatikai fejlesztések pályázati kerete, az érettségi és szakmai vizsgáztatás, az alapfokú művészeti oktatás támogatása. A normatív kötött felhasználású támogatások között megszűnik a pedagógus szakvizsga, továbbképzés, a diáksport támogatása.

Az oktatás tartalmi korszerűsítésére, a pedagógusok továbbképzésére az ÚMFT pályázatokon elnyerhető uniós támogatások állnak rendelkezésre a továbbiakban. Folytatódik a közoktatási intézmények uniós forrásból megkezdett felújítása, az esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő programok támogatása az „Új Tudás – Műveltséget Mindenkinek” program keretében.

Folytatódik az óvodáskorúak teljes körű ellátását célzó három éves program. Ez alapján 2008. szeptember 1-jétől 3 éves kortól valamennyi halmozottan hátrányos helyzetű gyermek számára biztosítani kellett az óvodai ellátást, 2010. szeptember 1-től pedig valamennyi óvodai felvételi igényt ki kell elégíteni.

A szociális ellátásokat érintő 10,3 Mrd Ft forrásmérséklést

1. az időskorúak nappali ellátásánál a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásnak az önkormányzatok kötelező feladatai közül való kikerülése,
2. az étkeztetésnek az idősok nappali ellátásából történő kiemelése,
3. a korábbi differenciált normatívák összevonása és visszafogása,
4. az emelt szintű bentlakásos ellátások kisebb összegű támogatása,
5. a pénzbeli ellátások között az ápolási díjnál a visszaigényelhető rész 90 %-ról 75 %-ra csökkentése alapozza meg.

Az önkormányzatok a helyi igényeknek megfelelően alakíthatják a szociális alapszolgáltatások között a szociális étkeztetés, a házi segítségnyújtás és az időskorúak nappali intézményi ellátását. Ugyanakkor a foglalkoztatás bővítése érdekében az „Út a munkához” program folytatására 13 Mrd Ft-tal, a gyermekellátások – bölcsődei férőhely, családi napközi, családi gyermekfelügyelet – bővítésére 2 Mrd Ft-tal emelkedik a javasolt támogatás.

Javasoljuk a 2010. évre vonatkozóan az „Új Tudás – Műveltséget Mindenkinek” és az „Út a munkához” központi programokban való részvételt a Képviselő-testület preferálja.

A költségvetési rendelettel kapcsolatos változások:

Az Áht. 2010. január 1-én hatályba lépő rendelkezései mellett további módosítások várhatóak. Ez alapján a helyi önkormányzatok költségvetési rendeletének tartalma pontosításra szorul: a képviselő-testületnek jóvá kell hagynia a költségvetési hiányt vagy többletet, ezzel együtt a hiány finanszírozásának belső forrását is meg kell jelölni (előző évi pénzmaradvány igénybevétele), valamint a külső forrás bevonásának módját is.

Előző évek pénzmaradványának igénybe vételét is szerepeltetni kell a költségvetési rendeletben.

Az Áht. 108.§ (1) bekezdésben szabályozás szerint a helyi önkormányzatok települési és területi kisebbségi önkormányzatok esetében versenytárgyalás lefolytatása kötelező, amennyiben az érintett vagyontárgy forgalmi értéke meghaladja a 25 mFt-ot. Ettől kisebb értékhatárt is elrendelhet a helyi önkormányzat.

A kisösszegű követelés értékhatára 100 eFt.

Adó és járulékterhek változása

Az adórendszer változásának hatására csökken az élők munkához, ugyanakkor hangsúlyosabbá válnak a fogyasztáshoz és vagyonhoz kapcsolódó közterhek.

A foglalkoztatás elősegítése a célja a munkáltatói járulékok és a személyi jövedelemadó csökkentésének, valamint a tételes egészségügyi hozzájárulás és a magánszemélyek 4%-os különadójának eltörlése.

A munkáltatók által fizetendő járulékok mértéke 27%.

A százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulás 11%-ról 27%-ra változik.

