

ELŐTERJESZTÉS
Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testületének
2009. február 12-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezet

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről az Országgyűlés megalkotta a 2008. CII. Törvényt. A törvényben foglaltaknak megfelelően, valamint a Képviselő-testület 2008. november 27-i ülésén meghatározott irányelvek, elképzelések figyelembe vételével készítettük elő Nyergesújfalu város 2009. évi költségvetési rendelet-tervezetét. A tervezet elkészítését megelőzte a részben önállóan gazdálkodó intézmények vezetőivel(melyről feljegyzés készült), a Polgármesteri Hivatal egyes szakterületeinek vezetőivel, szakembereivel folytatott megbeszélés.

Költségvetésünk **bevételi és kiadási főösszege** a rendelet-tervezet szerint **3 047 728 ezer forint**.

A Polgármesteri Hivatal, mint önállóan gazdálkodó költségvetési szerv és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek **bevételeit** forrásonként, főbb jogcím csoportonkénti részletezettségben az **I. melléklet**, a **2009. évi költségvetésünk pénzügyi mérlegét** a **II. melléklet** tartalmazza.

BEVÉTELEK

Helyi önkormányzatok támogatása

Az önkormányzati forrásszabályozásban alapvető változás nem történt, hiszen az önkormányzati alrendszerben nincs elmozdulás. A helyi önkormányzatok **állami támogatását** a központi költségvetési kapcsolatokból származó források – az állami hozzájárulások és támogatások, az átengedett személyi jövedelemadó, továbbá az EU-s források társfinanszírozása – valamint az Európai Unióból érkező támogatások együttesen határozzák meg.

A 2007. évi adóbevallások lakóhely szerint kimutatott **személyi jövedelemadójából** változatlanul, az elmúlt évekhez hasonlóan 40 % illeti meg együttesen a helyi önkormányzatokat, 32 % normatívan elosztva és 8 % lakhelyen hagyva.

A **jövedelemkülönbség mérséklési** támogatás alapelve és mechanizmusa változatlan marad. Az iparüzési adóerőképesség alapja továbbra is az adóelőleget meghatározó adóalap, melynek számítási módja – a 2008. évi tapasztalatok alapján - finomításra került.

A gazdasági világválság következtében az önkormányzati alrendszer támogatásainak az újragondolása is szükségessé vált, ezért csökkent a támogatás, melynek elemei:

- a 2009. évi bérfelfagyasztás miatt csökkentették a központosított előirányzatot,
- a 13. havi juttatás elmaradása következtében mérséklődtek a bérhordozó normatívák és támogatások,
- a szociális juttatások nominális szinten tartása miatt csökkentek a pénzbeli szociális juttatások és jövedelempótló támogatások.

Főbb ágazatok szabályozási sajátosságai

Közoktatás

A közoktatási célú hozzájárulásoknál, támogatásoknál az *előirányzat csökkenés* alapvetően:

- a 2008 évi béripolitikai intézkedés - központosított előirányzatként kezelt - összegének normatívákba való beépítésével,
- a 13. havi juttatás elmaradásával,

függ össze.

Folytatódik a szociális rászorultság-alapú *ingyenes étkeztetés kiterjesztése*. 2009. január 1-jétől – az óvodák és az általános iskolák 1-5. évfolyamai mellett – a 6. évfolyamos rendszeres gyermekvédelmi ellátásban részesülők is ingyenesen vehetik igénybe az intézményi étkeztetést (önkormányzatunknál 5 – 6 fő ingyenes étkeztetését jelenti a 6. évfolyam bevonása).

A kiegészítő hozzájárulásokat érintő változások:

- A kedvezményes óvodai, iskolai étkeztetés normatívája 10 ezer forint/fő/év fajlagos összeggel emelkedik az ÁFA törvény módosításával összefüggésben. Továbbá itt jelenik meg a kedvezményezettek körének felmenő rendszerű kiterjesztéséhez kapcsolódó kiegészítés a 6. évfolyamos gyermekvédelmi kedvezményben részesülő általános iskolai tanulók ingyenes étkeztetésének biztosításához. A normatíva itt is növekszik 4 ezer forint/fő összeggel.
- A tanulók tankönyvellátásának támogatása jogcímű hozzájáruláshoz új kiegészítő – megengedő – szabály kapcsolódik. Eszerint az iskolai tankönyvvásárláshoz nyújtott fenntartói támogatásból az iskolai könyvtár részére is beszerezhető tankönyv, digitális anyag, oktatási program.

A közoktatási célú kötött normatív támogatások körében nem történik alapvető változás, csak pontosodik a pedagógus szakvizsga, továbbképzés és felkészülés támogatása.

Szociális és gyermekvédelmi ellátás

A szociális és gyermekjóléti feladatok ellátásához 2009-ben az előző évvel lényegében azonos szintű költségvetési hozzájárulással és támogatással számolhatnak az önkormányzatok.

Pénzbeli és természetbeni juttatások

A szociális ágazat súlyponti feladata 2009-ben az új *közfoglalkoztatási program* beindítása, a *segélyezési rendszer átalakítása*, amelyhez igazodóan alakult ki a finanszírozás több szempontból is új struktúrája.

A program fő célja a rendszeres szociális segélyen lévő, tartósan munkanélküliek munkára ösztönzése, foglalkoztathatóságuk javítása, a számukra felajánlott munkalehetőségek számának bővítése. Cél, hogy a segélyen lévőek közül a munkára képes személyek a jövőben segély helyett munkabérből szerezzenek meg a megélhetéshez szükséges jövedelmet. A program részletes szabályait a szociális igazgatásról és szociális ellátásról szóló, valamint a foglalkoztatási tárgyú törvényeknek a módosítása tartalmazza.

A közfoglalkoztatás keretében a helyi önkormányzatok feladata a közcélú foglalkoztatás megszervezése. Önkormányzatunknak a Közép-dunántúli Regionális Munkaügyi Központ Esztergomi Kirendeltségével és a városban működő Szociális Kerekasztallal egyeztetve 2009. április 15-ig közfoglalkoztatási tervet kell készítenie, melyet a Képviselő-testületnek a 2009. márciusi testületi ülésén kell megtárgyalnia és elfogadnia. Ebben a tervben szerepelni fog, hogy hány főt, milyen időtartamra, milyen feladatok ellátására tudunk foglalkoztatni.

Mindezzel összefüggésben megváltozik a települési önkormányzatok által szervezett közcélú foglalkoztatás finanszírozása. Míg eddig az önkormányzatok a szociális mutatóik alapján és a tényleges felhasználás figyelembevételével meghatározott keretből gazdálkodva, a közfoglalkoztatás napjaira 3 900 forinttal kalkulálhattak, 2009-től hatályba lépő közfoglalkoztatási törvény szerint ténylegesen kifizetett költségeik 95 %-át igényelhetik vissza a költségvetésből

A foglalkoztatási lehetőségek felmérése, tervezése jelenleg van folyamatban önkormányzatunknál. Ezt követően látjuk, hogy Nyergesújfalun önállóan meg tud-e felelni a megszigorított feltételeknek és tud alkalmazni közcélú foglalkoztatottat megfelelő számban vagy más településsel kell erre vonatkozóan társulnunk.

A települési önkormányzatok *segélyezési feladataihoz* kapcsolódó, évek óta szokásos „két csatornás” finanszírozási rendszer továbbra is fennmarad: a költségvetés a pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti ellátásokhoz kötött támogatást biztosít.

A *gyermekszegénység elleni program* keretében az adófizetők által felajánlott személyi jövedelemadó 1 %-val 2009-ben az előző évi kétszeresére bővül a *rászoruló gyermekek nyári étkeztetésének* megszervezéséhez

kapcsolódó központosított előirányzat összege, lehetővé téve, hogy az étkeztetés időtartama két hónapra növekedjen. (2008-ban a nyári gyermekétkeztetésben 20 fő rászoruló gyermek vett részt.)

Szociális és gyermekvédelmi szolgáltatások

A helyi önkormányzatok szociális és gyermekvédelmi szolgáltatási feladataihoz 2009. évben biztosítandó normatív hozzájárulás és támogatás előirányzataiba beépül a 2008. évi bérintézkedések hatása, valamint itt is figyelembevételre kerül a 2009. évi 13. havi bér elmaradása.

Egyéb ágazati feladatok

A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a **közművelődésről** szóló 1997. évi CXL. törvény rendelkezéseinek megfelelően kerülnek megállapításra a helyi közművelődési hozzájárulások, valamint a központosított előirányzatok között az érdekeltség-növelő támogatás. A kulturális feladatok ellátását szolgáló előirányzatot növeli a 2008. évi bérpolitikai intézkedés keretében megvalósult 5 %-os béremelés 2009. évi hatása. Csökkentő tényező a közszférát érintő 13. havi juttatás elmaradása.

Szerkezetében változatlan a normatív, kötött felhasználású támogatások körében a **helyi önkormányzati tűzoltóságok támogatása**. Ez szolgál a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságokról szóló 1996. évi XXXI. Törvényben előírt követelmények teljesítéséhez.

A tűzvédelmi feladatokra szolgáló 2008. évi előirányzatot növeli a 2008. évi bérpolitikai intézkedések hatása, viszont csökkenti a 13. havi juttatás elmaradása.

2009-re – 3 évi folyamatos fejlesztéssel – válik teljessé a tűzoltók heti 48 órás szolgálatteljesítési idejének feltétele. Ennek érdekében a törvény növeli az eddig ennek érdekében bevezetésére szolgáló központosított előirányzat belső átcsoportosításával a hivatásos önkormányzati tűzoltóságok normatív rendszerét.

A Nyergesújfalui Önkormányzati Hivatásos Tűzoltóság támogatása 2008. évre **201 092 458 ezer forint**.

A helyi önkormányzatok fejlesztési célú állami támogatásai

A 2008. évhez képest új elem, hogy a helyi önkormányzatok fejlesztési feladatainak támogatása, illetve a vis maior feladatok 2009-ben külön címként jelennek meg. A változás oka, hogy a fejlesztési feladatok támogatására programszerű, míg a vis maior keret ettől eltérő szabályok mentén – előre nem látható feladatokra – kerül felhasználásra (pályázatok).

A normatívák finanszírozása részben állami támogatásból, részben pedig az SZJA-ból történik. Az **1. számú tájékoztató tábla** összehasonlító kimutatás a 2008. és a 2009. évi hozzájárulásról és az SZJA bevételekről.

Az **1. számú tájékoztató táblából** kitűnik, hogy az **állami hozzájárulások, támogatások és SZJA bevételek** összességében **11 030 ezer forinttal nőnek** az előző év eredeti előirányzatához viszonyítva, így az államháztartási pénzellátás alapja **688 186 ezer forint**.

Az 1. számú tájékoztató táblázatot soronként elemezve - a lényegesebb változásokat kiemelve - az alábbi megállapításokat tehetjük:

- A települési önkormányzatok feladatainak finanszírozása összességében 2 828 ezer forinttal csökken, változás ugyanakkor, hogy a települési sportfeladatok támogatása kiemelésre került, erre a feladatra 3 877 ezer forintot kap önkormányzatunk.
- A *körzeti igazgatási feladatok* támogatása *4 334 ezer forinttal magasabb*, mint az előző évben volt. Változatlan a körzetközpontot egységesen megillető alap hozzájárulás 3 300 ezer forintos összege. Az okmányiroda működési kiadásaihoz és a gyámügyi igazgatási feladatok ellátásához kapcsolódó hozzájárulás csökken, mivel csökken az ezt meghatározó normatíva. Az építésügyi igazgatási feladatok esetében azonban nő az alap-hozzájárulás és a kiegészítő hozzájárulás is.
- A lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 38 ezer forinttal magasabb, mivel 2 főről 15 főre nőtt ez a lakosság szám.

- A pénzbeli szociális juttatások 792 ezer forinttal alacsonyabb összegben jelennek meg a rendelet-tervezetben.
- Az *óvodai nevelésnél* és az *általános iskolai oktatásnál* 2007. szeptember 1-jétől a Köznevelési törvényben meghatározott oktatás-szervezési paraméterek szerint számított teljesítménymutató alapján jár a normatív támogatás. A köznevelés finanszírozása a 2008. évi és a 2009. évi költségvetési törvény alapján illeti meg az önkormányzatokat. Az óvodai nevelés támogatása 10 285 ezer forinttal, az iskolai oktatás támogatása pedig 13 702 ezer forinttal alacsonyabb az előző évhez viszonyítva.
- A köznevelési kiegészítő hozzájárulások keretében nyújtott támogatás (sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása, valamint a nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás) 2 307 ezer forinttal magasabb, mint a 2008. évi támogatás összege.
- A szociális juttatások, egyéb szolgáltatások támogatása 4 035 ezer forinttal magasabb. (Kedvezményes óvodai, iskolai étkeztetés, nappali tanulók tankönyvellátásának támogatása).
- Az egyes köznevelési feladatokhoz kapcsolódó kiegészítő támogatás 332 ezer forinttal csökken a 2008. évhez viszonyítva. (Pedagógus szakvizsga és továbbképzés támogatása, pedagógiai szakszolgálat támogatása.)
- Az önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatás eredeti előirányzatként nem jelenik meg, az ellátás változásának korábban leírt okai miatt.
- A *Helyi Önkormányzati Hivatásos Tűzoltóságok* támogatása 4 873 ezer forinttal csökken.
- Az *SZJA-bevételekből átengedett* részként 8 % illeti meg az önkormányzatokat. Ezen bevételi forrásnál 37 218 ezer forint a növekedés.
- Azoknál a települési önkormányzatoknál, amelyeknél a településre kimutatott személyi jövedelemadó 8 %-a és az iparüzési adóerőképesség - a 2008. január 1-jei lakosságszámra – együttesen számított egy főre jutó összege meghaladja a költségvetésről szóló törvény 4. számú mellékletében szereplő összeget, az SZJA jövedelem differenciálódás miatt forrás elvonás következik be. A gazdálkodó szervezetektől származó információ és a 2008. évi kivetések alapul véve számított adóerőképességünk alapján önkormányzatunktól 2009. évben 8 600 ezer forintot von el az állami költségvetés.

A **hozzájárulások egyéb köznevelési, oktatási feladatokhoz** jogcímen belül az alábbi feladatokra volt lehetőségünk külön támogatás igénylésére, melyet az előterjesztés 1. sz. tájékoztató táblázat 8. pontja tartalmaz:

- sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása (8 933 ezer forint),
- nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás (23 707 ezer forint),
- intézményi társulás óvodájába, iskolájába járó gyermekek, tanulók támogatása (8 742).

