

ELŐTERJESZTÉS
Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testületének
2009. november 26-i ülésére

Tárgy: A 2010. évi költségvetési koncepció meghatározása

Tisztelt Képviselő-testület!

Nyergesújfalu város 2010. évi költségvetési koncepciójának meghatározásához a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslat állt rendelkezésünkre. A koncepció elkészítését megelőzte a Polgármesteri Hivatal egyes szakterületeinek vezetőivel, szakembereivel folytatott megbeszélés.

BEVÉTELEK

A Kormányzat gazdaságpolitikája

A magyar gazdaságpolitika reálisnak tekinthető céljait rövid- és középtávon is a jelenlegi világgazdasági válság, az abból adódó negatív folyamatok, illetve az ezekből következő károk enyhítését, továbbá lehetőség szerint a kilábalást segítő cselekvés szükségessége határozza meg. A 2010-es éves átlagos infláció a kormányzat szerint 4,1 % körül várható.

Helyi önkormányzatok támogatása

A helyi önkormányzatok **támogatását** a központi költségvetési kapcsolatokból származó források – az állami hozzájárulások és támogatások, valamint az átengedett személyi jövedelemadó - együttesen határozzák meg.

A gazdasági válság hatására 2009-2010-ben 7,5 %-kal csökken a GDP, aminek következtében a központi költségvetés jelentős bevételkieséssel kell szembenézzen. 2009. év során az önkormányzatok nem voltak érintettek központi támogatás csökkenéssel. 2010-ben a költségvetési törvényjavaslat szerint már elképzelhetetlen, hogy az önkormányzati támogatásokban is ne a visszafogottság érvényesüljön. A helyi önkormányzatok központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételei ezért együttesen a 2010. évi bázis előirányzathoz viszonyítva 6,1 %-kal csökkennek. Ehhez olyan intézkedések párosulnak, amelyek több területen feladatmaradást vagy halasztást, rugalmasabb feladatellátást, illetve saját bevétel növelést tesznek lehetővé.

A központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásokon belül az **átengedett személyi jövedelemadó** 2010-re, országos tekintetben **4,6 %-kal** nő a 2009. évi központi költségvetési előirányzathoz viszonyítva. A 2008. 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.

Az önkormányzatunkat megillető 2010. évi lakhelyen maradó személyi jövedelemadó **135 182 ezer forint** (a 2008. évi összeg 132 732 ezer forint).

A személyi jövedelemadó és az iparüzési adóbevétel együttes növekedése révén erősödő **jövedelemdifferenciálódás** rendszere változik.

A közteherviselés rendszerének átalakítását célzó törvénymódosításokról szóló 2009. évi LXXVII. Törvény 2010. január 1-jétől a helyi iparüzési adóval összefüggő adóigazgatási hatásköröket – a 2010-es adóévtől kezdődően – az önkormányzati adóhatóságtól az Adó és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatalhoz telepíti. 2010-ben az iparüzési adóerőképeség számításának alapja a 2009. évről szóló bevallásokban szereplő adóalap. 2011-től az adóerőképeség mindig két évvel korábbi bevallásokban szereplő adatokból fog előállni, így a jövedelemkülönbség mérséklési támogatás, vagy elvonás előre meghatározott, fix összeg marad, amivel az önkormányzat az egész év során számolni tud.

Főbb ágazatok szabályozási sajátosságai

Közoktatás

A közoktatási célú hozzájárulások, támogatások főösszege a 2010. január 1-jével történő feladatcsökkenésekkel párosulva mérséklődik. Az alap-normatíva 2 540 000 forint/évről 2 350 000 forint/évre módosul teljesítmény-

mutatónként. Indoka: a munkáltatói járulék-csökkenés és az egészségügyi hozzájárulás megszűnése miatti kifizetések elmaradása, a nettó finanszírozás keretében a fenntartók nettó pénzügyi pozíciója e változás következtében nem romlik. Az alap-normatíva és a gyermeklétszám csökkenéséből fakadóan a 2010. évi támogatásunk **27 821 ezer forinttal** lesz kevesebb, mint a 2009. évi.

Az alapfokú művészetoktatásban előírható térítési díjak – a költségvetési törvényt megalapozó közoktatási törvény-módosítási javaslatok alapján – megemelhetők a 2010/2011. tanévtől. Ennek keretében lehetőség nyílik az alapfokú művészetoktatási térítési díjakban az e feladatokon felmerülő folyó kiadások 5-15 %-ának érvényesítésére (a jelenlegi 5-10 % közötti korlát helyett). A térítési díjak 10 %-os emelésére teszünk javaslatot.

A költségvetési törvényt megalapozó közoktatási törvény-módosítások

- felvehető az óvodába az a gyermek is aki a felvételt követő fél éven belül betölti a 3. életévét, ha ezzel nem szorítja ki az eredetileg jogosultakat,
- magasabb mértékben lesz túlléphető maximális csoport/osztály létszám, az óvodai csoport, az iskolai osztály maximális létszáma, ha azt oktatás-szervezési okok indokolják 20 % helyett 30 %-kal léphető túl az Oktatási Hivatal engedélye nélkül,
- halasztódik a kötelező eszköz és felszerelési jegyzék teljesítése 2012. szeptember 1-jéig,
- csökken a pedagógusok szakirodalom vásárlására járó összeg 14 ezer forint/fő/évről 4 ezer forint/fő/évre.

Az ingyenes étkeztetés kiterjesztése: 2010. január 1-jétől az általános iskolák 7. évfolyamait végző, rendszeres gyermekvédelmi ellátásban részesülő tanulóakra is kiterjed.

A normatív kötött támogatások köre egy jogcímre szűkül:

Megszűnik:

- a pedagógus szakvizsgára felkészülést és továbbképzést szolgáló előirányzat önálló jogcímként,
- a diáksporthoz normatíva, amelyet a 2009. évi költségvetési törvény vezetett be (többfeladatot e mögé nem határozott meg).