Megváltozik a béren kívüli juttatások rendszere: az eddig adómentes juttatások szűk körben adómentesek maradnak, de a természetbeni juttatások egy része a kedvezményes 25%-os adókulcs alá esik (meleg étkezési utalvány, üdülési csekk). A kedvezményes kulcs alá nem tartozó juttatások esetében 54% személyi jövedelemadót, valamint 27% társadalombiztosítási járulékot is kell fizetni.

2010-ben az általános forgalmi adó esetében a jelenleg érvényben lévő (2009. július 1-től alkalmazott) adókulcsok változatlanok maradnak.

Iparűzési adó esetében az adóztatási feladatokat az állami adóhatóság látja el. Változás, hogy **korábban** kell elszámolni az iparűzési adóerő-képesség jövedelemkülönbség mérséklésre gyakorolt hatásával.

Göd Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetésének alakulása a központi és a helyi változások figyelembe vételével

A költségvetés készítése során alapvető célkitűzések az alábbiak:

- az önkormányzat működőképességének fenntartása
- likviditás megőrzése
- költségvetési egyensúly fenntartása
- helyi lakosságot és vállalkozókat illetően ne kerüljön sor egyik helyi adónem emelésére sem (kivétel a nagy értékű lakóingatlan után APEH felé kötelezett adózók, valamint a vállalkozási célú építményadó fizetésére kötelezettek esetében)
- pályázati lehetőségek kihasználása

Bevételek:

Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételek 2009-es szintje a jelenlegi feltételek mellett nem teljesíthető. Ezen a területen is racionális célokat kell kitűzni, melyek az intézmények által elérhetőek, hiszen nem várható jelentős forgalomművekedés 2010-ben.

A bérleti díjak, szolgáltatások ellenértékének mértékét tovább növelni csak átgondoltan, az érintett intézmény működésének egyedi vizsgálata után javasolt, lévén a jelenleg megállapított teher is túlzott.

Sajátos működési bevételek

Telek- és iparüzési adóban egyáltalán nem tervezünk emelést, viszont törvénymódosítás eredményeként a gépjárműadó 15 %-kal emelkedni fog.

A helyi adórendelet decemberben a változó törvényi szabályozást és a helyi sajátosságokat figyelembe véve módosítani kell.

A 2009. évre tervezett helyi adóbevételek teljesítése nem várható. Ingatlanok utáni adóknál több, iparüzési adó tekintetében azonban – a tervezet szerint, kevesebb bevételre számíthatunk. Éves viszonylatban összességében a 2009. évre tervezett helyi adóbevétellel, legfeljebb 5 %-os emeléssel számolhatunk.

Nem tervezhetünk tehát – az eddigi évek gyakorlatától eltérően – automatikus inflációkövető bevétel növekedéssel. Ez reálértéken 4-5 %-os bevételkiesést jelent.

Ezt ellensúlyozni – beruházás nélkül – csak a meglévő behajtási rendszer hatékonyságának növelésével kivitelezhető.

Az átengedett központi adók, költségvetési támogatások tekintetében is csökkenés várható: a számítások alapján 20-30 millió Ft-tal kevesebb a tervezhető előirányzat.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

A 2009. évre tervezett felhalmozási jellegű bevételek igen kis százalékban teljesültek. A tervezett ingatlanértékesítések nem teljesültek, az önkormányzat azonban ezeket az ingatlanokat továbbra is értékesíteni szeretné. Amennyiben csak objektív okok állnak a hiány mögött úgy a 2010. évi költségvetésben számolni lehet velük. Amennyiben azonban a piac tartós tendenciájáról van szó, úgy a szükséges mértékben csökkenteni kell a tervet.

A kötvénykibocsátásból származó bevétel tartaléka 770 mFt. A felhasználása a tervezett célnak megfelelően beruházások finanszírozásához történhet.

A beruházások körét azonban szűkíteni kell. Prioritást kell kapniuk a rövid (éven belül) és közép (1-5 év) távon megtérülő beruházásoknak. A megtérülés éves mértékével – a beruházás kapcsán elért költségcsökkenéssel az adott évi költségvetés kiadási oldalát csökkenteni kell.

Az önkormányzat tervezéskor a 2010. évi költségvetés tervezésénél hitel felvételével nem számol.

A Képviselő-testület a működéshez szükséges átmeneti likviditási gondjait éven belüli folyószámlahitel igénybevételével kívánja megoldani.