A **szociális juttatások, egyéb szolgáltatásokat** a következő címenek igényelhetett önkormányzatunk (1. sz. tájékoztató táblázat 10. pontja):

- kedvezményes óvodai, iskolai étkeztetéshez (17 810 ezer forint),
- nappali tanulók tankönyvellátásának támogatása (4 709 ezer forint).

A **kiegészítő támogatás egyes köznevelési feladatok ellátásához** jogcímen belül található (1. sz. tájékoztató táblázat 11. pontja):

- pedagógus szakvizsga, továbbképzés támogatása (1 299 ezer forint),
- pedagógiai szakszolgálat (5 820 ezer forint),
- diákportállal kapcsolatos feladatok (323 ezer forint).

Központosított előirányzatok

A rendelet-tervezetünkben a központosított előirányzatokon belül szerepel a *települési és területi kisebbségi önkormányzatok* működésének támogatása, mely 2009. évben az előző évvel azonos mértékű. Az általános támogatás összege kisebbségi önkormányzatokként 571 ezer forint, így **1 713 ezer forint** központosított előirányzat folyósítását állítottuk be a rendelet-tervezetbe.

A kisebbségi önkormányzatok a feladatarányos – differenciált – támogatáshoz külön kormányrendeletben meghatározott feltételrendszer és elszámolási rend szerint jutnak hozzá.

Az Egységes Köznevelési Sztrájbizottsággal folytatott 2008. év végi egyeztetések eredményeképpen a Kormány kötelezettséget vállalt a 13. havi illetmény 2009. évi felfüggesztése miatti keresetvesztés

differenciált ellentételezésére. A kereset-kiegészítés ellentételezését központosított előirányzatként kapjuk meg, mely a tervezet szerint **46 182 ezer forint**.

Átengedett és megosztott bevételek

A költségvetésről szóló törvény alapján a feladatarányosabb elosztás érdekében a személyi jövedelemadó közvetlenül, illetve normatívan is megilleti az önkormányzatokat. Az előző évekkal azonos a **személyi jövedelemadó-átengedés** 40 %-os mértéke, melyből 32 % normatívan elosztva és 8 % lakhelyen hagyva szolgál önkormányzati bevételként. 2009. évben Nyergesújfalut megillető SZJA átengedett része **132 732 ezer forint**, a települések jövedelem-differenciálódása mérséklése miatti elvonás **8 600 ezer forint**. A 2008. októberében a Magyar Államkincstár részére szolgáltatott becsült iparüzési adólap, - melyhez az adóalanyoktól kértünk információt, illetve a 2008. évi adókiutésekből indultunk ki – szerint 2009. évben önkormányzatunkat a jövedelem-differenciálódás mérséklése miatt elvonás terheli.

Személyi jövedelemadó adatok összehasonlítása (ezer forint)

Megnevezés	2008. év	2009. év
SZJA átengedett rész	95 514	132 732
Iparüzési adóerőképesség, a települési önkormányzatok jövedelem-differenciálásának mérséklése		- 8 600
Összesen	95 514	124 132

A **gépjárműadó**ról szóló törvény értelmében 2007. január 1-jétől - mely 2009-ben e tekintetben változatlan - a személygépkocsik és motorkerékpárok adóalapja a motor kW-ban kifejezett teljesítménye.

2009. évben a kivetési lista alapján várhatóan befolyó bevétel **57 000 ezer forint**. Nem áll módunkban 2009. évre az adóbevétel pontos meghatározása, mivel lesznek olyan gépjárművek, amelyek január 1-jével alacsonyabb adóztatási kategóriába kerülnek a gépjármű kora miatt.

Támogatásértékű bevételek

Támogatásértékű bevételként kell a költségvetési rendeletben szerepeltetni az államháztartáson belülről érkező működési és felhalmozási célú pénzeszközöket.

Támogatásértékű működési bevétel

Támogatásértékű működési bevételeken belül az alábbi forrásokkal számoltunk:

- A **Rendelőintézet finanszírozásához** az OEP biztosít működési célú pénzeszközt, mely 2009-ben várhatóan **80 200 ezer forint**, ebből 40 000 ezer forint a vállalkozó orvosok tevékenységének finanszírozása, 40 200 ezer forint pedig az egyéb ellátandó feladatok támogatása (fizioterápia, védőnők, orvosi ügyelet, háziorvosi szolgálat). Új ellátási forma bevezetését 2009-re nem tervezzük.

Az Esztergom és Nyergesújfalu Többcélú Kistérségi Társulás döntésének megfelelően az egy központú háziorvosi *ügyeleti szolgálat* esztergomi telephelyen működik 2009. február 1-jétől. Költségvetésünkben eddig az időpontig számoltunk a feladatellátás költségeivel, illetve a gépkocsivezetők végkielégítéséből fakadó kiadásokkal, melynek finanszírozására pályázatot nyújtunk be a költségvetési törvény 5. számú mellékletében "helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása" jogcímben meghatározottak szerint.

Az **ügyeleti ellátás társönkormányzati finanszírozásaként 2 742 ezer forintot** szerepeltetünk támogatásértékű működési bevételként.

- A **Pedagógiai Szakszolgálat** által ellátott feladatokhoz **10 345 ezer forint**ra számíthatunk támogatásértékű bevételként a társönkormányzatoktól. A Pedagógiai Szakszolgálat működése 2006.évtől kezdődően intézményirányító társulásként a többcélú kistérségi társulás keretében folytatódik. A **többcélú kistérségi társulás** a feladat ellátásához a költségvetési törvény 8. számú

melléklete szerint normatív, kötött felhasználású állami támogatás igénylésére jogosult, melyből **3 201 ezer forint** pénzeszközt fog a feladat ellátásához a Szakszolgálat rendelkezésére bocsátani (ellátotti gyermeklétszám arányos normatív, kötött állami hozzájárulás).

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat a 2009. évben nem biztosítja a működési célú pénzeszközt a feladat ellátásához így ezt a települési önkormányzatoknak és a többcélú kistérségi társulásnak többletkiadás felvállalásával kell megoldania.

- A 2006-ban létrejött **Nyergesújfalu - Bajót Intézményfenntartó Társulás** részére az Esztergom és Nyergesújfalu Többcélú Kistérségi Társulástól az általános iskola feladatellátására **18 549 ezer forintot** vehetünk át (bejáró tanulók alapján járó támogatás: 8 970 ezer forint, tagintézményi támogatás: 4 008 ezer forint, iskolabuszsal utaztatott tanulók alapján járó támogatás: 5 571 ezer forint). Bajót Község Önkormányzata által az iskola működéséhez biztosítandó pénzeszköz **10 590 ezer forint**. A Társulási megállapodás alapján Bajót Község önkormányzatának működési kiadásokhoz való hozzájárulását csökkenti a bejáró tanulók és a tagintézményi támogatás 60 %-a.
- A 2007-ben módosított társulási megállapodást alapul véve a **Nyergesújfalu - Bajót Intézményfenntartó Társulás** részére az Esztergom és Nyergesújfalu Többcélú Kistérségi Társulástól az óvodai feladatellátásra **4 143 ezer forintot** vehetünk át (bejáró gyermekek alapján járó támogatás: 110 ezer forint, tagintézményi támogatás: 4 033 ezer forint). A Többcélú Kistérségi Társulás által igényelhető normatív, kötött állami hozzájárulás 60 %-a Bajót Önkormányzat költségeit csökkenti az óvodai feladatellátás esetében is. Bajót Község Önkormányzata által az óvoda működéséhez biztosítandó pénzeszköz **12 163 ezer forint**.
- Az **illegális hulladéklerakók felszámolására 612 ezer forint** támogatásban részesül önkormányzatunk. (2008-ban már ugyanennyi összeg jóváírásra került bankszámlánkra.)

Támogatásértékű felhalmozási bevétel

- Az Új Magyarország Fejlesztési Terv Közép-dunántúli Operatív Program támogatási rendszerében a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség biztosítja a „**Nyergesújfalu-Bajót kerékpárút**” projekt megvalósításához elnyert **123 963 ezer forint** támogatást.
- A „**Nyergesújfalu-Bajót kerékpárút**” projekt megvalósításához a szerződés szerint Bajót Önkormányzata az öt terhelő **20 020 ezer forint** összegű részt Önkormányzatunk, mint gesztor önkormányzat rendelkezésére bocsátja.
- Az Új Magyarország Fejlesztési Terv Közép-dunántúli Operatív Program támogatási rendszeréhez benyújtott „**Nyergesújfalu, Jókai Mór utca komplex rehabilitációja**” című pályázatunk támogatása **57 523 ezer forint**.
- Az Új Magyarország Fejlesztési Terv Közép-dunántúli Operatív Program támogatási rendszerében a **Nyergesújfalu 10. számú főút melletti sziklafal stabilizáció** elnevezésű projekt támogatása **206 224 ezer forint**.
- Az Önkormányzati Minisztériumtól **strandröplabda pálya** kialakítására **650 ezer forint** támogatást hívhat le önkormányzatunk (2008. évben már 650 ezer forint támogatás kiutalása megtörtént).
- A **Kernstok Károly Általános Iskola épület, udvar, uszoda felújítására CÉDE támogatásként 6 642 ezer forintot** nyert önkormányzatunk, mely beruházás 2008. évben már megvalósult, ezért szerepel a támogatási összeg a kiadási oldalon a fejlesztési tartalékban.
- A **Bóbita Óvoda felújítására CÉDE támogatásként 9 008 ezer forintot** nyert önkormányzatunk. Rendelet-tervezetünkben a kiadási oldalon a fejlesztési tartalékban vesszük számításba, mivel ez a felújítás szintén megvalósult 2008-ban.

Intézményi működési bevétel

A saját működési bevétel összege **114 767 ezer forint**. Ezen belül az **intézményi működési bevétel 30 480 ezer forint**, a **Polgármesteri Hivatal működési bevétele 84 287 ezer forint**.

Az intézményi működési bevételen belül szerepeltetjük a Polgármesteri Hivatal és a részben önállóan gazdálkodó intézmények működési bevételeit. Rendelet-tervezetünk összeállításakor a Képviselő-testület által a koncepcióban meghatározott azon elvet követtük, hogy az állampolgárokat és a vállalkozásokat nem kívánjuk díjmeléssel terhelni. Az önkormányzati tulajdonú helyiségek *bérleti díjainál* és a *közterület-használati díjaknál* ezért emeléssel nem számoltunk. Az idei évben már nem számoltunk a korábban a KOMTEM Kft. részére bérbé adott épület hasznosításából származó bevétellel.

A *vállalkozó orvosok* által fizetendő működési költségterítés esetén továbbra is elvárás, hogy a rendelőjükhöz vonatkozó teljes, felmerülő költséget megtérítsék. A helyiségek költségterítésének megállapításánál a tényleges költségfelmerülés ismerete alapján változtatunk. A meglévő szerződések módosítása még nem történt meg, így csak az inflációval azonos mértékű emeléssel számoltunk.

Kamatbevételeként, befektetési jegy árfolyamnyereségeként *30 000 ezer forintot* állítottunk be a rendelet-tervezetbe, melynek alapját az átmenetileg szabad pénzeszközök teremtik meg.

Az *igazgatási szakfeladaton 51 087 ezer forint* bevétellel számoltunk, melyből *39 137 ezer forint* a felhalmozási és tőke jellegű bevételekhez kapcsolódó fizetendő ÁFA.

A *közoktatási intézmények működési bevételei* 18 630 ezer forint a vásárolt élelmiszer díjbevételeiből, valamint a Kernstok Károly Általános Iskola 2 100 ezer forint helyiségbérleti díjaiból tevődnek össze.

Az *Ady Endre Művelődési Ház* szakfeladatán 5 450 ezer forint helyiség bérleti díjjal számoltunk, melyből 1 600 ezer forint a Térségi Községi Ház helyiségeinek állandó és eseti bérbeadásából származó bevétel, 3 950 ezer forint pedig a Művelődési Ház és Tömegszervezeti Székház helyiségeinek bérbeadásából tervezhető.

Az önkormányzat sajátos működési bevétele

Helyi adóbevételek

2009. évre a Képviselő-testület egyetlen adónem esetében sem élt az adómérték emelésének eszközével, annak érdekében, hogy az előző évhez képest nagyobb adóteher a vállalkozásokat és a magánszemélyeket ne terhelje.

Az **iparűzési adó** legmagasabb mértéke a helyi adókról szóló többször módosított 1990. évi C. törvény alapján 2 %. A legjelentősebb adót fizető adóalanyainktól kért adatszolgáltatásra – mely alapján a 2009. évi adóerőképeség is meghatározásra került - alapoztuk számításainkat, valamint a 2008. évi adókiegészítéskből indulunk ki a bevétel tervezése során. A várható bevétel összege **523 212 ezer forint**. (2008. évben a tényleges iparűzési adóbevétel 478 665 ezer forint).

Az **épitményadó** esetében a törvényi felső határ 900.- Ft/ m² (a KSH által közzétett adatok alapján a fogyasztói árszínvonal-változás miatt a törvényi felső határ: 1 169,9 Ft/ m²). Nyergesújfalun a hatályban lévő rendeletünk szerint 600.- Ft/m² alapján kötelesek az adóalanyok az adót megfizetni. A Képviselő-testület az adó mértékét utoljára 2005. évben emelte fel 550 Ft/ m²-ről 600 Ft/ m²-re.

Épitményadó bevételünk 2008. évben 141 866 ezer forint volt. 230 995 m² adóalappal számolva a 2009. évi várható bevételünk **138 597 ezer forint**.

A **magánszemélyek által fizetendő kommunális adó** mértéke 2009. évben **3 200.-Ft/év** adótárgyanként. 2005-ben volt utoljára adómérték emelés, amikor 3 000.- Ft/év/adótárgyról 3 200.-Ft/évről emelte a Testület a magánszemélyek kommunális adóját.

A magánszemélyek kommunális adójának törvény szerinti felső határa adótárgyanként és lakásbérleti jogonként legfeljebb 12 000.- forint/év (a KSH által közzétett adatok alapján a fogyasztói árszínvonal-változás miatt a törvényi felső határ 15 599 Ft/év/adótárgy).

Magánszemélyek kommunális adójából 2009-ben, 2 864 db adótárgyat figyelembe véve **9 164 ezer forint** bevételünk származhat.

