

## ELŐTERJESZTÉS

Ladánybene Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2010. február 22-i ülésére

**Tárgy:** Ladánybene Község Önkormányzata Képviselő-testületének.../ 2010.(II. .) rendelete a 2010.évi költségvetésről

**Az előterjesztést készítette:**

Fekete Katalin  
gazdálkodási előadó

**Tárgyalásra és véleményezésre megkapta:**

**Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság**

**Törvényességi ellenőrzésre megkapta:**

Kutasiné Nagy Katalin  
megbízott jegyző

/: Kutasiné Nagy Katalin :/  
megbízott jegyző

## Előterjesztés

### Ladánybene Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2010. február 22-ei ülésére

**Tárgy:** Ladánybene Község Önkormányzata Képviselő-testületének.../2010.(II. ) rendelete a 2010.évi költségvetésről.  
Üsz.: 247 – 1 / 2010

Ladánybene Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2010. évi költségvetési koncepcióját megtárgyalta és a 83/2009.(XI. 23.) Kt. sz. határozatával jóváhagyta a költségvetési előirányzatok kialakításának alapvető szempontjait. A koncepcióban megfogalmazott alapelvek figyelembevételével folytattuk a tervező munkát, a bevételi lehetőségek és a kiadási oldalon megjelenő szükségletek ismételt összevetésével.

Véleményem alapján megállapítható, hogy a 2010. évi költségvetés kialakítása és végrehajtása - mivel az előző évtől eltérően nagyobb összegű pénzmaradvánnyal számolhatunk és az intézmények szervezeti átalakítása miatt külön költségvetési támogatás, jelentkezik - az előző évhez hasonlóan pénzügyileg kedvezőbb körülmények között valósul meg. Ehhez hozzátartozik azonban az, hogy a helyi adóbevételek befolyásának dinamikája ne torpanjon meg, vagy legalábbis szinten maradjon. Ami a korábbi költségvetések előterjesztésétől eltér az az, hogy az utóbbi időben szinte beláthatatlan mértékű és időtartamú pénzügyi és gazdasági válsággal kell számolni, s ez bizony nagyon sok bizonytalansági tényezőt rejt magában. Remélem, hogy a Gazdasági Kamaráról szóló 1999. évi CXXI. Tv. 37.§. (4) bekezdésében foglalt gazdasági kamarák véleménye is alátámasztja az általam elmondottakat.

Az önkormányzat elsődleges feladata 2010. évben is a kötelezően ellátandó és az önként vállalt feladatok lehetőségeihez képest minél magasabb színvonalú végrehajtása.

**Így kötelező feladatként** gondoskodni kell az egészséges ivóvíz ellátásáról, az alapfokú oktatásról és az óvodai nevelésről tagintézményi keretek között, egészségügyi és szociális alapellátásról, a közvilágításról és a helyi közutak fenntartásáról, a közművelődésről és a közcélú dolgozók foglalkoztatásáról.

**Önként vállalt feladatként** gondoskodni kell a közterület fenntartás, köztisztaság, sport és társadalmi szervezetek támogatásáról /amennyiben a források ezt lehetővé teszik /, csapadékvíz elvezetéséről.

#### **Bevételek alakulása**

##### Állami támogatások, SZJA

Mivel e- bevételi források aránya az összes forráson belül több, mint 43.7 %-os - mint eddig is, most is - meghatározó jelentőséggel bír. Tehát ebből könnyen kikövetkeztethető, hogy változásának mértéke, vagy iránya milyen hatással van az önkormányzat gazdálkodására. Meg kell azonban jegyezni, hogy az intézmények működésének átalakítása tagintézményi keretek közé lényeges támogatás csökkenést jelent, mert a normatív támogatások a gesztor intézménynél jelennek meg. Az, hogy a támogatás aránya és nagyságrendje objektív okok miatt csökkent pozitívan értékelhető, mert önkormányzatunk gazdálkodása kevésbé függ a központi költségvetéstől. Egyébként a már említett intézményi átalakítás miatt 2010. évben is önkormányzatunknak lényegesen kevesebbe kerül az intézmények finanszírozása, mert ezt az összeget plusz forrásként a gesztor önkormányzat megkapja.

Véleményem szerint nem mindegy / az elmondottak ellenére/, hogy a központi támogatásokból az előző évhez képest milyen irányú elmozdulás történik. Összességében jelentős forrás csökkenés következett be a költségvetési normatív támogatásoknál a Ladánybenei Önkormányzatot illetően több mint 3 millió forint, és minimális mértékű a személyi jövedelem adó mértéke, amely lényegében nem érzékelhető. Az oktatási normatívák csökkenésének következménye (amely közel 4 millió forint körül van a Kunadacsi Gesztor Önkormányzatnál jelenik meg, összességében a Ladánybenei Önkormányzatnál közel 7 millió Ft a normatív támogatás kiesés.