Felhatalmazzák a Polgármestert a hitel felvételére.

Átvett pénzeszközök

A felhalmozási, felújítási kiadások esetében törekedni kell a pályázati pénzeszközök hatékony bevonására ahhoz, hogy a beruházásokat minél kisebb önrész felhasználásával valósíthassa meg az önkormányzat.

Ugyanakkor változtatni kell a finanszírozás jelenlegi gyakorlatán a kivitelezési fázisban.

Törekedni kell az alvállalkozói szerződésekben a pozitív cash flow pozíció megőrzésére, ezzel jelentős hitelkamat költség takarítható meg.

Az OEP-től átvett pénzeszközökkel továbbra is számol az Önkormányzat. Az OEP-pel kötött szerződés módosítása után rendelkezésre áll a tervezhető összeg.

Kistérségtől társulási szerződés alapján tervezhető a kapott támogatás.

Kiadások:

A bevételek csökkenésével a kiadások tervezésénél, valamint a gazdálkodás folyamatában is törekedni kell a takarékosagra és az erőforrások hatékony felhasználására.

Az önállóan gazdálkodó és a részben önállóan gazdálkodó intézmények működésének zavartalanságát biztosítani kell.

Működési kiadások

A személyi juttatások tervezését létszámleépítés nélkül tervezi az önkormányzat. A jogszabályi előírások alapján történik a tervezés, bérfejlesztésre csak a törvény által meghatározott mértékben és esetekben történhet.

A béren kívüli juttatásokat adó terheli 2010-től. Erre fedezetet biztosíthat a tételes egészségügyi hozzájárulás megszüntetése, valamint a munkáltatókat terhelő járulékok összegének csökkenése. Továbbra is egységesen kívánja az önkormányzat a természetbeni juttatások tételeit tervezni az intézményeiben (étkezési utalvány, utazási költségtérítés, hivatali telefon magáncélú használata).

2009-ben jóváhagyott álláshelyekkel 2010-ben is számolni kell.

A rehabilitációs hozzájárulás mértéke 177 600 Ft/főről 964 500 Ft/főre emelkedik.

A dologi kiadások esetében dologi automatizmussal 2010-ben nem számolhatunk. Az önkormányzat saját bevételeiből adhat a dologi kiadásokhoz automatizmust az infláció (4,1%) miatti áremelkedések fedezetére.

a./A Képviselő-testület a dologi kiadásokon belül az energia és közmű kiadások tervezésénél *-alapul véve a 2009. évi tényleges felhasználást-* külön dologi automatizmust határozhat meg. Az energia kiadások alapja az egy éves természetes mértékegységben mért felhasználás.

Biztosítani kívánja a 2010. évi várható energia áremelés miatti többlet előirányzatot, de az intézmények gazdálkodásában mintegy 5 %-os mértékű takarékoságot irányoz elő.

b./ Az energia és közműkiadások tervezésénél is a 4,1 %-os (inflációval megegyező) automatizmust engedélyezi.

Átadott pénzeszközök

Az önkormányzat a szennyvízcsatorna építéssel kapcsolatban kötelezettséget vállalt, melynek mértéke a több évre szóló szerződés értelmében:

1.	Göd IV. ütem	LTP részlet hozzájárulás	15 000 eFt
		Társulati kötelezettség (kamat, kezelési ktg.)	14 500 eFt
2.	Göd V. ütem	Kamat és kezelési ktg.	21 400 eFt

A szociális ellátások keretében lakosságnak nyújtott szociális ellátások szinten maradásával számolhatunk.

a./ Az egyházak és egyéb szervezetek támogatása a saját erőforrások függvényében történhet.

b./ Az egyházak és egyéb szervezetek támogatására a 2010. évi költségvetésbeneFt-ot különít el.

2010. évi támogatásra a Képviselő-testület korábbi határozata, rendelete alapján: a Sportegyesület, a diáksport, a sportbizottsági pályázatok, a Gödi Rendőrőrs és a Polgárőrség, a Dunakeszi Térségi Vízgazdálkodási Társulat, a háziorvosok (praxis) támogatására vállalt kötelezettséget.