Egyéb sajátos bevételek

A Képviselő-testület 18/2004.(XI.2.) számú rendeletével bevezette a **talajterhelési díjat**. A rendelet 2005. január 01-én lépett hatályba. A talajterhelési díjfizetési kötelezettség azt a kibocsátót terheli, aki műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára nem köt rá és helyi vízgazdálkodási hatósági, illetve vízjogi engedélyezés hatálya alá tartozó szennyvízelhelyezést –ide értve az egyedi zárt szennyvíztározót is- alkalmaz. A talajterhelési díj adótárgyainak száma 2008. évben 59 (magán és közület). 2008. évben befolyt bevétel 954.- ezer forint. A jogszabályban meghatározott számítások alapján 2009-ben **777 ezer forint** bevételre számíthatunk, mivel a megállapított talajterhelési díj 90 %-át kell megfizetniük a kibocsátóknak (A talajterhelési díjnak 2010. évben 100 %-a a jogszabály alapján meghatározott fizetendő díj).

A lakások és helyiségek bérletére vonatkozó rendeletet a Képviselő-testület nem módosította, mivel nem kívánta a lakosság terheit növelni. Az önkormányzati lakások és az önkormányzati szociális bérlakások bérbeadásából befolyó bevételként **6 700 ezer forinttal** számoltunk.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

A lakásértékesítésből származó bevételünk várhatóan **1 000 ezer forint** a jelenlegi lakástörlesztéseket, a 2009. évi előírásokat alapul véve. Az értékesítési szerződések szerint a törlesztések jelentős részénél (80 %-nál) 2007. év volt az utolsó év, - ezért alacsonyabb a korábbi évekhez képest a törlesztés összege.

Az év során a Nyergesújfalui Ingatlanfejlesztő Kft-től tárgyi eszközként átvételre kerülő lakás értékesítéséből származó bevételként **15 000 ezer forintot** állítottunk a rendelet-tervezetbe.

A már aláírt adásvételi szerződések, a Képviselő-testületi határozatok, gazdálkodó szervezetekkel folytatott tárgyalások alapján a 2009-ben realizálódó **felhalmozási és tőke jellegű bevételeink**, melyekkel a rendelet-tervezetben kalkuláltunk az alábbiak (nettó összegek):

Megnevezés	ezer forint
Jókai utca villamos hálózat értékesítése E-ON Zrt. részére	2 500
Rózsa domb 8. szám alatti telek értékesítése	3 750
Akácfa utcában lévő telek értékesítése	10 000
Jókai utcai két ingatlanértékesítés (2008. évben megvásárolt)	10 000
Ipari Parkból 3,5 ha értékesítése	165 000
Munkácsy ligetben lévő területek értékesítése Fischer-Bau Kft. részére	347
Parkoló kialakítás céljára területértékesítés a Munkácsy ligetben Fischer-Bau Kft. részére	2 400
024/2. hrsz-ú ingatlan értékesítéséből fennálló követelés (Fischer-Bau Kft., 2008. évről áthúzódó)	1 688
Összesen	195 685

Pénzmaradvány

Pénzmaradványként a rendelet-tervezetben **80 683 ezer forintot** szerepeltetünk. Záró pénzkészletként 2008. december 31-én **53 795 ezer forint** állt rendelkezésre az önkormányzat elszámolási számláján, melyet a költségvetési aktív és passzív kiegyenlítő, átfutó és függő elszámolások egyenlege módosít a költségvetési pénzmaradvány megállapításához. A pénzmaradvány kimutatás és felhasználás pontos elszámolására a 2008. évről készülő zárszámadás keretében kerül sor. A rendelet-tervezetben a pénzmaradvány az alábbi kiadási tételek finanszírozását biztosítja (bruttó összegek):

Megnevezés	ezer forint
Tűzoltóság 2008. évi működési célú pénzmaradványa	9 654
Tűzoltóság 2008. évi felhalmozási célú pénzmaradványa	9 165
Német Kisebbségi Önkormányzat 2008. évi pénzmaradványa	162
Pro Urbe kitüntetéssel együtt járó, fel nem vett pénzjutalom	244
Ingatlanvásárlás MÁV Zrt-től	37
Polgármesteri Hivatalok szervezetfejlesztése, ÁROP-1.A.2. pályázat saját része	2 000
Csapadékvíz elvezetés tervezése Ipari Parkban	1 846

Régi foci pálya hasznosítási terve	480
Öreg temető kerítés felújítás (garanciára visszatartott összeg)	208
Sátori u. közvilágítás hálózat építés (garanciára visszatartott összeg)	887
Esze Tamás 4. szám előtti út- és járdaépítés	2 280
Tó utca 1-2. szám előtti járda, parkoló építés, csapadékvíz elvezetés	1 080
Zelk Z. utcai járda, parkoló építés, csapadékvíz elvezetés	2 640
Egészség ház felújítása, KDOP saját rész	50 000
Összesen	80 683

Finanszírozási célú pénzügyi műveletek

Finanszírozási célú pénzügyi műveletként 602 487 ezer forint forgatási célú értékpapírok értékesítésével számoltunk a költségvetési rendelet-tervezetünkben, mely a 2008. december 31-én OTP OPTIMA Pénzpiaci Alapban és fix kamatozású lekötött betétben nyilvántartott 652 179 ezer forint pénzeszközből biztosítja beruházási működési kiadásaink és egy részének – a 2008. évről áthúzódó fejlesztéseink – forrását. Ezek a pénzügyi műveletek biztosítják a költségvetési rendelet-tervezetünk bevételi és kiadási egyenlegéből fakadó hiány finanszírozását.

A forgatási célú értékpapírok értékesítése az alábbi kiadási tételek finanszírozását biztosítja (bruttó összegek):

Megnevezés	ezer forint
Új temető kerítés építés folytatása	2 874
Öreg temető kerítés építés	2 244
Önjáró traktorra kő- és sószóró berendezés vásárlása	1 400
Bölcsőde kialakítása Gyermekkönyvtár helyen (saját rész)	3 294
Lakásértékesítés bevételeiből új lakóterület közművesítés tervezése, geodéziai munkálatok	4 800
Lakásértékesítés bevételeiből helyi támogatás kiadásainak biztosítása	7 000
Sportlétesítmény felújítása, labdarúgó öltöző építése	10 679
HOLCIM Hungária Zrt. által fejlesztési, felújítási feladatokra adományozott összeg	300 000
Egyedi közvilágítási oszlopok elhelyezése	1 800
Jókai utca útfelújítás (beruházás saját része)	22 143
Jókai utca csapadékvíz elvezetés	16 040
Jókai utca villamoshálózat átépítése	51 193
Jókai utca útfelújítás tartalékköltsége előre nem látható kiadásokra	8 219
Nyergesújfalú – Bajót kerékpárút saját része, pályázat készítés, projektmenedzseri költség (saját rész)	50 386
Sziklafal stabilizáció (saját rész)	36 392
Strandröplabda pálya építése (saját rész és pályázati támogatás 2008. évi összege)	1 750
Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság egyszeri juttatás támogatása	6 427
Illegális hulladéklerakó felszámolásának pályázati támogatása	612
KEMKA támogatása (2008. évi)	200
Helytörténeti olvasókönyv 4. kötetének elkészítése	260
Kirsch Éva intézményvezető részére fizetendő nem jövedelempótló kártérítés	1 540
Önkormányzati dolgozók részére biztosított 2008. decemberi Képviselő-testületei határozat alapján biztosított 40 000.- forint/fő adómentes természetbeni juttatás	9 055
Kábeltelevíziós hálózat értékesítéséből származó pénzeszköz	64 179
Összesen	602 487

A költségvetési rendelet-tervezet nem tartalmazza, de tájékoztatásul bemutatjuk az alábbiakban az Önkormányzat OTP OPTIMA Pénzpiaci Alapban nyilvántartott meghatározott célhoz, feladathoz kapcsolódó eszközeit:

Megnevezés	2008. december 31-i állapot szerint (Ft)
Szeméttelapi beruházásra elkülönített pénzeszközből Nyergesújfalut megillető rész, mely a teljes összeg 40 %-a	18 446 558
Városi Kulturális Napok bevételeiből elkülönített pénzeszköz	1 526 006

KIADÁSOK

A részben önállóan gazdálkodó intézmények vezetői által intézményükre vonatkozóan összeállított javaslat és a Polgármesteri Hivatalon belül folytatott egyeztetésekre alapozott előirányzatból a működési kiadásaink 49,51 %-ot, a felhalmozási kiadásaink 50,49 %-ot képvisel. (Összehasonlításul ez az arány a 2008.évi eredeti költségvetési rendeletünk szerint 62,59 % - 37,41 %).

Működési kiadások

A Polgármesteri Hivatal működési kiadásait az **V. melléklet**, a részben önállóan gazdálkodó intézmények működési kiadásait a **VI. melléklet** tartalmazza. Részletes, kiadási nemenként, intézményenként, illetve szakfeladatonkénti bontásnak megfelelő információkat a **2. és a 3. számú tájékoztató táblázat** tartalmaz.

A keresetek és a létszám alakulása

A működési kiadásainkon belül – a korábbi évekhez hasonlóan – a legjelentősebb tételt a személyi jellegű kifizetések és a közterheikkel kapcsolatos kiadások képviselik (934 154 ezer forint, ez a költségvetési főösszeg 30,62 %-a).

A makrogazdasági prognózisok szerint a költségvetési szférában a nettó átlagkeresetek 5,5 %-kal csökkennek. Ami a szabályozást illeti:

- marad a 2008-ban hatályos közalkalmazotti illetménytábla és pótlékalap, valamint a köztisztviselői illetményalap,
- a közszféra bértörvényeiben felfüggesztésre kerül a 13. havi illetmény jogintézménye,
- a bérrendszerekkel a soros előmenetek hatása 2009-ben is érvényesül,
- különböző munkáltatói hatáskörben végrehajtásra kerülő intézkedések (illetményeltérítés) javíthatják a kereseti színvonalat.

A korábbi években a Polgármesteri Hivatalban lezajlott létszámcsökkentéseket, átszervezéseket követően a feladatainkat változatlan létszámmal kívánjuk ellátni (sem létszámcsökkentéssel, sem bővítéssel nem számolunk).

Az Egységes Közszolgálati Sztrájkbizottság és a Kormány tárgyalásainak eredményeképpen a következő megállapodás jött létre (önkormányzatunkat érintő része):

- A 13. havi illetmény 2009. évi felfüggesztése miatt keresetcsökkenés ellentételezése havi bruttó 180 000 forint illetményig teljes mértékben, afölött fix – havi bruttó 15 000 forint – összegben történik, első alkalommal a januári illetménnyel. Az ellentételezés teljes fedezetét a központi költségvetés biztosítja.

A polgármesteri tisztség ellátásának egyes kérdéseiről és az önkormányzati képviselők tiszteletdíjáról szóló 1994. évi LXIV. Törvény meghatározza az önkormányzati képviselő, bizottság elnöke és tagja részére nyújtható tiszteletdíjat és természetbeni juttatást. Az önkormányzati képviselők jelzése alapján tiszteletdíj meghatározására a korábbi évekhez hasonlóan a 2009. évi költségvetés keretében sem kerül sor.

A munkáltatókat terhelő **járadékfizetési kötelezettségek** 2009. évre vonatkozóan nem változtak.

A **dologi kiadások** emelésére a helyi bevételi lehetőségekből teremthető forrás, központi finanszírozásból erre nem áll rendelkezésre fedezet.

Polgármesteri Hivatal működési kiadásai

A *kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás* szakfeladatának tervezett előirányzata *70 392 ezer forint*. Ezen a szakfeladaton éves átlagban 15 fő közcélú és pályázat útján közhasznú dolgozó foglalkoztatásával, továbbá a „Foglalkoztatási Információs Pont”-nál foglalkoztatott, Munkaügyi Központ által támogatott dolgozóval számoltunk.

A parkfenntartás kiadásainál 29 500 ezer forint (nettó) előirányzattal kalkuláltunk a 2008. évi 26 573 ezer forint éves teljesítéssel szemben. Ebből az összegből szeretnénk az alábbi feladatokat megvalósítani: köztérre

kiültetendő virágok beszerzése, gondozása (1 800 ezer forint), díszfák, köztéri fák pótlása a Képviselő-testület által elfogadott fásítási koncepcióknak megfelelően (300 ezer forint), fasorültetés (400 ezer forint), parképítés (2 000 ezer forint), zöld felületek kialakítása (600 ezer forint), parkok gondozása (400 ezer forint), köztéri műtárgyak, eszközök karbantartása és pótlása (2 000 ezer forint), fűkaszálás (14 000 ezer forint), veszélyes fák kivágása (1 800 ezer forint), karácsonyi fények karbantartása (800 ezer forint), síkosság elleni védekezés, egyéb városüzemeltetési és városisztasági feladatok. Ezen a soron számoltunk az Életút Egyesülettel meglévő megállapodásunknak megfelelően a Duna-part rendben tartásáért fizetendő díjjal (1 600 ezer forint). A Duna part további rendezésére, fenntartására 2 000 ezer forintot terveztünk.

A *közutak, hidak karbantartására 7 392 ezer forintot* állítottunk a költségvetés tervezetébe, ez a kiadás 2008-ben 3 759 ezer forintot jelentett. Az előirányzat növekedésének az oka, hogy ezen a szakfeladaton terveztük a városi információs táblákra fordítandó összeget.

A rendelet-tervezet összeállításánál külön szakfeladaton terveztük a *körzeti igazgatási feladatellátással foglalkozó 8 fő alkalmazásával, tevékenységével kapcsolatos kiadásokat* (okmányirodai, építésügyi, gyámhivatali feladatellátás).

Az *igazgatási tevékenység működési kiadásainak* tervezett összege (támogatások és pénzeszközátadások nélkül) 268 627 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszámkerete 2009-ben 37 fő. Ennek megfelelően a személyi jellegű kifizetések 31 fő köztisztviselői munkakör és 6 fő Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó álláshely juttatásait tartalmazzák. A köztisztviselői alapilletményt a költségvetési törvény változatlan összegben hagyta (38 650.- forint), a minimálbér összege 71 500.- forint. A köztisztviselők jogállásáról szóló törvény, továbbá a 2009. évi koncepcióban elfogadott irányelvek figyelembevételével a Polgármesteri Hivatal dolgozói részére az alábbi nem rendszeres személyi juttatásokkal - a 2008. évi szinten - számoltunk:

- magánszemélyt megillető ruházati költségtérítés (illetményalap 200 %-a),
- üdülési csekk biztosítása 71 500.- Ft/fő,
- étkezési juttatás személyi jövedelemadó mentesen adható maximális összege.

A köztisztviselők részére 5 302 ezer forint összeggel számoltunk a 13. havi juttatást kiváltó kereset kiegészítés összegeként.

