BALATONFÜRED VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA

POLGÁRMESTER
8230 Balatonfüred, Szent István tér 1.

Szám:……./2009
Előkészítő: Répásy Ildikó

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2009. november 26-i ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciója

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartási törvény szerint a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármesternek november 30-ig kell benyújtani a képviselő-testületnek. Ennek a törvényi kötelezettségnek teszünk eleget a 2010. évi költségvetési koncepció előterjesztésével.
A koncepció készítésekor még nem állt rendelkezésünkre a 2010. évi költségvetési törvény, ezért jogszabályi háttérrel megalapozott számításokat még nem tudunk az előterjesztéshez mellékelni, csak a törvény-javaslat alapján végzett előzetes számításokat.

I. A helyi önkormányzatok támogatása 2010. évben:

A helyi önkormányzatok támogatását a központi költségvetési kapcsolatokból származó források – az állami hozzájárulások és támogatások, az átengedett személyi jövedelemadó–együttesen határozzák meg.
A helyi önkormányzatok – beleértve a helyi kisebbségi önkormányzatokat, valamint a többcélú kistérségi társulásokat is – 2010-ben hitelforrások nélkül több mint 3000 milliárd forinttal gazdálkodhatnak.
Ehhez a központi költségvetés – állami támogatás és átengedett személyi jövedelemadó révén – csaknem 1130 milliárd forintot biztosít, amely a 2009. évi korrigált előirányzat 95,3%-a.

A költségvetési törvényjavaslat abból indul ki, hogy a 2009. évi normatívákat – vagy az önkormányzatok támogatását összesenben is – korrigálni kell az alábbiakkal:

- a TB járulék 5 %-os csökkentése és az EHO megszüntetése miatt	- 51.300 MFt
- a tanulói létszámcsökkenés, és a teljesítménymutató felmenő rendszere miatt	- 18.000 MFt
- a művészeti oktatásban emelkedő térítési díj miatt	- 2.000 MFt
- önerő alap, cél/címzett támogatás	- 15.000 MFt
- forrásátadás más fejezetekhez	-3.421,7 MFt
- Összesen:	-89.721,7 MFt

A 2009. évi 1.289.970,9 MFt tehát korrigálásra kerül ezzel az összeggel, így a 2010. évi bázis előirányzat 1.200.249,2 MFt.
A 2010. évi bázis előirányzat az alábbi csökkenések eredményeként összességében 72.734,1 MFt-tal csökken:

- Kedvezményes étkeztetés támogatásának csökkenése,
- Szakmai, informatikai fejlesztések, minőség biztosítás, teljesítmény motiváció támogatásának megszűnése,

- Intézményi társulásba járó gyermekek utáni normatíva csökkentése,
- Pedagógus továbbképzés mérséklése, szakvizsga, szakmai szolgáltatások támogatásának megszüntetése,
- Érettségi vizsgáztatás támogatásának csökkentése,
- Közoktatási alapítványok támogatásának megszüntetése,
- Diáksport normatíva megszüntetése,
- Két tanítási nyelven folyó oktatás támogatásának megszüntetése,
- Komprehenzív iskolamodellek támogatásának megszüntetése,
- Szociális alapellátások szakmai feladattartalmának csökkenése,
- Szociális szakellátások szakmai feltételrendszerének csökkenése,
- Pénzbeni ellátások szabályváltozása,
- Közművelődési és közgyűjteményi normatíva átalakulása,
- Zenekarok támogatásának csökkentése,
- Megyei önkormányzatok SZJA részesedésének csökkenése,
- Üdülőhelyi feladatok normatíva csökkenése (2 Ft helyett 1 Ft),
- Települési sportfeladatok normatíva csökkenése,
- Társadalmi, gazdasági és infrastruktúrális szempontból elmaradottak, ill. foglalkoztatási gondokkal küzdő települések támogatása,
- Helyi önkormányzatok fejlesztési feladatainak támogatása megszűnik,
- Jövedelemkülönbség mérséklés során beszámítással érintett önkormányzatok 25 %-os visszatérítésének megszüntetése,
- Belterületi közútfelújítás, korszerűsítés támogatásának megszüntetése,
- Leghátrányosabb helyzetű kistérségek felzárkóztatása támogatásának megszüntetése,
- Belterületi utak szilárdburkolattal való ellátása támogatásának megszűntetése,
- Belvízrendezési célok támogatásának megszüntetése,
- Sportlétesítmények felújítása támogatásának megszüntetése,
- Út a munkához program támogatásának növelése,
- Új gyermekellátások támogatásának növelése (családi napközi és gyermekfelügyelet),
- Illetékbevétel kiesés visszapótlása,
- Az ingyenes étkeztetés kiterjesztése a rászoruló 7. osztályos tanulókra,
- Budapesti 4-es metró beruházás többlet.