Csökkenő támogatási előirányzatok:

- az alapfokú művészetoktatás támogatási előirányzata (a munkáltatói járulék-csökkenés és az egészségügyi hozzájárulás megszűnése miatti kifizetések elmaradása),
- a szakmai és informatikai fejlesztések támogatása.

Szociális és gyermekvédelmi ellátás

A szociális és gyermekjóléti feladatok ellátásához a helyi önkormányzatok 2010-ben 1,7 %-kal több költségvetési hozzájárulással és támogatással számolhatnak, mint 2009-ben.

Pénzbeli és természetbeni juttatások

Az „**Út a munkához**” program 2009. január 1-jével került bevezetésre. Folytatására, bővítésére a Kormány több forrást javasol 2010-ben, mivel a tapasztalatok azt mutatják, hogy az aktív korúak ellátása terén lényeges átstrukturálódás történt. A programban való részvételnél javasoljuk, hogy maximum 50 fő létszám foglalkoztatása valósuljon meg, melyből 2 fő legalább középfokú végzettségű munkairányító.

A települési önkormányzatok **segélyezési feladatai** 2010-ben lényegesen nem változnak: a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben rögzített szabályok szerint kell biztosítani a szokásos pénzbeli és természetbeni ellátásokat.

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 feladatokhoz kapcsolódó normatív hozzájárulást, valamint a jövedelempótló támogatásokhoz kötött támogatást biztosít.

A segélyezési rendszerhez kapcsolódó finanszírozás egy ponton változik: a normatív ápolási díj önkormányzati „önrésze” a korábbi 10 %-ról 25 %-ra nő, a visszaigénylés mértéke ezzel összhangban 90 %-ról 75 %-ra csökken. Erre azért van szükség, mert az elmúlt években indokolatlanul megnőtt a normatív ápolási díjban részesülők száma a méltányossági ápolási díjban részesülőkéhoz képest. Az önkormányzatoknak lehetőségük van az ellátások felülvizsgálatára. Szigorítani szükséges az ápolási díjban részesülők felülvizsgálati rendszerét.

A *gyermekszegénység elleni program* keretében 2010. évben is központosított előirányzat biztosítja a *rászoruló gyermekek nyári étkeztetését* (a programban való részvétel önkormányzati saját forrást nem igényel).

Szociális és gyermekvédelmi szolgáltatások

A helyi önkormányzatok szociális és gyermekvédelmi szolgáltatási feladataihoz 2010. évben biztosítandó normatív hozzájárulás és támogatás előirányzatainak kialakításánál figyelembevételre került a járulékcsoökkentés és az egészségügyi hozzájárulás megszűnése.

Módosul a bölcsődei csoportlétszámokra vonatkozó előírás:

- a kizárólag 2 év feletti gyermekek ellátására szervezett csoportban legfeljebb 14 gyermek gondozható (jelenleg nincs ilyen életkor szerint megkülönböztetett szabály),
- bölcsődei csoportban legfeljebb 12 gyermek gondozható (10 helyett).

Egyéb ágazati feladatok

A helyi önkormányzatok közművelődési és kulturális feladatainak támogatási rendszere 2010-ben jelentősen átalakul, nem követi a korábbi évek gyakorlatát. A normatív hozzájárulások között 2009-ben önálló jogcímen szereplő Közművelődési és közgyűjteményi feladatok előirányzatai 2010-ben beépítésre kerülnek a „globális” állami hozzájárulások települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai jogcímebe. Az összevonásra lehetőség nyílt, mert e jogcímenen lakosságszám alapján illeti meg a normatív hozzájárulás az önkormányzatokat. Változatlan formában és összegben juthatnak – pályázati úton – támogatáshoz az önkormányzatok a könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás központosított előirányzata alapján a könyvtárak állománygyarapításához, technikai, műszaki fejlesztéshez.

Szerkezetében teljesen átalakult – de továbbra is a kötött felhasználású állami támogatások körébe tartozik – a **helyi önkormányzati tűzoltóságok támogatása**. Önálló, a költségvetési törvényjavaslat 9. számú mellékletében szerepel a táblázat, amely tartalmazza településsoros bontásban az egyes hivatásos tűzoltóságokat fenntartó helyi önkormányzatokat megillető támogatás összegét. Ez szolgál a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. Törvényben előírt követelmények teljesítésére. A változás eredményeképpen egyszerűsödik a normatív kötött felhasználású támogatások jogcímeinek rendszere – 8 normatíva helyett egy jogcímen igényelhető támogatás – és ezzel egyidejűleg a központi költségvetést megalapozó mutatószám felmérési kötelezettség is megszűnik. A Tűzoltóság 2010. évi várható támogatása **191 700 ezer forint** (2009-ben e az összeg 201 092 ezer forint volt).

A **globális** – a helyi önkormányzatok működését általánosságban segítő - **normatív állami hozzájárulások** szerkezete bár követi a 2009. évi finanszírozási konstrukciót, tartalmában jelentős változások történnek.

Az e feladatra szolgáló 2009. évi előirányzatot – mint minden ágazatnál – csökkenti a járulékszámítási szabályok változása és az EHO megszűnésének hatása. Megváltozik a települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai jogcím elnevezése és tartalma. Beépítésre kerül a 2009-ben önálló jogcímen szereplő sport feladatok támogatása, valamint a közművelődési feladatok előirányzatai.

A többcélú kistérségi társulások támogatása

2010. évben is folytatódik a többcélú kistérségi társulások ösztönzése. A támogatása feltételrendszere alapvetően nem változik, fő cél a kiszámíthatóság biztosítása ezen a területen. Az Esztergom és Nyergesújfalú Többcélú Kistérségi Társulás a központi költségvetésből várhatóan 18 millió forinttal kap kevesebbet, mint 2009-ben. A Többcélú Kistérségi Társulás 2010. évi költségvetésének meghatározásánál a településünk részéről az elérendő cél, hogy az alacsonyabb támogatásból kieső bevételt a Társulás jobb feladatszervezéssel egyensúlyozza, ne háruljon településünkre nagyobb teher.

