

Kistarcsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének

6/2010. (III.01.) számú rendelete

az önkormányzat 2010. évi költségvetéséről

Az önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2010. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre terjed ki.

(2) E rendelet rendelkezéseit a Szlovák Kisebbségi önkormányzat 2010. évi költségvetése figyelembevételével kell alkalmazni.

A költségvetés címrendje

2. §

(1) Az államháztartásról szóló törvény 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) A önállóan működő gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal külön-külön alkotnak egy-egy címet. Alcímet alkotnak a Polgármesteri Hivatalon belül a szakfeladatok.

(3) Az Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, melyhez a következő önállóan működő intézmények tartoznak:

- 1.1. Városi Óvoda
- 1.2. Kölcsey Ferenc Általános Iskola
- 1.3. Szent István Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény
- 1.4. Városi Művelődési, Sportközpont és Könyvtár
- 1.5. Városgondnokság
- 1.6. Nevelési Tanácsadó és Humánszolgáltató
- 1.7. Flór Ferenc Egészségügyi Szakközépiskola és Gimnázium

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1)¹² A Képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi költségvetés módosított főösszegeit

2 146 902 e Ft	bevételi
2 146 902 e Ft	kiadási

összegeben határozza meg az alábbi részletezés szerint:

- a kiadások kiemelt előirányzatok szerinti bontása:

- személyi juttatások előirányzata	681 088 e Ft
- személyi juttatások közterheinek előirányzata	178 489 e Ft
- dologi kiadások előirányzata	425 688 e Ft
- szociális kiadások előirányzata	15 000 e Ft
- támogatások előirányzata	23 276 e Ft
- működési céltartalék előirányzata	13 491 e Ft
- felújítási kiadások előirányzata	22 500 e Ft
- beruházási kiadások előirányzata	740 636 e Ft
- fejlesztési céltartalék előirányzata	46 734 e Ft

(2) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az 1.sz. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A 3. § (1) bekezdésében megállapított bevételek forrásonkénti megoszlását a 2. számú melléklet határozza meg.

(2) Az önkormányzat működési bevételeit jogcímenként és intézményenkénti bontásban a 2/a melléklet, a normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a 2/b számú melléklet tartalmazza.

5. §

(1) Az önkormányzati kiadások jogcímenkénti megoszlását a Képviselő-testület a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A működési kiadásokat kiemelt előirányzatok szerinti bontásban intézményenként a 3/a sz. melléklet tartalmazza.

(3) A Polgármesteri Hivatal kiemelt kiadási előirányzatait szakfeladatonkénti bontásban a 3/b sz. melléklet mutatja be.

¹ Módosította a 14/2010. (V. 27.) sz. önkormányzati rendelet 1.§-a

² Módosította a 16/2010. (VI. 23.) sz. önkormányzati rendelet 1.§-a

(4) A Polgármesteri Hivatal szakfeladatai között szereplő támogatások részletezését a 3/c melléklet tartalmazza.

6. §

A Képviselő-testület a Szlovák Kisebbségi Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatát a rendelet 4.sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

7. §

(1) Az önkormányzat intézményeinek létszám-keretét az 5. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat az éves közfoglalkoztatási terv alapján közcélú munkavállalókat foglalkoztat.

(3) Az intézmények a 2010. évi költségvetésben számukra jóváhagyott plussz létszámkeretek tevékenységéről negyedévente kötelesek a Képviselő-testület felé beszámolni.

(4) A Képviselő-testület 2010. július 1-ig az önkormányzat Hivatalában, és Intézményeiben létszámstopot vezet be.

8. §

Az önkormányzatnak több évre áthúzódó kötelezettsége nincs.

9. §

A Képviselő-testület a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a 6. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

10. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi előirányzati ütemtervét havi bontásban a 7. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A Képviselő-testület az önkormányzat felújítási, beruházási kiadásainak előirányzatait a 8. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

12. §

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

13. §

Amennyiben az önállóan gazdálkodó intézménynek 15 napot elérő vagy meghaladó elismert és lejárt tartozásállománya keletkezik, azt a költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles jelenteni az önkormányzat jegyzőjének, melynek elmulasztása fegyelmi felelősségre vonást eredményezhet.

14. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az évközben jelentkező bérkifizetésre vonatkozó forráshiány fedezetére éven belüli finanszírozási hitelt vegyen fel a pénzügyi bizottság vezetőjének ellenjegyzésével 35 000 e Ft erejéig azzal, hogy erről haladéktalanul kötelesek értesíteni a Képviselő-testületet és a Pénzügyi Bizottság külsős tagjait.

(2) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet, amelyről a Képviselő-testületet 3 napon belül rendkívüli ülésen tájékoztatni köteles.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a Pénzügyi, Jogi, és Vagyonnyilatkozatokat Kezelő Bizottságot, hogy az év közben jelentkező szabad pénzeszközöket a pénzügyi intézetek kamatajánlatai alapján lekösse.

15. §

(1) A költségvetési évben keletkezett bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát fenntartja magának.

(3) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok, a bevételi többlet, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt és a Képviselő-testület által elfogadott előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján, az első féléves beszámolóval egyidejűleg, majd azt követően negyedévente dönt.

16. §

(1) A költségvetésben nem tervezett váratlan működési kiadások fedezetére az önkormányzat működési céltartalékot képez, amelynek felhasználása a Pénzügyi Bizottság hatáskörébe tartozik.

(2) A költségvetésben nem szereplő beruházási, felújítási kiadások jóváhagyása, vagyonnal történő rendelkezés – értékhatártól függetlenül – a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A költségvetésben nem tervezett pótlólagosan jelentkező kiadási szükségletek esetében a Képviselő-testületi döntés feltétele a kiadás fedezetéül szolgáló forrás megjelölése.

17. §³⁴

(1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői – értékhatártól függetlenül - előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek, amely magában foglalja a kiemelt kiadási előirányzatokon belüli átcsoportosítás jogát is.

(2) A szakfeladatok közötti bér előirányzat átcsoportosításhoz a Pénzügyi Bizottság jóváhagyása szükséges.

(3) Az oktatási intézmények vezetőinek bérpótlékáról a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69-70. §-a, valamint a közalkalmazottakról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a közoktatási intézményekről szóló 138/1992. (X. 8.) sz. Korm. rendelet 14/C. §-a rendelkezik, mely szerint 2010. évben a közoktatási intézményekben egységesen az intézményvezető pótléka 50 000 Ft, intézményvezető helyettes pótléka 40 000 Ft. A különleges szakértelmet igénylő munka utáni pótlék összegét a fenti Korm. rendelet 15. §. 12 bekezdése szabályozza, mely szerint a különleges szakértői pótlék a közalkalmazotti pótlékalap 70-100 %-a, az érintett intézményvezető esetén 20 000 Ft.

(4) A Képviselő-testület a köztisztviselők részére 250 000 Ft/fő bruttó összeget biztosít a Cafetéria rendszer bevezetésére. A közalkalmazottak részére 8 000 Ft/hó értékhatárig az intézmény konyháin melegétkeztést vagy 6 000 Ft/hó melegétkezési utalványt vagy 4 000 Ft/hó hideg étel vásárlására jogosító utalványt biztosít.

(5)) A Képviselő-testület a „Tiszta udvar rendes ház” elnevezésű mozgalom nyerteseinek 100-100 ezer forint előirányzatot biztosít.

(6) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások, valamint az időarányos bérmaradvány felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(7) A testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv saját és a hozzá tartozó részben önálló intézmény tekintetében is köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősségre vonást eredményezhet.

(8) A 2010. évi költségvetési évben a Kölcsey Ferenc Általános Iskola éves bérelőirányzatát járulékaival együtt 612 000 Ft-tal megemeli a működési tartalék terhére utólagos végkielégítés kifizetési kötelezettség miatt.

(9) A működési tartalék terhére a Városi Óvoda előirányzatát a 3 csoportos bővítés miatt 13 999 000 Ft-tal , az óvodában lezajlott belső ellenőri vizsgálat megállapításai miatt alapilletmény és járulékai előirányzatot 863 000 Ft-tal megemeli.