Közoktatás

A közoktatási alapnormatíva 2.540.000 Ft/év/teljesítménymutató összegről lecsökken 2.350.000 Ft/év/teljesítménymutató összegre 2010-ben teljes évre.

Az alapnormatíva csökkenésének az indokai:

- A munkáltatói járulék 5 %-os csökkenése és az egészségügyi hozzájárulás megszűnése miatti kifizetések elmaradása
- Az alapfokú művészetoktatást érintően a kiadások nagyobb arányú érvényesítési lehetősége a térítési díjakban.
- Halasztódik az óvodai nevelési igények teljes körű kielégítésének követelménye 2010. augusztus 31-ről 2011. augusztus 31-re.
- Rugalmasabbá válnak az osztály, csoport-szervezési feltételek.
- Magasabb mértékben lesz túlléphető a maximális csoport/osztály létszám.
- Halasztódik a kötelező eszköz és felszerelési jegyzék teljesítése 2012. szeptember 1-ig.
- Halasztható a nyelvi felkészítő évfolyamok indítása a középiskolákban.
- Csökken a pedagógusok szakirodalom vásárlására járó összeg 14 eFt/fő/évről 4 eFt/fő/évre.
- Halaszthatják az intézmények a pedagógus továbbképzéssel összefüggő kötelezettségeiket.

Szociális juttatások a közoktatáshoz kapcsolódóan

Az ingyenes, kedvezményes gyermekétkeztetés 65.000 Ft-os támogatása marad a 2009. évi szinten. Az ingyenes étkeztetést kiterjesztették a rászoruló 7. osztályos tanulókra.
A tanulók ingyenes tankönyv támogatása nem változott, marad a 10.000 Ft/fő/év, illetve az általános támogatás 1.000 Ft/fő/év.

A szociális ágazatot érintő változások:

- „Út a munkához" program keretében a munkalehetőségek bővítése érdekében 13 milliárd forintos, továbbképzésekre és szakképzésre uniós forrásból 7,5 milliárd forintos növekménnyel számol a javaslat.
- A jövedelempótló ellátások és közcélú foglalkoztatás vonatkozásában a visszaigénylési arányok alapvetően változatlanok maradnak, így a közcélú munkánál (95 %), a rendszeres szociális segélynél, időskorúak járadékánál, adósságcsökkentési támogatásnál, lakásfenntartási támogatásnál (90 %), rendelkezésre állási támogatásnál (80 %). Változik az ápolási díj és az utána fizetendő nyugdíjbiztosítási járulék visszaigénylésének mértéke, 90 %-ról 75 %-ra csökken.
- A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás nem lesz kötelező önkormányzati feladat, a normatív hozzájárulás megszűnik, pályázati lehetőség lesz az SZMM hatáskörében.
- A nappali ellátás feladatköréből kikerül az étkeztetés, megszűnik a szociális étkeztetéssel való párhuzamos igénylés lehetősége.
- Megszűnik az ellátott jövedelmi helyzetétől függő differenciálás a normatíváknál.
- A személyi térítési díj növelésének lehetősége.
- Új fogalom az otthonközeli ellátás, mely tartalmazza a szociális étkezést, a házi segítségnyújtást, időskorúak nappali ellátását. 5 kategóriát állít fel és eszerint differenciálja a 221.450 Ft/fő normatívát feladattól függően, alapvetően a normatíva kevesebb, mint az előző évi.
- A fogyatékos és demens személyek nappali intézeti ellátása normatív hozzájárulás azon ellátottak után nem igényelhető, akinek a jogcímén intézményen belüli foglalkoztatási támogatást igényelnek.
- Módosul a bölcsődei csoportlétszámokra vonatkozó előírás, mi szerint a bölcsődei csoportban legfeljebb 12 gyermek gondozható (10 helyett), a kizárólag 2 év feletti gyermekek ellátására szervezett csoportban legfeljebb 14 gyermek gondozható, a fogyatékos gyermekeket is ellátó csoportban legfeljebb 10 gyermek gondozható (8 helyett).