A helyi önkormányzatok fejlesztési célú állami támogatásai

2010-ben jelentős változás történik a hazai fejlesztési támogatások körében. Az önkormányzati támogatás csökkentés egy jelentős részét a fejlesztési támogatások 2010.évi felfüggesztése jelenti. A fejlesztési elképzelések megvalósítását az uniós források segítik.

Központosított előirányzatok

A központosított előirányzatokon belül a *települési és területi kisebbségi önkormányzatok* működésének támogatását 2010. évtől a Miniszterelnöki Hivatal támogatási előirányzata, az előző évvel közel azonos összegű, a járulécsökkenés 2010. évi hatásaival korrigált előirányzat biztosítja. A kisebbségi önkormányzatok a feladatarányos – differenciált – támogatáshoz külön kormányrendeletben meghatározott feltételrendszer és elszámolási rend szerint jutnak hozzá.

A *helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások* támogatása alacsonyabb, támogatottak köre szűkül, mivel az elmúlt években a jelentős szerkezeti átalakulások már megtörténtek.

Átengedett és megosztott bevételek

Az átengedett és megosztott bevételek között számoljuk el az önkormányzatokat megillető **személyi jövedelemadó** bevételt, mely 2010-ben 135 182 ezer forint bevételt jelent önkormányzatunk esetében.

A **gépjárműadó**ról szóló 1991. évi LXXXII. törvény 2010. január 1-jével történő módosítása következtében 15 %-kal nő a személygépkocsik és a nem lérugós tehergépjárművek, pótkocsik adómértéke. 2010. évben városunkban a kivetési lista alapján várhatóan befolyó bevétel 58 911 ezer forint. 2009. I-X. hónap tényleges bevétele 47 444 ezer forint.

Támogatásértékű bevételek

Támogatásértékű működési bevételek

Támogatásértékű működési bevételeken belül az alábbi forrásokkal számolhatunk:

- A **Rendelőintézet finanszírozásához**, a járó-beteg szakellátáshoz az OEP biztosít támogatásértékű működési bevételt. A meglévő ellátásokon túl (fizioterápia, védőnők, háziorvosi szolgálat) új ellátási forma bevezetését 2010. július 1-jétől tervezzük, az új rendelőintézet átadásával egy időpontban. A „kistérségi járóbeteg szakellátó központok fejlesztése, alap-, járóbeteg szakellátás korszerűsítése” elnevezésű pályázat keretén belül 108 óra szakorvosi óraszám és 30 nem szakorvosi óraszám többletkapacitás biztosításával látja el Nyergesújfalu a feladatot. Az alapszintű járóbeteg szakellátási szint elérésével a mikrotérség lakossága részére megvalósulhat a lakosság-közeli ellátást biztosító szolgáltatások komplex rendszere, mellyel egymásra épülő és egymást kiegészítő szolgáltatásokat lehet igénybe venni. Az alapszintű járóbeteg szakellátás megvalósulásával tehermentesülnek az Esztergomi Vaszary Kolos kórházban működő járóbeteg szakellátások, valamint megszűnnek a lábatlani szakrendelőben folyó párhuzamos ellátások. Az új rendelőintézetben a következő ellátások működnek majd: belgyógyászat, sebészet, szemészet, nőgyógyászat, fül-orr-gégészet, neurológia, ortopédia, reumatológia, pszichiátria, fizioterápia, gyógytorna, laboratórium, UH diagnosztika. A város egyik gyermekorvosa jelenleg közalkalmazottként végzi feladatellátását. Eddig még nem jelezte, hogy ezen változtatni kívánna és vállalkozó orvosként szeretné munkáját folytatni.
- A **Pedagógiai Szakszolgálat** által ellátott feladatokhoz a társönkormányzatoktól számíthatunk támogatásértékű bevételre. A Pedagógiai Szakszolgálat intézményirányító társulásként a többcélú kistérségi társulás keretében működik. A **többcélú kistérségi társulás** a feladat ellátásához a költségvetési törvény 8. számú melléklete szerint normatív, kötött felhasználású állami támogatás igénylésére jogosult (ellátotti gyermeklétszám arányos normatív, kötött állami hozzájárulás). A feladatra vonatkozó igényét jelezte Tát és Mogyorósbánya település. Társuláshoz való csatlakozását – megvizsgálva a lehetőségeket, feltételeket – javasoljuk.
- A 2006-ban létrejött **Nyergesújfalu - Bajót Intézményfenntartó Társulás** részére az Esztergom és Nyergesújfalu Többcélú Kistérségi Társulástól az általános iskola feladatellátásra vehetünk át pénzeszközt (bejáró tanulók alapján járó támogatás, tagintézményi támogatás, iskolabuszszal utaztatott tanulók alapján járó támogatás). Bajót Község Önkormányzata az általános iskolai feladatellátáshoz biztosítja a társulási megállapodás szerinti összeget.

- A 2007-ben módosított társulási megállapodást alapul véve a **Nyergesújfalu - Bajót Intézményfenntartó Társulás** részére az Esztergom és Nyergesújfalu Többcélú Kistérségi Társulástól az óvodai feladatellátásra is vehetünk át támogatásértékű működési bevételt (bejáró gyermekek alapján járó támogatás, tagintézményi támogatás). Bajót Község Önkormányzata az óvodai neveléshez biztosítja a társulási megállapodás szerinti összeget.

