

ELŐTERJESZTÉS
Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testületének
2011. február 15-i ülésére

Tárgy: Rendelettervezet az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről az Országgyűlés megalkotta a 2010. évi CLXIX. törvényt. A törvényben foglaltaknak megfelelően, valamint a Képviselő-testület 2010. december 14-i ülésén meghatározott irányelvek, elképzelések figyelembevételével készítettük elő Nyergesújfalu Város 2011. évi költségvetési rendelettervezetét. A tervezet elkészítését megelőzte az önállóan működő intézmények vezetőivel, a Polgármesteri Hivatal egyes szakterületeinek vezetőivel, szakembereivel folytatott megbeszélés, melyről feljegyzés készült. A városban működő Kisebbségi Önkormányzatok határozatban rögzítették a 2011. évi költségvetésre vonatkozó elképzeléseiket.

Költségvetésünk **bevételi és kiadási főösszege** a rendelet-tervezet szerint **2 543 499 ezer forint**.

BEVÉTELEK

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 támogatási rendszer egyszerűsítése és áttekinthetőbbé tétele érdekében több területen csökken a normatív hozzájárulások száma: a szociális alapszolgáltatások jogcímrendszere egyszerűsödik, a közoktatás területén az alapfokú művészetoktatáshoz kapcsolódó összes hozzájárulás az ágazat alapszabályában jelenik meg. Szintén a támogatások jobb áttekinthetőségét szolgálja, hogy a korábbiakban egyedi pályázati típusú igénylés helyett a jövőben normatív módon jutnak el egyes források az önkormányzatokhoz. Ilyenek az informatikai támogatás, óvodáztatási támogatás stb.

Mivel az önkormányzatokat mindig a két évvel korábbi – 2011-ben a 2009. évi – településekre bevallott SZJA illeti meg, az akkor kezdődő válság hatása most jelentkezik a bevételekben.

Az SZJA-ból változatlanul 40 %-ban részesülnek a helyi önkormányzatok, ebből 32 % normatíván elosztva és 8 % lakhelyen hagyva. A lakhelyen maradó SZJA összegének csökkenését a települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai támogatásának növekedése kompenzálja.

Az önkormányzatunkat megillető 2011. évi lakhelyen maradó személyi jövedelemadó **116 428 ezer forint** (a 2010. évi összeg 135 182 ezer forint). Ezt csökkenti a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklése címen önkormányzatunktól elvonásra kerülő 14 431 ezer forint. (Az elvonás a 2010. évi eredeti költségvetési rendelet szerint 11 632 ezer forint volt.)

A 2011. évtől folytatódik a **jövedelemkülönbség mérséklési rendszer** átalakítása. Ettől az évtől a számítás alapja nem egy folyamatosan változó, ezért az év végéig csak becslhető adat, hanem mindig a két évvel korábbi bevallásokban szereplő adóalapból számított, fix iparüzési adóerőképesség lesz. Ugyanúgy, ahogyan a számítás másik tényezője, a helyben maradó személyi jövedelemadó is mindig a két évvel korábban bevallott, és településre kimutatott összeggel szerepel a számításban. Így az önkormányzat egész évben előre meghatározott jövedelemkülönbség mérséklési támogatási összeggel tud számolni. Ennek megfelelően a 2011. évi jövedelemkülönbség mérséklés alapjává a – 2010. évi féléves beszámolóban elszámolt – 2010. június 30-ai iparüzési adóerőképesség válik. Így szükségtelen az eddigi bonyolult igénylés és elszámolás, továbbá megszűnik az önkormányzatok tervezésében az ebből fakadó bizonytalanság.

Főbb ágazatok szabályozási sajátosságai

Közoktatás

A közoktatási célú alap-normatíva változatlan a 2010. évihez viszonyítva 2 350 000 forint/év teljesítmény-mutatónként. A közoktatási feladatok központi költségvetési finanszírozása jellemzően a tanév-váltáshoz

igazodik. Ennek megfelelően 2011. augusztus 31-éig a 2010. évi költségvetési törvény, 2011. szeptember 1-jétől 2012. augusztus 31-éig a 2011. évi költségvetési törvény szabályozza a normatív hozzájárulásokat.

Az **alap-hozzájárulás** (azaz a közoktatási teljesítménymutató) fajlagos összege változatlan marad az igényjogosultsági feltételek következő változása mellett:

- a 2 és fél évet betöltött, és 2011. december 31-éig az óvodai nevelést igénybevevő gyermekek után is igényelhető a 2011/2012. nevelési évtől a hozzájárulás,
- az alapfokú művészetoktatáshoz kapcsolódó kiegészítő hozzájárulás, valamint központosított előirányzat beolvad a teljesítménymutatóba. Ezzel egyidejűleg az igényjogosultság feltétele szigorodik: a 2011/2012. tanévtől csak a minősített intézmények tanulói után igényelhető az alap-hozzájárulás.

A kiegészítő hozzájárulások között:

- a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő 5-7. évfolyamos általános iskolai tanulók ingyenes étkeztetéséhez kapcsolódó hozzájárulás beolvad az óvodai, iskolai étkeztetés normatívába, ezzel utóbbi fajlagos összegét növeli 65 ezer forintról 68 ezer forintra. Ezen túl a normatíva igényelhető lesz a 8. évfolyamos rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő általános iskolai tanulók után is,
- a teljes tanulói kör utáni tankönyvellátás normatívája megszűnik, előirányzat beépül az ingyenes tankönyvellátási normatívába, ezzel utóbbi fajlagos összegét növeli 10 ezer forintról 12 ezer forintra,
- szerepel a szakmai, informatikai fejlesztési feladatok támogatására is előirányzat, amely szintén ide csoportosul át a központosított előirányzatok közül. A normatívához nem kapcsolódik felhasználási kööttség, a fenntartók saját igény szerint fordíthatják taneszköz, felszerelés, berendezés, vagy informatikai célú fejlesztésekhez,
- változnak az igényjogosultsági feltételek a „Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása” jogcímen belül.

A normatív, kötött támogatások változásai

- a pedagógiai szakszolgálatok támogatása prioritást kap: fajlagos összege – már 2011. január 1-jétől – 900 ezer forintról 1 200 ezer forintra emelkedik. A növelés forrását döntően az informatikai előirányzat csökkenése biztosítja,
- a pedagógiai szakvizsga, továbbképzés és szakmai szolgáltatások támogatása ismét önálló jogcímként szerepel, melynek forrását a 2010. évben e célra fordított összeg és az informatikai normatíva csökkentésével felszabadult előirányzat együttesen adja,
- az osztályfőnöki pótlék és a gyógypedagógiai pótlék kiegészítése a központosított előirányzatok közül átcsoportosul és igénylése normatív alapokra helyeződik.

Központosított előirányzatok változásai

- új támogatandó célként nevesített a beilleszkedési, tanulási, magatartási nehézséggel küzdő gyermekek, tanulók óvodai nevelésével, illetve iskolai nevelésével és oktatásával kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása,
- az óvodáztatási támogatás kikerül a közoktatási célú támogatások közül és az előirányzat átcsoportosul a szociális ágazati támogatások közé.

Az **alapfokú művészetoktatásban** előírható térítési díjak megemelhetők a 2011/2012. 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).

Közfoglalkoztatás, segélyezés

Elfogadásra került az egységes rendszerű Nemzeti Közfoglalkoztatási Program kialakítása, amelynek feladatait a munkaügyi központok koordinálják. A közfoglalkoztatás eddigi bonyolult és egyes elemeiben pazarló rendszerét magalapozottabb, az értéketermelő munkát elismerő, egyszerűbben áttekinthető és finanszírozható program váltja fel. Az önkormányzatok (és intézményeik), mint pályázók jelennek meg, és a korábbiakkal megegyező arányú bértámogatás mellett dologi kiadásaikhoz is támogatást kapnak. Megszűnik az önkormányzati közcélú foglalkoztatás, a munkaügyi központok által szervezett közhasznú foglalkoztatás és megszűnik a hagyományos központi önkormányzati közmunkaprogram. Új elemként a kis- és közepes vállalkozások is bevonásra kerülnek a leghátrányosabb munkanélküliek közfoglalkoztatásába.

A program keretében megvalósuló foglalkoztatás mellett a valóban munkaképes, de munkával nem rendelkezők a jövőben bérpótló járandóságot (BPJ) kapnak. Az ellátásra való jogosultság megállapítása és a járandóság folyósítása az önkormányzatok feladata lesz, a részletszabályokat a szaktörvény rögzíti. A közfoglalkoztatás visszautasítása a törvény erejénél fogva automatikusan kizár a további ellátásból.

A BPJ-hez, a rendszeres szociális segélyhez és az egyéb önkormányzati ellátásokhoz szükséges hozzájárulásokat a korábbiakhoz hasonlóan „kétszatornásan” biztosítja a költségvetés:

- az ún. pénzbeli szociális juttatások előirányzata – a települések szociális helyzetét tükröző differenciált mutatók alapján – az egyes segélyek kifizetésének „önrészehez”, valamint a közfoglalkoztatás keretében biztosítandó saját erőhöz járul hozzá,
- az egyes jövedelepótló támogatások kiegészítése előirányzat a tényleges kifizetések után a költségvetésből visszaigényelhető meghatározott támogatás-hányadot biztosítja.

Pénzbeli és természetbeni juttatások

Az egyes pénzbeli ellátásokhoz kapcsolódó fontosabb változások:

- az önkormányzatok által nyújtott ápolási díj összege 2011-től „elszakad” a nyugdíjminimumtól, mértékét a mindenkori költségvetési törvény határozza meg. Ennek keretében 2011-re az ápolási díj 1 000 forintra, 29 500 forintra emelkedik;
- az óvodáztatási támogatás 2011-ben nem központosított előirányzatként, hanem az egyes jövedelepótló támogatások kiegészítése előirányzat részeként jelenik meg;
- a költségvetési törvény felhatalmazást ad a Kormánynak, hogy év közben az energiaár-kompensációs előirányzatról az önkormányzati fejezetbe átcsoportosítson, és a forrás felhasználásnak részletszabályait alakítsa ki. Ezzel a lakásfenntartási támogatás funkciója kiegészülne a jelenlegi energiaár-támogatással, amelynek szakmai szabályait a szaktörvény fogja meghatározni.

A *gyermekszegénység elleni program* keretében 2011. évben is központosított előirányzat biztosítja a *rászoruló gyermekek nyári étkeztetését* (a programban való részvétel önkormányzati saját forrást nem igényel). Ez a keretösszeg 2 hónapra teszi lehetővé az ellátást. Az előirányzatról támogatásra azok a települési önkormányzatok jogosultak, akik vállalják, hogy a nyári időszakban a rendszeres gyermekvédelmi ellátásban részesülő gyermekek számára étkeztetést biztosítanak.