Egyéb ágazati feladatok:

- A település-üzemeltetési és igazgatási feladatokra meghatározott normatíva fajlagos összege 1057 Ft-ról 1947 Ft-ra emelkedett, de ebbe a normatívába beépül a közösségi közlekedés (2009-ben: 515 Ft), települési sportfeladatok (2009-ben: 500 Ft) és a közművelődési és közgyűjteményi feladatok (2009-ben: 1061 Ft) normatívája.
- Az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett minden forint idegenforgalmi adó után 2010. évben – 2 Ft helyett – 1 Ft támogatás jár.
- A helyi közművelődési és közgyűjteményi normatíva beépül a település-üzemeltetési és igazgatási feladatokba.
- Pedagógus szakvizsga és továbbképzés normatív hozzájárulása megszűnik, 2010. évben pályázni lehet rá.

Többcélú Kistérségi Társulások támogatása

- Az általános támogatás alsó és felső határa is csökken.

- Közoktatási feladatoknál csökken az intézményi társulások támogatása és megszűnik a kistelepülési tagintézményi támogatás.
- Szociális feladatok és gyermekjóléti alapszolgáltatások vonatkozásában csökken az intézményi társulások támogatása, a 2009. január 31. előtt, saját fenntartásba átvett intézményre van csak támogatás, 3 helyett 2 alapszolgáltatási feladat ellátása után igénybe vehető a támogatás, külső szerződés esetén 2010-től nem jár ösztönző támogatás.

II. Saját bevételek várható alakulása

A központi költségvetési kapcsolatokból származó állami hozzájárulások és támogatások valamint a személyi jövedelemadó együttes súlya jelentős mértékben közel 30 %-al visszaesik.

1. Adóbevételek

A helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. adta felhatalmazással élve Balatonfüred Város Képviselő-testülete az alábbi helyi adókat vezette be:

- **iparűzési adó:** Az adó mértékének felső határa az adóalap 2 %-a, mely megegyezik a balatonfüredi adómértékkel, tehát ennél az adónemnél további emelésre nincs lehetősége az önkormányzatnak.
- **építményadó** esetében a törvény által engedélyezett maximális mérték 1.241 Ft/m2 (inflációval emelt), az Önkormányzat által bevezetett mérték adótárgyanként és földrajzi elhelyezkedés szerint eltérően 380-1.040 Ft/m2.
- **idegenforgalmi adó személyek** után a törvényi felső határ 413 Ft/fő/vendégéjszaka (inflációval emelt), az Önkormányzat által bevezetett mérték 2010. évre vonatkozólag 400 Ft/fő/vendégéjszaka.

A bevételek növelése érdekében a helyi adók adómértékének felülvizsgálata – személyek utáni idegenforgalmi adó kivételével - szükséges, melyre vonatkozóan a decemberi képviselő-testületi ülésen teszünk javaslatot figyelembe véve a lakosság teherviselő képességét, valamint a várható inflációt.
A bevételek további növelése érdekében fokozottan törekedni kell az adótartalékok feltárására és az adóhátralékok behajtására.

2. Intézményi saját bevételek

Az intézményi saját bevétek legnagyobb hányadát a térítési díjak teszik ki. A gyermekvédelmi ellátások körében a gyermekvédelmi kedvezményben részesülők ingyenes étkeztetése a 7. évfolyamos tanulókra is kiterjed, mely a térítési díj bevétel csökkenésével jár.

3. Fejlesztési bevételek

Az önkormányzat fejlesztési céljainak meghatározását, az erre irányuló döntések meghozatalát alapvetően a fejlesztési források rendelkezésre állása és a megszerezhető támogatások határozzák meg. A 2010. év tervezésekor figyelembe kell venni a folyamatban lévő beruházásokat, korábbi képviselő-testületi döntéseken alapuló elkötelezettségeket, és a már konkrétan tervezhető fejlesztési forrásokat. Ezután lehet meghatározni a költségvetésben a fejlesztési célok megvalósításának sorrendjét.
A költségvetés tervezése során arra kell törekedni, hogy a 2010. évi költségvetés működési többlettel zárjon, ami a fejlesztési célok megvalósítására fordítható. A költségvetési törvényjavaslat alapján számított állami támogatások több mint 300 millió Ft-os csökkenése mellett, ennek megvalósítása bizonytalan.