(10) A Polgármesteri Hivatal külföldi kiküldetés előirányzatát 500 000 Ft-tal emeli meg a működési tartalék terhére.

(11) A pénzmaradvány rendeletben meghatározott tartalék összeg előirányzatosításra kerül.

³ Kiegészítette a 14/2010. (V. 27.) számú önkormányzati rendelet 2.§-a

⁴ Kiegészítette a 16/2010. (VI. 23.) számú önkormányzati rendelet 2.§-a

- (12) A Pannónia Néptánc Együttes – Torjai Napok – támogatása címen a Polgármesteri Hivatal támogatási előirányzatát 300.000 Ft-tal megemeli a működési céltartalék terhére.
- (13) A 2010. évi költségvetési évben a Szent István Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény éves előirányzatát 2 269 000 Ft-tal megemeli az általános tartalék terhére harmadik első osztály beindítási költségeinek fedezetére.
- (14) Az általános tartalék terhére a Polgármesteri Hivatal előirányzatát az egy fő létszám bővítés miatt és a Szilasmenti Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás adminisztrációs feladatainak díjazására 1 522 000 Ft-tal emeli meg.
- (15) Az eredetileg Önkormányzati utak felújítása soron betervezett 6 250 000 Ft átcsoportosításra kerül a Városgondnokság Utak, hidak fenntartása, üzemeltetése szakfeladatára.

18. §

A civil szervezetek támogatásáról 10 000 e Ft keretösszeg erejéig pályázati rendszerben a Képviselő-testület illetve a leadott hatáskörben a Képviselő-testület által megfogalmazott irányelvek alapján a Közművelődési és Sportbizottság dönt. Az elszámolás elmulasztása a támogatás folyósításának felfüggesztését jelenti. A ki nem merített támogatási keret a következő költségvetési évre nem vihető át.

19. §

A Polgármesteri Hivatal mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

20. §

(1) A költségvetés végrehajtását az önállóan működő költségvetési szervek tekintetében a Polgármesteri Hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a saját és a hozzá tartozó önállóan működő költségvetési szerv belső ellenőrzésének megszervezéséről.

Záró és vegyes rendelkezések

21. §.

Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2010. január 1-től kell alkalmazni.

Kistarcsa, 2010. február 16.

Tóth Szabolcs
polgármester

Nagy Tímea
jegyző

Záradék!

Kihirdetés napja: 2010. március 01.

Nagy Tímea
Jegyző



**Kistarcsa Város Önkormányzatának 2010. évi
kölségvetési rendelete**

Tartalomjegyzék

1. Világgazdaság várható helyzete 2010-ben
2. A magyar gazdaság várható helyzete 2010-ben
3. Az önkormányzatok várható gazdasági helyzete az idei évben
4. 2010-ben módosuló legfontosabb pénzügyi jellegű jogszabályok
5. A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetése

Rendelet

Táblázatok

1. Világgazdaság várható helyzete 2010-ben

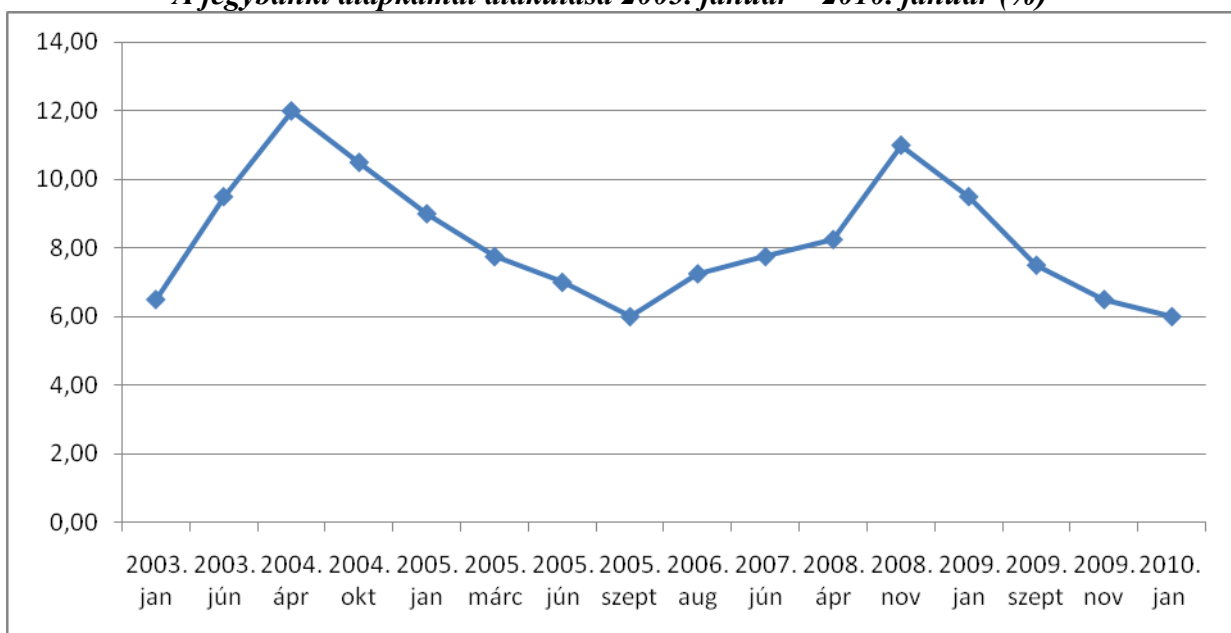
A fejlett piacgazdaságok közül 2010-ben várhatóan az USA gazdasága növekszik a leggyorsabban. A Gazdasági és Monetáris Unió átlaga csak 0,7 %, de Németország és Franciaország GDP-je az amerikaival megegyező ütemben (1,2 %) nő. Régióink tagállamai közül Lengyelországban, Szlovéniában és Szlovákiában várható némi növekedés. A korábbi előrejelzéseknél gyengébb lesz Japán, kedvezőbb Kína gazdasági dinamikája. A világgazdasági konjunktúra ütemét visszafogja a vártnál nagyobb és egy ideig még emelkedő munkanélküliség. Ez kihat a vásárlóerőre és a bankok portfóliójának minőségére is. Az USA és több más fejlett ország részvénytőzsdéjén korrekció lehetséges. A korábban feltételezettnél viszont alacsonyabb az inflációs várakozás, mivel nem várható a kőolaj és a nyersanyagok világpiaci árának jelentős emelkedése.

Az EU-ban a GDP arányos államháztartási hiány a 2008. évi 2,3 %, és 2009. évi 6,9 % után 2010-ben 7,5 % körül várható, az államadósság pedig 61 %-ról 73 %-ra, illetve 79 %-ra emelkedik. A fejlett országokban az állami szerepvállalás csökkentése hosszú távon elkerülhetetlen. 2010 közepétől feltehetőleg napirendre kerül a fiskális és monetáris lazítás befejezése, illetve a szigorítás megkezdése, szerkezeti reformok elindítása az államháztartásban, egyidejűleg a növekvő szociális feszültségek kezelése.

2. A magyar gazdaság várható helyzete 2010-ben

A magyar gazdaság 2010-ben stagnálás körüli állapotban lesz, kilábalás, szerény növekedés csak a második félévben várható. Az infláció lassul, a munkanélküliség viszont az idén tetőzik. A folyó külső és belső egyensúly európai összehasonlításban kiváló lehet, esetleges vállalati adósság-konzolidáció esetén is az EU átlag alatt tartható. A jelenlegi és a következő kormány 2010-ben szigorú fiskális és jövedelempolitikát kényszerül folytatni, ami lazuló monetáris politikára ad esélyt. A mértékekben lehetnek eltérések, a makro pálya lényegében nem: csökkenő külföldi és előbb-utóbb mérséklődő államadósság rátát eredményező pályára kell állítani az országot.