- Helyi adóbevételek:

Az említett bevételi források az önkormányzat saját bevételeinek túlnyomó részét foglalják magukban (iparüzési adó és a kommunális adó) nagyságrendjük a bírságokkal és pótlékokkal együtt 13.750e forint, amely az összes bevétel 9.38%-a. Ez egyáltalán nem elhanyagolható, sőt elmondható, hogy nélkülük az önkormányzat működőképessége komoly nehézségekbe ütközne. 2010. évben a helyi iparüzési adó bevételénél a 2009. évi adóerő képességet vettük figyelembe ennek alapján 11.000e forint összeggel számolunk.

A költségvetés készítésének időpontjában megbízható információval nem rendelkezünk ahhoz, hogy reálisan meg tudjuk állapítani az adót fizető vállalkozások ez évre várható gazdasági helyzetét. További bizonytalansági tényező, hogy az iparüzési adó közvetlen beszedése kerül az önkormányzati körből.

- Gépjárműadó

A gépjárműadó bevételek vonatkozásában az előző évhez képest szerény mértékű növekedéssel számolunk, mert az adó mértéke változott és az előző évről várható kisebb összegű áthúzódó bevétel. Egyébként a gépjárműadó bevételek nagyságrendje a jogszabályi intézkedések és egyéb gazdasági körülmények hatására mind összegszerűségükben, mind pedig arányukban nagy jelentőséggel bírnak. Várható bevétel 14.500e forint.

- Kamat bevételek

Önkormányzatunk 2010. évben 700e forint kamat bevétellel számol a tőkegarantált pénzüpi alaphoz elhelyezett értékpírok után.

- Pénzmaradvány

Az előző évi pénzmaradvány nagysága azzal magyarázható, hogy a 2009. évi fegyelmezett, takarékos gazdálkodásnak komoly eredményei voltak, továbbá, több olyan beruházás került betervezésre, melyek megvalósulása 2010. évben várható.

### **Működési kiadások alakulása**

Az önkormányzat bevételeinek ismertetése alapján megállapítható, hogy az eddigi költségvetési évekhez hasonlóan aránylag most is kisebb mozgástér áll rendelkezésre a kiadások összeállításánál. Az mindenképpen örvendetesnek látszik, hogy a jogszabályokban előírt kötelezettségeket sikerül úgy forrással biztosítani, hogy a működési kiadások mellett lehetőség nyílik nagyobb összegű felhalmozásra, illetve több mint 5.000.000 forint összegű tartalékalap készítésére.

- Személyi juttatások

A személyi juttatások az előző év tevszámaihoz képest csökkennek. Ez abból származik, hogy önkormányzatunknál nincs jubileumi jutalomra jogosult dolgozó. Az alapilletmény illetve illetmény alapok befagyasztásra kerültek, a költségvetés az említett jogcímenek nem számol növekedéssel.

A személyi juttatások terén nagymértékű változás következett be, az étkezési hozzájárulásnál jelentős jogszabályi változás miatt. Az étkezési utalványok adókötelessé váltak (97,9%) 2010. évtől, 6.000,- forintos hideg étkezési utalvány 11 874,- forintba kerülne az önkormányzatnak. A meleg étkezési utalványok esetében az adó mértéke 25%-os. Ebben az esetben az adható felső határ 18.000,- forint.

Köztisztviselők esetében a Köztisztviselői törvény módosításával bevezetésre került a cafetéria rendszer, és ennek következtében eltörlésre került a ruházati és étkezési költségtérítés. A köztisztviselőt megillető cafeteria-juttatás nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél, és nem lehet magasabb az illetményalap huszonötszörösénél.

- Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő járulékok mértékei - amelyek bérarányosak - az előző évhez képest pozitív irányban változtak. Ez azt jelenti, hogy a munkaadói járulékok 2009. július 1. napjától 5%-al csökkentek, illetve 2010. január 1.-től megszüntetésre került a tételes egészségügyi hozzájárulás.

- Dologi kiadások

A dologi kiadások összegei az előző évihez képest növekedést mutatnak annak ellenére, hogy a pénzügyi és gazdasági válságra való tekintettel a gazdálkodáshoz legszükségesebb szolgáltatási illetve anyagi eszközök kerültek betervezésre. A növekedés azzal magyarázható, hogy AFA mértéke 20%-ról, 25%-ra növekedett, az infláció mértéke 2,8%-ról 4,1%-ra emelkedett. A tervezés során a magasabb összegű inflációval számoltunk. A fogorvosi, védőnői rendelőkben karbantartási munkák kerültek betervezésre. Közutak kátyúzására 1.000.000Ft.