Támogatásértékű felhalmozási bevétel

- A „**Nyergesújfalu-Bajót kerékpárút**” projekt megvalósításához elnyert támogatás teljes összegének a pénzügyi teljesítésére nem kerül sor 2009-ben, mivel eddig a beruházáshoz kapcsolódóan 2 kifizetési kérelmet nyújtottunk be, de tényleges kifizetés még nem történt (a támogatási szerződés szerint a támogatás teljes összege 123 963 ezer forint, az 1. kifizetési kérelem összege 48 464 ezer forint, 2. kifizetési kérelem összege 31 977 ezer forint). A 3. kifizetési kérelem valamennyi szállítói számla rendezését követően nyújtható be a Közép-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Kht-hoz.
- Az Új Magyarország Fejlesztési Terv Közép-Dunántúli Operatív Program támogatási rendszeréhez benyújtott „**Nyergesújfalu, 10-es főút melletti sziklafal stabilizáció**” című pályázatunk megítélt támogatásából az 1. kifizetési kérelmet nyújtottuk be. A támogatási szerződésben szereplő támogatási összeg 206 224 ezer forint. Ez az összeg azonban teljes egészében nem kerül lehívásra, mivel a projekt megvalósításának költsége a közbeszerzési eljárás eredményeképpen alacsonyabb. A támogatás 85 %-os intenzitása mellett a lehívható támogatás összege 168 004 ezer forint.
- A „**Nyergesújfalu mikrotérségi járóbeteg szakellátásának fejlesztése**” című projekt támogatásának összege 399 781 ezer forint. A projekt megvalósítása folyamatban van, kivitelező felé kifizetés még nem történt, ezért még támogatás lehívását sem kezdeményeztük. A projekt szállítói finanszírozással valósul meg, önkormányzatunkat a saját rész – 13,38 % - szállító felé történő kifizetése terheli, a 86,62 % a közreműködő szervezet utalványozása alapján a kivitelező felé közvetlenül történik. Ezért az önkormányzatunk pénzforgalmában a támogatás összege nem fog megjelenni.
- Az Új Magyarország Fejlesztési Terv Közép-Dunántúli Operatív Program támogatási rendszeréhez benyújtott „**Bölcsőde létesítése Nyergesújfalun**” című pályázatunkat eredményesnek ítélték meg; támogatási összege 29 613 ezer forint. A Támogatási szerződés megkötésének előkészítése van jelenleg folyamatban.

Intézményi működési bevétel

Az intézményi működési bevételen belül szerepeltetjük a Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények működési bevételeit.

Koncepciónk elkészítésében azt az 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.

Kamatbevételeként és befektetési jegy árfolyamnyereségeként az átmenetileg szabad pénzeszközeink után elszámolásra kerülő összeggel számolunk az előző évhez hasonlóan. Azzal a 2010. évben számolnunk kell, hogy nem tudunk olyan kamatbevételeket, árfolyamnyereségeket realizálni a csökkenő kamatlábak miatt.

A *lakások és helyiségek bérletére* vonatkozóan az előterjesztés nem tartalmaz emelést. Az önkormányzatnak a lakbérbevételből kell megoldania a tulajdonában lévő lakások fenntartását, mely tartalmazza a társasházakban levő lakások közös költségeit, az üzemeltetés, karbantartás és kisebb felújítások költségeit. A lakbér összegét a bevételek és kiadások szinten tartása érdekében a Képviselő-testület évente felülvizsgálja. A jelenlegi lakbér 2008. január 1-től hatályos. A bérlők 70-80 %-a hátrányos szociális helyzetű, a lakbérhátralék összege – a csökkentésére tett intézkedések ellenére – folyamatosan emelkedik. Az összes lakbérhátralék jelenleg 3 356 ezer forint, a szociális lakbérbevétel hátraléka 763 ezer forint. Az önkormányzati lakások után fizetett lakbér elkülönítésére szolgáló bankszámlán 2009. október végén 4 245 ezer forint áll rendelkezésre, a bankszámláról lekötött pénz 6 520 ezer forint. A szociális bérlakások után fizetett lakbér elkülönítésére szolgáló bankszámla október végi egyenlege 1 054 ezer forint, erről lekötött pénzeszköz 4 887 ezer forint.

Az önkormányzat sajátos működési bevétele

Helyi adóbevételek

A helyi adóbevételek 2010. évi koncepcióban történő megjelenítése során is azt az elvet követtük, hogy az előző évhez képest nagyobb adóteher a vállalkozásokat és a magánszemélyeket ne terhelje, így a helyi adórendeletünk módosítását nem javasoljuk.

A Képviselő-testület már a 2010. évi koncepció meghatározását megelőzően foglalkozott az adómérték változás lehetőségével, szükségességével. A Testület azonban úgy ítélte meg az önkormányzat gazdasági helyzetét megvizsgálva, hogy az nem indokolja az adómértékek emelését a vállalkozások és a magánszemélyek számára is egyaránt nehéz gazdasági helyzetben.

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 2010. évi adóerőképesség is meghatározásra került - alapoztuk számításainkat, valamint a 2009. évi adókimutatásból indultunk ki a bevétel tervezése során. 2009. I-X. hónap alatt a tényleges iparűzési adóbevétel 554 543 ezer forint.

A köztelhelyezés rendszerének átalakítását célzó törvénymódosításról szóló 2009. évi LXXVII. Törvény 2010. január 1-jétől az APEH-hoz telepíti a helyi iparűzési adóval összefüggő adóigazgatási hatásköröket, de az adóból származó bevétel, illetve az adónem bevezetésének, működtetésének, megszüntetésének joga azonban továbbra is a helyi önkormányzatokat illeti meg. Az APEH a bevallott iparűzési adóelőleg márciusi és szeptemberi részleteit (2010. szeptemberétől kezdődően) az előlegfizetés esedékességét megelőző munkanapon átutalja az önkormányzatoknak. A decemberi adó „feltöltés” és az éves bevallásban megállapított adókülönbötet összegét az APEH a tárgyév megelőző évi iparűzési adó alapján a bevallás esedékességét megelőző munkanapon utalja át. A törvénymódosítások hatására az utolsó, önkormányzatokhoz érkező iparűzési adóbevallások a 2009. évről szólnak.