A jegybanki alapkamat alakulása 2003. január – 2010. január (%)

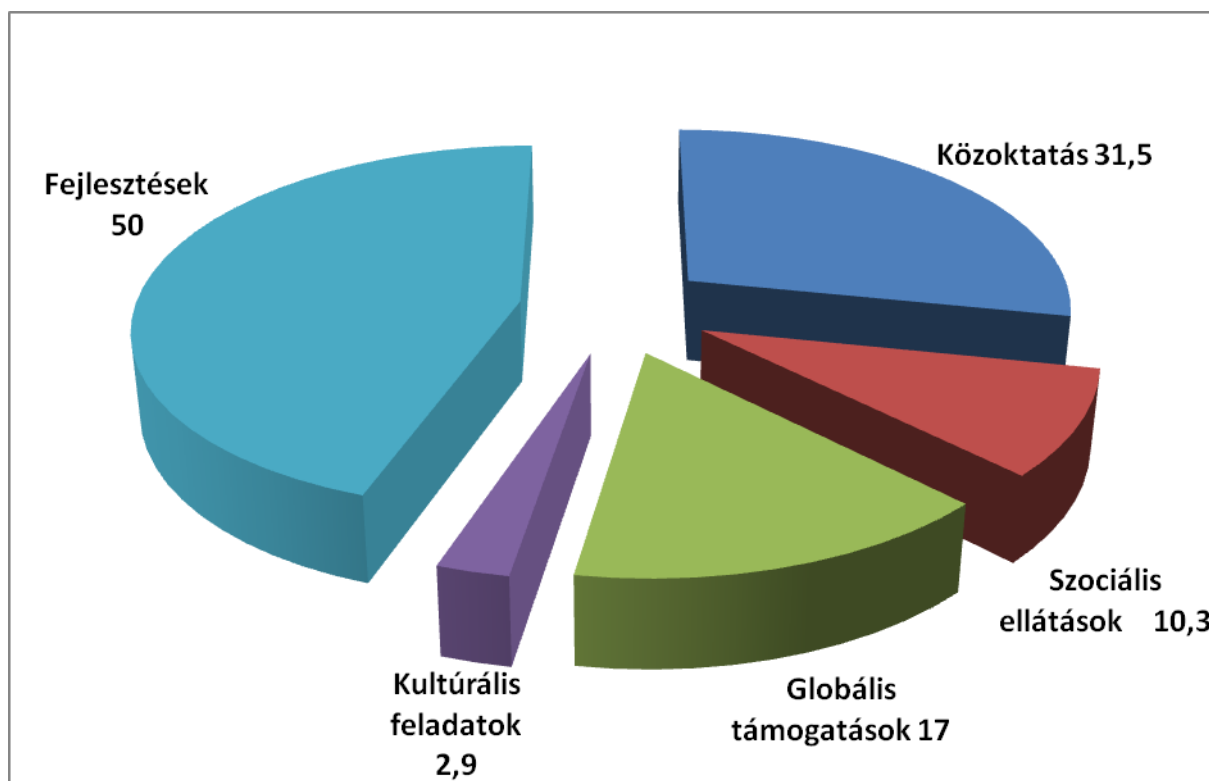


A 2010-es költségvetési törvény 3,8 %-os deficittel (a konjunktúraciklust figyelembe véve 3 % alatti hiánnyal) számol. A mintegy 200 milliárd forintos tartalék elsősorban az adóbevételekkel, mindenképp a nyereségadóval és az új vagyonadóval kapcsolatos kockázatok fedezésére szolgál. Ha a kiadási oldalon is lényeges többletigény keletkezne, azt ellentételező lépéseket kell tenni. Ilyen felfogásban a 3,8 %-os hiány tartására irányuló kormányzati akarat esetén a 2010-es költségvetés korrektnek, de feszítettnek, kockázatokkal, de még reálisan elérhetőnek minősíthető. Az új kormány azonban változtathat is a költségvetési politikán, s elképzelhető az egyensúlyi cél módosítása is.

3. *Az önkormányzatok várható gazdasági helyzete az idei évben*

A Kormány a 2010. évi költségvetés tervezése során a helyi önkormányzatok hatékonyabb működésével, feladatainak felülvizsgálatával 120 milliárd forint megtakarítás elérését tűzte ki célul, amely forráscsökkenés a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetését megalapozó egyes törvények tervezett módosítását követően valójában 128,7 milliárd forintra változott. A módosító indítványok – ezen belül döntően az étkezési normatíva visszapótlása – hatására az önkormányzati forráscsökkenés ténylegesen, a költségvetésben elfogadott összege 111,7 milliárd forint lett. Az összeg közel harmadrésze önkormányzati kötelező feladatmérsékléssel jár, 45 %-a forráscsere, fejlesztési támogatás átrendezése. Így 27 %-nyi, 30 milliárd forintot kitevő összeg jelent tényleges, működést jelentő forráselvonást.

Javasolt önkormányzati forráscsökkentés (milliárd Ft)



A központi forrásmérséklés hatásai az egyes önkormányzatoknál eltérőek, több tényező – a kötelezően ellátandó feladatok köre, a feladatok ellátásának módja, hatékonysága, a lakosság

jövedelmi, foglalkoztatottsági mutatói, az önkormányzat pénzügyi helyzete stb. – együttesen befolyásolja.

Fejlesztések

A fejlesztési támogatások csökkentése a címzett támogatások korábban az Országgyűlés (továbbiakban: OGY) által eldöntött kifutó rendszere és az EU Önerő Alap visszafogása miatt 15 MdFt. E mellett az egyéb fejlesztési támogatások 35 MdFt-os megszüntetésével a kizárólag hazai forrásból finanszírozott önkormányzati útfelújítások és más beruházások nem indulnak.

A költségvetési törvényjavaslat vitája során a módosító indítványok hatására az önkormányzati fejlesztési támogatások elvonásának összege nem változott, kisebb belső átrendezést hajtottak végre.

2010-ben az önkormányzatokat hátrányosan érintheti hogy az EU-s forrásokból nem támogatott kisebb fejlesztésekre (pl. belterületi közutak felújítása) hazai támogatások hiányában nem lesz módjuk.

Közoktatás

A közoktatást érintő 31,5 MdFt forráskivonásból 6 MdFt-ot az általános iskolai tanulólétszám csökkenése, 12 MdFt-ot a közoktatási teljesítménymutató, 2 MdFt-ot a művészeti oktatásban a tanulói hozzájárulás növelése indokolt. A

A központosított előirányzatok között megszűnt az egyes szakmai fejlesztések, minőségbiztosítás, mérés, a teljesítménymotiváció, a komprehenzív iskolamodell támogatása. Csökkent az informatikai fejlesztések pályázati kerete, az érettségi és szakmai vizsgáztatás, az alapfokú művészeti oktatás és megszűnt a két tanítási nyelvű oktatás támogatása. A normatív kötött felhasználású támogatások közül kimaradt a pedagógus szakképzés, továbbképzés, a diáksport, a fővárosi megyei közalapítványok támogatása. A Kormány szándéka szerint az oktatás tartalmi korszerűsítése, a pedagógusok továbbképzésére a továbbiakban az ÚMFT pályázatokon elnyerhető uniós támogatások állnak rendelkezésre, és folytatódik a közoktatási intézmények uniós forrásokból megkezdett felújítása, az esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő programok támogatása az „Új Tudás – Műveltséget Mindenkinél” program keretében.

Szociális ellátások

A szociális ellátásokat érintő 10,3 milliárd Ft forrásmérséklést az időskorúak nappali ellátásánál a feladat szűkítésével járó támogatáscsökkentés – a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás az önkormányzatok kötelező feladatai közül, az étkeztetés az idősek nappali ellátásának feladatai közül kikerült – a korábbi differenciált normatívák összevonása és visszafogása, az emelt szintű bentlakásos ellátások kisebb összegű támogatása, a pénzbeli ellátások között az ápolási díjnal a visszaigényelhető rész lecsökkentése alapozta meg.

Globális támogatások

Feladatváltozás nem támasztja alá egy ún. globális támogatások összesen 17 milliárd forintos csökkentését. Az üdülőhelyi feladatok (4,9 MdFt), a sport (4,6 MdFt), a megyei önkormányzatok (7 MdFt), az elmaradott térségek (0,5 MdFt) támogatás-visszafogása a feladatellátás színvonala, az érintett önkormányzatok gazdálkodási egyensúlya szempontjából közepes kockázatot jelent.