A **helyi kisebbségi önkormányzat** esetében a 2010. évre vonatkozóan a Szerb Kisebbségi Önkormányzat 13/2009.(XI.24.) számú határozatában foglaltak alapján a központi támogatást a Képviselő-testület 1.000 eFt-ra egészíti ki (határozatot az előterjesztéshez mellékeltek).

2010. évi tervezett felújítási, felhalmozási célú kiadások:

A pályázati kör beszűkülése ellenére továbbra is számolni kell a pályázati önrészekkel a kiadási oldalon.

Tervezett beruházások 2010-re:

- a folyamatban lévő beruházások 2010-ben esedékes kivitelezésének bevételeit és kiadásait tervezni kell
- Strandfejlesztés
- Óvoda felújítás
- Családsegítő Központ
- Buszmegálló építése
- Oázis lakópark közművesítés
- Útépítések
- Járdaépítés
- Petőfi tér felújítás
- Göd-Alsó vasúti átjáró építés

Kötvény:

2007. szeptember 20-án Göd Város Önkormányzata 2 750 000 eFtnak megfelelő CHF alapú FIDUCIA nevű kötvényt bocsátott ki.

A kötvény futamideje 20 év. Tőke visszafizetési moratórium 3 év. Első törlesztés 2011-ben jelentkezik.

2010. évi **kamatfizetési kötelezettség** 678 739 CHF, amely a kibocsátáskori árfolyam számolva 103 168 eFt.

Hitel tőke-törlesztési kötelezettség és a meglévő hitel után fizetendő kamat :

Célhitelek:

- A Németh László Általános Iskola Sportcsarnok (Balázsovits János Sportcsarnok) építéséhez felvett hitel 2008. évi **tőketörlesztés** 12 273 eFt és 10 653eFt **kamatfizetési** kötelezettsége.
- Csapadékvíz-elvezetési hitel 1 588 tőketörlesztés és 903eFt **kamattartozása**.
- A 2006.évi útépítési hitel 29 647 eFt tőketörlesztés 18 627 eFt **kamatfizetési** kötelezettsége.

2009-ben a hitelek tőkefizetési kötelezettsége összesen: 43 508 eFt

A kamat előirányzata a dologi kiadások közé tartozik. (összesen 30 183 eFt)

Az **általános tartalék** javasolt mértéke a működési kiadások tekintetében 2 %, felhalmozási kiadások tekintetében Képviselő- testület döntésének függvénye.

Tájékoztatásul a 2009. évi költségvetésről szóló 5/2009.(II.26.) számú rendelet 9. számú melléklete alapján a készfizető kezességvállalás:

2010-ben	0 eFt
2011-ben	260 878 eFt
2012-ben	0 eFt
2013-ban	475 397 eFt

Göd Város Önkormányzata a 2010. évi költségvetést a költségvetési törvény alapján az államháztartási törvény előírásának megfelelő határidőig elkészíti. Az 2010. évi helyi költségvetési rendelet elfogadásáig átmeneti rendeletet nem alkot. A költségvetési rendelet elfogadásáig az intézmények a személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok, dologi kiadások tekintetében a 2009. évi költségvetés (5/2009.(II.26.) számú Ök rendelet) időarányos részével gazdálkodhatnak.

Az önkormányzat valamennyi önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézménye az elfogadott koncepcionális elvek, az ahhoz kapcsolódó törvényi előírások alapján - egységes formában - elkészíti 2010. évi költségvetésének tervezetét.

A Képviselő-testület a részletes költségvetéseket a Belső-ellenőrrel számszaki és tartalmi összefüggéseiben átvizsgáltatja.

Tisztelt Képviselő-testület !

Az előterjesztéshez mellékeljük az önállóan gazdálkodó Településellátó Szervezet 2009.09.30-i tájékoztató beszámolóját,
Kérem Önöket, hogy a beterjesztett anyagot elfogadni szíveskedjenek.

Göd, 2009.november 28.



Markó József
Polgármester

Határozati javaslat

Göd Város Önkormányzat Képviselő-testülete
az Önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepcióját elfogadja.

A 2010. évi költségvetés a bevételi oldalról biztosított források alapján, és ne a szükségesnek ítélt kiadások tervezésén alapuljon.