Balatonfüred Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetési koncepciója készítésénél az alábbi fő szempontok érvényesülnek:

A **bevételek tervezésénél** az állami támogatásokat a költségvetési törvényjavaslat alapján számítottuk, ezek nem végleges adatok a törvény elfogadása után még változhatnak.
A normatív állami támogatások tájékoztató jellegű adatait a 2. számú melléklet tartalmazza. Az így számított állami támogatás 311.867 eFt-tal kevesebb a 2009. évi eredeti előirányzattal. Legjelentősebb a forráscsökkenés az üdülőhelyi feladatok állami támogatásának 2 Ft-ról 1 Ft-ra való csökkenése miatt, közel 200 millió Ft. Az állami hozzájárulások jogcímenkénti csökkenését a 2/a táblában mutatjuk be.
Az szja helyben maradó része 184.628 eFt, mely 522 eFt-tal kevesebb az előző évi összegnél. Az szja kiegészítés összegére a rendelkezésünkre álló információk alapján végeztünk előzetes számításokat, mely a költségvetési törvény elfogadása után még szintén változhat. Ez alapján jövedelemdifferenciálódás mérséklése címen 87.135 eFt-ot számoltunk, ami mintegy 36 millió forinttal kevesebb a 2009. évi eredeti előirányzatnál.
A szociális blokknál a pénzbeli szociális juttatások összegét az előző évi szinten állítottuk be. Ez a hozzájárulás a települési önkormányzatokat a lakosságszám alapján a települések szociális jellemzőiből képzett mutatószám alapján differenciáltan illeti meg. A költségvetési törvényjavaslat alapján változik a felosztás módja, kimarad a „60 éves és idősebb korcsoportba tartozók száma 10 %-os súllyal" és helyette 25 %-ról 35 %-ra emelkedik a rendszeres szociális segélyben és rendelkezésre állási támogatásban részesülők száma. A fentiek alapján ennél a támogatási jogcímnél is csökkenés várható.
A szociális normatíváknál a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás normatív támogatásának megszűnésével, a feladatellátás finanszírozásának változásával, az ellátottak számának csökkenésével, valamint a fogyatékos személyek nappali intézményi ellátás támogatásának feltételrendszerében bekövetkező változások miatt mintegy 22 millió Ft csökkenés várható.
A közoktatási normatíváknál a tanulói létszámok változása valamint a teljesítésmutató fajlagos összegének 2010 teljes évre vonatkozó 190 eFt-os csökkenése miatt mintegy 42 millió forintos állami támogatás csökkenés várható.
A helyi közművelődési és közgyűjteményi normatíva beépül a település-üzemeltetési és igazgatási feladatokba, így erre a feladatra előző évben kapott támogatással – 14 millió Ft-tal – szintén csökken az állami támogatások összege.
Összességében elmondható, hogy a normatív állami támogatások és a személyi jövedelemadó együttesen 312 millió forinttal kevesebb az előző évi eredeti előirányzatnál.
Az adóbevételek jelentős súllyal szerepelnek az önkormányzati saját bevételek között.
A működési bevételek és a helyi adó bevételek meghatározásánál a 2009.évi várható bevételekből indultunk ki (adómérték emeléssel a koncepció szintjén nem számoltunk).
A koncepció készítésénél felhalmozási és tőke jellegű bevételekkel nem számoltunk, csak az önkormányzati lakások értékesítéséből befolyó törlesztő részleteket állítottuk be.
A működési célú pénzeszköz átvételnél számoltunk a kistérségi normatívával és a pécselyi tagintézmény fenntartói támogatásával.
A fejlesztési célú pénzeszközzel a koncepció szintjén nem számoltunk, a folyamatban lévő projekteknél még bizonytalan a következő évre áthúzódó összeg.
Támogatási kölcsön visszatérülése magában foglalja a lakáskölcsönök, a privatizáló orvosok részére nyújtott kölcsönök 2010. évre ütemezett visszatérülését.