- Szociálpolitikai ellátások /segélyek/

A szociális jellegű kiadásoknál az előző évhez képest lényeges növekedéssel nem számolunk. Ennek alapvető oka, hogy az öregségi nyugdíjminimum legfelsőbb összege nem változott. Ez pedig azt jelenti, hogy nem változik azon rendszeres szociális ellátások összege, amelyek alapja az öregségi nyugdíj legkisebb összege. Szeretném megjegyezni, hogy önkormányzatunknál a szociálpolitikai ellátások döntő részét az említett segélyek teszik ki. Az ellátás rendszerében egyébként többek között olyan jellegű változás is történik, hogy a rendszeres szociális juttatásokban részesülők meghatározott feltételek megléte esetén bizonyos időszakra, munkára kötelezhetők, s amennyiben ezt nem vállalják kiesnek a szociális ellátás rendszeréből. Az átmeneti segélyek vonatkozásában lényegében az előző évi kifizetésekkel számolunk.

- Támogatásértékű működési célú pénzeszköz átadás

Ezek a kiadások tartalmazzák a Kunadacs Község Önkormányzatának átadandó pénzeszközöket a különböző szolgáltatások ellenértékéért. Itt szerepelnek- és ezt a költségvetési rendelet tervezetben is külön tételként, mutatjuk ki- az intézmények tagintézményé történt átszervezése miatt felmerülő és átadásra kerülő azon pénzeszközök, amelyek a normatív támogatások, az intézmények saját bevételei és a tagintézményi támogatás valamint az intézmények kiadásai közötti különbözeteként mutatkoznak. A Gesztor Önkormányzat részére történő pénzeszköz átadás 30.344e forint, amely 44%-os növekedést mutat az előző évhez képest.

A növekedés mértékét befolyásolja az oktatási normatívák csökkenése, valamint az ÁFA emelkedés. A közalkalmazottak közül több dolgozó jubileumi jutalomra jogosult. A további részletezéseket a 3. sz. melléklet tartalmazza.

- Működési célú pénzeszköz átadás

Ez a kiadásnem tartalmazza a különböző szervezetek részére átadásra kerülő működési célú pénzeszközöket. Football Club, Polgárőr Egyesület, Margaréta Nyugdijas Klub a részükre odaítélt támogatási összeggel elszámolt, ezáltal biztosítható a 2010. évi költségvetésben a 2009. évi eredeti előirányzat szintjén a támogatás. A polgárőrség, valamint a Római Katolikus egyház esetében emelkedett a támogatás nagysága, bővült az igénylők köre is (Bursa Hungarica), lakosság részére történő pénzeszköz átadás.

- Felhalmozási célú kiadások

Örömmel nyugtázhatjuk, hogy az előző évnek megfelelően önkormányzatunknál aránylag komoly nagyságrendű felhalmozási célú pénzeszköz áll rendelkezésre, ami lehetővé teszi, hogy komolyabb beruházásokat tudunk végrehajtani. A felhalmozási kiadások több tételből tevődnek össze, amelyek a 4-es számú mellékletben megtalálhatók. Egyik ilyen fontos beruházás az Óvoda beruházásának befejezése, valamint a könyvtár épületének átalakítása.

- Tartalékok alakulása

A működési és a tervezett felhalmozási kiadások alakulása lehetővé teszi egy komolyabb összegű általános tartalék képzését, ez főleg arra szolgál, hogy a nem várható bevételekiesések és kiadásnövekedések okozta helyzetek megoldhatók legyenek, illetve a kedvező pályázati lehetőségek sajáterő szükségletét biztosítsák. Véleményem szerint ezzel a nagy összegű általános tartalékkal azért óvatosan kell bánni, mert a pénzügyi és gazdasági válság önkormányzatunkat érintő hatásai nem tervezhetőek.