A rendelet-tervezet bruttó 600 ezer forintot tartalmaz a jegyző éves jutalmazására, melynek kifizetését két egyenlő részletben, 2009. március 15-én és 2009. szeptember 15-én javaslom.

Az egyéb költségtérítésen és hozzájáruláson belül a polgármester részére fizetendő évi nettó 1 871 ezer forint összegű költségátalányt és a köztisztviselők részére adómentes juttatásként biztosítandó ajándékutalványra és iskolakezdési támogatásra 1 017 ezer forintot terveztünk.

A 380 ezer forint összegű *szociális juttatások* tartalmazzák a kegyeleti támogatást, a nyugdíjasok elkülönített keretét.

A városi kitüntetésekhez kapcsolódó díjazásnál 2 770 ezer forint kifizetésével számoltunk, számba véve a helyi rendeletünk által nyújtható elismeréseket.

A személyi jellegű kifizetések lakossági folyószámlára történő utalásából fakadó költségek megtérítésére dolgozónként nettó 5 000.- forint kifizetésével számoltunk (összesen 338 ezer forint).

A városi rendezvények lebonyolítására 3 440 ezer forint, a nemzetközi kapcsolatokra 3 000 ezer forint az előirányzott keretösszeg a Képviselő-testület 2009. januári döntésének megfelelően. Az előirányzatok magasabb összegét indokolja, hogy a város az idei évben több jelentős évfordulóhoz érkezett, melyeket méltón kíván megünnepelni.

Jelentős tételt képvisel a dologi kiadások között a fizetendő ÁFA 39 137 ezer forintos összege, mely a felhalmozási és tőke jellegű bevételeinkhez kapcsolódó kiszámlázásokban szerepel és fizetendő ÁFA-ként jelenik meg.

300 ezer forintot a polgárvédelmi feladatok 2009. évi ellátására terveztünk.

A helytörténeti olvasókönyv 4., 5. és 6. kötetének megjelenésére bruttó 960 ezer forintos kiadást irányoztunk elő.

A rendelet-tervezetben külön meg kell tervezni a kisebbségi önkormányzatok testületi határozataiban elfogadott költségvetési tételeket (kisebbségi önkormányzatokként 571 ezer forint az általános működés kiadása).

A városgazdálkodási feladatoknál az eredeti előirányzat 5 812 ezer forint. Az idei évben is – a 2008. évhez hasonlóan – eredeti előirányzatként szerepeltetünk 2 500 ezer forintot + ÁFA összeget a lakossági térburkolókövek vásárlására. Ezen a szakfeladaton terveztük az illegális hulladéklerakók felszámolására rendelkezésünkre álló (saját és pályázati forrás) 1 574 ezer forint összeget.

Az egészségügyi ellátásnál 90 910 ezer forint eredeti előirányzatot terveztünk. Az ügyeleti feladat ellátásának költségeivel 2009. január 31-ig számoltunk, ezt követően a Többcélú Kistérségi Társulás által kiválasztott működtető esztergomi székhellyel látja el a feladatot. Az ügyeleti ellátásnál 3 fő gépkocsivezető létszámleépítésével kalkulálva építettük be a rendelet-tervezetbe a végkielégítésüket.

Pénzeszköz-átadások, támogatások

A **támogatásokat, pénzeszköz-átadásokat és a támogatásértékű kiadásokat a VII. melléklet** tartalmazza részletesen. Támogatásokra, pénzeszköz-átadásokra és támogatásértékű kiadásokra **60 905 ezer forintot** terveztünk.

Az *alapítványi és civil szervezeti támogatás* 4 090 ezer forint összege 3 000 ezer forintot tartalmaz a nyergesújfalui civil szervezetek pályázat útján történő támogatására, 690 ezer forintot a Nyergesújfalu Város Fejlesztéséért és Működtetésért Közalapítvány részére (ebből 390 ezer forint a Képviselő-testület januári döntésének megfelelően átadásra került összeg), 400 ezer forintot a Komárom-Esztergom Megyei Közoktatásért Közalapítvány részére történő pénzeszközátadásra (ebből 200 ezer forint a 2008. évi támogatás).

A *ZOLTEK SE* támogatása 8 244 ezer forint, mely tartalmazza a 2008. évi összeggel azonos mértékű (8 000 ezer forint) finanszírozást, továbbá ezen a soron jelenik meg - a Képviselő-testület januári döntésének megfelelően - a ZOLTEK SE Labdarúgó Szakosztály utánpótlás csapata részére a Pro Urbe díjhoz kapcsolódó pénzjutalom fel nem vett 244 ezer forint összegének támogatásként történő biztosítása. Az *Eternit SE* támogatására 350 ezer forint biztosítását tartalmazza a tervezet. A támogatásként nyújtott pénzeszköz mellett sportlétesítményeink működési és felújítási költségei is az önkormányzatot terhelik.

Az *alapítványok, társulások és egyéb non-profit szervezetek tagdíjait, érdekeltségi hozzájárulásait* részben az általuk jelzett összegben, részben a 2008. évi szinten terveztük. Néhány egyesületnél, non-profit szervezetnél a 2008. évi tagdíjfizetési kötelezettség is megjelenik, ugyanis ezt a tavalyi évben nem számlázta ki önkormányzatunk felé.

A Képviselő-testület már korábban döntött a *Bursa Hungarica támogatási rendszerhez* 2009. évben biztosítandó összegéről, így a rendelet-tervezetben szereplő összeg 1 650 ezer forint.

A *Szent Mihály Idősek Otthona* részére a házi gondozás, étkeztetés és idősök nappali ellátásának finanszírozásához *3 800 ezer forint* önkormányzati kiegészítést kell biztosítanunk.

Az **önkormányzat által folyósított ellátásokat** részletezve, jogcímenként a **VII/A. melléklet** mutatja.

A támogatásokon belül a rendszeres szociális segély előirányzatát emeltük meg a jelenlegi és a várható gazdasági helyzetre való felkészülés okán. A „babakelengye-támogatás” 2008. évben 15 000.- Ft/fő volt, melynek 20 000.- Ft/fő összegre való emelésére a 2009. évi koncepció Képviselő-testületi tárgyalásokor érkezett képviselői javaslat. A rendelet-tervezetben ezzel számoltunk.

Támogatásértékű kiadásként kell megterveznünk a **gyerekjóléti és családsegítő szolgálat** működési kiadásaihoz nyújtandó finanszírozást, melyet 2005. szeptember 01-től mikrotársulás keretében látunk el. A nyergesújfalui feladatellátáshoz **1 322 ezer forintot** biztosítunk a mikrotársulás gesztora, Lábatlan részére.

Részben önállóan gazdálkodó intézmények működési kiadásai

A *részben önállóan gazdálkodó intézmények működési kiadásait* összehasonlítva a 2008. évi tervszámokkal megállapíthatjuk, hogy a 2009. évi tervezett összes kiadásuk 99,08 %-ka a 2008. évi tervezetnek.

Az *intézmények költségvetéseinek* összeállításával kapcsolatban az alábbi kiegészítő információkat szeretnénk nyújtani:

- A közoktatás és közművelődési intézmények személyi jellegű kiadásainak tervezésénél számoltunk a személyi juttatások lakossági folyószámlára történő utalás többletköltségeinek ellentételezésével (nettó 5 000.- forint/fő), 16 000.- forint/gyermek iskolakezdési támogatással, és az éves szinten 3 x 7 150.- forint adómentesen adható ajándékutalvány vásárlásával.

- Az étkezési utalvány tervezésénél az óvodák esetében a nyári zárva tartásnál biztosítjuk az étkezési utalványt 7 000 Ft/fő összegben, az iskolában pedig a 12 hónapra számoltunk a 7 000 Ft/fő kiadási tétellel.
- A Képviselő-testület által 2008. év decemberi döntésében biztosított 40 000 Ft/fő adómentes személyi juttatás tényleges kiadásai az idei költségvetésben realizálódnak (decemberi kifizetés miatt).
- A nemzetiségi oktatással, neveléssel foglalkozó intézményeinkben a dologi kiadások között terveztük a nemzetiségi oktatáshoz, neveléshez kapcsolódó normatíva 5 %-át, mint szakmai készletbeszerzést, eleget téve ezzel a Német Kisebbségi Önkormányzat 2009. évi költségvetési koncepcióhoz fűzött észrevételének, kérésének.
- A Benedek Elek Óvodában egy csoport megszüntetésével az engedélyezett létszámkeret 2 fővel csökkent, ezzel együtt 1-1 fővel nőtt a Napsugár Óvoda és a Bóbita Óvoda engedélyezett létszámkerete. A Művelődési Házban már egész évben jelentkezik a művelődésszervezői állás költsége, melynek betöltésére a Testület 2008. július 1-től adott engedélyt.
- A költségvetési törvény és a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény előírja, hogy a technikai alkalmazottaknak be kell tervezni az éves rendszeres személyi juttatás 2 %-ának megfelelő keretösszeget, melyet az intézményvezető jutalmazásra fordíthat.
- Az óvodák esetében gyermekvédelmi pótlék kifizetését terveztük 1-1 fő tekintetében, mely havi 3 600.-forintot jelent. Az a pedagógus részesül ebben a juttatásban, aki az intézményben gyermekvédelemmel kapcsolatos feladatokat lát el.
- A vásárolt élelmiszer kiadásai a 2008. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 15 163 ezer forinttal alacsonyabb összegben kerültek be a rendelet-tervezetbe a 2008. évi szolgáltató váltás eredményeképpen. (Az ebből fakadó megtakarítás az idén már teljes évben érvényesül.)
- A rendelet-tervezet Pedagógiai Szakszolgálat esetében novemberig kettős kifizetést tartalmaz 1 fő pszichológus Gyese-ről való visszajövetele miatt (a szabadsága ideje alatt a jelenlegi alkalmazottal biztosítani kell az ellátást)
- A Művelődési Ház költségvetésében a villamos energia szolgáltatás díjainál be kell terveznünk a Térségi Községi Ház 2006-tól ki nem egyenlített tételeit (várhatóan 2 600 ezer forint), melyre hat havi részletfizetést kaptunk. Rendezvények szervezésére 3 811 ezer forinttal számoltunk. Az Ady Endre Művelődési Központ már nagyobb szerepet vállal a városban működő civil szervezetek támogatásából, segítségével, mely az erre előirányzott összeg nagyságából is látszik. Jelentősebb tételek e tekintetben: bábművészeti tevékenység, rajzsakkör, szakkörvezetői díj, rajzsakkör öt éves évfordulójára albumkészítése, 20. éves városi jubileumi rendezvénysorozat, bábfesztivál, három táncsoport támogatása, Kernstok Gyűjtemény és Galéria, 2 kiállítás szervezése. A karbantartás előirányzatát indokolt megemlíteni, hiszen a város évfordulás eseményeinek, ünnepségeinek egy része a Művelődési Házban fog zajlani.
- A Költségvetésről szóló törvény külön fedezetet ugyan nem biztosít rá, de a Köznevelésről szóló törvényben meghatározottak szerint a köznevelési intézményfenntartónak biztosítani kell a *pedagógusok szakkönyvvásárlásához kapcsolódó támogatást* 14 000 forint/fő/év összegben. Ezt a személyi juttatásokon belül az egyéb költségek és hozzájárulások között terveztük.
- A Kernstok Károly Általános Iskola bajóti tagiskolájának költségvetése már csak az 1-4. évfolyamos bajóti gyerekek oktatását tartalmazza, az 5-8. évfolyamos bajóti gyerekek oktatása nyergesújfalui intézményi költségvetésben jelenik meg. A nyergesújfalui intézmény kiadásai között megjelenő 6 500 ezer forint az iskolabusz kiadásának teljes évi összege. A bajóti tagiskola költségvetését az állami támogatás és Bajót Község Önkormányzata által biztosított támogatásértékű működési bevétel fedezi.
- Az intézményeknél a személyi jellegű kiadások között terveztük a költségvetési törvény 8. számú mellékletében meghatározott feladatok ellátásához kapcsolódó normatíva kiadási oldalát (pedagógus szakvizsga, továbbképzés).
- A Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság finanszírozását az idei évben is 100 %-ban állami forrás fedezi. A 2009. évi 201 092 ezer forint kötött normatív állami hozzájárulás felett az intézmény kiadásai tartalmazzák a pénzmaradványban megjelenő 19 179 ezer forintból 9 654 ezer forintot jelenik meg a működési kiadások között (közüzemi díjak, adómentes természetbeni juttatás, munkaruha beszerzés, kis értékű tárgyi eszköz beszerzés), 6 427 ezer forint a Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóságok egyszeri juttatása, melyből 61 75 utalvány formájában kifizetésre kerül (2 be nem töltött álláshely után 252 ezer forintot vissza kell fizetnünk, mely az általános tartalékban található).

Fejlesztési kiadások

A felújításokat a **III. melléklet**, a felhalmozási kiadásokat a **IV. melléklet** tartalmazza részletesen.

Felújításra a rendelet-tervezet **20 564 ezer forint** fedezetet biztosít, beruházási kiadásokra **802 448 ezer forintot** terveztünk.

Az intézményvezetőkkel való egyeztetés előzte meg a **felújítási feladataink** meghatározását. A Kernstok Károly Általános Iskola felújítására, az intézményvezető által jelzett feladatok megoldására nem szerepeltünk előirányzatot a felújítások között célzottan meghatározva, mivel ezeknek a megoldásáról az oktatási intézményeink teljes felújítása keretében kerülhetne sor. A felújításra vonatkozóan tanulmánytervet kívánunk készíttetni.

A **beruházási kiadásaink**on belül jelentős a 2008. évről áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt tételek aránya (680 834 ezer forint, 84,55 %). A beruházási kiadásaink között megjelennek olyan fejlesztések, melyekre már támogatásra való jogosultsággal rendelkezünk. Beépítettünk a tervezetbe olyan várható kiadásokat is, melyeket nyertes pályázat esetén saját forrásként kell biztosítanunk.

Szilárd burkolatú belterületi útfelújításokra nettó 50 000 ezer forintot terveztünk. Az előirányzat felhasználására a Településfejlesztési Bizottság javaslatát várjuk az útfelújítások fontosságát és az év közben megjelenő pályázati lehetőségeket mérlegelve. Útfelújítási terveink között a következő közterületek szerepelnek: Felszabadulás téri általános iskola út- és parkoló felújítás, Zöldfa utca – Esze Tamás utca út-, parkoló építés, csapadékvíz elvezetés, Tompa Mihály utca – Szabadság domb alsó 100 m-es szakaszának felújítása, Öreg temető melletti parkoló, zárt csapadékvíz elvezető építés, közvilágítás kialakítása, Idom utca útsatlakozás rekonstrukció, Szabadság liget – Balassi utca – Liget utca felújítása.