Az intézményi saját bevételek tervezésénél a térítési díjak számításánál még nem állt rendelkezésünkre adat a vásárolt élelmezés várható áremelkedéséről. A szociális intézménynél a térítési díjakra vonatkozó rendelet elfogadása után tudjuk a térítési díj bevételeket pontosítani.
Az OEP-től átvett pénzeszközök vonatkozásában az intézmény kereteiben működő rendelések 2009. évi teljesítmény és pontértékeivel számoltunk. A Városi Rendelőintézetnél számoltunk az igénybe vevők által fizetendő díj miatti bevételekkel a 2009. évi tapasztalati adatok alapján.
Az így számolt bevételek összege 2.466.798 eFt, ami jelentősen elmarad az előző évi eredeti előirányzathoz képest, ennek oka az állami támogatások jelentős csökkenésén kívül, a pályázati pénzek 2009. évben való koncentrálódása.

Intézményi működési kiadások

Személyi juttatások vonatkozásában a 2010. évi költségvetési törvényjavaslat béremeléssel, pótlékalap emeléssel nem számol.
A fentieknek megfelelően személyi juttatásoknál számoltunk:

- a 2009. évben végrehajtott létszámcsökkentések hatásával,
- a kötelező átsorolásokkal,
- az előző évben adómentes juttatásokra rendelkezésre álló 117 eFt/fő keretösszeggel,
- a törvényi előírásnak megfelelően a minőségi bérre 5.250 Ft/fő, szociális továbbképzésre 9.400 Ft/fő, a szakkönyvvásárlásra 4.000 Ft/fő összeggel.
- a pedagógus szakvizsgára, továbbképzésre nem állítottunk be előirányzatot, mivel a normatív támogatás megszűnt ezen a jogcímen, 2010-ben pályázati lehetőség lesz rá.

Az intézményi létszámkeretek felülvizsgálatát a képviselő-testület döntésének megfelelően a következő évben is el kell végezni. A költségvetés készítésénél a létszám előirányzat a személyi juttatások megállapításának alapja. Ezért fontos az intézményi létszámkeretek ellátandó feladatokkal arányos megállapítása.
A **munkaadót terhelő járulékok** vonatkozásában számoltunk a járulékok 5 %-os csökkenésével, ami önkormányzati szinten mintegy 50 millió Ft csökkenést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva.
A **dologi kiadásokat** a bázis előirányzat szintjén számoltuk, korrigálva az áfa 5 %-os emelkedésével, a rehabilitációs hozzájárulás emelkedésével, a gyereklétszám változás miatt várható élelmezési kiadások változásával, nem számolva a vásárolt élelmezés és a közüzemi díjak várható áremelkedésével.
A bázis szinten történő tervezés évről évre nehezebb helyzetbe hozza az intézményeket, különösen a közüzemi díjak emelkedése miatt. A dologi kiadásokon belül legnagyobb hányadot az élelmezési kiadások és a közüzemi díjak teszik ki, ezeket az előirányzatokat továbbra is kötött előirányzatként kezeljük. Az élelmezési kiadások emelése még nem ismert, a szolgáltatóval való egyeztetést követően alakul ki. Az intézményhálózat hatékony működtetése a fokozódó terhek miatt egyre nehezebb. A végleges előirányzatok a szakmai felülvizsgálat és az egyeztetések során alakulnak ki, melynek során - a jelenlegi bevételi számok ismeretében - a kiadási előirányzatok csökkentésének lehetőségét kell megvizsgálni.