### **Összegezve**

Már a költségvetési törvény betervezése során nyilvánvalóvá vált, hogy az elfogadott inflációt követő növelésre sem a személyi juttatások, sem pedig a dologi kiadások vonatkozásában nem számíthatunk elegendő központi forrásokra. Ezért a költségvetési rendelet tervezetben szereplő inflációt követő, vagy azt meghaladó növekedések forrásainak zömét egyéb önkormányzati forrásokból kellett biztosítani. Annak ellenére, hogy aránylag optimális költségvetési tervezetet sikerült véleményem szerint a Tisztelt Képviselő-testület elé terjeszteni, a 2010. évi költségvetés végrehajtása során is fokozottan törekedni kell a takarékos gazdálkodásra és menet közben folyamatosan ügyelni, illetve gondolni kell arra, hogy a pénzügyi és gazdasági válság miatt bármikor kellemetlen helyzetbe kerülhetünk. Amennyiben az elmondottak betartásra kerülnek és rendkívüli, előre nem látható negatív hatások nem merülnek fel, a 2010. évi költségvetés teljesíthetőnek látszik.

Ladánybene, 2010. február 11.

Kardos Attila  
polgármester

## Tervezet

Ladánybene Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
/2010(II. rendelete  
a 2010évi költségvetésről

Ladánybene Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az államháztartásról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.) 65. §. (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján és a 2010. évi költségvetésről szóló 2009. évi CXXX. törvény alapján az alábbi rendeletet alkotja:

### Általános rendelkezések

#### 1. §.

A rendelet hatálya kiterjed Ladánybene Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat)

### A költségvetés címrendje

#### 2. §.

(1) A Képviselő-testület a Költségvetési címrendet 2010évre a következők szerint állapítja meg:

#### Cím száma

#### Neve

1. Ladánybene Község Polgármesteri Hivatala

(2) A nem intézményi keretek közötti feladatok az 1. sz. mellékletben alkotnak önálló címekeket.

#### 3. §.

(1) E rendelet és mellékletei bemutatják az önkormányzat összevont pénzforgalmi mérlegét, az engedélyezett létszámkeretet, az előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervet az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről.

(2) E rendelet rögzíti a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályokat.

(3) E rendelet és mellékletei nem tartalmazzák az Áht. 118. §. (1) bek. 2. b. pontjában foglalt több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban összesítve, miután önkormányzatunk vonatkozásában ezek nemlegesek.

#### 4. §.

A Képviselő-testület az önkormányzati tevékenységek megvalósításáról e rendeletben megállapított egységes költségvetés szerint gondoskodik.

## Az önkormányzat működési bevételei forrásonként

## 5. §.

(1) Önkormányzat működési bevételei	eFt
Működési bevételek	6 669
Egyéb saját bevételek	700
Önkormányzat sajátos működési bevételei	82 770
Önkormányzat költségvetési támogatása	17 966
Támogatás értékű bevételek	6 345
<b>Költségvetési bevételek Összesen:</b>	<b>114 450</b>
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek	
- működési célra:	7 486
- felhalmozási célra:	24 650
Pénzforgalom nélküli bevételek (előző évi pénzmaradvány):	<b>32 136</b>
<b>Önkormányzat bevételei mindösszesen:</b>	<b><u>146 586</u></b>

(2) Bevételek részletezését e rendelet 2. sz. melléklete tartalmazza.

**Működési, fenntartási előirányzatok az önkormányzatnál**

## 6. §.

(1) Az önkormányzat gazdasági, egészségügyi, szociális feladatainak működési kiadásai és egyéb támogatások:

**116 599eFt**

	eFt
Ebből: Személyi juttatások	28 021
Munkaadót terhelő járulékok	8 200
Dologi kiadások	38 762
Szoc. pol. ellátások (segélyek)	5 483
<b>Működési célú végleges pénzeszköz átadás</b>	<b>2 616</b>
<b>Működési célú támogatás értékű kiadás</b>	<b>33 517</b>
(2) Felhalmozási kiadások	24 650
(3) Általános tartalék	2 337
(4) Céltartalék (Kátyúzás, járdasziget építés, pályázati önerő)	3 000
<b>Kiadások mindösszesen:</b>	<b><u>146 586</u></b>
Foglalkoztatottak létszáma:	
- Polgármesteri Hivatal létszám	9
- nem Intézményi keretek közé tartozó létszám	6
<b>Összesen:</b>	<b>15fő</b>

- (5) A kiadások részletezését e rendelet 1., 3. és a 4. sz. mellékletei tartalmazzák.
- (6) Az összesített pénzforgalmi mérleget e rendelet 5. sz. melléklete tartalmazza.
- (7) Az előirányzat felhasználási ütemtervet e rendelet 6. sz. melléklete tartalmazza.
- (8) A 2011., 2012. évi előirányzatok (gördülő tervezés) adatait e rendelet 7. sz. melléklete tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai  
7.§