A helyi önkormányzatok pénzügyi helyzete önkormányzat-típusonként és egy-egy önkormányzatot tekintve is eltérő. Hosszú lejáratú kötelezettségeik állománya 2008. december 31-én 893,8 MdFt volt, mely főként beruházási és fejlesztési célú hitelfelvételből,

valamint kötvénykibocsátásból származott. A deviza alapú kötvénykibocsátás adósságszolgálattal kapcsolatos jövőbeli kockázatai jelentős mértékben megnöttek az árfolyamkitettség, valamint a változó kamatmérték miatt. Az önkormányzatok együttes kötvénykibocsátása 2008. év végéig meghaladta a 428 MdFt-ot. A megyék és az egyéb városok kötvénytartozása a legnagyobb arányú a költségvetésükhöz viszonyítva. A megyei, a megyei jogú városi és egyéb városi önkormányzatok által kibocsátott kötvényállomány a 2007. évi 187 milliárd forintról 2008-ban 381,8 milliárd forintra nőtt, amely az önkormányzatok összes kötvénykibocsátásának 86,4 %-a volt. A kötvénykibocsátásból származó pénzeszközök egy részét felhasználták, illetve részben a korábban felvett hitelek visszafizetésére fordították.

Tekintettel arra, hogy a támogatások csökkenése az elmúlt években nem mindig járt a feladatok strukturális változását eredményező és kiadáscsökkentő intézkedésekkel, a helyi önkormányzatok feladatai és forrásai közötti összhang folyamatosan romlott. Az elmúlt évek gyorsuló eladósodása, és ezzel párhuzamosan az önkormányzatok számláin levő pénzkészletállomány növekedése a hiánycsökkentési célok teljesítését tekintve jelent kockázatot.

4. 2010-ben érvényes legfontosabb pénzügyi, munkaügyi szabályok, 2010. évi közbeszerzési értékhatárok.

1. Munkáltatói járulékváltozások

Mind a foglalkoztató, mind a biztosított által 2009. december 31-ig fizetendő járulékok 2010. január 1-jétől kiegészülnek a munkaerő-piaci járulékokkal, amely a munkaadói, munkavállalói, illetve a vállalkozói járulékokat tartalmazza. Ezzel együtt megszűnik a munkavállalói, a munkaadói és a vállalkozó járulék.

TB járulék

2010. évben 26 % TB járulék + 1 % munkaerő-piaci járulék

- nyugdíjjárulék	24,0 %
- természetbeni egészségbiztosítási járulék	1,5 %
- pénzbeli egészségbiztosítási járulék	0,5 %
- munkaerő-piaci járulék:	1,0 %

összesen 27,0 %

- szakképzési járulék 1,5 %

mindösszesen 28,5 %

2. Cafetéria

Adómentes juttatás az internethasználat és a cél által már legalább 2 éve üzembe helyezett számítógépek kedvezményes megvásárlása marad.

Kedvezményes (25 %-os) munkáltató természetbeni juttatások adója terheli majd a következő juttatásokat:

- meleg étkeztetés (kedvezményes adózás határa: 18.000 Ft/hó),
- iskolakezdési támogatás (kedvezményes adózás határa: havi minimálbér 30 %-a/év),
- helyi utazási bérlet (kedvezményes adózás határa: a teljes árúig),
- munkáltatói hozzájárulás önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárba (kedvezményes adózás felső határa: havi minimálbér 50 %-a/hó),
- munkáltatói hozzájárulás önkéntes kölcsönös egészségbiztosító/önsegélyező pénztárba (kedvezményes adózás határa: havi minimálbér 30 %-a),
- foglalkoztatói hozzájárulás foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménybe (kedvezményes adózás határa: havi minimálbér 50 %-a/hó),
- magán nyugdíjpénztári tagdíj kiegészítés tagdíj-kiegészítés (kedvezményes adózás határa: lehetséges összege (max: 2 %)),
- üdülési csekk/kedvezményes üdültetés a munkáltató tulajdonában, vagyonkezelésében lévő üdülőben (kedvezményes adózás határa: havi minimálbér/év),
- iskolarendszerű képzés átvállalt költsége (kedvezményes adózás határa: havi minimálbér két és félszerese/év az adóév első napján érvényes minimálbér alapján).

A kedvezményesen adózó értékhatárok felett ezek az elemek továbbra is természetbeni juttatásként adóznak.

A nem kedvezményes adómértékkel (értékhatár felett) adóztatott természetbeni juttatások után a juttató továbbra is 54 %-os személyi jövedelemadót fizet, továbbá biztosítási jogviszonyban társadalombiztosítási járulékot 27 %-ot, ennek hiányában, százalékos egészségügyi hozzájárulást 27 %-ot. A társadalombiztosítási járulék alapja a természetbeni juttatás személyi jövedelemadóval növelt összege.

A köztisztviselők esetében 2010-től megszűnt a ruhapénz, és a szakkönyv támogatás.

3. Természetbeni juttatások

Megszűnik a természetbeni juttatások adómentessége, és természetbeni juttatásként adózik a meghatározott határig:

- legfeljebb évi három alkalommal adott csekély értékű ajándék értékéből, a határ: minimálbér 10 %-át meg nem haladó rész,
- hidegétkeztetési utalvány havonta, a határ: 6 ezer forint értékhatárig
- művelődési intézményi szolgáltatás, a határ: évente a minimálbér összegig,
- munkáltató által a magánszemély nyugdíjba vonulásakor természetben adott, a határ: egyszeri ajándék értékéből 15 ezer forint.

A természetbeni juttatások után a juttató továbbra is 54 %-os személyi jövedelemadót fizet, továbbá biztosítási jogviszonyban TB járulékot (27 %) és 1,5 %-os szakképzési hozzájárulást, ennek hiányában, százalékos egészségügyi hozzájárulást (27 %). A TB járulék alapja a természetbeni juttatás SZJA-val növelt összege.

Az értékhatárok felett ezek az elemek a bérrel együtt egyéb jövedelemként adóznak.

4. Társasági adó

A társasági adó mértéke az eddigi 16 % helyett 19 %-ra emelkedik, de egyúttal megszűnik a 4 %-os különadó.

5. Rehabilitációs hozzájárulás

2010. január 1-től 964.500 Ft/fő/év

6. Fontosabb értékhatárok

Minimálbér összege: 73.500 Ft

Egyéni járulék napi maximum: 20420 Ft/nap

Éves egyéni járulék maximum: 7.453.000 Ft/év

7. Személyi jövedelemadó

Bevezetésre került az ún. „szuperbruttó” fogalma. Az összevont adóalap, a bruttó jövedelmen kívül magában foglalja a munkáltató által fizetendő TB járulékot (27 %), ha biztosítási jogviszony nem áll fenn, akkor a kifizetőt terhelő százalékos eü-i hozzájárulás (27 %).

A személyi jövedelemadó

- alsó sávhatára 5 millió forintra nő januártól, a százalékos mértéke pedig 17 %-ra csökken,
- az 5 millió forintos éves összes jövedelem felett 32 % adó fizetendő.

Továbbra is adómentes a munkába járással kapcsolatos kötelező utazási költségtérítés (helyközi), illetve a kilométerenkénti 9 Ft.

Jelentősen szűkült az adókedvezmények köre.

8. Egészségügyi szolgáltatási járulék

Havi összege 4950 Ft, napi összege 165 Ft.

9. EHO fizetés

Új szabály, hogy a 450 ezer forintos felső határig a feltöltést az egyes külön adózó jövedelmek után 14 % eho, mellett nem a foglalkoztatói – 2010-től már csak 2 % mértékű – egészségbiztosítási, hanem a 6 % egyéni egészségbiztosítási (4 % természetbeni + 2 % pénzbeli) járulék beszámításával kell teljesíteni.

10. Magánszemélyek különadója

2010 január 1-jétől megszűnik a magánszemélyeket terhelő 4 %-os különadó. A különadót utoljára a 2009-ben megszerzett jövedelmek után kell fizetni.

11. EVA

Emelkedik az EVA adókulcsa, 25-ről 30 %-ra, az értékhatára pedig 25 millió forint lesz.