Egyéb ágazati feladatok

A **könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő** támogatás központosított előirányzata alapján az önkormányzatok a könyvtárak állománygyarapításához és a közművelődési infrastruktúra fejlesztéséhez juthatnak pályázati úton támogatáshoz.

A **helyi önkormányzati tűzoltóságok támogatása** a korábbi évek gyakorlatát követi. Változatlan szabályozás és finanszírozás szolgálja a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvényben előírt tűzvédelmi feladatok ellátását.

A Tűzoltóság 2011. évi támogatásának összege 191 728 ezer forint. (2010-ben a támogatás eredeti előirányzata 191 236 ezer forint volt).

A **globális** – a helyi önkormányzatok működését általánosságban segítő, a költségvetés 3. melléklet 1-8. jogcímeit magában foglaló - **normatív állami hozzájárulások** szerkezete követi a 2010. évi finanszírozási konstrukciót.

Körzeti igazgatási feladatoknál a feladatarányos finanszírozás erősítését jelenti - ami az okmányirodák és az építésügyi hatóságok működésének támogatásánál már megvalósult –, a gyámügyi igazgatási feladatokhoz való hozzájárulás 2011-től már nem lakosságszám arányosan, hanem az ellátási körzetben gyámság alatt álló gyermekek és gondnokság alatt álló felnőttek együttes száma alapján jár.

A többcélú kistérségi társulások támogatása

2011. évben alapvetően változatlan feltételrendszer mellett igényelhetik a többcélú kistérségi társulások az egyes közszolgáltatási feladatok ellátása után igénybe vehető támogatásokat. Folytatódik a társulásban történő

feladatellátás ösztönzése, amelynek következtében tovább erősödhet a szakmai és pénzügyi szempontból is hatékony közszolgáltatást biztosító ellátás. E cél magvalósítását szolgálja, hogy a belső ellenőrzési feladatellátást 2011-től a társuláson belül oldjuk meg.

Az **1. számú tájékoztató táblából** kitűnik, hogy **az állami hozzájárulások, támogatások és SZJA bevételek** összességében **4 371 ezer forinttal** csökkennek az előző év eredeti előirányzatához viszonyítva, így az államháztartási pénzellátás alapja **646 700 ezer forint**. Az idei évben már eredeti előirányzatként szerepeltethetjük a bölcsődei feladatellátáshoz kapcsolódó normatíva 11 965 ezer forint összegét. Ezt az összeget levonva a támogatások összegéből – csak az azonos feladatellátásokat összehasonlítva – **16 336 ezer forinttal** kevesebb az önkormányzatunk feladatellátásához kapcsolódó központi költségvetési kapcsolatokból származó forrás.

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

- *A települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatainak támogatása 6 314 ezer forinttal* nőtt.
- *A körzeti igazgatási feladatok támogatása 1 268 ezer forinttal* csökken. A körzetközpontot egységesen megillető támogatás azonos a 2010. évi összeggel, 3 000 ezer forint. Az okmányirodák esetében a feldolgozott ügyek száma alapján járó fajlagos összeg 276 forint. A feladat támogatása 212 ezer forinttal kisebb, mely a fajlagos összeg változatlan volta mellett az ügyiratszám csökkenéséből fakad (11 483 ügyiratról 10 714 ügyiratra esett vissza). Az ellátási körzet lakosság száma alapján illeti meg a körzetközpontokat az elsőfokú gyámhatósági feladataikhoz kapcsolódó hozzájárulás 229 forint összegben. A támogatás a mutatóból eredő csökkenés miatt 1 231 ezer forinttal esik vissza. Az építésügyi elsőfokú hatósági feladatok finanszírozási rendszerében alap hozzájárulás (lakosság szám szerint) és kiegészítő hozzájárulás (ügyiratszám szerint) illeti meg a körzetközpontokat. A feladat támogatásánál 175 ezer forint a növekedés.
- *A lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 5 ezer forinttal* magasabb, mivel 26 főről 28 főre nőtt ezen területen nyilvántartott lakosság.
- *A pénzügyi szociális juttatások 1 753 ezer forinttal* alacsonyabb összegben jelennek meg a rendelettervezetben.
- *A gyermekek napközbeni ellátása jogcímen belül igényeltük a támogatást a bölcsődei feladatellátáshoz 11 965 ezer forint összegben.* Ez a támogatási jogcím a 2010. évi támogatások eredeti előirányzatai között nem szerepelt, mivel a feladatellátás 2010. február 1-én indult, az állami hozzájárulás igénylésénél meg nem rendelkezünk a bölcsődére működési engedéllyel.
- *Az óvodai nevelés alap-normatívája 2 350 000 forint/év teljesítménymutató.* A feladat ellátásához 313 ezer forinttal több állami hozzájárulást biztosít a központi költségvetés.
- *Az általános iskolai oktatás alap-normatívája szintén 2 350 000 forint/év teljesítmény-mutatóként.* Az iskolai oktatás támogatása pedig 10 890 ezer forinttal alacsonyabb az előző évhez viszonyítva. A támogatás összegében jelentkező csökkenést a gyermeklétszám csökkenés okozza, hiszen a teljesítménymutató változatlan a 2010. évihez képest.
- *Az alapfokú művészetoktatás támogatása az idei évben 15 431 ezer forint, 4 308 ezer forinttal* magasabb az előző évihez képest. A költségvetési törvény 3. számú melléklete szerint a 2011/2012. tanévre, 2011. szeptember 1-jétől 0,36 a tanítási együttható, a korábbi 0,17-el szemben. Ebből ered az, hogy a 4 hónapra járó támogatás meghaladja 2011. évben a 8 hónapra járó hozzájárulást. Ez az oka összességében a művészeti oktatás magasabb összegű támogatásának.
- *A napközis, tanulószobai, iskolaotthonos foglalkoztatás támogatása 705 ezer forinttal* magasabb.
- *A közoktatási kiegészítő hozzájárulások keretében nyújtott támogatások (sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása, nem magyar nyelven folyó nevelés, oktatás, pedagógiai módszerek támogatása, intézményi társulás óvodájába, iskolájába járó gyermekek, tanulók támogatása) 6 663 ezer forinttal* alacsonyabb, mint a 2010. évi támogatás összege.
- *A szociális juttatások, egyéb szolgáltatások támogatása 1 984 ezer forinttal* magasabb. (Kedvezményes óvodai, iskolai étkeztetés, tanulók ingyenes tankönyvellátásának támogatása.)
- *Az egyes közoktatási feladatokhoz kapcsolódó kiegészítő támogatás 11 670 ezer forinttal* nő a 2010. évhez viszonyítva. Ezen a jogcímen belül kapja önkormányzatunk a pedagógiai szakszolgálat 14 800 ezer forintos támogatását, ami 2010-ben 5 400 ezer forint volt.
- *A Helyi Önkormányzati Hivatásos Tűzoltóságok támogatása 191 728 ezer forint, 492 ezer forint* a jogcímenél jelentkező növekedés.
- *Az SZJA-bevételekből átengedett részként 8 % illeti meg az önkormányzatokat.* Ezen bevételi forrásnál 18 754 ezer forint a csökkenés.

- Azoknál a települési önkormányzatoknál, amelyeknél a településre kimutatott személyi jövedelemadó 8 %-a és az iparüzési adóerőképesség – 2010. január 1-jei lakosságszámra – együttesen számított egy főre jutó összege meghaladja a költségvetési törvény 4. számú mellékletében szereplő összeget, az *SZJA jövedelem differenciálódás* miatt forrás elvonás következik be. A számított adóerőképességünk alapján önkormányzatunktól 2011. évben 14 431 ezer forintot von el az állami költségvetés. Ez az elvonás 2 799 ezer forinttal nagyobb, mint 2010-ben volt.

A **közoktatási kiegészítő hozzájárulások** jogcímen belül az alábbi feladatokra volt lehetőségünk külön támogatás igénylésére, melyet az előterjesztés 1. sz. tájékoztató táblázat 10. pontja tartalmaz:

- sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása (9 742 ezer forint),
- nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás (19 640 ezer forint),
- egyes pedagógiai programok, módszerek támogatása, minősített alapfokú művészeti oktatás (7 935 ezer forint),
- intézményi társulás óvodájába, általános iskolájába járó gyermekek, tanulók támogatása (2 856 ezer forint).

Szociális juttatásokat, egyéb szolgáltatásokat a következő címeken igényelhetett önkormányzatunk (1. sz. tájékoztató táblázat 11. pontja):

- kedvezményes óvodai, iskolai étkeztetés (21 284 ezer forint),
- tanulók ingyenes tankönyvellátásának támogatása (3 960 ezer forint).

A **kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz** (1. sz. tájékoztató táblázat 12. pontja) jogcímen belül összegzett támogatások:

- pedagógiai szakszolgálat támogatása (14 800 ezer forint),
- pedagógus szakvizsga, továbbképzés támogatása (1 295 ezer forint),
- támogatás egyes pedagóguspótlékok kiegészítéséhez (975 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. 2011. évben Nyergesújfalut megillető **SZJA átengedett rész 116 428 ezer forint**, a **települések jövedelem differenciálódása mérséklése miatti elvonás 14 431 ezer forint**.

Személyi jövedelemadó adatok összehasonlítása (ezer forint)

Megnevezés	2010. év	2011. év
SZJA átengedett rész	135 182	116 428
Iparüzési adóerőképesség, települési önkormányzatok jövedelem-differenciálódásának mérséklése	- 11 632	- 14 431
Összesen	123 550	101 997

A **gépjárműadóban**, figyelemmel az Alkotmánybíróság vonatkozó döntésére, a visszaélések korlátozása érdekében 2011-től csökken a súlyos mozgáskorlátozottakat megillető gépjárműadó-mentesség: az adómentesség csak a súlyos mozgáskorlátozottak által üzemeltetett személygépkocsik átlagos (évi 13 000 forint) adóterhéig jár. Emellett 2011-től könnyebbé válik a légrugós rugózási rendszerű tehergépjárművekre, autóbuszokra vonatkozó adókötelezettség teljesítése.

2011. évben városunkban a várhatóan befolyó bevétel **58 688 ezer forint**. 2010. évben a ténylegesen realizált bevétel 57 634 ezer forint.