- (1) A költségvetés végrehajtását az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Kormányrendelet előírásai szerint Ladánybene Község Polgármesteri Hivatala végzi.
- (2) A költségvetésben elkülönítetten szereplő általános tartalék előirányzata szolgál az évközi indokolt többletkiadási igények, valamint az elmaradt bevételek pótlására. A cél tartalék szolgál fedezetül az esetleg benyújtandó pályázatokban előírt saját erő biztosítására, illetve pótlására. Az általános tartalékkal való rendelkezés jogát két testületi ülés között legfeljebb 500.000,- forint mértékig a polgármesterre ruházza át a testület azzal a megkötéssel, hogy a képviselő-testület döntéseit e joga gyakorlása közben felül nem bírálhatja. A két képviselő-testületi ülés közötti felhasználásról a polgármester köteles a soron következő képviselő-testületi ülés előtt beszámolni.
- (3) A költségvetésben elkülönítetten szereplő és nem szereplő jóváhagyott beruházási előirányzatra csak olyan mértékben és csak akkor lehet kötelezettségvállalást eszközölni, amilyen mértékben, és amikor az önkormányzathoz az erre elfogadott bevételi források befolyznak, tehát rendelkezésre állnak (iparűzési adó, gépjármű adó stb.).
- (4) A beruházások végrehajtása illetve pénzügyi elszámolása során mindenképpen elsőbbséget élvez a pályázaton nyertes beruházás, illetve beruházásokkal kapcsolatos kötelezettségek teljesítése.
- (5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséről gondoskodjon oly módon, hogy a lehető legmagasabb hozam elérése biztosított legyen, államilag garantált pénzügyi elhelyezéssel illetve befektetéssel.
- (6) Az év közben esetlegesen jelentkező költségvetési hiány finanszírozásáról a Képviselő-testület dönt.

Záró rendelkezések

- (1) E rendelet kihirdetését követő 3. napon lép hatályba.
- (2) E rendelet rendelkezéseit 2010. január. 1 napjától kell alkalmazni.

/Kardos Attila/  
polgármester

/Kutasiné Nagy Katalin/  
megbízott jegyző

A kihirdetés napja: 2010. február

/Kutasiné Nagy Katalin/  
megbízott jegyző



Nem intézményi keretek közötti feladatok kiadásainak alakulása tevékenységként

Szafelada	Megnevezés	Fogl.	Szem.	M. adót terh. j.	Dologi	Szoepol.	Műk.célú végleges pe. átad. és támog. ért. kiad.	Tartalék	Felhalm. kiad.	Összesen
360000	Víztermelés,-kezelés				22					22
370000	Szennyvíz gyűjtése, .				89					89
381103	Települési hulladék.				525					525
522110	Közutak, hidak, ...				1 653			2 000		3 653
813000	Zöldterület-kezelés				222					222
841112	Önkorm-i jogalkotás		3 089	644						3 733
841124	Területi ált.v.ig.tev.	2	4 673	1 187	1 730					7 590
841126	Önk.ig.tev.	3	5 666	1 397	7 055			2 337	24 150	40 605
841129	Önk.pénzü-i ig.	2	4 694	1 182	1 734					7 610
841133	Adó, ill.kiszab.,besz.	1	2 595	676	707					3 978
841322	Mezőgazd.ter.ig.és ..	1	1 478	344	641					2 463
841402	Közüvilágítás				2 763					2 763
841403	Város,- és községg.	1,25	1 207	307	2 434					3 948
841901	Önk.társ.elemszám.				4 647		30 544			35 191
862101	Háziorvosi alapell.				385					385
862301	Fogorvosi alapellát.				533					533
869041	Család- és nővéd....		2 294	603	945					3 842
882000	Önk.szoc.tám.fin.						100			100
882111	Rendszeres szoc.s.					1 155				1 155
882112	Időskorúak járadéka					186				186
882113	Lakásfennt.t.norma.					158				158
882114	Helyi rendsz.lakásf.					48				48
882115	Ápolási d.alanyi j.			1 026		1 069				2 095
882116	Ápolási d.méltány.a.			290		1 117				1 407
<b>Összesen</b>		<b>10,25</b>	<b>25 696</b>	<b>7 656</b>	<b>26 085</b>	<b>3 733</b>	<b>30 644</b>	<b>4 337</b>	<b>24 150</b>	<b>122 301</b>