2010. évre **671 382 ezer forint** iparűzési adóbevétellel számolhatunk a gazdasági társaságoktól kapott adatok és a benyújtott bevallások alapján.

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 2009. I-X. hónap alatt 137 755 ezer forint. 231 383 m² adóalappal számolva a 2010. évi várható bevételünk **138 830 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 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).

A kommunális adóból 2010-ben, 2 874 db adótárgyat figyelembe véve **9 112 ezer forint** bevételünk származhat.

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 2009. évben 55 (magán és közület). 2009.I-X. hónap alatt befolyt bevétel 476 ezer forint. A jogszabályban meghatározott számítások alapján 2010-ben **550 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).

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

A **lakásértékesítési** szerződések szerint a törlesztések jelentős részénél (80 %-nál) 2007. év volt az utolsó év, - ezért alacsonyabb a korábbi évekhez képest a törlesztés összege, várhatóan 500 ezer forint.

A Képviselő-testület októberi ülésén döntött a Nyergesújfalui Ingatlanfejlesztő Kft-től átvett társasházi lakás licitárgyalással 16 200 ezer forint induló áron történő értékesítéséről.

Folytatódnia kell az önkormányzati tulajdonban lévő forgalomképes ingatlanok értékesítésének. Feladatunk elsősorban az Ipari Parkban még tulajdonunkban lévő területek értékesítése. Bevételek eredményezhet a külterületen elszórtan, helyenként kisebb tömbökben található önkormányzati tulajdonú mezőgazdasági területek hasznosítása (ezek értékesítésének módját is meg kell találni).

2010. évben várható felhalmozási bevételeink a következő tételekből származhatnak:

- Ipari Park területéből értékesítés kisvállalkozások és nagyobb befektetők részére,
- Önkormányzati földterületek, forgalomképes ingatlanok értékesítése, hasznosítása (Jókai utcai két ingatlan, Rózsa dombi ingatlan, Akácfa utcában lévő terület, Váczi M. utca és Vadkörtefa utca által határolt 2258/1 és 2259/1 hrsz-ú területek, Luka dűlőben ingatlanértékesítés, Bali Art Cafe melletti terület),
- 51 db családi házas, építési telkek értékesítésének megkezdése (telekalakítás ütemezésétől függően),
- Jókai utcai villamoshálózat értékesítése E-ON Zrt. részére (2 500 ezer forint),
- Ipari Parkból terület értékesítése a TESCO Globál Áruház részére, értékesítés 3. vételár részlete 83 424 ezer forint
- Parkoló kialakítás céljára terület használatba adása Fischer-Bau Kft. részére a Munkácsy ligetben (2 400 ezer forint).
- Eternit városrészben elbontott romok területének - a funkció meghatározását követő – hasznosítása.

Pénzmaradvány

A 2009. évben pénzmaradványból lekötött forrás 2010. évben a kiadási oldalon a Képviselő-testület által meghatározott fejlesztési kiadásként kerül felhasználásra.

Hitel

A 2010. évi költségvetés koncepciójában azt az elvárást tűzzük ki, hogy az éves működési és felhalmozási kiadásaink úgy valósuljanak meg, hogy hitel igénybevételére ne kerüljön sor.

KIADÁSOK

A 2009. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállításakor a településfejlesztési feladatok, célok megvalósítása érdekében a működési és a felhalmozási kiadások meghatározásánál a 70 % és a 30 % arány tartására kell törekednünk.

Összehasonlításként ez az arány a 2009. évi eredeti költségvetési rendeletünk szerint 50,49 % - 49,51 %, míg a 2009. októberi Képviselő-testületi ülésen elfogadott rendelet-módosítás szerint ez 50,91 % - 49,09 %.

Működési kiadások

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 fogják képviselni.

A község **bértörvénye**iben a 13. havi illetmény jogintézménye 2009-ben felfüggesztésre került. A keresetvesztés ellentételezéseként a község dolgozói ez évben differenciált módon – az alacsonyabb keresetűek nagyobb összegű – havi kereset-kiegészítésben részesülnek. A kereset-kiegészítés jövő évi rendszerének megtervezése az Országos Közszolgálati Érdekegyeztető Tanácsban folytatott tárgyalásoknak megfelelően kerül sor.

A költségvetési törvény-javaslat szerint a köztisztviselői illetményalap 2010-ben sem változik: 38 650.- forint marad. Az illetmények azonos szinten tervezendők, változást az illetményeltérítések (ezek vezetői döntések) és kötelező átsorolások (melyet a köztisztviselői törvény szabályoz) eredményezhetnek.

2010. január 1. napjától a béren kívüli juttatási formák három csoportját különböztethetjük meg:

- Adómentes: otthoni internet előfizetés támogatása, halál esetére szóló biztosítás.
- Kedvezményes, 25 %-os adózási körbe került juttatási formák: üdülési csekk (minimálbér), meleg étkeztetés támogatása (18 000 forint/hó), utazási bérlet térítése (nincs értékhatár), iskolakezdési támogatás (minimálbér 30 %-a/év), önkéntes kölcsönös egészségbiztosítási tagdíj hozzájárulás meghatározott összege.
- Adóköteles (54 % adó és ezzel növelt érték 27 % TB járulékok): hideg étel támogatás, csekély értékű ajándék, művelődési intézményi támogatás (kultúra támogatás).

A köztisztviselők jogállásáról szóló törvény bevezeti a köztisztviselők **cafeteria juttatását**: közszolgálati szabályzatban kell meghatározni az éves összeget, minimum-maximum mértékek a törvényben (illetményalap 5-25-szöröse, közterhekkal együtt).