A Polgármesteri Hivatal **igazgatási és a szakfeladatok, szociális juttatások** kiadási előirányzatainak tervezésénél az intézményekhez hasonlóan számoltunk.
A személyi juttatásoknál béremeléssel nem, csak a kötelező átsorolásokkal, valamint a juttatásoknál az előző évi összeggel számoltunk.
2010. évtől változik a köztisztviselői törvény, mely szerint megszűnik a kötelező ruhapénz és az étkezési hozzájárulás, helyette cafetéria rendszer kerül bevezetésre. A cafetéria-juttatás éves összege nem lehet kevesebb az illetményalap ötszörösénél és nem lehet magasabb az illetményalap huszonötszörösénél, és a személyi jövedelemadó törvényben meghatározott kedvezményes adózású természetbeni juttatásokra használható fel. A cafetéria-juttatás éves összege biztosít fedezetet a juttatásokhoz kapcsolódó munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.
A szakfeladatok vonatkozásában a bázis előirányzattal számoltunk, csak a rehabilitációs hozzájárulás jelentős emelkedését állítottuk be az igazgatás szakfeladaton. Az igények felmérése megtörtént, az előzetes feldolgozás alapján az igények messze meghaladják a lehetőségeket, ezért ennek a feldolgozása a koncepció szintjén irreális lett volna.
A sportszervezetek, társadalmi, kulturális és más szervezetek **támogatását** az előző évi szinttel terveztük.
Az egyeztetések során a konkrét feladatokat felülvizsgálva, azzal összhangban a költségvetési egyensúly biztosításával kell kialakulni a tényleges előirányzatoknak.

A **Cigány kisebbségi önkormányzat előirányzatát** az előző évi eredeti előirányzattal állítottuk be. A költségvetési törvényjavaslat szerint az állami támogatás éves összege még nem ismert, a keretösszeg viszont 40 millió Ft-tal csökkent. Az előző évi támogatás 571 eFt/ kisebbségi önkormányzat volt.

Az **intézményi felújítások** esetében a 204/2009. (VI.25.) sz. határozat alapján 2010. évre ütemezett összeget állítottuk be.
A lakásfelújításnál az előző évi előirányzattal számoltunk.

A fejlesztések esetében kizárólag azokkal az elkötelezettségekkel számoltunk, amelyekre Képviselő-testületi döntés van, illetve korábbi évek 2010. évre áthúzódó kötelezettségvállalásai.
A pályázati forrásból megvalósuló fejlesztések vonatkozásában csak a nyertes pályázatokkal számoltunk, tehát a támogatási szerződést már megkötöttük. Így nem állítottuk be a fejlesztések közé azokat a pályázott beruházásokat, amelyeknél még nincs döntés (Szociális komplexum építése, Város-rehabilitáció, általános iskolák energetikai fejlesztése, Arácsi Óvóda felújítása, TDM pályázat, Jókai és Huray u. felújítása, Kiserdő turisztikai fejlesztése pályázatok önrésze). Az előbbiekben felsorolt pályázatok önrésze és a kapcsolódó kiadások összege - ha minden pályázat nyer - további 932 millió Ft terhet jelent a város részére.

Tartalékkal a koncepció szintjén nem számoltunk. A költségvetés első fordulós tárgyalására ki kell dolgozni a céltartalék összegét, a helyi rendeleteknek megfelelően.

A fentiek alapján állítottuk össze a tájékoztató mellékleteket.
Az 1. számú mellékletből látszik, hogy az összkiadáshoz viszonyítva 12,7 %-os hiány mutatkozik.
A működési bevételek és kiadások mérlegéből (6.sz. melléklet) megállapítható, hogy nincs működési forráshiány.
A koncepció szintjén fejlesztési forrásokkal nem számoltunk. A fejlesztési igények megvalósítása érdekében meg kell határozni a bevételi forrásokat ingatlan értékesítés bevételéből, hitel felvételből, illetve a működési kiadások csökkentésével, ami a jelenlegi intézmény szerkezettel jelentős mértékben nem valósítható meg.
A költségvetés készítése során arra kellene törekedni, hogy a működési bevételek terhére a korábbi gyakorlatnak megfelelően fejlesztési alapot tudjunk képezni, ennek érdekében felül kell vizsgálni az ellátandó feladatokat és a rendelkezésre álló forrásokkal összhangban meghatározni.

Összességében elmondható, hogy a gazdálkodás feltételei jelentősen romlanak 2010. évben, ezért szükség van a feladatok további felülvizsgálatára, racionalizálására. Gazdálkodásunknak elsősorban a kötelező feladatok ellátását, az intézmények megfelelő szintű működtetését kell biztosítania, az elnyert pályázati források felhasználása mellett, úgy hogy megőrizzük a költségvetésünk stabilitását.
A konkrét intézményi és szakfeladati igények ismeretében, valamint az egyeztetések során arra kell törekedni, hogy biztosítani lehessen a költségvetési egyensúlyt a fejlesztési célok megvalósítása mellett.
Tisztelt Képviselő-testület kérem, szíveskedjenek az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni.