Személyi juttatások tekintetében biztosítja a törvény által meghatározott mértéket:

Köztisztviselői szférában a 38 650 Ft-os illetményalapot.

Közalkalmazotti szférában a törvényi előírásnak megfelelő pótlékszámítást

- az illetménypótlék számítási alapja: 20 000 Ft

A Képviselő- testület a dologi kiadások tervezésénél az energia és az energia nélküli keret szerinti megosztást határozza el.

A dologi kiadásokon belül az energia és közmű kiadások tervezésének alapja a 2009. évi tényleges felhasználás- igazítva a várható 2010. évi árakhoz, mintegy 5 %-os takarékoságot irányoz elő.

A közmű kiadásokon túl az egyéb dologi kiadásoknál a 2010. évi tervadatok „+” az évközi változások tervezését engedélyezi.

Az Önkormányzat a 2010. évi költségvetésének egyensúlyát hitelfelvétel nélkül tervezi.

A Képviselő-testület a 2010. költségvetési évben jelentkező likviditási gondjait - ha szükséges- éven belüli, folyószámlahitel igénybevételével kívánja megoldani. Felhatalmazza a Polgármestert a hitel felvételére.

A költségvetés felhalmozási kiadásait felhalmozási bevételeihez köti.

Hitel-törlesztés, kézfizető kezességvállalás előirányzatait a felhalmozási kiadások előtt megtervezi.

A saját bevételeknél mindazon helyi rendeleteit felülvizsgálja, amely a költségvetés előirányzatait meghatározza. (helyi adórendeletek, személyszállítási díj, étkezési térítési díj)

A Szerb Kisebbségi Önkormányzat támogatására a központi keretet 1.000 eFt-ra kiegészíti a 2010. évi költségvetésben.

Az Önkormányzat törekszik azon feladatok kistérségi ellátására, amelyek így módon gazdaságosabban oldhatók meg.

A 2010. évi költségvetési rendelet elfogadásáig átmeneti rendeletet nem alkot. A költségvetési rendelet elfogadásáig az intézmények a személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok, dologi kiadások tekintetében a 2009. évi költségvetésről szóló 5/2009. (II.26.) számú Ök. rendelet időarányos részével gazdálkodhatnak.

Utasítja az önkormányzat Polgármesterét és Jegyzőjét, hogy a 2010. évi költségvetési koncepcióban meghatározottakat érvényesítse.



Az önkormányzat intézményei a 2010. évi költségvetés tervezési munkálatait kezdjék el.

Határidő: Azonnal
Felelős: Polgármester
Jegyző
Településellátó Szervezet Igazgatója





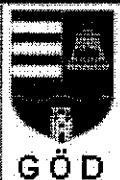
Településellátó Szervezet

2131. Göd, Duna uca 1.

☎ 06-27-350-600

☎ Telefax: 06-27-345-228

E-mail: telepulesellato@vnet.hu



GÖD

Ikt. szám: 389-2 /2009.

Tárgy: 2010. évi költségvetési koncepció
Ügyintéző: Mészáros Emília

Göd város Önkormányzat Pénzügyi Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottsága
Képviselő Testülete
2131. Göd
Pesti út 81.

Tisztelt Képviselők !

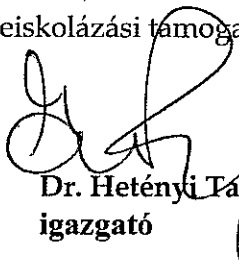
A 2010. évben a „ kis TESZ” költségvetésének elkészítésénél az alábbiak témák tervezését javasoljuk, illetve az alábbi szolgáltatások működtetésének költségeit kell számba venni.