Új fogalom a tevékenységre jellemző kereset, ami a természetes személy főtevékenységére jellemző, a piaci viszonyoknak megfelelő díjazás.

12. Közbeszerzési értékhatárok

A közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. törvény (továbbiakban: Kbt) VI. fejezete alkalmazásában a nemzeti közbeszerzési értékhatár 2010. január 1-jétől 2010. december 31-ig:

- árubeszerzés esetében: 8 millió forint,
- építési beruházás esetében: 15 millió forint,
- építési koncesszió esetében: 100 millió forint,
- szolgáltatás megrendelése esetében: 8 millió forint,
- szolgáltatási koncesszió esetében: 25 millió forint.

A Kbt. VII. fejezete alkalmazásában a nemzeti közbeszerzési értékhatár 2010. január 1-jétől 2010. december 31-ig:

- árubeszerzés esetében: 50 millió forint,
- építési beruházás esetében: 100 millió forint,
- szolgáltatás megrendelése esetében: 50 millió forint.

5. A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetése

Az OGY 2009. november 30-i ülésnapján, a 2009. évi CXXX. törvénnyel elfogadta a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló törvényt.

A törvény az államháztartás központi alrendszerének 2010. évi

- bevételi főösszegét 12.662.680,6 millió forintban,
- kiadási főösszegét 13.533.026,8 millió forintban,
- hiányát 870.346,2 millió forintban állapította meg.

A 2010. évi költségvetési törvény helyi önkormányzatok gazdálkodását érintő néhány legfontosabb rendelkezése:

- a helyi önkormányzatokat együttesen az állandó lakhely szerint az adózók által 2008. évre bevallott – az APEH által településenként kimutatott – személyi jövedelemadó 40 %-a illeti meg,
- a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 100 %-a az önkormányzatot illeti meg,
- az önkormányzati költségvetési elszámolási számlára vagy annak alszámlájára érkezett szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó bevétel 100 %-a, valamint a 410/2007 (XII. 29) korm. rendelet alapján a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírságból származó bevétel 25 %-a – függetlenül a jogerős kiszabást végző szervtől – az önkormányzatot illeti meg.

**A 2010. évi költségvetés
bevételeinek és kiadásainak mérleghatózó bemutatása**

adatok e. Ft-ban

BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
I. Működési bevételek			I. Működési kiadások		
1	Működési bevételek	220 837	1	Személyi juttatások	681 088
2	Helyi adó bevétel	205 000	2	Járulékok	178 489
3	Átengedett központi adó bevétel	425 458	3	Dologi kiadások	425 688
4	Egyéb sajátos önkormányzati bevételek	4 850	4	Szociális kiadások	15 000
5	Költségvetési támogatás	427 295	5	Támogatások	23 276
6	Átvett pénzeszközök	32 169			
Működési bevételek összesen:		1 315 609	Működési kiadások összesen:		1 323 541
			Működési céltartalék		13 491
Működési bevételek-kiadások egyenlege:					

II. Felhalmozási bevételek			II. Felhalmozási kiadások		
Felhalmozási bevétel (betétállomány)		600 000	Beruházások, felújítások		763 136
Tervezett pályázati bevételek		209 870			
Fejlesztési bevételek összesen:		809 870	Fejlesztési kiadások összesen:		763 136
			Fejlesztési céltartalék		46 734

Felhalmozási bevételek-kiadások egyenlege:			0
III. Tartalékok			
Pénzmaradvány igénybevétele	21 423	Működési céltartalék	13 491
		Fejlesztési céltartalék	46 734
		Tartalékok összesen:	60 225

Költségvetési bevételek összesen:	2 146 902	Költségvetési kiadások összesen:	2 146 902
--	------------------	---	------------------

**Kistarcsa Város Önkormányzatának
2009-2010. évi bevételi előirányzatai**

adatok e. Ft.-
ban

Bevételek	2009. évi előirányzat	2009. évi teljesítés	2010. évi előirányzat
I. Intézményi működési bevételek			
Intézményi térítési díjak	62 755	53 366	58 341
Alaptevékenységi körben végzett szolg.ellenértéke	77 160	72 546	75 129
Bérleti és lízing díj bevételek	21 489	18 393	21 654
Egyéb intézményi működési bevételek	7 145	10 377	7 736
Továbbszámlázott szolgáltatások	2 724	2 789	1 962
Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA bevételei	28 806	28 073	31 015
Kamatbevételek	40 500	61 210	25 000
Működési bevételek összesen	240 579	246 754	220 837
II. Önkormányzat sajátos működési bevételei			
1. Helyi adóbevétel: iparüzési adó	185 000	212 455	205 000
2. Átengedett központi adóbevételek			
gépjármű adó bevétel	75 000	77 552	80 000
SZJA helyben maradó része	155 933	153 415	170 985
SZJA kiegészítés (jöv.különbség mérséklése)	187 697	184 665	174 473
3. Egyéb sajátos működési bevétel	4 850	7 587	4 850
Önkormányzat sajátos működési bevételei összesen:	608 480	635 674	635 308
III. Normatív költségvetési támogatások			
Normatív állami hozzájárulás	464 236	451 337	420 995
Normatív kötött felhasználású támogatás	1 673	27 272	6 300
Központosított előirányzatok	571	34 208	
Támogatások összesen:	466 480	512 817	427 295
IV. Átvett pénzeszközök			
Működési célú egyéb pénzeszköz átvétel	2 337	17 364	2 359
Helyi önkormányzattól átvett pénzeszköz	2 000	1 949	2 205
Központi költségvetésből átvett pénzeszköz	8 467	9 007	8 696
TB alapoktól átvett pénzeszköz	18 300	18 294	18 909

Véglegesen átvett pénzeszköz összesen:	31 104	46 614	32 169
Működési bevételek összesen:	1 346 643	1 441 859	1 315 609
V. Felhalmozási bevételek			
Felhalmozási bevételek (vétélár törl. betétállomány)		3 578	600 000
Tervezett pályázati bevételek			209 870
Felhalmozási bevételek összesen:	0	3 578	809 870
2009. évi pénzmaradvány igénybevétele			21 423
Bevételek mindösszesen:	1 346 643	1 445 437	2 146 902

Kistarcsa Város Önkormányzatának 2010. évi működési bevételei intézményi bontásban

adatok e. Ft.-ban

Intézmény megnevezése	Intézményi térítési díjak	Alaptevékenységi szolg.ellenértéke	Bérleti díjak	Egyéb működési bevételek	Tovább számlázott szolg.	ÁFA bevételek	Kamatbevételek	Összesen
Városi Óvoda	23 981		100	11		4 597		28 689
Kölcsey Ferenc Általános Iskola			800					800
Szent István Általános Iskola		2 400	200	400				3 000
Városi Művelődési és Sportközpont		21 110	4 100	1 070		5 340		31 620
Városgondnokság			325	280		151		756
Konyha	34 360		150			8 627		43 137
Városüzemeltetés		1 500						1 500
Városi intézmények ellátása								0
Köztisztaság		47 000		2 200		12 300		61 500
Városgondnokság összesen	34 360	48 500	475	2 480	0	21 078	0	106 893
Nevelési Tanácsadó és Humánszolg								0
Flór Ferenc Egészségügyi SzKi		3 119	2 800	100				6 019
Polgármesteri Hivatal és intézményei			13 179	3 675	1 962		25 000	43 816

Polgármesteri Hivatal és a részben önálló intézmények összesen:	58 341	75 129	21 654	7 736	1 962	31 015	25 000	220 837
--	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	---------------	---------------	----------------