Támogatásértékű bevételek

Támogatásértékű működési bevételek

Támogatásértékű működési bevételeken belül az alábbi forrásokkal számolhatunk:

- A **Rendelőintézet finanszírozásához**, az alap és járó beteg szakellátáshoz az OEP biztosít támogatásértékű működési bevételt. A Dr. Tábori Lajos Rendelőintézet átadásával a korábbi években is ellátott alap és járóbeteg ellátások mellett új ellátási formák bevezetése is megvalósul. Az alapszintű járóbeteg szakellátási szint eléréseivel a mikrotérség lakossága részére megvalósulhat a lakosság-közelbeli 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, az új szakellátások –sebészet, ortopédia, általános belgyógyászat- tekintetében négy településre- Süttő, Lábatlan, Bajót és Nyergesújfalu- kiterjedően, az UH diagnosztikában Bajót és Nyergesújfalu vonatkozásában látjuk el a feladatot. Az új rendelőintézetben a következő ellátások működnek: általános belgyógyászat, diabetológia, sebészet, szemészet, nőgyógyászat, fül-orr-gégészet, neurológia, ortopédia, reumatológia, pszichiátria, fizioterápia, gyógytorna, laboratórium, UH diagnosztika. A feladatellátáshoz az OEP számításaink szerint **77 974 ezer forint** pénzeszközt biztosít. Tervadatunk bizonytalanságot tartalmaz az egyes szakellátások finanszírozását tekintve, valamint az új szakellátások esetében tapasztalati adattal sem rendelkezünk a betegforgalmat illetően.
- A **Pedagógiai Szakszolgálat** által ellátott feladatokhoz a társönkormányzatoktól **10 261 ezer forint** támogatásértékű bevételre számíthatunk. A Pedagógiai Szakszolgálat intézményfenntartó 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), melynek idei összege eredeti előirányzatként **4 128 ezer forint**.
- A 2006-ban létrejött **Nyergesújfalu - Bajót Intézményfenntartó Társulás** részére az Esztergom és Nyergesújfalu Többcélú Kistérségi Társulástól az általános iskola feladatellátásra vehetünk át pénzeszközt **19 002 ezer forint** összegben (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 **7 947 ezer forint** összeget, a 2011. évi oktatási, nevelési feladatok megoldásához. 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 vehetünk át támogatásértékű működési bevételt **4 045 ezer forint** összegben (bejáró gyermekek alapján járó támogatás, tagintézményi támogatás). Bajót Község Önkormányzata az óvodai neveléshez biztosítja a társulási megállapodás szerinti **19 027 ezer forint** összeget, mely a feladatellátás 2011. évi finanszírozásához szükséges. A Többcélú Kistérségi Társulás által igényelhető normatív, kötött állami hozzájárulás 60 %-a Bajót Község Önkormányzata költségeit csökkenti az óvodai feladatellátáshoz kapcsolódóan.
- A **Szabolcsi Bence Művészetoktatási Intézmény** 2010. évi működési kiadásaihoz a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat a Megyei Közgyűlés határozata alapján 2 500 ezer forint előirányzat biztosítását fogadta el. Ebből **1 000 ezer forint** átutalása 2010-ben nem történt meg, így a 2011. évi bevételeinket fogja növelni. Lábatlan Város Önkormányzata Képviselő-testülete szintén biztosított hozzájárulást a Zeneiskola működéséhez a lábatlani telephely fenntartása mellett a 2009/2010. tanévben 50 000.- forint/fő összegben. Bajót önkormányzata az elmúlt évben elzárkózott a bajóti gyermekek művészeti neveléséhez való anyagi hozzájárulástól. Az idei évben már nem engedheti meg önkormányzatunk, hogy más települések gyermekeit részesítsük művészeti oktatásban, oly módon, hogy az érintett település az állami költségvetésből és az intézmény bevételeiből származó forráson felül ne biztosítsa a gyermeklétszám arányos hozzájárulást.

- Az Európai Unió támogatásával, az Európai Szociális Alap társfinanszírozásával megvalósuló Államreform Operatív Program keretén a **„Szervezetfejlesztés Nyergesújfalu Város Polgármesteri Hivatalában, a hatékonyság, az eredményesség, a jó gazda szemlélet és a költséghatékonyság tükrében”** című projekt 2009-2010. évben megvalósult. A közreműködő szervezet felé benyújtott kifizetési kérelmünk szerint **6 367 ezer forint** támogatás lehívását kezdeményeztük, pénzügyi teljesítés 2011-ben várható.
- Támogatásértékű működési bevételeken belül kell szerepeltetni a **települési és területi kisebbségi önkormányzatok működésének támogatását**. 2011. évben a német és a ruszin kisebbségi önkormányzat támogatásával számolhatunk, kisebbségi önkormányzatonként 210 ezer forint/év forint összeggel. A két kisebbségi önkormányzatra így **420 ezer forint** bevétellel terveztünk. A kisebbségi önkormányzatok a feladatarányos – differenciált – támogatáshoz külön kormányrendeletben meghatározott feltételrendszer és elszámolási rend szerint jutnak hozzá.

Támogatásértékű felhalmozási bevétel

- A **„Nyergesújfalu mikrotérségi járóbeteg szakellátásának fejlesztése”** című projekt 2010. évben megvalósult az építési beruházás és az eszközbeszerzés tekintetében egyaránt. Az ÁFA mérték év közbeni változásából fakadó ÁFA kompenzációhoz kapcsolódó **16 422 ezer forint** összegű támogatási igényünk a közreműködő szervezet felé benyújtásra és elfogadásra került.
- Az Európai Unió támogatásával, az Európai Szociális Alap társfinanszírozásával megvalósuló Államreform Operatív Program keretén a **„Szervezetfejlesztés Nyergesújfalu Város Polgármesteri Hivatalában, a hatékonyság, az eredményesség, a jó gazda szemlélet és a költséghatékonyság tükrében”** című projekt esetén **3 450 ezer forint** támogatás lehívását kezdeményeztük, pénzügyi teljesítés 2011-ben várható.
- A **Kernstok Károly Általános Iskola akadálymentesítésére** 2009. évben nyertünk **30 000 ezer forint** támogatást az „Iskolák teljes körű fizikai és kommunikációs akadálymentesítésével kapcsolatos építészeti és villamossági-informatikai fejlesztések” elnevezésű pályázaton (támogatás lehívása 2011-ben valósul meg).
- 2009. évben döntött a Képviselő-testület, hogy hozzájárul a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség által kiírt **„Könyvtárak közti együttműködési és IKT infrastrukturális fejlesztése a közoktatás támogatását és egyéb oktatási formák kiegészítését segítő, esélykiegyenlítő, helytől független hozzáférést is lehetővé tevő szolgáltatásokért– Tudásdepó-Expressz”** című pályázaton való részvételről (TIOP). A pályázat megvalósítása folyamatban van, 2011. évben várhatóan, a projekt megvalósításának függvényében lehívható támogatás **1 026 ezer forint**.
- 2009. évben döntött a Képviselő-testület, hogy hozzájárul a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség által kiírt **„Könyvtári hálózat nem formális és informális képzési szerepének erősítése az élethosszig tartó tanulás érdekében – Könyvtárhasználók igényeinek hatékonyabb kielégítését szolgáló fejlesztése – Tudásdepó-Expressz”** című pályázaton való részvételről (TÁMOP). A pályázat megvalósítása folyamatban van, melynek 2012. február 28. a befejezési határideje. A lehívható támogatás a projekt megvalósításának folyamatában az idei évben **4 823 ezer forint**.
- A **„Belterületi vízrendezés Nyergesújfalun”** című projekt megvalósításához önkormányzatunk részére megítélt támogatási összeg 95 426 ezer forint, a támogatás intenzitása 90 %. Az építési beruházás megvalósítása során szállítói finanszírozást kívánunk igénybe venni. Ebből fakadóan bevételként a fordított ÁFA támogatással finanszírozott része (18 642 ezer forint), valamint az egyéb költségek támogatással finanszírozott része jelenik meg (2 217 ezer forint). A projekt megvalósítására bevételként **20 859 ezer forintot** számolhatunk el. A beruházás és így a hozzá kapcsolódó támogatás lehívása is 2011-ben realizálódik.
- Az **„Alkotóház a régi Kernstok villaépületben”** című projekt megvalósítására 94 487 ezer forint összegű támogatást nyert önkormányzatunk, a támogatás intenzitása 83,58 %. A projekt keretében elszámolásra kerülő építési beruházás szállítói finanszírozással valósul meg. Ebből adódóan bevételként az építkezéshez kapcsolódó fordított ÁFA támogatással biztosított része (17 853 ezer forint) és az egyéb költségekre elszámolható támogatás (5 222 ezer forint) jelenik meg. Összesen felhalmozási értékű

bevételeként **23 075 ezer forint** tervezhető. A beruházás és a hozzá kapcsolódó támogatás lehívása is 2011-ben valósul meg.

- „Az üzleti infrastruktúra és a befektetési környezet fejlesztése, ipari parkok, iparterületek és inkubátorháza támogatása” címen kiírt, **Nyergesújfalu Ipari Park Infrastruktúra fejlesztése** címen beadott pályázatunk megvalósításához elnyert támogatás 286 416 ezer forint, a támogatás intenzitása 40 %. A projekt építési beruházási része szállítói finanszírozással valósul meg. Bevételeként megjeleníthető a fordított ÁFA támogatással biztosított része (54 928 ezer forint), valamint az egyéb költségek támogatása (11 777 ezer forint). Ezen projekthez kapcsolódóan összesen **66 705 ezer forint** bevétel pénzügyi teljesülésére számíthatunk. A projekt megvalósításához szükséges támogatási szerződést aláírta önkormányzatunk.
- A Képviselő-testület 2010. márciusi ülésén döntött arról, hogy pályázatot nyújt be a **Kernstok Károly Általános Iskola „A” épületének energetikai komplex fejlesztésére** a KEOP-2009-5.3.0/A pályázati program keretében. A pályázati konstrukció a fűtési rendszerekre 30 %-os támogatást, az építészeti fejlesztésekre 80 %-os támogatást biztosít. Pályázatunk befogadása és elbírálása megtörtént. Az Energia Központ Nonprofit Kft. támogató levele alapján **53 985 ezer forint** összegű támogatásra érdemesnek ítélték pályázatunkat.
- A **„Nyergesújfalu-Bajót kerékpárút”** projekt megvalósítása befejeződött, a hozzá kapcsolódó, elnyert támogatása lehívása és pénzügyi teljesítése megtörtént.
A beruházáshoz kivitelezéséhez kapcsolódóan azonban a Képviselő-testület feladatot határozott meg. A Képviselő-testület 257/2009. (XII.10.) határozatával utasította a jegyzőt, hogy a Nyergesújfalu – Bajót kerékpárút tervezője, a Dunapart Kft felé a megkötött polgárjogi szerződés tartalmának, valamint a Ptk. hatályos idevonatkozó szabályai alapján polgári jogi úton érvényesítse a beruházás során felmerült 4 266 974.- forint + ÁFA összegű többletmunka költségét.
Ezen határozatával utasította a Képviselő-testület a polgármestert és a jegyzőt, hogy kezdeményezzenek tárgyalásokat a tervező Dunapart Kft. felé a gyalogos korlát létrehozásával kapcsolatos többletköltségek, 3 066 750.- forint + ÁFA érvényesítése céljából, illetve a tárgyalások eredményétől függően polgári jogi úton szerezzenek érvényt e többletköltségek kifizetésének.
Természetesen a fentiekben leírtak tájékoztató jellegűek, a rendelet-tervezet bevételi oldala nem tartalmazza a peresített összegeket.