Nem intézményi keretek közötti feladatok kiadásainak alakulása tevékenységenként

2 oldal

Szakefeladat	Megnevezés	Fogl.	Szem.	M. adót terh. j.	Dologi	Szocpol.	Műk.célú végleges pe. áttad. és támog. ért. kiad.	Tartalék	Felhalm. kiad.	Összesen
882122	Átmeneti segély					1 000				1 000
882123	Temetési segély					100				100
882202	Közgyógyellátások					150				150
882203	Köztemetés					500				500
889921	Szociális étkeztetés				2 900					2 900
889923	Jelzőrendsz.házi s.ny		240	58	500					798
889928	Faugondnoki, ...	1	1 513	338	1 912					3 763
889942	Önk.ált.nyíjt.lakást.						1 050		500	1 550
890441	Közcéltűak fogl.				320		917			1 237
890442	Közhasznúak fogl.						42			42
890301	Civil szerv.műk.tám.						3 480			3 480
900400	Kult.műs.rend,kiáll.sz.				33					33
910123	Könyvtári szolg.	0,5	572	148	1 139					1 859
910502	Közművelődési int.,...				664					664
931102	Spoettlét.műk. és fejl.				1 198					1 198
949900	M.n.s.egyéb köz,társ.t.				3 932					3 932
960302	Köztemető fennt.és m.				79					1 079
<b>Összesen</b>			<b>1,5</b>	<b>2 325</b>	<b>544</b>	<b>12 677</b>	<b>1 750</b>	<b>5 489</b>	<b>1 000</b>	<b>24 285</b>
<b>Önkormányzat összesen</b>		<b>11,75</b>	<b>28 021</b>	<b>8 200</b>	<b>38 762</b>	<b>5 483</b>	<b>36 133</b>	<b>5 337</b>	<b>24 650</b>	<b>146 586</b>

## Bevételek alakulása

eFt

Önkormányzati tevékenység bevételei:

<b>Működési bevételek</b>	
Hatósági jogkörhöz köthető bevételek	10
Egyéb saját bevételek (bérleti díjak )	4 825
Továbbszámlázott szolgáltatás	1 834
<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>6 669</b>
<b>Egyéb saját bevételek</b>	
Kamat bevételek	700
<b>Egyéb saját bevételek összesen:</b>	<b>700</b>

Önkormányzat sajátos működési bevételei:

SZJA helyben maradó része	7 888
Jövedelemkülönbség mérséklése	46 632
<b>SZJA összesen:</b>	<b>54 520</b>
Gépjárműadó	14 500
Iparűzési adó	11 000
Kommunális adó	1 600
Bírságok, pótlékok	1 150
<b>Önkormányzat sajátos működési bevételei összesen:</b>	<b>82 770</b>

Önkormányzat költségvetési támogatása:

Normatív hozzájárulások (lakosságszámhoz kötött )	4 998
Normatív hozzájárulások (feladatmutatóhoz kötött )	12 968
<b>Önkormányzat költségvetési támogatása összesen:</b>	<b>17 966</b>

Támogatás értékű bevételek:

Támogatás értékű bevételek	6 345
<b>Támogatás értékű bevételek összesen:</b>	<b>6 345</b>

Pénzforgalom nélküli bevételek / előző évi pénzmaradvány / :

Költségvetési hiány belső pénzforgalom nélküli finanszírozása / felhalmozási célú	24 650
Költségvetési hiány belső pénzforgalom nélküli finanszírozása / működési célú	7 486
<b>Pénzforgalom nélküli bevételek / előző évi pénzmaradvány / összesen:</b>	<b>32 136</b>

<b>Önkormányzati bevételek mindösszesen:</b>	<b>146 586</b>
--	----------------

## Szociálpolitikai ellátások

	eFt
<b>Rendszeres pénzbeli ellátások</b>	
Időskorúak járadéka	186
Apolási díj alanyi jogon	1 069
Apolási díj méltányossági	1 117
RAT /Rendelkezésre állási támogatás/	684
Rendszeres szociális segély	471
<b>Osszesen:</b>	<b>3 527</b>
<b>Eseti pénzbeli ellátások és természetbeni juttatások</b>	
Lakásfenntartási támogatás normatív alapon	158
Helyi rendszeres lakásfenntartási támogatás	48
Köztemetés	500
Eseti pénzbeli ellátások és természetbeni juttatások / szociális csomag	500
Atmeneti segély /természetbeni, pénzbeli/	500
Közgyógyellátás	150
Temetési segély	100
<b>Osszesen:</b>	<b>1 956</b>
<b>Szociálpolitikai ellátások mindösszesen:</b>	<b>5 483</b>
<b>Működési célú végleges pénzeszköz átadás</b>	
Rendőrség támogatása	120
Lakosság részére pénzeszk. átad. szakács tanfolyam	106
Önkormányzati egyéb juttatás/Bursa Hungarica	100
Football Club	500
Lovasklub	200
Polgárőr Egyesület	240
Római Katolikus Egyház	300
<b>Osszesen:</b>	<b>1 566</b>
<b>Működési célú támogatás értékű kiadás</b>	
Közcélúak önkormányzati rész	959
Első lakáshoz jutók támogatása	1 050
TÖT támogatás / Aranyhomok/	188
TKT tagdíj Kecskemét	86
Kunadacs Önkormányzat ( Intézmények )	30 344
Duna-Tisza Közi Egyesület / Tanyagondnok tagdíj	21
Lajosmizse Tűzvédelmi és Mentési Köztestület	160
Megyei területfejlesztési Tanács	46
REV szenvedélybeteg segítő szolgálat	40
Kerekegyháza Gyermekjóléti és Szoc. Feladatellátó Társulás /2009.évi hiány/	488
Kerekegyháza Gyermekjóléti és Szoc. Feladatellátó Társulás/ 2010.évi települési ré	1 024
Kerekegyháza Belső Ellanőrzési Társulás/ 2010.évi települési rész	27
Duna menti és Kiskunsági Vízgazdálkodási Társulás	134
<b>Osszesen:</b>	<b>34 567</b>
<b>Pénzeszköz átadás mindösszesen:</b>	<b>36 133</b>