Kistarcsa Város Önkormányzatának 2009-2010. évi normatív támogatásának alakulása

adatok Ft-ban

sor- szám:	Hivatkozás	Megnevezés	2009. év	2010. év	Különbség
1	1.a)	Település-üzemeltetési, igazgatási és sportfeladatok lakosságszám szerint	11 244 366	21 578 601	10 334 235
2	1.b)	Közösségi közlekedési feladatok	5 478 570		-5 478 570
3	1.c.	Települési sportfeladatok	5 319 000		-5 319 000
4	2.ba)	Körzeti igazgatás:Építésügyi igazgatási feladatok	3 102 537	3 748 565	646 028
5	5.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	9 264	7 836	-1 428
6	9.	Közművelődési és közgyűteményi feladatok	11 286 919		-11 286 919
7	10.	Pénzbeli szociális juttatások	49 009 266	52 943 491	3 934 225
8	11.ab	Általános feladatok:családsegítés	8 404 020	4 377 785	-4 026 235
9	11.c) ca	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai: Szociális étkezés	2 463 650	4 377 785	1 914 135
10	11.c) cb	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai: Szociális étkezés	3 147 300	2 602 038	-545 262
12	11.d) da	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai:Házi segítségnyújtás	541 400	3 986 100	3 444 700
13	11.d) db	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai:Házi segítségnyújtás	3 078 000		-3 078 000
14	II.	Egyesszociális feladatok támogatása szociális továbbképzés	56 400	75 200	18 800
15					0
16	15.a	Közoktatási alap-hozzájárulás : Óvodai nevelés	83 877 333	74 886 667	-8 990 666
17	15.b.	Közoktatási alap-hozzájárulás: Iskolai oktatás 1-4 évfolyamon	74 533 334	65 878 332	-8 655 002
18	15.b.	Közoktatási alap-hozzájárulás: Iskolai oktatás 5-8. évfolyamon	78 609 999	70 186 667	-8 423 332
19	15.c.	Közoktatási alap-hozzájárulás: Iskolai oktatás 9.13 évfolyamon	50 680 666	48 253 334	-2 427 332

20	15.d.	Iskolai szakképzés (szakmai, elméleti képzés)	3 565 333	3 290 000	-275 333
21	15.e.	Alap hozzájárulás alapfokú művészetoktatásban zeneművészeti ágon, egyéni foglalkozás keretében	7 130 667	7 285 000	154 333
22	15.e.	Alap hozzájárulás alapfokú művészetoktatásban képző, iparműv. táncműv.	764 000		-764 000
23	15.g.	Alap hozzájárulás, napközis vagy tanulószobai foglalkozás általános iskola 1-8 évfolyamán	6 876 000	6 501 667	-374 333
24	15.g.	Alap hozzájárulás, iskola otthonos foglalkozás általános iskola 1-4 évfolyamán	5 518 000	4 621 667	-896 333
25	16.1	Iskolai gyakorlati oktatás 9-10 évf.	4 936 933	4 855 200	-81 733

2/b. sz. melléklet

Kistarcsa Város Önkormányzatának 2009-2010. évi normatív támogatásának alakulása

adatok Ft-ban

sor-szám:	Hivatkozás	Megnevezés	2009. év	2010. év	Különbség
26	16.4.1.c (1)	Kiegészítő hozzájárulás, sajátos nevelési igényű gyerekek nevelése, oktatása: testi, érzékszervi és középsúlyos értelmi fogyatékos óvodások	1 022 933		-1 022 933
27	16.2.1.e (3)	Kiegészítő hozzájárulás, sajátos nevelési igényű gyerekek nevelése, oktatása: beszéd és enyhe értelmi fogyatékos általános iskolások az 1-4. évfolyamon	3 643 200	2 807 467	-835 733
28	16.4. (7) 2	Nyelvi felkészítő tanfolyamok	634 667		-634 667
29	16.5.	Egyes pedagógiai módszerek támogatása			0
30	16.5.2.a.1	Minősített alapfokú művészeti oktatás zeneművészeti ágon	6 622 000	6 106 400	-515 600
31	16.5.2.b.1	Minősített alapfokú művészeti oktatás képző- és iparműv. táncművészeti ágon	826 000	510 400	-315 600
32	16.6.1.	Középiskolába bejáró tanulók (9-13 évfolyam), szakiskolai 9-10 évfolyam	3 330 000	2 983 500	-346 500
33	17.1.	Kedvezményes óvodai, iskolai kollégiumi étkezés	23 530 000	23 740 000	210 000
34	17.1.b	Kiegészítő hozzájárulás a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő 5-6	260 000		-260 000

		évf.			
35	17.2.b	Gyermek és ifjúságvédelemmel összefüggő juttatások: szolgáltatások , általános hozzájárulás a nappali tanulók tankönyvellátásához	1 064 000	4 290 000	3 226 000
36	17.2.a	Gyermek és ifjúságvédelemmel összefüggő juttatások, szolgáltatások ingyenes tankönyvellátás	3 670 000	1 101 000	-2 569 000
37					0
38		A helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásai (a költségvetési törvény 3. számú melléklete szerint)	464 235 756	420 994 702	-43 241 055
39		Pedagógiai szakszolgálat		6 300 000	6 300 000
40	I.1.	Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatok ellátásához pedagógus szakvizsga, továbbképzé, emeltszintű érettségi vizsgára való felkészülés támogatása	1 521 000		-1 521 000
41	I.4.	Diáksporttal kapcsolatos feladatok ellátása	152 507		-152 507
42		A helyi önkormányzatok normatív, kötött felhasználású támogatásai (a költségvetési törvény 8. számú melléklete szerint:	1 673 507	6 300 000	4 626 493
43		A 3-as és 8-as sz melléklet összesen:	465 909 263	427 294 702	-38 614 562

2/b. sz. melléklet

Kistarcsa Város Önkormányzatának 2009-2010. évi normatív támogatásának alakulása

adatok Ft-ban

sor-szám:	Hivatkozás	Megnevezés	2009. év	2010. év	Különbség
44	A)	A helyi önkormányzatokat megillető személyi jövedelemadó: a településre kimutatott személyi jövedelemadó 8 %-a	155 933 440	170 985 440	15 052 000
45	B) III.	A helyi önkormányzatokat megillető személyi jövedelemadó: a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklése	187 696 820	174 472 765	-13 224 055

46	A helyi önkormányzatokat megillető személyi jövedelemadó megosztása (a költségvetési törvény 4. számú melléklete szerint)	343 630 260	345 458 205	1 827 945
47	Mind összesen:	809 539 523	772 752 907	-36 786 617

Kistarcsa Város Önkormányzatának 2010. évi kiadási előirányzatai

adatok e. Ft.-ban

Megnevezés	2009. évi kiadási előirányzat	2010. évi kiadási előirányzat	2010. évi módosított kiadási előirányzat
Városi Óvoda	206 037	190 555	205 417
Kölcsy Ferenc Általános Iskola	177 352	174 737	175 349
Szent István Általános Iskola	175 822	161 669	163 938
Városi Művelődési, Sportközpont és Könyvtár	91 166	83 056	83 056
Városgondnokság	187 812	163 776	170 026
Nevelési Tanácsadó és Humányszolgáltató	82 392	82 178	82 178
Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények	303 399	352 905	355 227
Flór Ferenc Egészségügyi Szakközépiskola és Gimnázium	93 754	88 350	88 350
Önkormányzati Intézmények működési kiadásai összesen:	1 317 734	1 297 226	1 323 541

Beruházási, fejlesztési kiadások		983 729	763 136
---	--	----------------	----------------

Általános tartalék			
Működési céltartalék		18 383	13 491
Fejlesztési céltartalék	28 909	40 484	46 734
Tartalékok összesen:	28 909	58 867	60 225

Kiadások mindösszesen:	1 346 643	2 339 822	2 146 902
-------------------------------	------------------	------------------	------------------

**Kistarcsa Város Önkormányzatának
2010. évi kiadásainak előirányzata
intézményi bontásban**

adatok e. Ft.-ban

Intézmény megnevezése	Bérek és juttatások	Járulékok	Dologi kiadások	Összesen
Városi Óvoda	115 659	30 267	59 491	205 417
Kölcsey Ferenc Általános Iskola	118 849	31 263	25 237	175 349
Szent István Általános Iskola	110 450	28 948	24 540	163 938
Városi Művelődési, Sportközpont és Könyvtár	22 600	5 867	54 589	83 056
Városgondnokság	47 452	12 212	110 362	170 026
Nevelési Tanácsadó és Humánszolgáltató	55 333	14 593	12 252	82 178
Polgármesteri Hivatal és intézményei	150 656	39 434	165 137	355 227
Flór Ferenc Egészségügyi Szakközépiskola és Gimnázium	60 089	15 905	12 356	88 350
Polgármesteri Hivatal és részben önálló intézmények összesen:	681 088	178 489	463 964	1 323 541