Átvett pénzeszköz

Felhalmozási célú pénzeszközátvétel

- Nyergesújfalu és Környéke Tűzvédelméért Közalapítvány kötelezettséget vállalt arra, hogy a **„Tűzoltóságok technikai fejlesztésére, felújítására”** kiírt pályázathoz szükséges önrészt, a pályázott összeg 25 000 ezer forint 20 %-át, **5 000 ezer forintot** a pályázat eredményhirdetéséig elkülönítetten kezel, nyertes pályázat esetén az Önkormányzat részére átutalja.
- Önkormányzatunk a bérlakás-állomány növelése érdekében pályázatot nyújtott be a Holcim Hungária Otthon Alapítvány 2010. évi lakástámogatási pályázati felhívására. A megvalósítandó **Sportház tetőtérében kialakításra kerülő 2 db lakás** létesítéséhez **10 500 ezer forintot** nyert önkormányzatunk. A támogatási szerződésben önkormányzatunk vállalta, hogy az okmány aláírását – 2010. szeptember 8. – követő 2 éven belül megvalósítja a beruházást. A felhalmozási célú átvételre kerülő pénzeszköz felhasználását még meg kell előznie a Képviselő-testület döntése a Sportház megvalósítására vonatkozóan. A Képviselő-testület a 2010. évre megalkotott eredeti költségvetési rendeletében szerepeltetett ugyan bruttó 100 000 ezer forintot a sportház megvalósítására, de augusztusi ülésén döntött arról, hogy eredménytelenné nyilvánítja a „Sportház kivitelezés” megnevezésű közbeszerzési eljárást, továbbá elhatározta, hogy e tárgyban közbeszerzési eljárást most nem indít. A rendelet-tervezet bevételi oldalán nem vettük figyelembe a 10 500 ezer forint pénzeszköz átvételét, mivel ennek a sportház beruházás megvalósítása a függvénye.

Intézményi működési bevétel

A saját működési bevétel összege **72 175 ezer forint**. Ezen belül az **önállóan működő intézmények működési bevételei 32 820 ezer forint**, a **Polgármesteri Hivatal működési bevételei 39 355 ezer forint**.

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

A rendelettervezet elkészítésekor - figyelembe véve a Képviselő-testület döntését - a *bérleti díjaknál, közterület-használati díjaknál* 5 % mértékű emeléssel **6 900 ezer forinttal** számoltunk.

Kamatbevételeként és befektetési jegy árfolyamnyereségeként az átmenetileg szabad pénzeszközeink után elszámolásra kerülő összeggel számolunk. 2011-ben a 2010-hez viszonyítva a szabad, befektethető pénzeszközeink alacsonyabb összeget fognak kitenni, továbbá a befektetési lehetőségek alacsonyabb hozama miatt kisebb kamatbevéttel, árfolyamnyereséggel kalkulálhatunk. Rendelet-tervezetünk kamatbevétel címen **24 000 ezer forint** forrást tartalmaz, melyből 10 000 ezer forintot az önkormányzat szabad pénzeszközeinek befektetéséből, **14 000 ezer forintot** pedig az Ipari Park Infrastruktúra fejlesztésére elkülönítetten kezelt, HOLCIM Hungária Zrt-től átvett 429 millió forint befektetéséből várunk (ez utóbbi a beruházási kiadásaink között betervezett Ipari Park infrastruktúra fejlesztés egyéb kiadásait fogja finanszírozni).

Az önkormányzat sajátos működési bevétele

Helyi adóbevételek

A város bevételi forrásait és kiadási tételeit sorra véve a Képviselő-testület 2010. december 14-i ülésén döntött a magánszemély kommunális adója és az építményadó adómértékének emeléséről. Ezt megelőzően a Testület 2005. január 1-én élt az adóemelés lehetőségével.

Az **iparüzési adó** legmagasabb mértéke a helyi adókról szóló többször módosított 1990. évi C. törvény alapján 2 %. A rendelet-tervezetben szereplő összeg meghatározásához a 2010. évi adókimutatásból indultunk ki. 2010. évi tényleges iparüzési adóbevétel 338 109 ezer forint. 2011. évre 360 000 ezer forint iparüzési adóbevéttel számolhatunk a 2010. évben feldolgozott bevallások alapján. Egy gazdasági társaság 2010. évi adóelőleg fizetési kötelezettségének 2011. évben tett eleget, amiből kifolyólag az idei pénzügyileg realizálódó bevétel 72 000 ezer forinttal nő. Az előző évekhez képest bevétel növekedést jelent egy újonnan megnyílt áruház tervezett bevétele, továbbá az iparüzési adóalap új megosztási módszere miatt a távközlési tevékenységet végző vállalkozások városunkra jutó bevételei. Mindezek figyelembevételével eredeti előirányzatként **455 392 ezer forint** iparüzési adóbevéttel számolunk.

Az **építményadó** esetében a törvényi felső határ 1 100.- Ft/m² (a KSH által közzétett adatok alapján a fogyasztói árszínvonal-változás miatt a törvényi felső határ: 1 580,8 Ft/ m²). Nyergesújfalun a hatályban lévő rendeletünk szerint 700.- Ft/m² alapján kötelesek az adóalanyok az adót megfizetni 2011. évben. A Képviselő-testület az adó mértékét 2011. január 1-jétől emelte fel 600 Ft/m²-ről 700 Ft/m²-re.

Építményadó bevételünk 2010. évben ténylegesen 143 950 ezer forint. 2011. évi várható bevételünk a 700 Ft/ m² adómértékkel számolva **169 950 ezer forint**.

A **magánszemély által fizetendő kommunális adó** mértéke 2011. évben **4 000.-Ft/év** adótárgyanként. 2011. január 1-jétől emelte meg a Képviselő-testület az adómértéket 3 200.- Ft/év/adótárgyról 4 000.-Ft/év/adótárgyra. 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 17 245,7 Ft/év/adótárgy).

A kommunális adóból 2011-ben, 2 896 db adótárgyat figyelembe véve 4 000.- Ft/év mértékkel számolva **11 420 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 2011. évben 32 (magán és közület). 2010. évben bevétel 663 ezer forint. A jogszabályban meghatározott számítások alapján 2011-ben **700 ezer forint** bevételre számíthatunk, mivel a megállapított talajterhelési díj 100 %-át kell megfizetniük a kibocsátóknak.

A lakások és helyiségek bérletére vonatkozóan az előterjesztés nem tartalmaz emelést. A Képviselő-testület tagjainak véleménye, hogy a lakossági terheket e tekintetben nem kívánják emelni. Az önkormányzatnak a lakbérbevételekből 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 csökkentésre tett intézkedések ellenére – folyamatosan emelkedik. Az összes lakbérhátralék jelenleg 4 684 ezer forint, a szociális lakbérbevételek hátraléka 713 ezer forint. Az önkormányzati lakások után fizetett lakbér elkülönítésére szolgáló bankszámlán 2010. december 31-én 023 ezer forint áll rendelkezésre. A szociális bérlakások után fizetett lakbér elkülönítésére szolgáló bankszámla december 31-i egyenlege 7 395 ezer forint. 2011. évre **7 000 ezer forint** lakbérbevételel számoltunk.

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**.

Felhalmozási jellegű bevételként, már aláírt adásvételi szerződésünk alapján 2011. évben **2 397 ezer forintra** számíthatunk, mely a Munkácsy ligetben parkoló kialakítására értékesített terület ellenértékét jelenti.

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).

Az alábbi ingatlanok értékesítéséből várható bevételeket nem szerepeltetjük az óvatosság elvét követve a rendeltervezetben, mivel ezen területek egy része már többször hirdetés tárgyát képezte, de sajnos értékesítésre nem került sor:

- Ipari Park területéből értékesítés kisvállalkozások és nagyobb befektetők részére,
- Önkormányzati földterületek, forgalomképes ingatlanok értékesítése, hasznosítása (Jókai utcai két ingatlan, Akácfa utcában lévő terület, Váczi M. utca és Vadkörtefa utca által határolt 2258/1 és 2259/1 hrsz-ú területek, Rózsa domb 8. szám alatti ingatlan),
- Eternit városrészben elbontott romok területének – a funkció meghatározását követő – hasznosítása.

Pénzmaradvány

Pénzmaradványként a rendelet-tervezetben **743 061 ezer forintot** szerepeltetünk. Záró pénzkészletként 2010. december 31-én 481 543 ezer forint áll rendelkezésre az önkormányzat bankszámláin. Befektetéseink összege 265 000 ezer forint (lekötött betétként és OTP Pénzpiaci Alap Befektetési Jegyben nyilvántartott összegek). A költségvetési aktív és passzív kiegyenlítő, átfutó és függő elszámolások - 3 482 ezer forint egyenlegét módosító tételként figyelembe véve a tárgyévi helyesbített pénzmaradvány **743 061 ezer forint**. A pénzmaradvány kimutatás és felhasználás pontos elszámolására a 2010. évről készülő zárszámadás keretében kerül sor.