## Felhalmozási kiadások alakulása /ÁFA-val /

eFt

Felújítás:	
Játszótér felújítása	3 600
Óvoda felújítás	10 000
<b>Felújítás összesen:</b>	<b>13 600</b>

Beruházás:	
Óvoda befejezése ( Pályázati önerő)	2 750
IKSZT könyvtár pályázati önerő	5 000
Kegyhely kialakítás	500
Sport és piac infrastruktúra fejlesztése	1 000
Telek vásárlás	1 000
Gép, berendezés	800
<b>Beruházás összesen:</b>	<b>11 050</b>

<b>Felhalmozási kiadások mindösszesen:</b>	<b>24 650</b>
--	---------------

## Ladánybene Község Önkormányzatának 2010.évi összevont költségvetési mérlege

Bevételek (eft)				Kiadások (eft)			
Megnevezés	Műk.célú	Felh.célú	<b>Osszesen</b>	Megnevezés	Műk.célú	Felh.célú	<b>Osszesen</b>
Egyéb saját bevételek	7 369		7 369	Önkormányzat működési kiad.	116 599	24 650	141 249
Önkormányzat sajátos bev.	82 770		82 770	Céltartalékok	3 000		3 000
Önkormányzat ktgvet. tám.	17 966		17 966	Általános tartalék	2 337		2 337
Támogatás értékű bevételek	6 345		6 345				
Ktgvetési hiány belső pénzf.né	7 486	24 650	32 136				
<b>Összesen</b>	<b>121 936</b>	<b>24 650</b>	<b>146 586</b>	<b>Összesen</b>	<b>121 936</b>	<b>24 650</b>	<b>146 586</b>

## Előirányzat és likviditási felhasználási ütemterv

Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	auguszt.	szeptemb.	október	november	december	Összesen
<i>Bevételek</i>													
Pénzmaradvány	32136												32136
Bevételi többlet		28742	26147	23541	32274	29682	17091	7102	4511	13295	11003	7909	
Működési bevétel	555	555	555	555	555	557	555	555	555	555	555	562	6669
Egyéb saját bevétel				200			200			300			700
Önkorm. sajátos bev.	4543	4543	4543	18668	4543	4543	4543	4543	18668	4543	4543	4547	82770
Támogatás ért.bevétel	528	528	528	530	528	528	530	528	529	530	528	530	6345
Költségvetési tám.	1497	1497	1497	1498	1497	1497	1497	1498	1497	1497	1497	1497	17966
<b>Bevételek összesen</b>	<b>39259</b>	<b>35865</b>	<b>33270</b>	<b>44992</b>	<b>39397</b>	<b>36807</b>	<b>24416</b>	<b>14226</b>	<b>25760</b>	<b>20720</b>	<b>18126</b>	<b>15045</b>	<b>146586</b>
<i>Kiadások</i>													
Műk.célú és tám.ért.kiad.	3011	3011	3023	3011	3011	3011	3011	3011	3011	3011	3011	3000	36133
Szociálpolitikai tám.	458	458	458	458	456	456	455	455	456	457	458	458	5483
Önkorm.műk.kiadásai	6248	6249	6248	6249	6248	6249	6248	6249	6248	6249	6248	6250	74983
Felhalmozási kiadás	800			3000		10000	7600		2750		500		24650
Tartalékok / Pénzmaradv.												5337	5337
<b>Kiadások összesen</b>	<b>10517</b>	<b>9718</b>	<b>9729</b>	<b>12718</b>	<b>9715</b>	<b>19716</b>	<b>17314</b>	<b>9715</b>	<b>12465</b>	<b>9717</b>	<b>10217</b>	<b>15045</b>	<b>146586</b>

eFt

**2011-2012 évi előirányzatok**  
/ gördülő tervezés /

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992 évi XXXVIII Tv. 71.§. /3./bek alapján be kell mutatni a költségvetési évet követő két év várható előirányzatait.