Tartalék

Általános tartalék

A rendelet-tervezet **19 500 ezer forint képviselői alap** elkülönítését tartalmazza, melynek felosztásáról határozat keretében, év közben dönt a Képviselő-testület az általa méltónak tartott cél megjelölésével.

Általános tartalékként terveztük a **bölcsődei feladatellátás** 4 havi működésének kiadásait. 2009. évben meg kívánjuk valósítani a bölcsődei ellátást városunkban, mely a jelenlegi gyermekkönyvtár helyén, a Bóbita Óvoda irányítása alatt, külön szakmai egységként működne. A Bóbita Óvodához integrált két bölcsődei csoport létesítéséhez pályázatot nyújtottunk be, melynek elbírálása még folyamatban van. A szükséges átalakítási munkák elvégzése és a feladatellátásra vonatkozó működési engedély megszerzése függvényében előreláthatólag 2009. szeptember 1-től működhetne. Négy hónapra tervezve **6 300 ezer forint** forrást kell számításaink szerint biztosítanunk, melyhez a szülők által befizetett étkezési térítési díj 450 ezer forint, 3 550 ezer forint a normatív hozzájárulás (maximális kihasználtság esetén), amit azonban csak a 2009. évről szóló zárszámadás keretében tudunk utólag igényelni.

A *Szabolcsi Bence Alapfokú Művészetoktatási Intézmény* működtetésével 2009. szeptember 1-jétől kell számolnunk, mivel a Képviselő-testület 2008. júliusi ülésén döntött az intézmény működtetéséről.

A zeneiskola 2009. szeptember 1-től kezdődő időszakra – 4 hónap vonatkozásában – összeállított költségvetését, a normatív állami hozzájárulást alapul véve 9 594 ezer forintot kell még a működtetéséhez biztosítani. Ennek az összegnek az előteremtésére egyrészt egyeztetést kell folytatni a művészeti oktatást igénybe vevő önkormányzatok képviselőivel, másrészt a térítési díjak, tandíjak mértékét kell megvizsgálni. Általános tartalékban működtetéshez biztosítandó forrásként **5 000 ezer forintot** szerepeltetünk.

Általános tartalékként összességében a fent felsorolt tételeket, továbbá azon alábbi tételeket terveztük meg, melyeket 2009-ben a Képviselő-testület korábbi döntésének megfelelően kell kifizetnünk:

Megnevezés	ezer forint
Képviselői alap	19 500
Bölcsődei feladatellátás működési és felhalmozási kiadásai	6 300
Szabolcsi Bence Alapfokú Művészetoktatási Intézmény működéséhez forrás biztosítása	5 000
Kirsch Éva volt intézményvezető részére fizetendő nem jövedelempótló kártérítés	1 540

Tűzoltóságok egyszeri juttatás támogatásából visszafizetési kötelezettség (2 fő juttatása)	252
Év közben jelentkező kötelezettségek biztosítására fedezet elkülönítése	5 000
Általános tartalék összesen	37 592

Fejlesztési tartalék

Fejlesztési tartalékként a rendelet tervezet **708 745 ezer forintot** tartalmaz, melyek az alábbi bevételi forrásokból állnak rendelkezésünkre:

- A Képviselő-testület a 2006. évi képviselői alap terhére 2 320 ezer forint összeget, a 2007. évi képviselői alap terhére 5 600 ezer forint összeget, a 2008. évi képviselői alap terhére pedig 4 550 ezer forint összeget fogadott el **sportlétesítmény felújítására**, labdarúgó pálya öltözőjének felújítására. Ezt a célt szolgálta még 225 ezer forint testvérvárosból kapott támogatás. A felújításra így rendelkezésre álló 12 695 ezer forint összegből 2008. évben tervezési kiadásra 2 016 ezer forint kifizetésre került, így jelenleg rendelkezésre áll **10 679 ezer forint**, mely fejlesztési tartalékként szerepel a rendelet-tervezetben.
- Fejlesztési tartalékként szerepeltetjük a rendelet-tervezetben a **HOLCIM Hungária Zrt. által fejlesztési, felújítási feladatokra** adományozott **300 000 ezer forint** összeget, amíg a Képviselő-testület a támogatás felhasználásának pontos célját nem határozza meg.
- A **Kernstok Károly Általános Iskola épület, udvar, uszoda felújítására CÉDE támogatásként 6 642 ezer forintot**, a **Bóbita Óvoda felújítására CÉDE támogatásként 9 008 ezer forintot** nyert önkormányzatunk, mely beruházások 2008. évben már megvalósultak, ezért szerepelnek a támogatási összegek a fejlesztési tartalékban.
- A fejlesztési tartalékban az előzőekben felsoroltakon túl **382 416 ezer forint** található, melynek célzottan történő felhasználásáról a későbbiekben hozza meg döntését a Képviselő-testület.

Több éves kihatással járó feladatok

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Kormány rendelet a költségvetési rendelet szerkezetével kapcsolatban előírja, hogy be kell mutatni a **többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban**. Az önkormányzatunk többéves kihatással járó kötelezettségvállalással nem rendelkezik, ezért erről külön mellékletet nem tartalmaz a rendelet-tervezet.

A **VIII. melléklet** a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatása **mérlegszerűen**.

A **IX. melléklet** a **gördülő tervezés**, a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatának a bemutatása. Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készült **előirányzat-felhasználási ütemterv** a **X. melléklet**.

A **XI. melléklet** a **közvetett támogatásokat** tartalmazó kimutatás.

Önkormányzatunk **címrendjét** a **XII. melléklet** szemlélteti.

A **működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat**, ezen belül költségvetési szervenként a személyi jellegű kiadásokat, a munkaadókat terhelő járulékokat, a dologi jellegű kiadásokat, az ellátottak pénzbeli juttatásait, a speciális célú támogatásokat, a költségvetési létszámkeretet, illetve a kijelölt felhalmozások előirányzatait az önkormányzatra összesítve és költségvetési szervekre elkülönítve a **XIII. melléklet** tartalmazza.

Az **éves létszámkeretet** önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenként és önkormányzati szinten összesítve a **XIV. , a XIV/A. és a XIV/B. melléklet** mutatja.

A **helyi kisebbségi önkormányzatok** testületei által elfogadott határozatok beépülnek a helyi önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetébe. Kisebbségi önkormányzatonként a kisebbségi testületek által elfogadott előirányzatokat a **XV.**, a **XV/A.**, a **XV/B.** és a **XV/C. számú melléklet** tartalmazza.

A **XVI. melléklet** elkülönítetten mutatja be az **európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait.**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megvitatni és elfogadni.

Nyergesújfalu , 2009. február 2.

Miskolczi József
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete

- 1.) Állapítsa meg a polgármester illetményét 2009. január 1-től 2009. december 31-ig 521 800.-Ft/hó összegben.
- 2.) Állapítson meg költségátalányt a polgármester részére 2009. január 1-től 2009. december 31-ig nettó 156 533.- Ft/hó összegben.
- 3.) Állapítsa meg a jegyző jutalmát évi bruttó 600 000.- forint összegben, úgy, hogy a kifizetésre két egyenlő részletben 2009. március 15-én és 2009.szeptember 15-én kerüljön sor.
- 4.) Ne állapítson meg a 2009. évre - tiszteletdíjról történő lemondása alapján - tiszteletdíjat az alpolgármester részére.
- 5.) Fogadja el, hogy a 2009. évi költségvetés keretében a lakáscélú helyi támogatások bruttó 7 000 ezer forint összegű kiadásainak fedezetét a lakásértékesítésből származó bevétel jelenti.
- 6.) Fogadja el, hogy a 2009. évi költségvetés keretében az új lakóterület közműtervezés és geodéziai feladatok ellátása bruttó 4 800 ezer forint összegű kiadásainak fedezetét a lakásértékesítésből származó bevétel jelenti.

Határidő : értelemszerűen

Felelős: Miskolczi József polgármester

Adolf Józsefné jegyző

**Nyergesújfalu Város Önkormányzatának
...../2009.(.....) számú rendelete
a 2009. évi önkormányzati költségvetésről
és a költségvetés végrehajtásának szabályairól**

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) bekezdésében és a 91.§ (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.) 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Nyergesújfalu Város Önkormányzatának 2009. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

- 1.§ A rendelet hatálya Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testületére, annak bizottságaira, a Nyergesújfalu Városi Polgármesteri Hivatalra, Nyergesújfalu Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervekre, valamint Nyergesújfalu Város Német, Cigány és Ruszin Kisebbségi Önkormányzataira terjed ki.

A költségvetés címrendje

- 2.§ (1) Az Áht. 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján Nyergesújfalu Város Önkormányzata költségvetésének címrendjét a (2) és a (3) bekezdés szerint állapítja meg, melyet a *XII. melléklet* tartalmaz.
- (2) A részben önállóan gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek, a polgármesteri hivatal külön-külön alkotnak egy-egy címet.
- (3) Alcímet alkotnak Nyergesújfalu Városi Polgármesteri Hivatal költségvetésében a költségvetési szerv működéséhez kapcsolódó feladatok és a Nyergesújfalu Város Német, Cigány és Ruszin Kisebbségi Önkormányzatai. A részben önállóan gazdálkodó intézmények címen belül pedig az egyes intézmények képeznek alcímet.
- 3.§ (1) Az önkormányzati költségvetést kiemelt előirányzatok szerint kell megbontani.
- (2) Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete a következő költségvetési kiadási előirányzat csoportokat, illetve kiemelt előirányzatokat határozza meg:
- | | |
|-------------------------------|---|
| Előirányzat csoport neve: | Kiemelt előirányzat neve: |
| a./ működési költségvetés | -személyi juttatás |
| | -munkaadót terhelő járulékok |
| | -dologi kiadás |
| | -pénzeszköz átadás, támogatás |
| | -támogatásértékű kiadás |
| | -önkormányzat által folyósított ellátások |
| | -tartalék |
| | -forgatási célú értékpapírok vásárlása |
| b./ felhalmozási költségvetés | -felújítás |
| | -felhalmozási kiadások |
| | -tartalék |
| | -forgatási célú értékpapírok vásárlása |
- (3) Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete a következő kiemelt bevételi előirányzatokat határozza meg:
- intézményi működési bevétel
 - önkormányzat sajátos működési bevétele
 - támogatások
 - felhalmozási és tőke jellegű bevételek
 - átvett pénzeszközök
 - támogatásértékű bevételek
 - támogatási kölcsön visszatérülése, értékpapírok értékesítése, kibocsátásuk bevétele
 - pénzmaradvány
 - forgatási célú értékpapírok értékesítése

Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai

4.§ (1) Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Nyergesújfalu Város Önkormányzata 2009. évi költségvetésének

- | | | |
|--|--|----------------------|
| a.) kiadási főösszegét | 3 047 728 ezer forintban | |
| b.) bevételi főösszegét | 3 047 728 ezer forintban állapítja meg a <i>II. melléklet</i> szerint, | |
| melyből a forgatási célú értékpapírok értékesítése | | 602 487 ezer forint. |

(2) Az Áht. 8/A. § (1) bekezdése alapján a költségvetési bevétel 2 445 241 ezer forint, a költségvetési kiadás 3 047 728 ezer forint, a keletkezett költségvetési hiány 602 487 ezer forint. A költségvetésben tervezett bevételek és kiadások közötti egyensúlyt a költségvetésben tervezett forgatási célú értékpapírok értékesítése teremti meg.

Az önkormányzat bevételei

5.§ (1) A 4.§-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a *I. melléklet* tartalmazza.

Az önkormányzat kiadásai

6.§ (1) Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete a felhalmozási kiadási előirányzatok tekintetében a beruházási előirányzatokat feladatonként a *IV. melléklet* , a felújítási előirányzatokat célonként a *III. melléklet* szerint fogadja el.

(2) A 4.§-ban megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatait a Polgármesteri Hivatalra vonatkozóan az *V. melléklet* , a részben önállóan gazdálkodó intézményekre vonatkozóan a *VI. melléklet* szerint fogadja el.

(3) Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete a pénzeszköz átadásokat, támogatásokat, a szociálpolitikai juttatásokat és a támogatásértékű kiadásokat a *VII. melléklet* és a *VII/A. melléklet* szerint hagyja jóvá.

7.§ (1) Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Nyergesújfalu Város Önkormányzatának

- | | |
|--------------------------|-------------------------------|
| - általános tartalékát | 37 592 ezer forint összegben |
| - fejlesztési tartalékát | 708 745 ezer forint összegben |

hagyja jóvá.

(2) Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 2009. évi képviselői alap biztosítására és elkülönítésére 19 500 ezer forint, a bölcsődei feladatellátás megvalósítására 6 300 ezer forint, a Szabolcsi Bence Alapfokú Művészetoktatási Intézmény működéséhez forrás biztosítására 5 000 ezer forint, Kirsch Éva intézményvezető részére fizetendő nem jövedelempótló kártérítésre 1 540 ezer forint, Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság egyszeri juttatás támogatásából visszafizetési kötelezettségként 252 ezer forint, előre nem látható kötelezettségek fedezetére 5 000 ezer forint általános tartalékot képez. A sportpálya öltözőjének felújítására 10 679 ezer forint, az egyéb célzottan nem meghatározott, év közben jelentkező fejlesztési kiadásokra 698 066 ezer forint fejlesztési tartalékot képez .

8.§ Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal, valamint a részben önállóan gazdálkodó intézmények költségvetési létszám előirányzatát a *XIV. melléklet* szerint fogadja el.

9. § A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat –tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen a *VIII. melléklet* tartalmazza.

10.§ Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a *IX. mellékletben* foglaltak szerint hagyja jóvá.

- 11.§ Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete az önkormányzat 2009.évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *X. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- 12.§ Nyergesújfalu Város Önkormányzata által adott közvetett támogatásokat a *XI. melléklet* tartalmazza.
- 13.§ A működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat, ezen belül költségvetési szervként a személyi jellegű kiadásokat, a munkaadókat terhelő járulékokat, a dologi jellegű kiadásokat, az ellátottak pénzbeli juttatásait, a speciális célú támogatásokat, a költségvetési létszámkeretet, illetve Nyergesújfalu Város Önkormányzata által kijelölt felhalmozások előirányzatait tartalmazza a *XIII. melléklet*.
- 14.§ Az európai uniós támogatással megvalósuló programok bevételeit, kiadásait a *XVI. melléklet* tartalmazza.