A rendelet-tervezetben szereplő pénzmaradvány az alábbi kiadási tételek finanszírozását biztosítja (bruttó összegek megjelölve a kiadási oldalon való megjelenés címét):

Megnevezés	ezer forint
Ipari Park infrastruktúra fejlesztéshez elkülönített pénzeszköz (beruházási kiadások)	433 620
Sportcentrum beruházás megvalósításához elkülönített pénzeszköz (fejlesztési tartalék)	33 219
Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság szerállományának bővítése (saját rész) (fejlesztési tartalék)	4 500
Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság szerállományának bővítése (saját rész) (fejlesztési tartalék)	17 000
Tűzoltóság 2010. évi pénzmaradványa (működési kiadások)	4 810
Tűzoltóság 2010. évi pénzmaradványa (beruházási kiadások)	3 609
Német Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi pénzmaradványa (működési kiadások)	116
Tudásdepo-Expressz TÁMOP 2010. évi maradványa (beruházási kiadások)	2 605
Horgász Egyesület támogatása a 2010. évi alapítványi, civilszervezeti támogatás keretösszegéből (működési kiadások)	300

Egészségügyi feladatellátás gép-, műszer-, egyéb eszközbeszerzése (beruházási kiadás)	5 353
Önkormányzat integrált gazdálkodási rendszerének fejlesztése (beruházási kiadások)	2 950
Kolontár vörösiszap sújtotta település támogatása Művelődési Ház által szervezett jótékonyági rendezvény bevételeiből (működési kiadások)	105
Sánc-hegyen lévő kőkereszt felújítására képviselői alapból elkülönített pénzeszköz (fejlesztési tartalék)	395
Sánc-hegyen lévő kőkereszt felújítására átcsoportosítás 2010. évi általános tartalékból (fejlesztési tartalék)	150
Szent Mihály Idősek Otthona részére átadásra kerülő 2009. évi fizetési kötelezettség (MÁK 2010. évi alapellátás normatív finanszírozásának ellenőrzése alapján) (pénzeszközátadás, támogatás)	110
Kernstok Károly Általános Iskola 2010. évi nemzetiségi normatívájából eszközbeszerzésre elkülönített pénzeszköz (működési kiadások)	400
Bajóti úti lakóterület közműtervezés (beruházási kiadások)	1 812
Kernstok Károly Általános Iskola „A” épületének felújítása (beruházási kiadások)	187 500
Kernstok Károly Általános Iskola „A” épület pót- és kiegészítő munkái (beruházási kiadások)(Képviselő-testület által elfogadott bruttó 71 250 ezer forintból 23 570 ezer forint a pénzmaradványból, 47 680 ezer forint 2011. évi bevételből kerül finanszírozásra.)	23 570
Új lakóterület közműtervezés, geodéziai feladatok (beruházási kiadások)	3 062
Lakáscélú helyi támogatás (működési kiadások)	3000
Iskolafejlesztés KEOP pályázatírás és megvalósíthatósági tanulmány készítés (beruházási kiadások)	1 550
Kernstok Károly Általános Iskola „A” épületének felújítása műszaki ellenőrzése (beruházási kiadások)	1 500
Szabadság liget, Kölcsey F. utca, Oncsa lakótelep vízrendezési munkái pályázatkiértés, projektmenedzselés (beruházási kiadások)	1 500
Belterületi vízrendezés műszaki ellenőrzése (beruházási kiadások)	1 700
Május 1. téri játszótér felújítása (beruházási és felújítási kiadások)	1 556
Esze T. – Munkás u. – Zöldfa u. kiegészítő munkái (beruházási kiadások)	1 023
Gyermekorvosi beteghívó rendszer (beruházási kiadások)	675
Vállalkozó által végzett december havi téli síkosságmentesítés (működési kiadások)	4 061
Defibrillátor vásárlására képviselői alapból elkülönített pénzeszköz (beruházási kiadások)	660
Televíziós szolgáltatásvásárlás 2010. évről áthúzódó kötelezettsége (működési kiadások)	200
Szalézi-Irinyi Középiskola iskolabútor beszerzéshez nyújtott támogatás a képviselői alap terhére (működési kiadások)	450
Összesen	743 061

KIADÁSOK

A 2011. évi költségvetési rendelet-tervezet szerint a kiadási főösszeg 64,56 %-át a működési kiadások, míg a 35,44 %-át a felhalmozási kiadások teszik ki.

Összehasonlításként ez az arány a 2010. évi eredeti költségvetési rendeletünk szerint 51,85 % - 48,15 %, míg a 2010. októberi Képviselő-testületi ülésen elfogadott rendelet-módosítás szerint ez 46,84 % - 53,16 %.

A **Polgármesteri Hivatal működési kiadásait** az **5. melléklet** kiemelt előirányzatokként, részletezve az **5/a – 5/g. mellékletek**, az **önállóan működő költségvetési szervek működési kiadásait** a **6. melléklet** kiemelt előirányzatokként, részletezve pedig a **6/a melléklet** tartalmazza.

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.

Ami a szabályozást illeti, 2011-ben változatlan marad a hatályos közalkalmazotti illetménytábla és az illetménypótlék számítási alapja, valamint a köztisztviselői illetményalap. 2010. decemberében megegyezés született a kötelező legkisebb munkabérről, melynek összege 2011. január 1-jétől havi 78 000.- forintra emelkedik.

A költségvetési törvény szerint a köztisztviselői illetményalap 2011-ben sem változik: 38 650.- forint marad. Az illetmények azonos szinten kerültek tervezésre, változást az illetményeltérítések (vezetői döntések alapján) és kötelező átsorolások (melyet a köztisztviselői törvény szabályoz) eredményezhetnek.

A 2011. évi adó- és járulékváltozások kereset csökkentő hatásait kívánja ellentételezni a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak számára a **2011 évi kompenzációról** szóló 352/2010. (XII.30) Korm. rendelet. Az állami takarékoság jegyében elmaradt béremelés ellenére az alacsony és közepes keresetű, gyermekek utáni családi kedvezmény igénybevételére nem jogosultak számára kívánja a kormány így biztosítani, hogy nettó jövedelmük ne csökkenjen. A kompenzációban érintett foglalkoztatottak részére történő kifizetéshez a forrást a központi költségvetés biztosítja. A rendelet-tervezet sem a kiadási, sem a bevételi oldalon nem tartalmazza a kompenzációval kapcsolatos tételeket; év közben a kiadások tényleges felmerülését és a bevételi előirányzat önkormányzatunk részére történő folyósítását követően a rendelet-módosításban jelenítjük meg.

A Polgármesteri Hivatal feladatellátását tekintve a Képviselő-testület a 2011. évi koncepció meghatározásakor döntött az engedélyezett létszámkeret 1 fővel való bővítéséről.

A köztisztviselők jogállásáról szóló törvény bevezette 2010-ben a köztisztviselők **cafetéria juttatását**. A 2011. évi költségvetésről szóló törvény 59. § (3) bekezdése határozza meg, hogy a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria kerete 2011. évben nem haladhatja meg a bruttó 200 ezer forintot.

A 2011.évtől jelentősen átalakul a nem pénzbeli, illetőleg a béren kívüli juttatások adózása. Egyes pénzbeli és nem pénzbeli béren kívüli juttatások esetében a kifizetőnek a juttatás értéke 1,19-szerese után 16 %-os mértékű adót kell fizetni, és ezen juttatások járulégmentesek. Az egyéb juttatások az összevont adóalap részeként, a „szuperbruttósítás” szabályait követve adókötelesek, és így a juttatások utáni személyi jövedelemadó a magánszemély fizeti, és mind a magánszemélyt, mind a kifizetőt terheli járulék- vagy egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség is.

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. A képviselői tiszteletdíjak helyi szabályait rendeletben kell rögzíteni. A képviselő-testület előzetes állásfoglalásának megfelelően a 2011. évi költségvetési rendelet-tervezettel együtt terjesztjük elő a képviselői tiszteletdíjak szabályairól szóló helyi rendelet-tervezetet is.

Az önkormányzati képviselők, bizottsági elnökök és a bizottságok tagjainak ez évi **tiszteletdíját** (járulékokkal együtt) **17 441 ezer forint** összegben tartalmazza a rendelet-tervezet.

A Képviselő-testület munkájában két – egy képviselő és egy nem képviselő – alpolgármester vesz részt. A nem képviselő alpolgármester előzetes írásbeli nyilatkozata alapján tiszteletdíjat nem kíván felvenni. A képviselő **alpolgármester tiszteletdíját** a Képviselő-testület határozatban állapítja meg. Költségvetési rendelettervezetünk szerint számára tiszteletdíjként (járulékokkal együtt, éves szinten) bruttó **3 810 ezer forintot** javasolok meghatározni.

A 2009. év közben megvalósított, illetőleg a 2010. évtől hatályba lépett **adó- és járulékmódosítások** az adóstruktúra olyan átalakítását célozták, amelyben kisebb súlyt képviselnek az élők munkához kapcsolódó közterhek. A munkáltatók által fizetendő járulék mértéke 2010-től általánosan 27 %-ra csökkent, ez a kötelezettség változatlan 2011-re is.

2011. évtől a **rehabilitációs hozzájárulás** mértékét az adott évre vonatkozó költségvetési törvény határozza meg. A törvényjavaslat szerint a mértéke változatlanul 964 500 Ft/fő/év; 9 fővel számolva az éves várható fizetési kötelezettségünk **8 680 ezer forint**.

A **dologi kiadások** emelésére a helyi bevételi lehetőségekből kell megteremtünk a szükséges forrást, központi finanszírozásból erre nem áll rendelkezésre fedezet.

Polgármesteri Hivatal működési kiadásai

A *közutak üzemeltetésére, fenntartására* 7 500 ezer forintot állítottunk a költségvetés tervezetébe, ez a kiadás 2010-ben 7 964 ezer forintot jelentett. Az előirányzat csökkenés oka, hogy útkezelés, karbantartás feladatellátáson is érvényesülnie kell a még takarékosabb gazdálkodásnak. Ez az előirányzat tartalmazza egy vállalkozó által elvégzett téli síkosságmentesítés bruttó 4 062 ezer forint kiadási összegét.

A *saját tulajdonú ingatlan adósvételének* szakfeladatán terveztük a felhalmozási és tőke jellegű bevételeink után fizetendő 600 ezer forint ÁFA összeget.

Lakóingatlan bérbeadás, üzemeltetés szakfeladaton jelenik meg 6 690 ezer forint összegben az önkormányzati tulajdonú lakások után fizetendő közös költség és karbantartás kiadása.

Építményüzemeltetésre 13 681 ezer forinttal számoltunk. Ez a kiadás a következő feladatoknál jelenik meg: épület karbantartás, kisjavítás, kommunális hulladék szállítása, postaköltség, városháza őrzése és riasztórendszer üzemeltetése.

A *zöldterület kezelés, egyéb városgazdálkodási feladatok* költségvetési előirányzatainak 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. Az Életút Egyesület jelezte, hogy a feladatellátásban magasabb létszám biztosításával tudna részt venni.

A közterületeken a virágosítási program átgondolása indokolt. Törekedni kell továbbra is a szép környezet kialakítására, de nagyobb hangsúlyt kell helyezni a költségtakarékos megvalósításra. Elképzelésünk szerint az évelő virágok, cserjék telepítését helyezzük az egynyári virágokkal szemben előtérbe, ami ugyan egyszeri nagyobb kiadást jelent, de a következő években csak az évelők gondozása jelent feladatot.

Szeretnénk városunk lakóit is tevékenyen bevonni a virágosítási programba, oly módon, hogy esetleg közterületek civil szervezetek általi „örökbefogadásával”, továbbá a magánterületeink, portáink környezetének rendben tartására versenyt hirdetünk. A zöldfelületek gondozását is költségtakarékosabb megoldásokkal kell biztosítani (kisebb területen és kevesebb számú fűnyírás).