**Bevételek alakulása**

A bevételek tervezésénél az előző évhez képest 2011-ben 2 %-os, 2012-ben pedig 3 %-os növekedéssel számoltunk.

**Kiadások**

A működési kiadások közül mind a személyi juttatások növekedése, mind a munkaadót terhelő járulékok növekedése, mind pedig a dologi kiadások növekedése 2011-ben 2%-os, 2012-ben pedig 3 %-os többlettel számol az előző évhez képest. Ugyanez vonatkozik a speciális célú támogatásokra is.

**Felhalmozási kiadások**

A felhalmozási kiadások a 2010. évhez képest mindkét év vonatkozásában jelentős mértékű növekedést mutatnak. Ennek az oka, hogy reményeink szerint mindkét évben nagyobb összegű UNIO-s forráshoz juthatunk pályázat formájában.

**Összegezve**

A jelzett években a kötelezően előírt és önként vállalt feladatainkat változatlan intézményi struktúrában, változatlan személyi állománnyal kívánjuk megoldani. A jelenlegi és a várható finanszírozási rendszer, az ebből következő lehetőségek a kötelezően ellátandó feladatok és a település adottságai előre vetítik annak árnyékát, hogy az önkormányzat működőképességének biztosítása nem lesz gondoktól mentes. Reménykedünk azonban abban, hogy az UNIO-s csatlakozás kedvező hatása / főleg ami a beruházásokat illeti / érezhető lesz településünk gazdálkodásában is.

/ a számszerű kimutatásokat a csatolt táblázatok tartalmazzák./



Ladánybene Község Polgármesterének  
Ladánybene Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
Székhelyén

Tisztelt Polgármester Úr!  
Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottságának írásos véleményt kell csatolni az Önkormányzat 2010. évi költségvetését tartalmazó képviselő-testületi előterjesztésről és a rendelt tervezetéről.

• A Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság nevében a véleményt az alábbiakban adom meg:  
A Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság 2010. február 18-i ülésén a témát napirendjére tűzte. A napirend tárgyalása során elhangzott javaslatok, hozzászólások, majd a szavazás alapján a bizottsági tagok véleménye az alábbiakban összegezhető:  
A 2010. évi költségvetés főbb jellemzői:

#### 2010. év tervezett költségvetés

**Bevételi előirányzatai: 146 586 000 Ft**

**Kiadási előirányzatai: 146 586 000 Ft**

Az elmúlt évi költségvetéshez képest a költségvetés tervszámai lényegesen megváltoztak, mivel a Ladánybene Általános Iskola és Óvoda a Kunadacs-Ladánybene Általános Iskola és Óvoda többcélú közös igazgatású közoktatási intézményhez történő csatlakozásával a működéshez szükséges átadandó pénzeszköz nagysága 21 081e Ft-ról 30 344e Ft-ra emelkedett, amely 44% emelkedés eredményezett.

Az emelkedés nagyságát több tényező befolyásolja.

- A központi támogatásból kapott oktatási normatívák, valamint a kistérségi támogatások csökkentek.
- Az Áfa mértéke 20%-ról 25%-ra emelkedett.
- Több dolgozó a munkában töltött éve alapján jubileumi jutalomra jogosult.

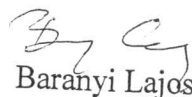
A kistérségi normatíva közvetlenül a gesztor önkormányzatnál került betervezésre.

Ladánybene Község Önkormányzat 2010. évi költségvetése biztosítja a Helyi Önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény és más jogszabályokon alapuló kötelező és önként felvállalt feladatok, lakossági közszolgáltatások működtetésének pénzügyi forrását.

- A költségvetés tartalmazza a Ktv. Kjt. és az Mtv. hatálya alá tartozó munkavállalók 2010. évi soros előlépéséhez szükséges pénzösszeget.

E körülményt értékelve a bizottság egyhangú 4 igen szavazattal javasolja a Tisztelt Képviselő-testületnek a 2010. évi költségvetési tervezetének elfogadását.

Ladánybene, 2010. február 18.

  
Baranyi Lajos

Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság elnöke