- ✓ Az új egészségházban a védőnői szolgálat működtetési költségei
- ✓ Az egészségügy területén új ÁNTSZ előírásoknak való megfelelés miatt várható többlet költségek (iskolaorvosi rendelő minimumfeltételeknek való megfelelés)
- ✓ Strand felújításának költségei (pl. meleg medence, lábmosók ..)
- ✓ Szemétszállítás költségeinek jelentős emelkedése a zöldhulladék kérdéssel összekapcsolva
- ✓ Szükséges legalább egy szemetes autó vásárlása, de indokolt lenne e mellett egy felépítmény beszerzése is a megnövekedett terület és szemét mennyiség biztonságos elszállítása érdekében
- ✓ Külső telephely működési feltételeinek biztosítása érdekében építkezés befejezése, autómosó létesítése (esetleg pályázati forrásból)
- ✓ Előre jelzések szerint növekszik a közfoglalkoztatottak száma, ennek működési költségeire , a majdan végzendő munkák anyagszükségleteire
- ✓ A Kisfaludy utcai Egészségház felújításában az önkormányzatnak tulajdonrész arányában hozzájárulást kell fizetnie
- ✓ Göd-alsói Egészségházban a vérvételi feltételek megteremtése (a jelenlegi bérbe adott ügyeleti helységben kifogásolt az elhelyezés)
- ✓ Új feladatként a Göd-alsói vizesblokk üzemeltetésének költségei
- ✓ Jelentősen megemelkedtek a rehabilitációs hozzájárulás költségei
- ✓ Szennyvíz átemelők karbantartásának helyzetét is szükséges rendezni (hétvégi ügyelet, javítások kiszámlázása)

A törvényi változások miatt néhány személyi juttatás a Polgármesteri Hivatallal egységes módon történő juttatása valamennyi intézményben

- Helyi bejáró dolgozók bérletének adókötelessé tételével ennek fedezetének biztosítása
- Hidegétkezési utalvány megszűnésével meleg étel utalvány biztosítása
- Cégauto adóra fedezet biztosítása (pl. védőnői, mezőőri körben)
- Egyéb, dolgozókat érintő juttatások pl. beiskolázási támogatás, egyéb juttatások tervezése

Göd, 2009. november 26.


Dr. Hetényi Tamás
igazgató



**KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY
GÖD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010. ÉVI**

KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJÁRÓL

Göd Város Önkormányzata és a Gyöngy-Audit Tanácsadó és Könyvvizsgáló Kft között létrejött szerződés alapján vállaltuk, hogy véleményezzük a költségvetési javaslatot és a rendelettervezetet, valamint a költségvetési koncepciót.

A Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya a külső és belső pénzpiaci, valamint világgazdasági fejleményeket figyelembevevő aktuális költségvetési törvénytervezet, az annak feltételrendszerét képező főbb makrogazdasági mutatók, az Önkormányzat ez évi gazdálkodásának, költségvetése I-III. negyedéves teljesülésének tapasztalatai, a folyamatban levő, több éves kihatású fejlesztési projektek, illetve a jeleni világ- és makrogazdasági helyzetben – nehezen - előrevetíthető gazdasági prognózisok alapján előterjesztette az Önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciójára vonatkozó javaslatát.

A koncepció a bevételi és kiadási tételek körében részletesen bemutatja a makrogazdasági célkitűzésekből, az Önkormányzat hosszú távú elképzeléseiből, illetve a költségvetési törvénytervezetből származtatható változásokat, azok irányát, az Önkormányzatot hátrányosan és előnyösen érintő tényezőket. Mindezek mellett a költségvetési tételeknél határozott célokat fogalmaz meg, kijelöli a következő évi költségvetés kidolgozásának prioritásait, ugyanakkor biztosítja a folyamatosság elvének érvényesülését is az Önkormányzat gazdálkodásában.

A koncepció bemutatja az egyes fontos kiadási tételek tervezésénél figyelembe veendő – az aktuális szabályozásból adódó- feltételeket /köztisztviselői és közalkalmazotti illetmény, egyéb személyi juttatások és járulékok, dologi kiadások, rezsiköltségek, kamatkidadások, felhalmozási, felújítási kiadások, hiteltörlesztés stb./, illetve annak megvalósításának forrásait (állami támogatások, saját bevételek), feltételeit.

A koncepció a makrogazdasági környezet feltételeiből, a várható jogszabályi változásokból vezeti le, és részletesen indokolja a kiadásokat azok bevételi forrásaival összhangban, figyelembe véve az Önkormányzat aktív szerepét a

szükséges egyensúlyi folyamatok fenntartásában, illetve javításában. Mindezt azonban a költségvetési rendelet alkotása során kell tartalommal megtölteni.