2010-ben három szakfeladaton történt a mezőgazdasági jellegű tevékenységhez kapcsolódó kiadási tételek meghatározása: *zöldterület kezelés, közcélú foglalkoztatás, közhasznú foglalkoztatás*. 2011. évtől a zöldfelület kezelés és a közmunkaprogram megvalósításának kiadásait különítjük el.

Rendelettervezetünk a *zöldfelület kezelésre* 25 213 ezer forint előirányzatot tartalmaz. Ezen belül a parkfenntartási feladatokra tervezett bruttó 16 250 ezer forint összegből szeretnénk az alábbi feladatokat megvalósítani: köztérre kiültetendő virágok beszerzése, gondozása, díszfák, köztéri fák pótlása, zöldfelületek gondozása, köztéri műtárgyak, eszközök karbantartása és pótlása, fűkaszálás, előregedett, veszélyes fák átvizsgálása, kivágása, egyéb városüzemeltetési és várostisztasági feladatok. A zöldfelület kezelés előirányzata tartalmazza az Életút Egyesülettel meglévő megállapodásunknak megfelelően az általuk elvégzett parkfenntartási munkákért fizetendő díjat (2 160 ezer forint).

A *közmunka program* keretében rövid és hosszabb időtartamú foglalkoztatással számoltunk. A rövid foglalkoztatásnál 55 fő, a hosszabb foglalkoztatásnál 4 fő alkalmazását jelöltük meg a pályázatban. A rövid távú foglalkoztatásnál 95 % a támogatás aránya, a hosszabb távú alkalmazásnál 80 %. Ezen a szakfeladaton terveztük az Esztergomi Munkaügyi Központ által 90 %-ban finanszírozott „Foglalkoztatási Információs Pont”-on foglalkoztatott 1 fő bérköltségét. Városgazdálkodási feladataink ellátására további 3 fő szakmunkás és 3 fő segédmunkás alkalmazását terveztük, melynek költségeit teljes egészében az önkormányzat biztosítja (6 768 ezer forint bruttó munkabér). Közmunka program keretében foglalkoztatottak részére nettó 3 800.- forint/hó étkezési utalvány biztosítását javasoljuk.

A *Polgármesteri Hivatal* engedélyezett létszámkerete 2011. január 1-től 38 fő. Ennek megfelelően a személyi jellegű kifizetések 32 fő köztisztviselő és 6 fő Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó álláshely juttatásait tartalmazzák. A köztisztviselői illetményalapot a költségvetési törvény változatlan összegben hagyta (38 650.- forint), a minimálbér összege 78 000.- forint. A köztisztviselők részére tervezett alapilletmény 11,78 %-kal

magasabb, mint a 2010. évi tényleges teljesítés. Az alapilletmény növekedések részben a soros előrelépésekből fakadnak, részben pedig a teljesítménykövetelmények értékelésén alapuló munkáltatói döntésekből.

A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló törvény 59.§ (3) bekezdése meghatározza, hogy a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria keretösszege 2011. évben nem haladhatja meg a bruttó 200 000 forintot. Ennek figyelembevételével a tervezett juttatás 38 főre nettó 6 048 ezer forint.

A *nyugdíjas köztisztviselők* ugyan nem tagjai a cafetéria rendszernek, de az önkormányzatunk korábban is biztosította részükre az étkezési utalványt, ezt az idei évben *nettó 5 000 forint/fő/hó* összegben javasoljuk.

A *polgármester részére nyújtandó költségátalány 600 ezer forint* összeget képvisel.

Az idei évben 2 fő részére összesen *2 593 ezer forint jubileumi jutalom* kifizetési kötelezettségünk keletkezik.

A *városi kitüntetésekhez* kapcsolódó díjazásra *1 547 ezer forintot* terveztünk, mely az alábbi kitüntetési lehetőségekből biztosít pénzügyi fedezetet: „A Közjóért kitüntetés”, „Pro Urbe kitüntetés”, Díszpolgári Cím, „Nyergesújfalu Ifjúságának Kiemelkedő Neveléséért kitüntetés”, „Köz Szolgálatáért kitüntetés”, „Kiváló diák kitüntetés”.

Az *500 ezer forint szociális juttatás* tartalmazza a köztisztviselők részére adható szociális keret összegét, a kegyeleti támogatást és a nyugdíjasok elkülönített keretét.

A személyi jellegű kifizetések *lakossági folyószámlára történő utalásából fakadó költségek megtérítésére* dolgozónként nettó 8 000 ezer forint kifizetésével számoltunk (összesen *320 ezer forint*).

Állományba nem tartozók juttatásai között a rendőrnapi és a Hírmondó szerkesztőbizottságának jutalmazásait (2010.évi munkájuk értékeléseként) terveztük *350 ezer forint* összegben, továbbá *2 292 ezer forintot* állítottunk be *megbízási díjakra* (gondnoki feladatok, uszodaüzemeltetés).

Szakértői vizsgálatokra nettó *6 000 ezer forintot* terveztünk, mely az általános iskolai feladatellátáshoz és a belvízi helyzethez kapcsolódó vizsgálatokhoz szükséges pénzeszközt jelenti.

Nyergesújfalu bemutató városismertető kiadására *1 000 ezer forinttal*, a *képeslap készítésére 200 ezer forinttal*, *naptár készítésére 400 ezer forinttal*, *városi honlap megújítására 800 ezer forinttal* számoltunk.

Városi Televízió működtetésére 800 ezer forint kiadással kalkuláltunk, melyből 200 ezer forint az előző évről áthúzódó kötelezettség.

Dologi kiadásaink között jelentős összeget képvisel a *231 125 ezer forint ÁFA befizetés*. Ez a beruházásaink között megjelenő fordított ÁFA hatálya alá tartozó kifizetéseinkhez kapcsolódó fizetési kötelezettség. Fordított ÁFA fizetési kötelezettség jelentkezik a Kernstok Károly Általános Iskola beruházásához, a Kernstok villa felújításához, a belterületi vízrendezéshez és az Ipari Park infrastruktúra-fejlesztéshez kapcsolódóan.

A rendelettervezetben külön kell megtervezni a *kisebbségi önkormányzatok* testületi határozataiban elfogadott költségvetési tételeket (kisebbségi önkormányzatonként 210 ezer forint az általános működés kiadása, valamint a német kisebbségi önkormányzat rendelkezik 2010. évről 116 ezer forint pénzmaradvánnyal).

A *városgazdálkodási feladatoknál* az eredeti előirányzat *2 625 ezer forint*, mely tartalmazza a földmunkák, rovar- és rágcsálóirtás, szúnyoggyérítés kiadásait.

A *városi rendezvények* lebonyolítására *10 000 ezer forintot*, a *nemzetközi kapcsolatok* ápolására *4 000 ezer forintot* javasolok biztosítani a Képviselő-testület korábbi döntéseinek megfelelően.

Közvilágítási feladatok ellátására *20 000 ezer forint* a tervezetben szereplő összeg. A Képviselő-testület döntött arról, hogy a város külterületén a pincesoron kiépített közvilágítás üzemeltetési költségeit a 2011. évi tervezésnél figyelembe veszi.

Az *egészségügyi ellátásnál 101 169 ezer forint* eredeti előirányzatot terveztünk. A 2010. őszén újraindult rendelőintézetben kapnak helyet az alapellátások - háziorvosok, fogorvosok, védőnői szolgálat – és a szakellátások. A mikrotérsgégi járóbeteg szakellátás fejlesztése című pályázatban 1 fő létszámbővítést – betegirányító, főnővér - vállaltunk 5 évre, költsége az idén már teljes évben jelentkezik.

Az egészségügyi feladatellátáson belül kell előirányzatot biztosítani a technikai jellegű kiadásokra, melyre a rendelet-tervezet 24 016 ezer forintot tartalmaz (2 fő takarítónő bére és járulékai, valamint a készletbeszerzés és szolgáltatásvásárlások, épület üzemeltetési költsége). Az átadásra került rendelőintézet közüzemi kiadásait bázisadatok nélkül kellett megterveznünk.

Az új rendelőintézetben a belgyógyászati, a sebészeti és a fogorvosi ellátást közalkalmazotti formában való megvalósítással terveztük. A tervezésben bizonytalanságot jelent a járóbeteg szakellátásokra kiadási tétele, hiszen nem látható előre a szakellátások forgalma, továbbá kockázati tényező a finanszírozásuk állandó változása.

Pénzeszközátadások, támogatások, támogatásértékű kiadások

A támogatásokat, pénzeszközátadásokat és a támogatásértékű kiadásokat a **7. melléklet** tartalmazza részletesen. Támogatásokra, pénzeszközátadásokra és támogatásértékű kiadásokra **58 608 ezer forintot** terveztünk összesen.

Az *alapítványi és civil szervezeti támogatás* 3 855 ezer forint összege 3 000 ezer forintot tartalmaz a nyergesújfalui civil szervezetek pályázat útján történő támogatására, 855 ezer forintot pedig a Képviselő-testület 2010. évi döntéseinek megfelelő támogatások átutalására (részletezve a pénzmaradványban).

A *ZOLTEK SE* támogatása 8 000 ezer forint, az *Eternit SE*. Támogatása pedig 350 ezer forint. 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* az általuk jelzett összegben terveztük.

A Képviselő-testület a 182/2010. (VIII.26.) számú határozatával döntött a **Bursa Hungarica** Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat 2011. évi fordulójához való csatlakozásról és egyben utasította a polgármestert arra, gondoskodjon a 2011. évi költségvetésben az **1 700 ezer forint** betervezéséről. (2010. évben is 1 700 ezer forint volt a támogatás összege). Ezt az összeget ellátottak pénzbeli juttatásaiként terveztük.

Pénzeszközátadások között szerepeltetjük a **Hírmondó kiadásához** szükséges **1 000 ezer forint** pénzeszköz biztosítását a Nyergesújfalui Város Fejlesztéséért és Működéséért Közalapítvány javára.

Szociális ellátások

Az önkormányzat költségvetését terhelő új támogatási formák bevezetését nem tervezzük 2011-ben. A jelenlegi gazdasági helyzet és a lakosság eladósodása, jövedelme reálértékének csökkenése, a településen élő munkanélküliek számának növekedése és ezzel együtt a családok jövedelmének csökkenése indokoltá teszi a rászorultságtól függő szociális ellátásokra fordítható összeg megemelését a 2010. évi tényleges teljesítéshez képest (rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, átmeneti segély, tartósan munkanélküliek rendszeres szociális segélye, rendelkezésre állási támogatás, lakásfenntartási támogatás, ápolási díj). A felsorolt ellátásokat tekintve éves szinten **31 300 ezer forint** ellátás kifizetését tartalmazza az előterjesztés (természetesen ez az összeg az önkormányzati saját forrásból megvalósuló kifizetés, ezt év közben a központi költségvetésből igényelhető, különböző támogatási formákhoz kapcsolódó hozzájárulások növeli).