Kisebbségi önkormányzatok bevételei és kiadásai

- 15.§ A kisebbségi önkormányzatok bevételeit és kiadásait a *XV. melléklet* tartalmazza.
- (1) A *XV/A. számú melléklet* tartalmazza Nyergesújfalu Cigány Kisebbségi Önkormányzata által a 2009. évi költségvetéséről elfogadott 1/2009. (I.29.) számú határozatát.
- (2) A *XV/B. számú melléklet* tartalmazza Nyergesújfalu Német Kisebbségi Önkormányzata által a 2009. évi költségvetéséről elfogadott 2/2009. (I.21.) számú határozatát.
- (3) A *XV/C. számú melléklet* tartalmazza Nyergesújfalu Ruszin Kisebbségi Önkormányzata által a 2009. évi költségvetéséről elfogadott 2/2009. (I.13.) számú határozatát.

Intézményfenntartó Társulás költségvetése

- 16.§ (1) A Nyergesújfalu – Bajót Intézményfenntartó Társulás általános iskolai oktatási feladatkör megvalósításához a 2009. évi költségvetés keretében Nyergesújfalu Város Önkormányzata részére Bajót Község Önkormányzata támogatásértékű működési kiadásként 10 590 ezer forint összeget biztosít.
- (2) A pénzáadás ütemezése: 2009. januárban 910 ezer forint, 2009. februártól 2009. decemberig 880 ezer forint/hó.
- (3) A Nyergesújfalu – Bajót Intézményfenntartó Társulás óvodai nevelési feladatkör megvalósításához a 2009. évi költségvetés keretében Nyergesújfalu Város Önkormányzata részére Bajót Község Önkormányzata támogatásértékű működési kiadásként 12 163 ezer forint összeget biztosít.
- (4) A pénzáadás ütemezése: 2009. januárban 1 053 ezer forint, 2009. februártól 2009. decemberig 1 010 ezer forint/hó.

A 2009. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- 17.§ Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete dönt a polgármester előterjesztésében.
- 18.§ Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek esetében is az előirányzatok átcsoportosításának jogát magának tartja fenn.
- 19.§ A polgármester előterjesztésére Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete a költségvetési rendeletét szükség szerint módosítja figyelemmel a következőkre
- a./ az első félévben a féléves beszámoló időpontját megelőzően
- b./ a következő évi költségvetési koncepció előterjesztéséhez kapcsolódóan, a háromnegyed éves költségvetési tájékoztató készítését megelőzően szeptember

30-i állapotnak megfelelően.

c./ az éves beszámoló készítését megelőzően december 31-i állapotnak megfelelően.

- 20.§ Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- 21.§ Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Nyergesújfalu Város Német, Cigány és Ruszin Kisebbségi Önkormányzatai költségvetési határozatának törvényességéért, bevételi és kiadási előirányzatainak megállapításáért és teljesítéséért, illetve egyéb más kötelezettségvállalásaiért felelősséggel nem tartozik.

Előirányzat-felhasználási hatáskörök

22. § (1) A 2008.évi pénzmaradvány elszámolásnál kimutatott szabad – előző évről áthúzódó kötelezettséggel nem terhelt – pénzmaradványt az általános tartalék emelésére kell fordítani.
- (2) A 2009.évi költségvetésben a tervezett előirányzatot meghaladó (többlet) és szabad felhasználási bevételeket az általános tartalék emelésére kell fordítani.
- 23.§ Nyergesújfalu Város Önkormányzata által támogatott alapítványok, más szervezetek, egyesületek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, melyet minden esetben a megkötött együttműködési megállapodásban kell rögzíteni.

Számlavezetés és pénzellátás

- 24.§ Nyergesújfalu Város Önkormányzatának számlavezető pénzügyintézete az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Nyrt. 2536.Nyergesújfalu , Kossuth L.u.126.
- 25.§ Az ideiglenesen szabad pénzeszközök rövid távú 3 hónapnál nem hosszabb távú hasznosítására – betéti elhelyezésére vagy állampapír vásárlására – a polgármester a jegyző ellenjegyzésével jogosult, a Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete utólagos tájékoztatása mellett.
- 26.§ A folyamatosan támogatott szervezetek negyedéves ütemezésben, időarányosan, előre részesülnek a támogatás kiutalásában.

Vegyesek, átmeneti rendelkezések

- 27.§ Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit az önkormányzat költségvetésében előírt bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére, azzal, hogy a bevételek beszedése kötelezettségként jelenik meg, míg a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultsága nem jár felhasználási kötelezettséggel, tehát a kiadási előirányzatok a maximálisan felhasználható előirányzatokat jelentik.

Záró rendelkezések

- 28.§ Ez a rendelet 2009. január 01-jével lép hatályba.

Nyergesújfalu, 2009. február 2.

Miskolczi József
polgármester

Adolf Józsefné
jegyző

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK (ezer forint)			
			Eredeti előirányzat
I. Működési bevételek			974 349
1. Intézményi működési bevételek			114 767
	1.1	Részben önállóan gazd. int. működési bevételei	30 480
	1.2	Polgármesteri Hivatal működési bevételei	84 287
2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei			859 582
	2.1	Helyi adók	670 973
	2.2	Átengedett központi adók	181 132
	2.2.1.	Személyi jövedelemadóbevétel	124 132
	2.2.2.	Gépjárműadó	57 000
	2.3	Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	7 477
II. Támogatások			611 949
1. Önkormányzatok költségvetési támogatása			611 949
	1.1	Normatív támogatások	355 520
	1.2	Normatív kötött felhasználású támogatások	208 534
	1.3	Központosított előirányzatok	47 895
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			211 685
1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			195 685
	1.1	Föld értékesítése	195 685
2. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei			16 000
	2.1	Önkormányzati lakások értékesítése	16 000
IV. Átvett pénzeszközök			
1. Működési célú pénzeszköztámvétel			
2. Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
V. Támogatásértékű bevételek			566 575
1. Támogatásértékű működési bevétel			142 545
2. Támogatásértékű felhalmozási bevétel			424 030
VI. Támogatási kölcs.visszatérülése			
VII. Pénzforgalom nélküli bevételek			80 683
1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			80 683
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			2 445 241
VIII. Finanszírozási bevételek			602 487
1. Forgatási célú értékpapírok értékesítése			602 487
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN			3 047 728

2009. évi költségvetés pénzügyi mérlege (ezer forint)

Bevételek		2009. évi eredeti előir.
1.	Intézményi működési bevételek	
2.	Onkormányzat sajátos működési bevétele	984 349
3.	Támogatások	601 949
4.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	211 685
5.	Atvett pénzeszközök	
6.	Támogatásértékű bevételek	566 575
7.	Pénzmaradvány	80 683
	Bevételek összesen	2 445 241
8.	Forgatási célú értékpapírok értékesítése	602 487
	Finanszírozási bevételek	602 487
	Bevételek mindösszesen	3 047 728
Kiadások		2009. évi eredeti előir.
1.	Működési kiadások	1 478 379
	Intézmények működési kiadásai	918 410
	- Személyi juttatás	550 450
	- Munkaadót terhelő járulékok	163 599
	- Dologi kiadás	204 361
	Polgármesteri Hivatal működési kiadásai	559 969
	- Személyi juttatás	171 237
	- Munkaadót terhelő járulékok	48 868
	- Dologi kiadás	278 959
	- Pénzeszköz-átadás, támogatás	29 874
	-Támogatásértékű kiadás	1 322
	-Onkormányzat által folyósított ellátások	29 709
2.	Felújítás	20 564
3.	Felhalmozási kiadások	802 448
4.	Tartalékok	746 337
	- Általános tartalék	37 592
	- Fejlesztési tartalék	708 745
	Kiadások összesen	3 047 728
5.	Forgatási célú értékpapírok vásárlása	0
	Finanszírozási kiadások	0
	Kiadások mindösszesen	3 047 728
	MERLEG	
	BEVÉTEL 2 448 627 ezer forint	
	KIADÁS 3 051 114 ezer forint	
	HIANY 602 487 ezer forint	

2009. évi felújítások (ezer forint)

Benedek Elek Óvoda PVC padlóburkolat csere (csoportszoba, folyosó, iroda)	400
Benedek Elek Óvoda járda térkőburkolat készítése (főbejárat előtt)	800
Benedek Elek Óvoda lábazati vakolat javítása	120
Napsugár Óvoda hátsó homlokzati ablakok cseréje	1 000
Napsugár Óvoda lépcsők felújítása	800
Bóbita Óvoda fűtőkorszerűsítés (saját rész)	7 500
Bóbita Óvoda kültéri játszóeszközök alá gumiburkolat készítése	832
Ady Endre Művelődési Ház általános felújítási keret, vizsgálatok, statika	2 000
Tűzoltóság épületének felújítása	885
Felújítási tartalék	1 800
Tornaszoba kialakítása Benedek Elek Óvodában	1 000
Összesen:	17 137
ÁFA	3 427
Felújítások összesen:	20 564

IV.melléklet

Beruházási kiadások (ezer forint)

1.	2008.évről áthúzódó kötelezettségvállalások	567 362
	Ingtatlanvásárlás MÁV Zrt-től	31
	Polgármesteri Hivatalok szervezetfejlesztése, ÁROP-1.A.2. pályázat saját része	1 667
	Csapadékvízvezetés tervezése Ipari Parkban	1 538
	Új lakóterület közműtervezés, geodézia	4 000
	Régi foci pálya hasznosítási terve	400
	Öreg temető kerítés felújítás (garanciára visszatartott összeg)	173
	Öreg temető kerítés építés	1 870
	Sátori u. közvilágítás hálózat építése (garanciára visszatartott összeg)	739
	Esze Tamás utca 4. szám előtti ú- és járdaépítés	1 900
	Tó utca 1-2. szám előtti járda és parkoló építés, csapadékvízvezetés	900
	Zelk Z. utcai járda és parkoló építés, csapadékvíz elvezetés	2 200
	Új temető kerítés építés folytatása	2 395
	Önjáró traktorra kő- és sósószóró berendezés vásárlása	1 167
	Bölcsöde kialakítása a Gyermekkönyvtár helyén (saját rész)	2 745
	Egészségház felújítása, KDOP saját rész	41 666
	Nyergesújfalu 10. számú főút melletti sziklafal stabilizáció	202 180
	Nyergesújfalu-Bajót kerékpárút építés és projektmenedzseri költség	161 974
	Jókai utca útfelújítás (beruházás teljes költsége)	66 388
	Jókai utca csapadékvíz elvezetés	13 367
	Jókai utca villamoshálózat átépítése	42 661
	Jókai utca útfelújítás tartalékköltsége előre nem látható kiadásokra	6 849
	Egyedi közvilágítási oszlopok elhelyezése (korábbról elmaradt 8-10 db)	1 500
	Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság szerálmányának bővítése (saját rész)	3 750
	Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság részére irodai bútorok, berendezések vásárlása	300
	Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság részére egyéb gépek, berendezések vásárlása	3 002
	Strandröplabda pálya építése	2 000
2.	Tervezési feladatok	5 145
	a.) Kernstok Károly Általános Iskola épületei felújításának tanulmányterve	1 500
	b.) Eterniti épületek bontási tervei	300
	e.) Mentőállomás társasházzá alakítása tervezési költségei	150
	f.) 10-es számú főút - Bajóti úti csomópont tervezési költségei	2 000
	g) Idom utcai útsatlakozás tervezési költségei	500
	h.) Öreg temető melletti parkoló kialakításának tervezési költségei	695

3.	<i>Szilárd burkolatú belterületi útfelújítások</i>	<i>50 000</i>
4.	<i>Járdaépítési és csapadékvízvezető rendszer építési program folytatása</i>	<i>6 200</i>
	a.) Cserfa utca - Dózsa György utca összekötése	1 500
	c.) Diófa utca - Bartók Béla utca között járdaépítés	3 000
	g.) Váci Mihály -Kazinczy utcákat összekötő csapadékvízvezető rendszer (saját rész)	1 700
5.	<i>Eterniti építmények bontása</i>	<i>24 000</i>
6.	<i>Térfigyelő rendszer kialakítása (saját rész)</i>	<i>1 000</i>
7.	<i>Informatika eszközbeszerzés (hardver és szoftver)</i>	<i>5 000</i>
8.	<i>Sportház kialakításhoz forrás biztosítás</i>	<i>10 000</i>
	Összesen:	668 707
	ÁFA	133 741
	Fejlesztések összesen:	802 448

Polgármesteri Hivatal működési kiadásai (ezer forint)

Megnevezés, szakfeladat	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Pénzeszközátadás, támogatás	Onk. által folyósított ellátások	Támogatásértékű kiadások	Összesen	Engedélyezett/tényleges létszám
Kisegítő mg.szolg. 014034	21 025	6 847	42 520				70 392	15/15
Közutak,hidek fennt. 631211			7 392				7 392	
Területi igazgatási szervek tevékenysége 751142	17 658	5 149					22 807	
Igazgatási tevékenység 751153	112 068	31 212	125 347	29 874		1 322	299 823	37/37
Cigány Kisebbségi Önk. 751164	50		521				571	
Német Kisebbségi Önk.751164			733				733	
Ruszin Kisebbségi Önk.751164			571				571	
Városgazd. fela. 751845			5 812				5 812	
Köztemető fennt. fela. 751867			3 156				3 156	
Közvilágítási fela. 751878			27 600				27 600	
Szocpol.juttatások 853311-355		493			29 709		30 202	
Egészségügy 851275-967	20 436	5 167	65 307				90 910	11/11
Összesen:	171 237	48 868	278 959	29 874	29 709	1 322	559 969	63/63

Részben önállóan gazdálkodó intézmények bevételei és kiadásai (ezer forint)

Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Kiadások összesen	Engedélyezett/tényleges létszám
Napsugár Óvoda	42 760	13 465	19 485	75 710	22/22
Benedek Elek Óvoda	35 642	11 162	15 350	62 154	17/17
Bóbita Óvoda, Nyergesújfalu	31 935	9 978	18 503	60 416	16/16
Bóbita Óvoda, Bajót	19 667	6 159	8 427	34 253	9/9
Kernstok K.Ált.Isk.(Nyergesújfalu)	197 690	60 143	73 812	331 645	81/79
Kernstok K.Ált.Isk.(Bajót)	26 769	8 066	9 395	44 230	15/11
Ady Endre Műv.Ház és Könyv.	18 035	5 383	28 996	52 414	8/8
Pedagógiai Szakszolgálat	20 462	6 210	4 586	31 258	9/9
Tűzoltóság	157 490	43 033	25 807	226 330	51/49
Összesen:	550 450	163 599	204 361	918 410	228/220