A rendelkezésünkre álló adatok alapján megállapítottuk, hogy a 2010. évi költségvetési koncepció a határozat-hozatalhoz szükséges számszaki adatokat és szöveges információkat tartalmazza, továbbá a 2010. évi költségvetési koncepció megfelelően veszi figyelembe a költségvetési törvénytervezet jelenleg ismert változatában megjelenő előírásokat, a makrogazdasági környezet várható változásait.

A saját bevételek, azon belül a helyi adóbevételek összértékének tervezett szinten történő realizálása rendkívüli fontosságú, hiszen ez az Önkormányzat lényeges és többé-kevésbé stabil és tervezhető bevétele. Emiatt a működési kiadások tervezhetőségének alapvető korlátja, ebből kifolyólag a költségvetési egyensúly betarthatóságának kardinális kérdése a saját bevételek realizált szintje.

A saját bevételi források bizonytalanságai (helyi adók, ingatlan-értékesítés) és a kockázatok kezelése miatt, a világ- és nemzetgazdasági válságtendenciák önkormányzati leképezésére és kezelésére is, szükségesnek látszik a költségvetés kialakítása kapcsán felkészülni. Ezzel összefüggésben a következőkre hívjuk fel a figyelmet:

- az egyensúlyi követelmények prioritásának definiálása,
- a releváns kiadásokat keletkeztető projektek körében – a pályázati forrásokkal finanszírozottakhoz is - a költségvetésben ténylegesen rendelkezésre álló források nagyságrendjéhez rugalmas alkalmazkodást lehetővé tevő prioritások és a preferenciák kijelölése,
- megfelelő költségvetési tartalékok képzése. Erre vonatkozóan kötelező mértéket a költségvetési törvénytervezet már nem fogalmaz meg.

Mindezek figyelembevételével a koncepcióban rögzítettek megvalósítását, a költségvetés tervezésének szakmai megalapozását, az egyensúly fenntartását a következők figyelembevétele is biztosíthatja.

- az önként vállalt feladatok ellátásának folyamatos vizsgálata, kedvezőbb finanszírozási feltételek melletti integrációs formákba, szervezeti keretekbe történő szervezése, kiszervezése,

- a kötelezően ellátandó feladatok körében a méretgazdaságos feladatellátás feltételeinek folyamatos elemzése a szükséges intézkedések megtétele,
- az önként vállalt feladatok, azon belül elsősorban a felhalmozási célok vonatkozásában a prioritások és a preferenciák egyértelmű megfogalmazása,
- a teljesítmények és a kiadások, a kiadások és azok finanszírozási forrásai összhangjának, a felhalmozási projektek jövőbeni működési kiadást generáló szerepének folyamatos figyelemmel kísérése, elemzése (helyi adóbevételek, felhalmozási bevételek- működési kiadások, felhalmozási kiadások összhangja, költségvetési egyensúly)
- az uniós és egyéb pályázatokon való részvétel, a pályázati források lehetőség szerinti optimális igénybevétele, az önkormányzati funkcióellátás és önerőigény szempontjából leghatékonyabb nyertes pályázatok elfogadása és megvalósítása,

Mindezek alapján - véleményünk szerint - a költségvetési koncepció a határozathozatalhoz szükséges – a jelenleg ismert - információkat teljes körűen tartalmazza. Ebből kifolyólag megfelelő alapot biztosít az éves költségvetés tervezéséhez, a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozásához.

Ezek alapján a 2010. évi költségvetési koncepció képviselő-testületi elfogadásának akadályát nem látjuk.

Göd, 2009. november 29.

Fekete Iván
bejegyzett könyvvizsgáló
Gyöngy-Audit Kft

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

Szerb Önkormányzat- Göd

2009. 11. 24-i rendkívüli ülésén felvett jegyzőkönyvéből

13./2009.(XI.24.)sz. Szerb Önkormányzat határozata Göd

Göd Város Önkormányzatának Szerb Helyi Kisebbségi Önkormányzata
kéri Göd Város Önkormányzatát hogy az idei évhez hasonlóan egészítse ki az állami
támogatást.

Határidő: azonnal

Felelős: Pandurovic Anica elnök

Kiadomány hiteles:


Kádár Bernadna
Göd: 2009. 11. 27.