Balatonfüred, 2009. november 18.

Dr. Bóka István
Polgármester

Határozati javaslat

<u>……/2009. (XI.26.) számú határozat:</u>

A Balatonfüred Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepcióját megtárgyalta, és a költségvetése készítésénél az alábbi szempontokat határozza meg:

1. A költségvetési terv összeállításánál alapvető szempont a pénzügyi egyensúly megteremtése.
2. A költségvetés készítése során a személyi juttatások és a munkáltatói kötelezettségek megállapításánál a közalkalmazotti, a köztisztviselői, a költségvetési törvény előírásait valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Kormány rendeletben rögzített tervezési elveket kell figyelembe venni.
3. Az intézményeknél a feladatokat felülvizsgálva, azzal összhangban meg kell nézni a kiadások csökkentésének lehetőségét.
4. A Polgármesteri Hivatal szakfeladatainál a feladatokat felülvizsgálva, azzal összhangban kell meghatározni az eredeti előirányzatot, figyelemmel a rendelkezésre álló forrásokra.
5. A fejlesztési kiadások tervezése során:
   - Elsőséget élvez a fejlesztési célú hitel és kamatainak visszafizetése, a korábbi képvelő-testületi elkötelezettségek, a folyamatban lévő beruházások 2010. évi üteme, valamint a pályázati támogatással megvalósuló fejlesztések.
   - A költségvetés tárgyalásának első fordulójáig meg kell határozni a 2010. évi fejlesztési forrásokat a benyújtott pályázatok megvalósíthatósága érdekében.
6. Az újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

Felelős: Dr Bóka István polgármester
Határidő: 2010. január 31.

A CIGÁNY KISEBBSÉGI ÖNKORMÁNYZAT VÉLEMÉNYE
Balatonfüred Városi Önkormányzat 2010. évre készített költségvetési koncepciójához

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat a 2010. évi költségvetési koncepciót 2009. november 23-án megtárgyalta.

A képviselő-testület elé kerülő írásos anyag alapján az önkormányzat költségvetési koncepciójára vonatkozó vélemény:

- Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998.(XII.30.) Korm.rendelet 28. §-a a helyi önkormányzatok költségvetési koncepciójának összeállításával kapcsolatosan előírja:
  „A polgármester a helyi önkormányzatnál működő bizottságok véleményét kikéri, a helyi kisebbségi önkormányzatnak a koncepció tervezetről alkotott véleményével együtt a koncepcióhoz csatolja. A pénzügyi bizottságnak az egész koncepcióról véleményt kell alkotnia."
  Ennek az előírásnak megfelelően a Cigány Kisebbségi Önkormányzat megtárgyalta a költségvetési koncepciót.
- A kisebbségi önkormányzatok támogatása változott 2008. évtől kezdődően megosztásra került feladatarányos és általános működési támogatásra. Az általános működési támogatást minden működő kisebbségi önkormányzat megkapja a feladatarányos támogatást pedig igényelni kell. A 375/2007. (XII.23.) Korm. rendelet szabályozza a kisebbségi önkormányzatoknak nyújtott feladatarányos támogatások feltételrendszerét és elszámolásának rendjét. A feladatalapú támogatás igénylését megvizsgálva, megállapítottuk, hogy az önkormányzatunknak feladatalapú támogatás igénylésére nincs lehetősége. Így csak az általános működési támogatásra jogosult, ami a tavalyi évben 571 eFt volt. A költségvetési törvényjavaslatban a Települési és területi kisebbségi önkormányzatok támogatására előirányzott keretösszeg az előző évi 1.560 millió forintról 1.520 millió forintra csökkent, ennek megfelelően várható, hogy a kisebbségi önkormányzatok általános működési támogatása is csökkenni fog. A helyi önkormányzat költségvetési koncepciójában a cigány kisebbségi önkormányzat költségvetése az előző évi szinten 1.800 eFt összegben szerepel. Szeretnénk, hogy a végleges költségvetés készítése során lehetőleg ne csökkenjen a kisebbségi önkormányzat előirányzata.

Balatonfüred, 2009. november 23.

Horváth József
Cigány Kisebbségi Önkormányzat elnöke