Részben önállóan gazdálkodó intézmények bevételei és kiadásai (ezer forint)

Megnevezés	Intézményi ellátás	Alkalmazottak térítése	Helyiségbérleti díjbevétel	Alaptevékenység bevétele	Egyéb bevétel	Kiszáml.term.és szolg. ÁFA-ja.term.	Bevételek összesen
Napsugár Óvoda	3 800	200				800	4 800
Benedek Elek Óvoda	3 200	380				700	4 280
Bóbita Óvoda, Nyergesújfalu	3 200	350				710	4 260
Bóbita Óvoda, Bajót	1 100					220	1 320
Kernstok K.Ált.Isk.(Nyergesújfalu)	5 800		2 100			1 200	9 100
Kernstok K.Ált.Isk.(Bajót)	600					120	720
Ady Endre Műv.Ház és Könyv.			5 450		450	100	6 000
Pedagógiai Szakszolgálat							0
Tűzoltóság							0
Összesen:	17 700	930	7 550	0	450	3 850	30 480

Támogatások és pénzeszköz átadások (ezer forint)

I.	Támogatások	
	Alapítványi és civilszervezeti támogatás	4 090
	Polgárórség támogatása	700
	Lakáscélú helyi támogatás	7 000
	Zoltek SE támogatása	8 244
	Eternit SE támogatása	350
	Összesen:	20 384

II.	Pénzeszköz átadások	
	Gerecse-Pilis Vízitársulat érdekeltségi hozzájárulás	949
	Többcélú Kistérségi Társulás tagdíja	1 930
	Esztergom és Térsége Egészségéért Alapítvány (2008. és 2009. évi)	154
	TÖOSZ tagdíj	154
	Ister-Granum Eurorégió Társulás tagdíja (2008. és 2009. évi)	108
	Regionális Egészségügyi Tanács tagdíja (2008. és 2009. évi)	20
	Duna-Vértes köze Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás tagdíja (2008. és 2009. évi)	160
	Hulladékgazdálkodási Rendszer előkészítésével kapcsolatos önrész 2009.évi hányada	145
	Hét Határ Határon Átnyúló Önkormányzati Szövetség a Kárpát-medencében Egyesület	39
	Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együtműködési csoportosulás (2008. és 2009. évi)	304
	Duna-Pilis-Gerecse Vidékfejlesztési Egyesület tagdíja	77
	Pénzeszközátadás Szent Mihály Idősek Otthonának	3 800
	"Bursa Hungarica" támogatási rendszer	1 650
	Összesen	9 490

III.	Önkormányzat által folyósított szociális, gyermekvédelmi ellátások	
	Önkormányzat által folyósított szociális, gyermekvédelmi ellátások	30 202

IV	Támogatásértékű kiadás	
	Családsegítés alapszolgáltatási feladatellátáshoz pénzeszközátadás Lábatlan részére	1 322

BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ÖSSZEHASONLÍTÁSA
(ezer forint)

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK			MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		
I.	Intézményi működési bevételek	114 767	I.	Intézmények működési kiadásai	918 410
II.	Önkormányzat sajátos működési bevétele	859 582	II.	Polgármesteri Hiv. működési kiadásai	552 969
III.	Támogatások	611 949	III.	Általános tartalék	37 592
IV.	Működési célra átvett pénzeszközök				
V.	Támogatásértékű működési bevételek	142 545			
VI.	Működési célú pénzmaradvány	10 060			
	Összesen	1 738 903		Összesen:	1 508 971
VII.	Forgatási célú értékpapírok értékesítése		IV.	Forgatási célú értékpapírok vásárlása	0
	Finanszírozási bevételek	0		Finanszírozási kiadások	0
	Bevételek összesen	1 738 903		Kiadások összesen	1 508 971
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK			FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		
I.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	211 685	I.	Felhalmozási kiadások	802 448
II.	Támogatások		II.	Felújítások	20 564
III.	Felhalmozási célra átvett pénzeszközök		III.	Felhalmozási célú támogatás	7 000
IV.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	424 030	IV.	Fejlesztési tartalék	708 745
V.	Felhalmozási célú pénzmaradvány	70 623			
VI.	Hitelek				
	Összesen	706 338		Összesen:	1 538 757
VII.	Forgatási célú értékpapírok értékesítése	602 487	V.	Forgatási célú értékpapírok vásárlása	0
	Finanszírozási bevételek	602 487		Finanszírozási kiadások	0
	Bevételek összesen	1 308 825		Kiadások összesen	1 538 757
	MINDÖSSZESEN:	3 047 728		MINDÖSSZESEN:	3 047 728

Gördülő tervezés 2009./2010./2011. (ezer forint)			
Megnevezés	2009.	2010.	2011.
I. Működési célú bevételek és kiadások			
Intézményi működési bevételek	114 767	118 210	121 638
Önkormányzat sajátos működési bevétele	859 582	885 369	911 045
Támogatások	611 949	630 307	648 586
Működési célra átvett pénzeszközök		0	0
Támogatásértékű működési bevétel	142 545	146 821	151 079
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevét.	10 060	10 362	10 662
Működési célú bevételek összesen	1 738 903	1 791 070	1 843 011
Forgatási célú értékpapírok értékesítése		0	0
Finanszírozási bevételek	0	0	0
Működési célú bevételek mindösszesen	1 738 903	1 791 070	1 843 011
Személyi juttatások	721 687	743 338	764 894
Munkaadót terhelő járulékok	212 467	218 841	225 187
Dologi kiadások	483 320	497 820	512 256
Működési célú pénzeszköz átadás, támogatás	22 874	23 560	24 243
Támogatásértékű kiadás	1 322	1 362	1 401
Önkormányzat által folyósított ellátások	29 709	30 600	31 488
Általános tartalék	37 592	38 720	39 843
Céltartalék			
Működési kiadások összesen	1 508 971	1 554 240	1 599 313
Forgatási célú értékpapírok vásárlása			
Finanszírozási kiadások			
Működési kiadások mindösszesen			
II. Fejlesztési célú bevételek és kiadások			
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	211 685	218 036	224 359
Támogatások			
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök		0	0
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	424 030	436 751	449 417
Felhalmozási célú hitel			
Felhalmozási célú pénzmaradvány	70 623	72 742	74 851
Felhalmozási célú bevételek összesen	706 338	727 528	748 626
Forgatási célú értékpapírok értékesítése	602 487	620 562	638 558
Finanszírozási bevételek	602 487	620 562	638 558
Felhalmozási célú bevételek mindösszesen	1 308 825	1 348 090	1 387 184
Felhalmozási kiadások (ÁFA-val)	802 448	826 521	850 491
Felújítási kiadások (ÁFA-val)	20 564	21 181	21 795
Tartalék	708 745	730 007	751 178
Felhalmozási célú pénzeszközátadás	7 000	7 210	7 419
Hiteltörlesztés			
Felhalmozási célú kiadások összesen	1 538 757	1 584 920	1 630 882
Forgatási célú értékpapírok vásárlás			
Finanszírozási kiadások			
Felhalmozási célú kiadások mindösszesen			
Önkormányzat bevételei mindösszesen	3 047 728	3 139 160	3 230 195
Önkormányzat kiadásai mindösszesen	3 047 728	3 139 160	3 230 195

Önkormányza által folyósított ellátások (ezer forint)

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat
I.	Rendszeres pénzbeli ellátás	6 800
	Tartós munkanélküliek rendsz.szoc.segélye	1 000
	Lakásfenntartási támogatás helyi	5 000
	Lakásfenntartási támogatás normatív	800
II.	Eseti pénzbeli ellátások	18 400
	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	3 000
	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	200
	Átmeneti (krízis) segély	1 800
	Temetési segély	1 000
	Babakelengye-támogatás	1 500
	Idősek Karácsonya	3 600
	Idősek köszöntése	300
	Köztemetés	300
	Közgyógyellátás	5 000
	Ápolási díj	1 700
	Önkormányzat által folyósított szociális, gyermekvédelmi ellátások	25 200
III.	Intézmények tankönyvvásárlási támogatása	4 509
	I-III. összesen	29 709
IV.	Munkaadót terhelő járulékok	493
	- ápolási díj TB-je	493
	Mindösszesen(I+II+III+IV)	30 202

ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERV (ezer forint)

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptembet	Október	Novemner	December	Összesen
BEVÉTELEK													
1. Helyi adók	28 000	23 000	220 000			80 000			200 000			119 973	670 973
2. Megosztott bevételek (SZJA gépj. adó)	11 000	12 000	38 000	11 000	13 000	12 000	10 000	11 000	35 000	10 000	11 000	7 132	181 132
3. Önkormányzat sajátos működési bevét.	600	500	700	600	650	600	650	600	700	600	600	677	7 477
4. Központi ktg.vetési hozzáj.és támogatások	55 000	48 000	48 000	55 000	50 000	48 000	48 000	51 000	50 000	50 000	50 000	58 949	611 949
5. Saját működési bevételek	8 000	7 000	10 000	7 000	7 000	8 000	12 000	7 000	25 000	7 000	7 000	9 767	114 767
6. Átvett pénzeszközök,támogatásértékű bevételek	600	700	40 000	12 000	25 000	20 000	62 000	80 000	20 000	250 000	120	56 155	566 575
7. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	70	80	80	80	25 080	70	90	80	15 080	2 500	165 000	3 475	211 685
8. Egyéb bevétel (pénz,készlet, maradvány)	15 000	5 000	8 683			2 000	50 000						80 683
9. 1+2+3+4+5+6+7+8 bevétel együtt	118 270	96 280	365 463	85 680	120 730	170 670	182 740	149 680	345 780	320 100	233 720	256 128	2 445 241
10. Finanszírozási műveletek	25 000	60 000	75 000		15 000			57 487			370 000		602 487
11. 9+10 = Összes bevétel = 25.	143 270	156 280	440 463	85 680	135 730	170 670	182 740	207 167	345 780	320 100	603 720	256 128	3 047 728
													0
KIADÁSOK													0
12. Személyi juttatás	64 000	60 000	60 000	60 000	60 000	57 000	57 000	56 000	61 000	61 000	61 000	64 687	721 687
13. Munkaadót terhelő járulékok	18 840	17 600	17 600	17 600	17 600	16 670	16 670	16 360	17 910	17 910	17 910	19 797	212 467
14. Dologi kiadás	45 000	45 000	43 000	42 000	40 000	38 000	36 000	35 000	35 000	42 320	42 000	40 000	483 320
15. Pénzeszk.átadás,egyéb támog.,hiteltörl.	4 000	1 000	4 000	1 300	1 000	4 000	500	500	4 000	1 000	1 000	1 896	24 196
16. Önkormányzat által folyósított ellátások	2 500	2 000	3 000	2 500	1 800	1 600	1 500	1 500	2 000	2 800	3 009	5 500	29 709
17. 12+13+14+15+16 = Működési kiad.	134 340	125 600	127 600	123 400	120 400	117 270	111 670	109 360	119 910	125 030	124 919	131 880	1 471 379
18. Felújítás			1062						19502				20 564
19. Fejlesztés	32000	20000	50000		10000	160000	5000			350000	100000	75448	802 448
20.Felhalmozási célú pénzeszközátadás				3500							3500		7 000
21. 18+19+20 = Felhalmozási kiadások	32000	20000	51062	3500	10000	160000	5000	0	19502	350000	103500	75448	830 012
22. Tartalékok			252	5000			5000		5000	5000	708745	17340	746 337
23. 17+21 = Kiadások együtt	166 340	145 600	178 914	131 900	130 400	277 270	121 670	109 360	144 412	480 030	937 164	224 668	3 047 728
24. Finanszírozási műveletek													0
25. 23+24 = Összes kiadás = 11	166 340	145 600	178 914	131 900	130 400	277 270	121 670	109 360	144 412	480 030	937 164	224 668	3 047 728
26. 11-25 = Havi (halmozott) eltérés	-23 070	10 680	261 549	-46 220	5 330	-106 600	61 070	97 807	201 368	-159 930	-333 444	31 460	0

Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

Megnevezés	Kedvezmény jogcíme	Támogatás összege (ezer forint)
1.	Építményadó mentesség	410
2.	Építményadó részletfizetés	998
3.	Ellátottal térítési díjának méltányossági alapon történő elengedésének összege (szociális étkeztetés, gyermekvédelmi támogatás miatti étkeztetés, természetbeni támogatás összege)	300

NYERGESÚJFALU VÁROS ÖNKORMÁNYZATA CÍMRENDJE (ezer forint)

Címnév	Alcímnév	Jogcím-csoportnév	Jogcímnév	Kiadás	Bevétel
1. Polgármesteri Hivatal					
	1. Kiegészítő mezőgazdasági szolgáltatás				
		1. Működési költségvetés			
			1. Személyi juttatások	21 025	
			2. Munkaadókat terhelő járulék	6 847	
			3. Dologi kiadások	42 520	
		2. Felhalmozási költségvetés			
			1. Beruházási	1 400	
	2. Közutak, hidak fenntartása				
		1. Működési költségvetés			
			3. Dologi kiadások	7 392	
	3. Területi igazgatási szervek tevékenysége				
		1. Működési költségvetés			
			1. Személyi juttatások	17 658	
			2. Munkaadókat terhelő járulék	5 149	
	4. Igazgatási tevékenység				
		1. Működési költségvetés			
			1. Intézményi működési bevétel		71 087
			6. Támogatásértékű bevételek		612
			7. Pénzmaradvány		10 060
			1. Személyi juttatások	112 068	
			2. Munkaadókat terhelő járulékok	31 212	
			3. Dologi kiadások	125 347	
			4. Pénzeszközátadás, támogatás	29 874	
			6. Támogatásértékű kiadás	1 322	
			7. Hitel		
			8. Tartalék	37 592	
		2. Felhalmozási költségvetés			
			1. Beruházási	67 505	
			8. Tartalék	708 745	
			5. Atvett pénzeszközök		
			6. Támogatásértékű bevételek		424 030
			7. Pénzmaradvány		70 623
	4. Kisebbségi Önkormányzatok				
		1. Működési költségvetés			
			1. Személyi juttatások	50	
			3. Dologi kiadások	1 825	
	5. Város és községgazdálkodás				
		1. Működési költségvetés			
			1. Intézményi működési bevétel		7 200
			3. Dologi kiadások	5 812	
		2. Felhalmozási költségvetés			
			1. Beruházási	302 154	
			2. Felújítások	19 502	
			4. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		195 685
	6. Köztemető fenntartási feladatok				
		1. Működési költségvetés			
			1. Intézményi működési bevétel		
			3. Dologi kiadások	3 156	
	7. Közvilágítási feladatok				
		1. Működési költségvetés			
			3. Dologi kiadások	27 600	
	8. Egészségügy				