Az **önkormányzati szociális támogatásokat** részletezve, jogcímenként a **8. melléklet** mutatja.

A **Szent Mihály Idősek Otthona** keretében működő idősök napközbeni ellátásához, a házi segítségnyújtáshoz, az étkeztetéshez a 2011. évben is biztosítanunk kell a szükséges fedezetet. Az intézmény által összeállított költségvetés szerint az alapellátáshoz **4 600 ezer forint** pénzeszközre számítanak önkormányzatunktól

Támogatásértékű kiadások

A **Kuckó Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálatot** a többcélú kistérségi társulás keretében 2005. évben alapított mikrotársulás keretében Lábatlan központtal működtetjük. A gyerekjóléti és családsegítő szolgálat működési kiadásaihoz nyújtandó **3 696 ezer forint** finanszírozás támogatásértékű kiadásként jelenik meg önkormányzatunknál. Ez az összeg tartalmazza az Európai Unió támogatással megvalósuló projekt keretében vállalt 1 fő családgondozó foglalkoztatásának többletkiadásait is. A gyermekjóléti szolgálat feladatellátását 2011. évtől, a beruházás megvalósulását követően új helyszínen, az Eternit városrészben valósítjuk meg. A Képviselő-testület döntésének megfelelően 2011. évtől a **belső ellenőri** feladatellátást a Többcélú Kistérségi Társulás keretében kívánjuk ellátni; a feladatellátáshoz biztosítandó támogatásértékű működési kiadás **252 ezer forint**.

Lábatlan Önkormányzata nyújtott be pályázatot a **gyermekjóléti és családsegítő szolgálat ellátásához új épület** létrehozására. A projekt megvalósításához a saját forrást önkormányzatunk biztosítja. A gyermekjóléti és

családsegítő szolgálat épületének megépítéséhez és eszközállományának bővítéséhez 11 177 ezer forint támogatásértékű felhalmozási célú pénzeszközt adunk át Lábatlan Önkormányzata, mint a projekt megvalósítója részére. Az építési beruházás megkezdésekor felmerült többletköltség a felszín alatt lévő romok (eterniti cementgyár romjai) elszállításából, továbbá a tervekben szereplő és a ténylegesen megvalósítható épület közötti műszaki különbségből. A többletköltség érvényesítésére a kivitelező pótigényt jelzett, mely az egyeztető tárgyalások eredményeképpen bruttó 15 000 ezer forintban véglegesíthető. Ez az összeg még növeli a projekt megvalósításához szükséges pénzeszközátadás összegét, így összesen Lábatlan részére **27 677 ezer forintot** kell átadnunk.

Önállóan működő intézmények működési kiadásai

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

- A közoktatási és közművelődési intézmények személyi jellegű és munkáltatót terhelő kiadásainak tervezésénél bruttó 200 000.- forint/fő/év étkezési utalvány biztosításával számoltunk, azzal az összeggel melyet a költségvetésről szóló törvény maximálisan adható cafetéria keretösszegként meghatároz. A hideg étkezési utalvány tervezésénél az óvodák esetében 2010. évben az intézményben való étkezést vettük figyelembe, az idei évben az óvodák és iskola esetében egységesen nettó 14 000.- forint/fő/hó összeg biztosításával számoltunk. Az óvodákban foglalkoztatottak az étkezési utalvány biztosítása mellett kedvezményes intézményi étkezésben így az idei évtől már nem részesülnek, a magasabb összegű utalvány miatt, ugyanis 2010-ben 8 400.- forint/fő/hó volt az utalvány értéke.
- Az intézményeinknél foglalkoztatottak esetében is terveztük a *lakossági folyószámlára utalás* ellentételezéseként a bruttó 8 000.- forint éves egyszeri juttatást.
- A nemzetiségi neveléssel, oktatással foglalkozó intézményeinkben a dologi kiadások között terveztük meg a *nemzetiségi neveléshez, oktatáshoz kapcsolódó normatíva 5 %-át*, mint szakmai készletbeszerzést, kisértékű tárgyi eszköz beszerzést.
- 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.
- A *Napsugár Óvodában* 2011. szeptember 1-jétől 1 fő létszámbővítéssel számoltunk, annak érdekében, hogy az eterniti épületben is biztosítható legyen a megfelelő óvodapedagógusi ellátás. Az óvoda jelezte kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre vonatkozó igényét (irodabútor és hűtőszekrény beszerzés, csoportszobákba szekrények vásárlása).
- A *Benedek Elek Óvodában* az idei évben két technikai dolgozó nyugdíjba vonulása miatt keletkezik három hónap időtartamra kettős bérkifizetés, mivel a gyermekek étkeztetése csak így oldható meg.
- A *Bóbita Óvodában* is jelentkezik kettős kifizetés három hónap időtartamra egy fő nyugdíjba vonulása miatt.
- A *bölcsődei feladatellátás* az idei évtől már teljes évet érint (2010. február 1-jétől indult el az ellátás). Az egyéb üzemeltetési kiadások között jelenik meg a kötelező orvosi ellátás költsége.
- A *Szabolcsi Bence Alapfokú Művészetoktatási Intézmény* ez évi költségvetését (49 516 ezer forint) és normatíváit (22 336 ezer forint), továbbá saját bevételeit (3 500 ezer forint) alapul véve önkormányzatunknak 23 680 ezer forintot kell a művészeti oktatáshoz hozzátenni. Az oktatásban érintett települések – Lábatlan és Bajót – jelzése szerint nem tudnak a településeikről intézménybe járó gyermekek oktatásához anyagilag hozzájárulni. A Képviselő-testület év közbeni döntésétől függően szeptember 1-jétől van lehetőség a tandíjak emelésére. A nem kötelezően ellátandó feladat finanszírozásában racionalizálással csökkenést kell elérni. 2011. szeptember 1-jétől az intézménybe történő felvételnél a nyergesújfalui gyermekeket kell előnyben részesíteni. A tanulói létszám csökkenéssel együtt jár természetesen a normatíva csökkenése, ezért a tanszakok újraszervezésénél arra kell törekedni, hogy önkormányzatunknak minél kevesebb saját forrást kelljen biztosítania.
- A *Kernstok Károly Általános Iskola* létszáma 2010. szeptember 1-től 7 fővel csökkent, mivel a gyógypedagógusok ettől az időponttól a Pedagógiai Szakszolgálat által szervezeten látják el a feladatot. Az új épület átadásától egy fő gondnoki álláshely növekedésével számoltunk. Az iskola idei dologi kiadásait, közüzemi költségeit növeli az építkezés során képződött energiaköltség, mely a Képviselő-testület döntésének értelmében nem terhelhető tovább a kivitelező felé. A Kernstok Károly Általános Iskola „A” épületének átadásához kapcsolódóan át kell gondolni az *általános iskolai oktatás újraszervezését*. Az oktatáshoz rendelkezésre fog állni egy korszerű, új épület, felszerelve a mai és közeljövő kor követelményeinek megfelelően. Az oktatás állami finanszírozása reálértékének, valamint az önkormányzatunk saját bevételi forrásainak csökkenése mindenképpen indokoltá teszi, hogy ennek a feladatnak a megszervezésénél is a takarékosagra törekedjünk. A költségghatékonyabb, minőségileg

szívnalaszabb oktatás irányába kívánva haladni, elengedhetetlennek tartjuk az általános iskolai oktatás *szakmai átvilágítását*. Az általános iskolai oktatás átszervezésénél azt javasoljuk, hogy a Kossuth Lajos utcai („B”) épületben jelenleg folytatott oktatás 2011. szeptember 1-jétől az új Felszabadulás téri épületben folytatódjon. Követni kell a 2010-ben megkezdett gyakorlatot az osztályösszevonás tekintetében, hiszen csökkenő gyermeklétszámmal kell számolnunk az 5. és a 7. osztály esetében. Csoportbontásra kizárólag nyelvoktatás keretében kerülhet sor 20 fő feletti osztály esetén.

A „B” épületben megszűnő oktatással egy időben meg kell találni az épület új funkcióját. A rendkívül nagy költséggel működtethető művelődési ház bezárásával (a színházterem alkalmankénti kinyitásával) a volt iskolaépületben kaphatna helyet a könyvtár, itt folyhatnának tovább az egyes csoportok, szakkörök tevékenységei.

- Az *Egységes Pedagógiai Szakszolgálat* kiadásait a négy társult település biztosítja. A feladatellátáson belül az utazó gyógypedagógusok költségei Nyergesújfalú és Bajót önkormányzatait érintik, a másik két település saját maga szervezi meg ezt az ellátást. A Szakszolgálat létszáma az általános iskolából átvett 7 fő létszámmal bővült. A feladatellátások takarékosabb megoldásainak keresése során került fel a pedagógiai szakszolgálat épületének a bezárása és a feladatellátás a tömegszervezeti székházba vagy a Kossuth Lajos utcai általános iskolába hozása.
- Az *Ady Endre Művelődési Központ* szerepet vállal a városban működő civil szervezetek támogatásából, segítségéből. Jelentősebb tételek e tekintetben: bábművészeti tevékenység, rajzszakkör, szakkörvezetői díj, belépőjegyes rendezvények, egyéb rendezvények és csoportok tevékenységének kiadásai (bruttó 4 600 ezer forint).
- A *Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság* finanszírozását az idei évben is 100 %-ban állami forrás fedezi. A 2011. évi 191 728 ezer forint állami hozzájárulás biztosítja a feladatellátás pénzigényét. Költségvetése kiadási oldalát emeli a 8 419 ezer forintos 2010. évi pénzmaradványa, mely eszközvásárlásait finanszírozza.

Fejlesztési kiadások

A felújításokat a **3. melléklet**, a felhalmozási kiadásokat a **4. melléklet** tartalmazza részletesen.

Felújításra a rendelet-tervezet **10 000 ezer forint** fedezetet biztosít, **beruházási kiadásokra 800 365 ezer forintot** terveztünk.

Beruházási kiadásaink között **35,94 %-ot** képviselnek a **2010. évről áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt tételek**.