A törvény-módosítás megszüntette a ruházati költségtérítést, eltörölte adható kategóriaként az üdülési hozzájárulást és az élet-nyugdíj és kiegészítő biztosítási támogatást. A helyi önkormányzatoknál a munkáltatói jogkör gyakorlója állapítja meg a cafeteria keretösszegét (a szükséges előirányzatot természetesen a Testület biztosítja). A cafeteria keretösszegét a Közszolgálati Szabályzatban kell rögzíteni.

A köztisztviselők tárgyév március 1-jéig nyilatkoznak írásban arról, hogy a cafeteria-ba tartozó juttatásokból és Közszolgálati Szabályzatban meghatározott keretösszegeken belül konkrétan mit választanak. A cafeteria-juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltató terhelő közterhek megfizetésére is (adó, kezelési költség).

Meg kell vizsgálni a kötelezően bevezetendő *cafeteria rendszerből* fakadóan, hogy milyen módon tud az önkormányzat a köztisztviselők részére ugyanolyan összegű nettó juttatást, minél kedvezőbb feltételekkel, alacsonyabb közterhekkal biztosítani.

A Képviselő-testület hatásköre, hogy az új köztisztviselői törvény alapján biztosítson anyagi fedezetet a cafeteria rendszer bevezetésére, de a dolgozó dönt a juttatás fajtájáról. Azt javasoljuk, hogy a dolgozók részére 2010. évben biztosítson fedezetet a Testület a 2009. évvel azonos mértékű nettó juttatások nyújtására, mely 10 millió forintos többletkiadást jelentene a járulékfizetési kötelezettség miatt (a kedvezményes adózási körbe tartozó juttatások esetében is). A 2010. évi költségvetés előkészítéséig tisztázandó, hogy a Testület biztosítja-e nettó összegben, illetve bruttó összegben (járulékokkal együtt) a 2009. évi szinten a juttatást.

Az **1. számú melléklet** tájékoztat a 2009. évben nyújtott béren kívüli juttatásokról.

A Polgármesteri Hivatalban többletköltséget fog jelenteni az 5 fő részére fizetendő *jubileumi jutalom*.

A *városi kitüntetésekhez* kapcsolódó díjazásnál 10 % emelést javasolunk (2006-ban emelte meg utoljára a Testület a kitüntetésekhez járó díjazást). A városi kitüntetések összegei az alábbiak szerint alakulnának (bruttó összegek):

Megnevezés	Jelenlegi összeg	10 %-os emeléssel javasolt összeg
Díszpolgári Cím	430 000	473 000
PRO URBE Díj (egyéni)	220 000	242 000
PRO URBE Díj (csoportos)	200 000	220 000
Nyergesújfalui Ifjúságának Kiemelkedő Neveléséért kitüntetés	160 000	176 000
A Köz Szolgálatáért kitüntetés	160 000	176 000
A Közjőért kitüntetés	180 000	198 000
Kiváló diák kitüntetés	50 000	55 000

A 2009. év közben megvalósított, illetőleg a 2010. évtől hatályba lépő **adó- és járulékmódosítások** az adóstruktúra olyan átalakítását célozzák, amelyben kisebb súlyt képviselnek az élők munkához kapcsolódó közterhek. A foglalkoztatás elősegítése érdekében 2010-ben folytatódik az élők munkát érintő közterhek, így a

munkáltatói járulékok és a személyi jövedelemadó markáns csökkentése, amelyet a tételes egészségügyi hozzájárulás megszüntetése kísér. A munkáltatók által fizetendő járulék mértéke 2010-től általánosan 27 %-ra csökken (a 2009. júliustól alkalmazandó munkáltatói járulék mértéke 27 % és – a minimálbér kétszerese feletti jövedelemrészre – 32 %). Az egyszerűsítés érdekében 2010-től önállóan megszűnik a munkaadói, a munkavállalói járulék, megfizetése 2010-től az integrált járulékbefizetés keretében történik.

A megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásának ösztönzése érdekében 2010-től az ötszörösére, 964 500 Ft/fő/év-re emelkedik a **rehabilitációs** hozzájárulás (2009. évi fizetési kötelezettségünk 2 308 ezer forint). 13 fővel számolva a 2010. évi fizetési kötelezettségünk 12 539 ezer forint. Át kell gondolni, hogy önkormányzati feladatellátásban megváltozott munkaképességű foglalkoztatására milyen lehetőség van.

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

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

A *kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás* költségvetési előirányzatának meghatározásakor figyelembe kell venni a megnövekedett városi zöldfelületeket (Ipari Park), valamint az új útfelületek (Ipari Park, Vadkörtefa utca, 18 telek utcái, Nyergesújfalu – Tát kerékpárút, Nyergesújfalu – Bajót kerékpárút) fenntartásával kapcsolatos többletköltségeket. Feladatunknak tekintjük továbbra is a Duna-part folyamatos rendbetételét, a teljes nyergesújfalui szakasz járhatóvá tételét az Életút Egyesület bevonásával.

A Képviselő-testület által elfogadott *fásítási koncepció* alapján a fásítási program folytatása indokolt városi közterületeken, valamint az előző évhez hasonlóan a városi virágosítási program folytatása, igény és anyagi erőforrás függvényében nagyobb volumenben.

A *városi rendezvények* lebonyolítására és a *nemzetközi kapcsolatok* ápolására a 2009. évi összeget indokolt biztosítani.

Az önkormányzat működéséhez kapcsolódnak a *különböző kiadványok*, reklámanyagok terjesztése, ami mellett évkönyv, olvasókönyv megjelenésével is számolnunk kell a tervezésnél.

Egészségügyi feladatellátás

A várhatóan 2010. július 1-től induló új rendelőintézet felszereléséhez a pályázati kiírás csak a szakellátások biztosításához szükséges eszközök, műszerek, berendezési tárgyak beszerzéséhez adott lehetőséget. A pályázatban nem szerepeltethető felszerelési tárgyak beszerzéséhez még 2 000 ezer forint szükséges (konyhai felszerelések, feladatellátásra való felkészülés közben jelentkező igények).