		1. Működési költségvetés		
		1. Intézményi működési bevétel		6 000
		6. Támogatásértékű bevételek		82 942
		1. Személyi juttatások	20 436	
		2. Munkaadókat terhelő járulékok	5 167	
		3. Dologi kiadások	65 307	
		9. Helyi közutak, hidak, alagutak létesítése és felújítása		
		2. Felhalmozási költségvetés		
		1. Beruházási	422 927	
		10. Önkormányzat által folyósított ellátások		
		1. Működési költségvetés		
		2. Munkaadókat terhelő járulékok	493	
		5. Önkormányzat által folyósított ellátások	29 709	
		11. Önkormányzat feladatra nem tervezhető elszámolásai		
		1. Működési költségvetés		
		2. Önkormányzat sajátos működési bevétele	859 582	
		3. Támogatások	611 949	
		2. Felhalmozási költségvetés		
		4. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	16 000	
		3. Támogatások		
		12. Finanszírozási műveletek elszámolása		
		1. Működési költségvetés		
		8. Forgatási célú értékpapírok értékesítése		
		9. Forgatási célú értékpapírok vásárlása		
		2. Felhalmozási költségvetés		
		8. Forgatási célú értékpapírok értékesítése	602 487	
		9. Forgatási célú értékpapírok vásárlása		
		1. CIM ÖSSZESEN	2 119 794	2 958 257
		2. Részben önállóan gazdálkodó intézmények		
		1. Napsugár Óvoda		
		1. Működési költségvetés		
		1. Intézményi működési bevétel		4 800
		1. Személyi juttatások	42 760	
		2. Munkaadókat terhelő járulékok	13 465	
		3. Dologi kiadások	19 485	
		2. Benedek Elek Óvoda		
		1. Működési költségvetés		
		1. Intézményi működési bevétel		4 280
		1. Személyi juttatások	35 642	
		2. Munkaadókat terhelő járulékok	11 162	
		3. Dologi kiadások	15 350	
		3. Bóbita Óvoda (Nyergesújfalu)		
		1. Működési költségvetés		
		1. Intézményi működési bevétel		4 260
		1. Személyi juttatások	31 935	
		2. Munkaadókat terhelő járulékok	9 978	
		3. Dologi kiadások	18 503	
		4. Bóbita Óvoda (Bajót)		
		1. Működési költségvetés		
		1. Intézményi működési bevétel		1 320
		6. Támogatásértékű pénzeszköztvétel		16 306
		1. Személyi juttatások	19 667	
		2. Munkaadókat terhelő járulékok	6 159	
		3. Dologi kiadások	8 427	
		5. Kernstok Károly Általános Iskola (Nyergesújfalu)		
		1. Működési költségvetés		
		1. Intézményi működési bevétel		9 100
		1. Személyi juttatások	197 690	
		2. Munkaadókat terhelő járulékok	60 143	

		3. Dologi kiadások	73 812	
	6. Kernstok Károly Általános Iskola (Bajót)			
	1. Működési költségvetés			
		1. Intézményi működési bevétel		720
		6. Támogatásértékű pénzeszközátvétel		29 139
		1. Személyi juttatások	26 769	
		2. Munkaadókat terhelő járulékok	8 066	
		3. Dologi kiadások	9 395	
	7. Ady Endre Művelődési Ház			
	1. Működési költségvetés			
		1. Intézményi működési bevétel		6 000
		1. Személyi juttatások	18 035	
		2. Munkaadókat terhelő járulékok	5 383	
		3. Dologi kiadások	28 996	
	8. Pedagógiai Szakszolgálat			
	1. Működési költségvetés			
		6. Támogatásértékű pénzeszközátvétel		13 546
		1. Személyi juttatások	20 462	
		2. Munkaadókat terhelő járulékok	6 210	
		3. Dologi kiadások	4 586	
	9. Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság			
	1. Működési költségvetés			
		1. Személyi juttatások	157 490	
		2. Munkaadókat terhelő járulékok	43 033	
		3. Dologi kiadások	25 807	
	2. Felhalmozási költségvetés			
		1. Beruházási	8 462	
		2. Felújítások	1 062	
		2. CIM ÖSSZESEN	927 934	89 471
		ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN	3 047 728	3 047 728

XIII.melléklet

Működési és felhalmozásicélú bevételek és kiadások (ezer forint)

Megnevezés	Polgármesteri Hivatal	Napsugár Óvoda	Benedek Elek Óvoda	Bóbita Óvoda Nyergesújfalu	Bóbita Óvoda Bajót
1.Bevételek	2 958 257	4 800	4 280	4 260	17 626
1.1.Működési célú bevételek	1 649 432	4 800	4 280	4 260	17 626
1.2.Felhalmozási célú bevételek	1 308 825				
2.Kiadások	2 128 256	75 710	62 154	60 416	34 253
2.1.Személyi jellegű kiadások	171 237	42 760	35 642	31 935	19 667
2.2.Munkaadókat terhelő járulékok	48 868	13 465	11 162	9 978	6 159
2.3.Dologi jellegű kiadások	278 959	19 485	15 350	18 503	8 427
2.4.Önk. Által folyósított ellátások	29 709				
2.5.Pénze.átadások,támogatások,támog.ért.k.	31 196				
2.6.Felhalmozások	821 950				
2.7.Tartalékok és hiteltörlesztés	746 337				
2.7.Létszámkeret(engedélyezett/tényleges)	63/63	22/22	17/17	16/16	9./9

Megnevezés	Kernstok K.Ált.Isk. Nyergesújfalu	Kernstok K.Ált.Isk. Bajót	Ady Endre Művelődési Ház	Hivatásos Önk-i Tűzoltóság	Pedagógiai Szakszolgálat
1.Bevételek	9 100	29 859	6 000	0	13 546
1.1.Működési célú bevételek	9 100	29 859	6 000		13 546
1.2.Felhalmozási célú bevételek					
2.Kiadások	331 645	44 230	52 414	227 392	31 258
2.1.Személyi jellegű kiadások	197 690	26 769	18 035	157 490	20 462
2.2.Munkaadókat terhelő járulékok	60 143	8 066	5 383	43 033	6 210
2.3.Dologi jellegű kiadások	73 812	9 395	28 996	25 807	4 586
2.4.Önk. Által folyósított ellátások					
2.5.Speciális célú támogatások					
2.6.Felhalmozások				1 062	
2.7.Tartalékok és hiteltörlesztés					
2.7.Létszámkeret(engedélyezett/tényleges)	81/79	15/11	8./8	51/49	9./9

XIII.melléklet

Megnevezés	Önkormányzat összesen
1.Bevételek	3 047 728
1.1.Működési célú bevételek	1 738 903
1.2.Felhalmozási célú bevételek	1 308 825
2.Kiadások	3 047 728
2.1.Személyi jellegű kiadások	721 687
2.2.Munkaadókat terhelő járulékok	212 467
2.3.Dologi jellegű kiadások	483 320
2.4.Önk. Által folyósított ellátások	29 709
2.5.Speciális célú támogatások	31 196
2.6.Felhalmozások	823 012
2.7.Tartalékok és hiteltörlesztés	746 337
2.7.Létszámkeret(engedélyezett/tényleges)	292/284

Nyergesújfalú Város Önkormányzat
2009. évi engedélyezett létszám összesítő

Megnevezés	Rendszeres személyi juttatásban részesülők				Összesen
	Főfoglalkozásúak	Részfoglalkozásúak	Nyugdíjasok	Mellékfoglalkozásúak	
Polgármesteri Hivatal	61	2			63
Részben önállóan gazdálkodó intézmények	223	5		1	229
Összesen	284	7	0	1	292

Polgármesteri Hivatal
2009. évi engedélyezett létszám összesítő

Megnevezés	Rendszeres személyi juttatásban részesülők				Összesen
	Főfoglalkozásúak	Részfoglalkozásúak	Nyugdíjasok	Mellékfoglalkozásúak	
Választott vezető	1				1
Jegyző, aljegyző	2				2
Osztályvezető	3				3
Jegyző közvetlen irányítása alá tartozó munkatárs	1				1
Gazdasági Osztály	6				6
Közigazgatási Osztály	6				6
Településfejlesztési Osztály	10	2			12
Gyámhivatal	2				2
Okmányiroda	4				4
Köztisztviselők és választott vezető összesen	35	2	0	0	37
Egyéb bérrendszer hatálya aló tartozók (közhasznú és közcélú foglalkoztatottak)	15				15
Egészségügy	11				11
Összesen	61	2	0	0	63

Részben önállóan gazdálkodó intézmények
2009. évi engedélyezett létszám összesítő

Megnevezés	Rendszeres személyi juttatásban részesülők				Összesen
	Főfoglalkozásúak	Részfoglalkozásúak	Nyugdíjasok	Mellékfoglalkozásúak	
Napsugár Óvoda	22				22
Benedek Elek Óvoda	17				17
Bóbita Óvoda (Nyergesújfalu)	16				16
Bóbita Óvoda (Bajót)	9				9
Kernstok Károly Ált.Iskola (Nyergesújfalu)	81	1			82
Kernstok Károly Általános Iskola (Bajót)	15				15
Ady Endre Művelődési Ház	7	1			8
Pedagógiai Szakszolgálat	5	3		1	9
Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság	51				51
Összesen	223	5		1	229

Kisebbségi Önkormányzatok 2009. évi költségvetés pénzügyi mérlege (ezer forint)

Bevételek		2009. évi eredeti előirányzat
1.	Intézményi működési bevételek	
2.	Önkormányzat sajátos működési bevétele	
3.	Támogatások	1 713
4.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	
5.	Átvett pénzeszközök	
6.	Támogatásértékű bevételek	
7.	Értékpapírok értékesítése	
8.	Pénzmaradvány	162
9.	Hitel	
	Összesen:	1 875
Kiadások		2009. évi eredeti előirányzat
1.	Működési kiadások	1 875
	- Személyi juttatás	50
	- Munkaadót terhelő járulékok	
	- Dologi kiadás	1 825
2.	Felújítás	
3.	Felhalmozási kiadások	
4.	Hiteltörlesztés	
5.	Tartalékok	
	- Fejlesztési tartalék	
	- Céltartalék	
	Összesen:	1 875
MÉRLEG		
	BEVÉTEL	1 876 ezer forint
	KIADÁS	1 876ezer forint
	Egyenleg	0

Nyergesújfalú Önkormányzat Cigány Kisebbségi Önkormányzat
2009. évi költségvetés pénzügyi mérlege (ezer forint)

Bevételek		2009. évi eredeti előirányzat
1.	Intézményi működési bevételek	
2.	Önkormányzat sajátos működési bevétele	
3.	Támogatások	571
4.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	
5.	Átvett pénzeszközök	
6.	Támogatásértékű bevételek	
7.	Értékpapírok értékesítése	
8.	Pénzmaradvány	
9.	Hitel	
	Összesen:	571
Kiadások		2009. évi eredeti előirányzat
1.	Működési kiadások	571
	- Személyi juttatás	50
	- Munkaadót terhelő járulékok	
	- Dologi kiadás	521
2.	Felújítás	
3.	Felhalmozási kiadások	
4.	Hiteltörlesztés	
5.	Tartalékok	
	- Fejlesztési tartalék	
	- Céltartalék	
	Összesen:	571
MÉRLEG		
BEVÉTEL 571 ezer forint		
KIADÁS 571 ezer forint		
Egyenleg 0		

Nyergesújfalu Önkormányzat Német Kisebbségi Önkormányzat
2009. évi költségvetés pénzügyi mérlege (ezer forint)

Bevételek		2009. évi eredeti előirányzat
1.	Intézményi működési bevételek	
2.	Önkormányzat sajátos működési bevétele	
3.	Támogatások	571
4.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	
5.	Átvett pénzeszközök	
6.	Támogatásértékű bevételek	
7.	Értékpapírok értékesítése	
8.	Pénzmaradvány	162
9.	Hitel	
	Összesen:	733
Kiadások		2009. évi eredeti előirányzat
1.	Működési kiadások	733
	- Személyi juttatás	
	- Munkaadót terhelő járulékok	
	- Dologi kiadás	733
2.	Felújítás	
3.	Felhalmozási kiadások	
4.	Hiteltörlesztés	
5.	Tartalékok	
	- Fejlesztési tartalék	
	- Céltartalék	
	Összesen:	733
MÉRLEG		
	BEVÉTEL 914 ezer forint	
	KIADÁS 914 ezer forint	
	Egyenleg 0	

**Nyergesújfalu Önkormányzat Ruszin Kisebbségi Önkormányzat
2009. évi költségvetés pénzügyi mérlege (ezer forint)**

Bevételek		2009. évi eredeti előirányzat
1.	Intézményi működési bevételek	
2.	Önkormányzat sajátos működési bevétele	
3.	Támogatások	571
4.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	
5.	Átvett pénzeszközök	
6.	Támogatásértékű bevételek	
7.	Értékpapírok értékesítése	
8.	Pénzmaradvány	
9.	Hitel	
	Összesen:	571
Kiadások		2009. évi eredeti előirányzat
1.	Működési kiadások	571
	- Személyi juttatás	
	- Munkaadót terhelő járulékok	
	- Dologi kiadás	571
2.	Felújítás	
3.	Felhalmozási kiadások	
4.	Hiteltörlesztés	
5.	Tartalékok	
	- Fejlesztési tartalék	
	- Céltartalék	
	Összesen:	571
MÉRLEG		
	BEVÉTEL 571 ezer forint	
	KIADÁS 571 ezer forint	
	Egyenleg 0	

XVI.melléklet

Európai Unió támogatással megvalósuló programok (ezer forint)

	Megnevezés	Nyergesújfalú-Bajót kerékpárút	Jókai Mór utca komplex rehabilitációja	10.számú főút melletti sziklafal stabilizáció	Összesen
I.	Bevételek				
1.	Támogatásértékű működési bevétel				
2.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	143 983	57 523	206 224	407 730
3.	Önkormányzati saját forrás	50 386	22 143	36 392	108 921
	Bevételek összesen	194 369	79 666	242 616	516 651
					0
II.	Kiadások				0
					0
1.	Személyi juttatás				0
2.	Munkaadót terhelő járulékok				0
3.	Dologi kiadások				0
4.	Felújítás				0
5.	Beruházás	194 369	79 666	242 616	516 651
	Kiadások összesen	194 369	79 666	242 616	516 651