A *Kernstok Károly Általános Iskola „A” épületének felújítása* 2010. évben kezdődött. 2011. évre a vállalkozási szerződésnek megfelelően három részszámla kifizetése húzódott át (nettó 149 929 ezer forint). Ennek a beruházásnak a költségét növeli a Képviselő-testület által elfogadott nettó 57 000 ezer forintos pót- és többletmunkák költsége. A projekt költségeit növeli az a nettó 8 000 ezer forintos tétel, melyet a parkoló kialakítására, tűzcsap és vízmérőóra elhelyezésére irányoztunk elő. Önkormányzatunk pályázatot nyújtott be a Kernstok Károly Általános Iskola „A” épületének energetikai komplex fejlesztésére a KEOP-2009-5.3.0/A pályázati program keretében. Pályázatunk pozitív elbírálásban részesült; a támogatás az iskola felújításához szükséges önkormányzati saját forrásigényt csökkenti. A nyertes pályázathoz kapcsolódik még a pályázatírás és megvalósíthatósági tanulmánykészítés nettó 1 240 ezer forint összegű sikerdíja.

Az idei évben indulhat el a *Kernstok villa felújítása, környékének rendbetétele*. A projekt Európai Unió forrásból támogatott. Az építési beruházás szállítói finanszírozással valósul meg, önkormányzatunknál kiadásként a saját forrásból biztosított rész (16,42 %), az építkezés teljes fordított ÁFA-ja és az egyéb, utófinanszírozással támogatott költségek jelennek meg. A villa felújításával összefüggésben kiadásaink jelentkeznek a parkoló kialakításához, zöldfelület rehabilitációjához, kerti műhely létrehozásához kapcsolódóan. Ezen utóbbi tételek a pályázat során nem elszámolható költségek, saját forrással megvalósításukra nem rendelkezünk, ezért az eredeti rendeletervezetünkben nem tudjuk szerepeltetni.

Szintén a 2011. évben kezdődik meg a *belterületi vízrendezés* beruházása. A projekt szállítói finanszírozása miatt az építés saját része (10 %), a fordított ÁFA teljes összege és az egyéb kiadások jelennek meg.

Az *Egészségház eszközbeszerzésére* tervezett nettó 4 202 ezer forint részben az egészségügyi feladatellátás 2010. évi pénzmaradványából, részben a HOLCIM Hungária Zrt. Ipari Park Infrastruktúra fejlesztésére átadott pénzeszköz befektetéséből származó kamatbevétel 50 %-ából kerül finanszírozásra.

Az *Ipari Park Infrastruktúra fejlesztéshez* kapcsolódóan a HOLCIM Hungária Zrt. a pályázati saját forrás biztosításához 2010. augusztus 27-én átutalt 429 624 694.- forintot. A pénzeszköz rendelkezésre bocsátását támogatási megállapodás rögzíti, mely szerint ebből az összegből 342 939 893.- forintot az önkormányzatunk támogatásként elfogad, 86 684 801.- forintot pedig 2018. január 1-ig terjedő visszafizetési kötelezettséggel tart nyilván. Ezzel a megállapodással tehát Önkormányzatunknak több évre áthúzódó kötelezettsége keletkezett a beruházás megvalósításából kifolyólag. Az infrastruktúra fejlesztés megvalósítására a kiadásaink között az építési beruházás szállítói finanszírozáson felüli saját része (60 %), a fordított ÁFA teljes összege és az egyéb kiadások jelennek meg.

A lakásértékesítésből rendelkezésre álló, elkülönített számlán kezelt pénzeszköz biztosítja az *új családi házas lakóterület közműtervezését, geodéziai munkáinak* pénzügyi rendezését (bruttó 3 062 ezer forint).

A *járdafelújításokra* nettó 5 000 ezer forint keretösszeget tartalmaz az előterjesztés. Az igényeket felmérve, fontossági sorrendet felállítva év közben a Településfejlesztési Bizottság javaslata alapján határozzuk meg a konkrét fejlesztéseket.

Az idei évben indul három jelentős projekt tényleges megvalósítása: Kernstok villa, belterületi vízrendezés, Ipari Park infrastruktúra fejlesztés. Ezek a beruházások Európai Uniósi támogatással valósulnak meg. Ahogy már az egyes fejlesztéseknél fent említettük az építési beruházás szállítói finanszírozása miatt a támogatással biztosított rész nem jelenik meg költségvetésünk kiadási oldalán. Ugyanakkor mindhárom tétel jelentősen fogja növelni önkormányzatunk vagyonát. Szállítói finanszírozással kerül rendezésre **398 646 ezer forint**, mely tételt hozzáadva az éves beruházási kiadásainkhoz a beruházások **40,40 %-ot** képviselnek az összes kiadáson belül.

Tartalék

Fejlesztési tartalék

A rendelet tervezet **60 264 ezer forint** fejlesztési tartalék elkülönítését tartalmazza, mely a Képviselő-testület korábbi döntéseit jeleníti meg. Tételesen ezek az alábbiak:

- Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság felé 2007-ben benyújtott „*Tűzoltóparancsnokság tűzoltó gépjármű fecskendővel történő ellátására*” szülő pályázat elkülönített saját forrása *4 500 ezer forint (pénzmaradvány)*,
- *17 000 ezer forint* önrész biztosítását fogadta el a Képviselő-testület a *Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság részére vízszállító gépjármű* pályázatán való részvételhez (pénzmaradvány),
- *5 000 ezer forint* önrész biztosítását fogadta el a Képviselő-testület a *Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság nagyértékű műszaki mentési felszerelésekre* vonatkozó pályázaton való részvételhez (átvett pénzeszköz),
- *Sánc-hegyen álló műemlék kőkereszt* felújításához 2010. évi Képviselő-testületi határozat alapján elkülönített *395 ezer forint* pénzeszköz, ezt növeli az általános tartalékként nyilvántartott 150 ezer forint (pénzmaradvány),
- *Sportház beruházás megvalósítására* elkülönített pénzeszköz *33 219 ezer forint (pénzmaradvány)*.

Több éves kihatással járó feladatok

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009.(XII.19.) Korm. 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 a HOLCIM Hungária Zrt-től átvett 86 684 801.- forintot tartjuk nyilván 2018. január 1-ig terjedő visszafizetési kötelezettséggel. Kötelezettségünket a **17. melléklet** tartalmazza.

A **9. melléklet** a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatása **mérlegszerűen**.

Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készült **előirányzat-felhasználási ütemterv** a **10. melléklet**.

A **11. melléklet a közvetett támogatásokat** tartalmazó kimutatás.

Önkormányzatunk **címrendjét a 12. melléklet** szemlélteti.

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 a kijelölt felhalmozások előirányzatait az önkormányzatra összesítve és költségvetési szervekre elkülönítve a **13. melléklet** tartalmazza.

Az **éves létszámkeretet** önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervként és önkormányzati szinten összesítve a **14. , a 14/a. és a 14/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 **15., a 15/a. és a 15/b. számú melléklet** tartalmazza.

A **16. melléklet** elkülönítetten mutatja be az **európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait**. A rendelettervezetben szerepeltetett projektek tervezett befejezése 2011., ezért több évre áthúzódó kötelezettségünk ebből kifolyólag nem keletkezik.

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

Nyergesújfalu, 2011. február 8.

Mihelik Magdolna
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT **Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete**

- 1.) Állapítsa meg Mihelik Magdolna polgármester illetményét 2011. január 1-től bruttó 483 100.- forint/hó összegben.
- 2.) Állapítson meg költségátalányt Mihelik Magdolna polgármester részére 2011. január 1-től bruttó 50 000.- forint/hó összegben.
- 3.) Állapítsa meg Mihelik Magdolna polgármester béren kívüli juttatásának keretösszegét bruttó 200 000.- forintban.
- 4.) Állapítsa meg a köztisztviselők részére a cafetéria éves globális összegét bruttó 6 397 ezer forint/év összegben, a Polgármesteri Hivatalban dolgozó Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók részére a cafetéria éves globális összegét bruttó 1 200 ezer forint/év összegben.
- 5.) Állapítsa meg a nyugdíjas köztisztviselők részére étkezési utalvány biztosítását a 2011. évre nettó 5 000.- forint/fő/hó.
- 6.) Állapítsa meg a közoktatásban, a közművelődésben és az egészségügyi feladatellátásban foglalkoztatott közalkalmazottak részére bruttó 200 000.- forint/fő/év étkezési utalvány biztosítását.
- 7.) Ne állapítson meg tiszteletdíjat Khéner Gyula nem képviselő alpolgármester részére 2011. évre a tiszteletdíjról történő előzetes írásbeli lemondása alapján.
- 8.) Állapítson meg tiszteletdíjat Balázs István képviselő alpolgármester részére 2011. január 1-től bruttó 251 000.- forint/hó összegben.

- 9.) Fogadja el, hogy a 2011. évi költségvetés keretében a lakáscélú helyi támogatások bruttó 3 000 ezer forint összegű kiadásainak fedezetét a lakásértékesítésből származó bevétel jelenti.
- 10.) Fogadja el, hogy a 2011. évi költségvetés keretében az új lakóterület közműtervezés és geodéziai feladatok ellátása bruttó 3 062 ezer forint összegű kiadásainak fedezetét a lakásértékesítésből származó bevétel jelenti.
- 11.) Indítsa el a Kernstok Károly Általános Iskolára vonatkozó átszervezési eljárást azzal a céllal, hogy a Kossuth Lajos utcai „B”-épület tanulói 2011. szeptemberétől a Felszabadulás téri intézményi székhelyen („A”- épület) folytassák általános iskolai tanulmányaikat.
- 12.) Hagyja jóvá az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár intézményi székhelye működtetésének szüneteltetését 2011. szeptember 1-jétől várhatóan 2013. nyaráig annak érdekében, hogy a több szempontból veszélyessé vált és korszerűtlensége miatt jelentős fenntartási költségekkel működő épület felújítása – pályázati források igénybevételeivel – megkezdődhessen.
- 13.) Hagyja jóvá a Pedagógiai Szakszolgálat áthelyezését 2011. szeptember 1-jétől a Tömegszervezeti Székházba vagy – az iskolai átszervezésre vonatkozó döntés figyelembevételével – a Kossuth Lajos utcai iskolaépületbe, az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár intézményi székhelyének áthelyezését a Térségi Közösségi Házba vagy a jelenlegi Kernstok Károly Általános Iskola Kossuth Lajos utcai „B” épületébe.
- 14.) Határozza el az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár átszervezését 2011. szeptember 1-jétől oly módon, hogy telephelyei közül törli a Bartók Béla utcai telephelyet (Tömegszervezeti Székház).
- 15.) Utasítsa a polgármestert további egyeztetések lefolytatására a Szabolcsi Bence Alapfokú Művészetoktatási Intézmény fenntartása érdekében az intézményi feladatellátásban érintett önkormányzatok vezetőivel. Amennyiben az egyeztetések sikertelennek bizonyulnak, indítsa meg az érintett telephely(ek) megszüntetésére és a költségek csökkentésére vonatkozó átszervezési eljárást 2011. március 10-éig.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Mihelik Magdolna polgármester
Adolf Józsefné jegyző