Az új épületben kap helyet az alapellátás - háziorvosok, fogorvosok, védőnői szolgálat -, melynek az esztétikus és egységes berendezését önkormányzatunknak kell biztosítania. Ezen berendezések, felszerelések, műszerek beszerzése előzetes számításaink alapján 8 500 ezer forint kiadást jelent.

A mikrotérségi járóbeteg szakellátás fejlesztése című pályázatban 1 fő létszámbővítést vállaltunk 5 évre, melynek féléves költsége várhatóan 750 e Ft.

Ez év decemberében születik döntés, hogy az Esztergomi Vaszary Kolos Kórház tudja-e biztosítani a laboratórium működtetését. Amennyiben ezt a feladatot Nyergesújfalunak kell megoldania a felszereléséhez 200 ezer forintot kell biztosítani.

A rendelőintézet Kossuth L. utca felőli bejáratát az átmenő forgalom megszüntetése érdekében célszerű lenne egy elektromos kapuval lezárni. Indokolt az épület jobboldali szomszédja felé oldalkerítés építése, ablakok föliázása vagy tejüveg pótlólagos beépítése.

A Mentőállomás megkapta a második mentőautót, igényként merült fel egy féltető kialakítása, vagy az épületen belüli megoldása a gépkocsik elhelyezésének (az építés költségének 50 %-a terheli önkormányzatunkat).

Az egészségügyi feladatellátáson belül kell előirányzatot biztosítani az technikai jellegű kiadásokra (2 fő takarítónő bére és járulékai, valamint a dologi kiadások, melynek becsült összege 6 500 ezer forint).

Szociális ellátások

Az önkormányzat költségvetését terhelő új támogatási formák bevezetését nem tervezzük 2010-ben.

A településen élő munkanélküliek számának növekedése és ezzel együtt a családok jövedelmének csökkenése indokoltá teszi a rászorultságtól függő szociális ellátásokra fordítható összeg (rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, átmeneti segély) 1 000 ezer forinttal történő megemelését a 2009. évi tényleges teljesítéshez képest.

Az idősök köszöntésével kapcsolatos „járulékos költségek” (csomagolópapír, desszert, virág) költségeinek emelkedése miatt indokolt az eddigi évi 300 ezer forintos keretet 400 ezer forintra emelni.

Továbbra is szeretnénk a város 70 éven felüli állampolgárait karácsonykor ajándécsomaggal meglepnie, melyet az e célra előirányzott eddigi 3 600 ezer forintból 2010. évben is biztosítani tudunk.

A Képviselő-testület a 197/2009. (IX.24.) számú határozatával döntött a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat 2010. évi forduléhoz való csatlakozásról és egyben utasította a polgármestert arra, gondoskodjon a 2010. évi költségvetésben az 1 700 ezer forint betervezéséről. (2009. évben 1 650 ezer forint volt a támogatás összege).

A szociális ellátások területén még jelentkező feladataink:

- a Szent Mihály Idősek Otthona keretében működő idősök napközbeni ellátásához, a házi segítségnyújtáshoz, az étkeztetéshez a 2010. évben is biztosítanunk kell a szükséges fedezetet,
- gyermekjóléti- és családsegítő szolgálatot a többcélú kistérségi társulás keretében 2005. évben alapított mikrotársulás keretében Lábatlan központtal működtetjük.

Bölcsőde

A Bóbita Óvodához integrált bölcsődét várhatóan 2010. év februárjában tudjuk indítani. A „Bölcsőde létesítése Nyergesújfalun” című pályázatban a jogszabályi előírásnak megfelelően 5 fő alkalmazását szerepeltettük, napi 8 óras munkaidőben. Az öt fő dolgozó havi kalkulált munkabére járulékokkal együtt 735 ezer forint.

A bölcsőde indításához szükség van olyan felszerelések (fogas, gyermekruhák váltáshoz, cumisüvegek, stb.) és berendezések beszerzésére, melyek a pályázat eszközlístájában nem szerepeltek az elszámolható eszközök között. Ezen felszerelések megvásárlása 200 ezer forintból biztosítható.

Gyermekjóléti Szolgálat

A Képviselő-testület a 2009. augusztus 4-ei ülésén elhatározta, hogy pályázatot nyújt a Közép-dunántúli Operatív Program keretében meghirdetett „Szociális alapszolgáltatások és gyermekjóléti alapellátások infrastrukturális fejlesztése” című pályázati felhívás alapján a Gyermekjóléti Szolgálat épületének építésére. A pályázat benyújtási határideje: 2009. december 1., a támogatáson elnyerhető maximális összeg 50 000 ezer forint, a vállalt önrész 10 %, mely maximális elnyerhető összeget alapul véve 5 556 ezer forint. Amennyiben a pályázatunk nem nyer támogatást, gondoskodnunk kell a gyermekjóléti szolgálat mielőbbi megfelelő elhelyezéséről.

Támogatások és pénzeszköz-átadások

A **pénzeszköz-átadásokra** és **támogatásokra** – jelenlegi információink szerint – a 2009. évi összegnél magasabb előirányzatot a legtöbb jogcím esetében nem tudunk biztosítani. A ZOLTEK SE 2010. évi működéséhez biztosítandó pénzeszközt a támogatási rendszer új alapokra történő helyezésével javasoljuk. Emellett természetesen a sportlétesítményeink működési és felújítási költségei továbbra is az önkormányzatot terhelik.

A városban működő *civil szervezetek és alapítványok támogatására* javasolt összeg 2 800 ezer forint.

Nevelési és oktatási intézmények működése

A Köznevelési törvényben meghatározott, a pedagógusok szakkönyvvásárlásához kapcsolódó támogatásként 2010. évben 4 000 forint/fő/év összeget kell a köznevelési intézményfenntartóknak biztosítani a Kormány által meghatározott feltételek szerint (ez az összeg 2009-ben 14 000 forint/fő/év volt).