Beruházások, felújítások				763 136
---------------------------------	--	--	--	----------------

Általános tartalék				
Működési céltartalék				13 491

Fejlesztési céltartalék				46 734
Tartalék összesen:				60 225

Kiadások mindösszesen:	681 088	178 489	463 964	2 146 902
-------------------------------	----------------	----------------	----------------	------------------

**A Polgármesteri Hivatal és
szakfeladatainak 2010. évi kiadási előirányzatai**

adatok e. Ft.-ban

Intézmény megnevezése	Bérek és juttatások	Járulékok	Dologi kiadások	Összesen
Önkormányzati igazgatás	147 786	38 614	120 544	306 944
Állategészségügyi Szolgálat	2 870	820	332	4 022
Iskola Egészségügy			824	824
Bérleménygazdálkodás			5 161	5 161
Rendszeres és rendkívüli segélyek			15 000	15 000
Támogatások			22 710	22 710
Szlovák Kisebbségi Önkormányzat támogatása			566	566
Polgármesteri Hivatal összesen:	150 656	39 434	165 137	355 227

**Kistarcsa Város Önkormányzatának
2010. évi támogatásának részletezése**

adatok e.Ft.-ban

Megnevezés	2010. évi terv
------------	----------------

Kulturális és Sport szervezetek	10 000
--	---------------

Közművelődési és Sportbizottsági hatáskör

Egyéb szervezetek	11 410
--------------------------	---------------

Ebből:

Helyi buszközlekedés	7 500
Bursa Hungarica	1 200
Családi Napközi	1 010
Kutyamentsvár Alapítvány	300
Polgárórség	600
Rendőrség	500
Egyházak	300

Szlovák Kisebbségi Önkormányzat	566
--	------------

Központi kiírású országos pályázat önrésze (Művelődési, Sportközpont és Könyvtár)	400
---	------------

Kistarcsai Kulturális és Sportprogramok	300
--	------------

Testvérvárosi kapcsolatok	300
----------------------------------	------------

Pannónia Néptánc Együttes - Torjai Napok - támogatás	300
---	------------

Támogatások összesen:	23 276
------------------------------	---------------

Kistarcsa Város Önkormányzatának 2010. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása

adatok e. Ft.-ban

Intézmény megnevezése	Kiadások mindösszesen	Saját bevételek	Állami támogatás	Átvett pénzeszközök	Önkormányzati támogatás	Bevételek összesen
	1.	2.	3.	4.	5. 1-(2+3+4)	6. (2+3+4+5)
Városi Óvoda	205 417	28 689	81 387		95 341	205 417
Kölcsey Ferenc Általános Iskola	175 349	800	84 228	1 359	88 962	175 349
Szent István Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási intézmény	163 938	3 000	100 307		60 631	163 938
Városi Művelődési, Sportközpont és Könyvtár	83 056	31 620			51 436	83 056
Városgondnokság	170 026	106 893		8 130	55 003	170 026
Nevelési Tanácsadó és Humánszolgáltató	82 178		21 719	18 085	42 374	82 178
Polgármesteri Hivatal és intézményei	355 227	43 816	78 278	3 595	229 538	355 227
Flór Ferenc Egészségügyi Szakközépiskola és Gimnázium	88 350	6 019	61 376	1 000	19 955	88 350
Polgármesteri Hivatal és a részben önálló intézmények összesen:	1 323 541	220 837	427 295	32 169	643 240	1 323 541

Beruházások felújítások	763 136			209 870	553 266	763 136
Működési céltartalék	13 491					13 491
Fejlesztése céltartalék	46 734					46 734
Mindösszesen:	2 146 902	220 837	427 295	242 039	1 196 506	2 146 902

**A Szlovák Kisebbségi Önkormányzat
2010. évi költségvetési előirányzata**

adatok e. Ft.-ban

1. Bevételek	
Saját bevételek	
Támogatás	566
Átvett pénzeszközök	
Bevételek összesen:	566

2. Kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	
Munkaadókat terhelő járulékok	
Dologi kiadások	566
Felhalmozási célú kiadások	
Kiadások összesen:	566

Kistarcsa Város Önkormányzatának 2010. évi dolgozói létszám előirányzata

Városi óvoda

Létszám változás dátuma	jóváhagyott (képzett) létszám	ebből pedagógus	létszám változás
2009.december 31-én	59,5	31,0	
2010. január 1-től	59,5	31,0	
2010.évi eredeti záró létszám	59,5	31,0	0,0
2010. szeptember 1-től	9,0	6,0	
2010. évi módosított záró létszám	68,5	37,0	

Kölcsey Ferenc Általános iskola

Létszám változás dátuma	jóváhagyott (képzett) létszám	ebből pedagógus	létszám változás
2009.december 31-én	51,5	42,0	
2010. január 1-től	51,5	42,0	
2010. március 1-től	0,6	0,6	0,6
2010.évi záró létszám	52,1	42,6	0,6

Szent István Általános iskola és Alapfokú Művészetoktatási intézmény

Létszám változás dátuma	jóváhagyott	ebből	létszám
-------------------------	-------------	-------	---------

	(képzett) létszám	pedagó- gus	változás
2009.december 31-én	50,5	41,0	
2009.január 1-től	50,5	41,0	
2010. szeptember 1-től	2,0	2,0	
2010.évi záró létszám	52,5	43,0	0,0

Városi Művelődési, Sportközpont és Könyvtár

Létszám változás dátuma	jóváhagyott (képzett) létszám		létszám változás
2009.december 31-én	14,0		
2010. január 1-től	14,0		
2010. április 1-től 2 x 0,5 fő	1,0		1,0
2010.évi záró létszám	15,0		1,0

Városgondnokság

Létszám változás dátuma	jóváhagyott (képzett) létszám		létszám változás
2009.december 31-én	26,0		
2009. január 1-től	27,0		1,0
2010.évi záró létszám	27,0		1,0

Nevelési Tanácsadó és Humánszolgáltató

Létszám változás dátuma	jóváhagyott (képzett) létszám	ebből pedagó- gus	létszám változás
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------	---------------------

2009.december 31-én	22,0	8,0	
2010. január 1-től	21,0	8,0	
2010. április 1-től	1,0		1,0
2010.évi záró létszám	22,0	8,0	1,0

Állategészségügyi Szolgálat

Létszám változás dátuma	jóváhagyott (képzett) létszám		létszám változás
2009.december 31-én	1,0		
2010. január 1-től	1,0		
2010.évi záró létszám	1,0		0,0

Polgármesteri Hivatal

Létszám változás dátuma	jóváhagyott (képzett) létszám	ebből köztiszt- viselő	létszám változás
2009.december 31-én	39,5	38,0	
2010. január 1-től	39,5	38,0	
2010. április 1-től	1,0	1,0	1,0
2010. szeptember 1-től	1,0	1,0	
2010.évi záró létszám	41,5	40,0	1,0

Flór Ferenc Egészségügyi Szakközépiskola és Gimnázium

Létszám változás dátuma	jóváhagyott (képzett) létszám	ebből pedagó- gus	létszám változás
2009.december 31-én	22,0	18,0	
2010.január 1-től	22,0	18,0	

2010.évi záró létszám	22,0	18,0	0,0
------------------------------	-------------	-------------	------------

Intézmények összesen

Létszám változás dátuma	jóváhagyott (képzett) létszám	ebből pedagógus	létszám változás
2009.december 31-én	286,0	140,0	
2010. január 1-től	286,0	140,0	
2010. március 1-től	0,6	0,6	
2010. április 1-től	3,0		
2010. szeptember 1-től	12,0	8,0	
2010.évi záró létszám	301,6	148,6	15,6

**Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
2010/2011/2012. évi alakulását bemutató mérleg**

adatok e. Ft.-
ban

Megnevezés	2010.év	2011.év	2012.év
I. Működési bevételek kiadások			
Intézményi működési bevételek	220 837	228 000	239 000
Helyi adó bevétel	205 000	210 000	215 000
Átengedett központi adó bevétel	425 458	417 000	411 000
Egyéb sajátos önkormányzati bevétel	4 850	7 000	10 000
Költségvetési támogatás	427 295	411 000	395 000
Átvett pénzeszközök	32 169	34 000	35 000
Működési bevételek összesen	1 315 609	1 307 000	1 305 000
Személyi juttatások	681 088	673 000	679 000
Járadékok	178 489	182 000	183 000
Dologi kiadások	425 688	409 000	390 000
Szociális kiadások	15 000	15 000	16 000
Támogatások	23 276	23 000	25 000
Működési kiadások összesen	1 323 541	1 302 000	1 293 000

Megnevezés	2010.év	2011.év	2012.év
II.Felhalmozási bevételek és kiadások			
Felhalmozási bevétel (betétállomány)	600 000	68 867	53 867
Tervezett pályázati bevételek	209 870	300 000	
Felhalmozási bevételek összesen	809 870	368 867	53 867
Pénzmaradvány igénybevétele	21 423		
Beruházások	740 636	320 000	32 484
Felújítások	22 500		
Felhalmozási kiadások összesen	763 136	320 000	32 484
Tartalékok	60 225	53 867	33 383

Költségvetési bevételek összesen	2 146 902	1 675 867	1 358 867
Költségvetési kiadások összesen	2 146 902	1 675 867	1 358 867

Kistarcsa Város Önkormányzatának 2010. évi előirányzat felhasználási terve

adatok e.-Ft-
ban

Megnevezés	január	február	március	április	május	június
Működési bevételek	21 975	17 110	20 781	20 860	22 819	19 638
Helyi iparüzési adó	2 188	7 179	62 684	7 434	9 167	5 667
Átengedett adók	30 369	29 849	52 904	35 349	36 699	32 069
Egyéb sajátos önk. bevételek	1 100	950	350	750	210	240
Támogatások	42 335	34 513	25 635	28 808	32 758	30 508
Átvett pénzeszközök	2 388	2 140	2 889	2 316	2 293	3 385
Felhalmozási bevételek (betétáll)	30 000	30 000		20 000		
Pályázati bevételek			74 213			100 000
Pénzmaradvány igénybevétel				21 423		
Bevételek összesen	130 355	121 741	239 456	136 940	103 946	191 507
Működési kiadások	114 700	113 258	110 470	106 275	97 700	96 650
Beruházási, fejlesztési kiadások	24 342	23 286	16 500	28 600	32 900	81 500
Tartalékok						
Kiadások összesen	139 042	136 544	126 970	134 875	130 600	178 150

Kistarcsa Város Önkormányzatának 2010. évi előirányzat felhasználási terve

adatok e.-Ft-
ban

Megnevezés	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen:
Működési bevételek	18 279	15 395	14 472	14 402	17 727	17 379	220 837
Helyi iparüzési adó	3 167	11 677	68 017	1 942	3 617	22 261	205 000
Átengedett adók	29 699	31 219	53 169	30 269	30 739	33 124	425 458
Egyéb sajátos önk. bevételek	120	100	250	450	180	150	4 850
Támogatások	48 335	36 513	28 635	35 535	36 485	47 235	427 295
Átvett pénzeszközök	3 260	2 510	2 641	2 990	2 880	2 477	32 169
Felhalmozási bevételek (betétáll)			170 000		100 000	250 000	600 000
Pályázati bevételek				250 000			209 870
Pénzmaradvány igénybevétel							21 423
Bevételek összesen	102 860	97 414	337 184	335 588	191 628	372 626	2 146 902
Működési kiadások	104 050	103 187	104 740	113 889	129 264	129 358	1 323 541
Beruházási, fejlesztési kiadások.	70 000	114 000	150 000	82 000	76 000	64 008	763 136
Tartalékok							60 225
Kiadások összesen	174 050	217 187	254 740	195 889	205 264	193 366	2 146 902

Kistarcsa Város Önkormányzatának 2010. évi felújítási és beruházási előirányzatai

Felújítások, beruházások		
<i>Előirányzat megnevezése</i>	<i>Testületi határozat száma</i>	<i>Összeg e Ft-ban</i>
		Bruttó
Felújítások		
Csigaház felújítása	773/2009. (XI.18.)	7 500
Kölcsey Iskola műfüves pálya + fedés	773/2009. (XI.18.)	15 000
Önkormányzati utak kátyuzása		
Felújítások mindösszesen:		22 500
Beruházások		
Polg. Hiv. ügyfélszolg. kialakítás	673/2009. (X.08.)	46 574
szabályozási tervekészítés	68/2010.(I.20.)	4 163
pályázati önerő (leendő pályázatokhoz)		10 000
infrastrukturális pályázat önerő		5 000
KMOP-2009-2.1.1/B útépítési pályázat	558/2009. (IX.22.)	104 934
Ivóvíz minőség javítási pályázat	744/2009. (XI. 18.)	24 000
KMOP 2009-4.5.2 (bölcsőde pályázat)		37 451
Gesztenyés óvoda bővítése	813/2009. (XII.16.)	142 282
Gesztenyés óvoda akadálymentesítése		31 250
Tölgyfa óvoda magastető tervezése	693/2009. (X.21.)	986
Tölgyfa óvoda magas tető építési költsége	201/2009. (III.18.)	29 600
Kölcsey Ferenc Általános Iskola bölcsődévé tervezése	693/2009. (X. 21.)	1 399
Szennyvízcsatorna szakaszok tervezése	693/2009. (X. 21.)	2 163
Nevelési tanácsadó garázs átalakítás	681/2009. (X.08.)	1 575
Nevelési tanácsadó hőszigetelés	506/2009. (VII.02)	3 241
Fogorvosi rendelő wc kialakítás	813/2009. (XII.16.)	500
Szent István Általános Isk. komplett épület felülvizsg.	773/2009. (XI.18.)	5 000
Utcanév tábla készítések		3 750
Épületenergetikai fejlesztések Kölcsey F. Ált Isk., Tölgyfa óvoda, Gesztenyés óvoda I. ütem	773/2009. (XI.18.)	60 973
A temető melletti terület kisajátítási eljárásának költsége	742/2009. (XI.18.)	38 000
Pályázatírás költségei		2 500
Műszaki ellenőr költségei		3 750

Projektmenedzser megkötött szerződésének díja		4 920
Járdaépítések 2010-ben		20 000
Kölcsey Ferenc Általános Iskola udvarburkolat felújítása		5 000
Településközpont Fejlesztési pályázat előkészítési, tervezési költségei (szociális)		65 000

8. sz. melléklet

Kistarcsa Város Önkormányzatának 2010. évi felújítási és beruházási előirányzatai

<i>Felújítások, beruházások</i>		
<i>Előirányzat megnevezése</i>	<i>Testületi határozat száma</i>	<i>Összeg e Ft-ban</i>
Útépítési tervek elkészíttetése, eljárási díjak		5 500
Hulladékgazdálkodási terv kötelező felülvizsgálati terve		2 000
Széchenyi u.88. sz. alatti ingatlanvásárlás		30 000
OTP épület beázás javítása		1 000
Széchenyi úti lakás átázás javítás		500
Uszoda ivóvízkút építése	210-212/2008. (IV.15.)	10 500
Fogorvosi rendelő klíma+redőnyök	724/2009. (X. 21.)	500
Fénymásoló		2 500
Ügyfélszolgálat pénztárrács		125
Széchenyi u 2. sz. épület tetőjavítás		2 000
Piac kialakítása		4 000
Közlekedési rend módosításával kapcsolatos költségek		6 000
Környezetvédelmi Program kötelező felülvizsgálati terve		2 000
Intézmények riasztó kiépítése		5 000
Térfigyelő rendszer telepítése		10 000
Rendőroros épület állagmagóvása		2 000
Laptop képviselők részére		3 000
Beruházások összesen		740 636
Felújítások, beruházások összesen		763 136

<i>Tervezett pályázati bevételek</i>		

KMOP-2009-2.1.1/B útépitési pályázat		74 213
KMOP 2009-4.5.2 (bölcsőde pályázat)		36 131
Gesztenyés Óvoda bővítése		99 526
Tervezett pályázati bevételek összesen		209 870