Az iskolai csoportlétszámok további csökkentése a jelenlegi telephelyek megtartásával csak az eterniti épület jövőre elsős osztályának feltöltésével, a körzetek átjárhatóságának megszüntetésével lehetséges.

Az Önkormányzati Minőségirányítási Programból adódóan az intézményvezetői munka szakértői felülvizsgálata szükséges új pályázat kiírásakor.

A nyári szünetben a Gyvt.41 §-a alapján gondoskodni kell azon gyermekek felügyeletéről, foglalkoztatásáról, akik esetében az otthoni ellátás nem megoldott. A pedagógust ezért a feladatellátásért díjazás illeti meg.

Tárgyalásokat kell kezdeményezni a következő tanév vonatkozásában az iskola-felújítást követő eszközbeszerzésről; az igényeket össze kell vetni a kötelező eszközjegyzékkel, célszerű oktatástechnológus véleményét kikérni.

A Szabolcsi Bence Alapfokú Művészetoktatási Intézmény működtetésével 2010. évtől már teljes évben kell számolnunk. A zeneiskola jelenlegi költségvetését és normatíváit alapul véve a 2010-es költségvetési évben a normatíván felüli költségvetési támogatás várhatóan 30 millió forint. További racionalizálással esetleg néhány millió forint nyerhető (nyugdíjas tanárok foglalkoztatásának mellőzése, csoportlétszámok maximalizálása, más településről bejáró tanulók után a települési önkormányzattól költségtérítés). A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat és a művészetoktatásban érintett települési önkormányzatok egy tanévre vállalták a bejáró, illetve telephelyen tanuló növendékekkel kapcsolatos költségek megtérítését.

Fejlesztési kiadások

Településünk fejlesztéséhez, a városgazdálkodási feladatellátáshoz kapcsolódóan 2010. évre vonatkozóan az alábbi koncepció kialakítását javasoljuk, mely egyben fontossági sorrendet is tartalmaz:

1. A már elnyert, 2010-re áthúzódó, folyamatban lévő projektek megvalósítása, lezárása: Egészségház, Bölcsőde kialakítása.
2. Kernstok Károly Általános iskola „A” épület teljes felújítása, bővítéssel, valamint a kapcsolódó pályázati lehetőségek kihasználásával, megvalósítással: akadálymentesítés (már beadott pályázat), KEOP5.3.0/A Energiahatékonysági fejlesztések (hő-központ, homlokzatszigetelés, külső nyílászárók cseréje, energiatakarékos megoldások) és kapcsolódó fejlesztések: parkoló kialakítása az iskola körül.
3. Folyamatban lévő, illetve beadásra került pályázati feladatok megvalósítása eredményes pályázat esetén Kernstok villa felújítása, Belterületi csapadékvíz-elvezetés (Oncsa telep, Kölcsey utca, Szabadság liget), Gyerekjóléti Szolgálat épületének kialakítása, Ipari Park közművesítés pályázat.
4. 51 új családi házas lakótelek közműtervezés, közművesítés.
5. Sportház felújítás, kialakítás megkezdése.
6. Temetővel kapcsolatos időszerű teendők, felújítások, fejlesztések. Az új temetőben a kriptasírokhoz vezető út kialakítása, valamint új parcellák megnyitása, ahhoz kapcsolódó úthálózat kiépítése, új temetőben kerítés építés folytatása. Új temető ravatalozó felújítása (beázás, homlokzatdeszkák stb.) Öreg-temető belső utak kialakítása.
7. Út és járda felújítások: Öreg temető melletti parkoló-tér II. ütem, Tompa M. u. - Szabadság domb u., Posta tér, valamint későbbi javaslatok alapján megvalósítandó feladatok. Belterületi kerékpárút felújítása, pályázat esetén. Parkoló kialakítása a templom mögött, a főút melletti megszűnt parkolók helyett. Eternit városrészben Idom utcai lépcsők, korlátok, járdák felújítása.
8. „Posta-projekt” elindítása, önkormányzati részvétellel.
9. Térfigyelő kamerarendszer bővítése. (jelenleg az Esztergom és Nyergesújfalu Többcélú Kistérségi Társulás pénzeszközéből és önkormányzati forrásból 1 db kamera került felszerelésre).
10. Játsszótér kialakítás a városban (kisebbség, de több helyen).
11. Képviselő-testület felhatalmazta a polgármestert, hogy vállaljon kötelezettséget a hivatásos önkormányzati tűzoltóságok részére kiírt pályázathoz szükséges önrész biztosítására (átadásra nem került önkormányzati saját bevételből finanszírozandó rész).

A Településfejlesztési Osztály által javasolt, fontosnak ítélt fejlesztési feladatokról készült kimutatást a **2. számú melléklet** tartalmazza.

2010. évi **felújítási** feladatként a Pedagógiai Szakszolgálat mellett lévő, használaton kívüli konténer elbontását itéljük elvégzendőnek. Erre és az előre nem látható feladataink megoldására 10 000 ezer forint biztosítását javasoljuk.

Tartalék

Tartalékként **19 500 ezer képviselői alap** tervezésével számoltunk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tájékoztató jelleggel kezelje, mivel jelen információink még nem nyújtanak lehetőséget a számításaink maradéktalan pontosítására.

Kérem előterjesztésem megvitatását és elfogadását.

Nyergesújfalu, 2009. november 18.

Miskolczi József
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete

- 1.) Fogadja el a 2010. évi költségvetés irányelveiről szóló előterjesztést.
- 2.) Utasítsa a polgármestert, hogy a 2010. évi költségvetést az irányelvekben megfogalmazottak szerint terjessze a Képviselő-testület elé, oly módon, hogy tervezze meg:
 - az önkormányzati intézmények 2010. évi működésének fedezetét,
 - a 2010. évi felújításokat és annak pénzügyi fedezetét 10 000 ezer forintban.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Miskolczi József polgármester

