

# **Mezőhegyes Város Önkormányzat Képviselőtestülete**

## **3/2009.(II.18.) Ö. számú rendelet**

### **Az önkormányzat 2009.évi költségvetéséről**

A Mezőhegyes Város Önkormányzatának Képviselőtestülete a helyi önkormányzatokról szóló módosított 1990. évi LXV. törvény 91.§. (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló módosított 1992. évi XXXVIII. törvény ( a továbbiakban: ÁHT ) 65.§. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján - figyelembe véve ezen jogszabály, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló - módosított 217/1998. (XII.30.) Korm. rendeletben ( továbbiakban : ÁMR ) meghatározottakat - a 2009. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

#### **A rendelet hatálya**

##### **1.§.**

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

#### **A költségvetés címrendje**

##### **2.§.**

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

(2) Az önállóan- és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal külön-külön egy-egy címet alkotnak.

- /a/ 1.cím alatt Általános Művelődési Központ
- /b/ 2.cím alatt Centrál Étkeztetési és Szolgáltató Központ
- /c/ 3.cím alatt Polgármesteri Hivatal
- /d/ 4.cím alatt Alapszolgáltatási Központ
- /e/ 5.cím alatt Maroshát Területfejlesztési Önkormányzati Társulás

(3) A címeken belül az összetartozó feladatok, tevékenységcsoportok mérlegszerűen elkülönülnek.

#### **A költségvetés bevételei és kiadásai**

##### **3.§.**

(1) A Képviselőtestület az önkormányzat 2009.évi költségvetését

**974.039 ezer forint bevétellel,**  
**1.161.278 ezer forint kiadással,**  
**129.678 ezer forint működési és**  
**57.561 ezer forint felhalmozási hiánnyal állapítja meg.**

(2) A 3.§.(1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megoszlását a Képviselőtestület az alábbiak szerint határozza meg:

<b>Bevételek megnevezése</b>	<b>Működési</b>	<b>Felhalmozási</b>	<b>Összesen</b>
Intézményi bevételek	212.544	483	213.027
Önkormányzatok sajátos bevétele	329.205	12.500	341.705
Felhalmozási és tőkejellegű bev.	0	7.624	7.624
Központi kgtvetési támogatások	353.320	0	353.320
Átvett pénzeszközök	28.498	14.589	43.087
Pénzforgalom nélküli bevételek	3.971	10.905	14.876
Kölcsön visszatérülés		400	400
Hitel bevétele	129.678	57.561	187.239
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1.057.216</b>	<b>104.062</b>	<b>1.161.278</b>

(3) A bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti részletezését az 1. számú melléklet, működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 3.számú melléklet tartalmazza.

(4) A normatív állami hozzájárulások jogcímeit és összegeit a 4.számú melléklet részletezi.

#### 4.§.

(1) A 3.§.(1) bekezdésében megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatokkénti megoszlását a Képviselőtestület az alábbiak szerint határozza meg:

<b>Kiadások megnevezése</b>	<b>Működési</b>	<b>Felhalmozási</b>	<b>Összesen</b>
Személyi juttatások	468.041	0	468.041
Munkaadót terhelő járulékok	135.867	0	135.867
Dologi jellegű kiadások	412.450	483	412.933
Pénzeszközátadások	11.992	6.197	18.189
Ellátottak juttatásai	0	0	0
Szociális támogatások	28.866	0	28.866
Felújítási kiadások	0	28.608	28.608
Felhalmozási kiadások	0	28.681	28.681
Tartalékok	0	23.812	23.812
Fejlesztési hiteltörlesztések	0	16.281	16.281
<b>Kiadások összesen</b>	<b>1.057.216</b>	<b>104.062</b>	<b>1.161.278</b>

(2) A kiadási főösszeg költségvetési címenként és kiemelt előirányzatokkénti részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

#### 5.§.

(1) A Képviselőtestület  
a beruházások előirányzatát 28.681 ezer forint összegben,  
a felújítások előirányzatát 28.608 ezer forint összegben hagyja jóvá.

(2) A felújítási kiadásokat célonként valamint a felhalmozási kiadásokat feladatonként az 5. számú melléklet tartalmazza.

## 6.§.

A Képviselőtestület a pénzeszközátadások és támogatások, valamint a pénzeszközátvételek előirányzatát a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

## 7.§.

(1) A Képviselőtestület az önkormányzat fejlesztési tartalékát 23.812 ezer forint összegben hagyja jóvá.

(2) A tartalék részletezését a 7. számú melléklet tartalmazza.

## 8.§.

A költségvetési címek - ezen belül az összetartozó feladatcsoportok - működési és felhalmozási célú kiemelt bevételi és kiadási előirányzatainak - mérlegszerű - részletezését a 8. számú melléklet tartalmazza.

## 9.§.

(1) A Képviselőtestület az önkormányzat költségvetési létszámkeretét az alábbiakban állapítja meg:

Megnevezés	Létszámkeret (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott dolgozó	152
Részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott dolgozó	4
Mellékfoglalkozású közalkalmazott dolgozó	1
Teljes munkaidőben foglalkoztatott köztisztviselő dolgozó	31
Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott dolgozó	3
Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozó dolgozó	1
<b>Létszámkeret</b>	<b>192</b>

(2) A létszámkeret összetételét a 9. számú melléklet költségvetési címenkénti részletezi.

## 10. §.

A Képviselőtestület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 10. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

## 11.§.

A Képviselőtestület a költségvetési év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet - költségvetési címenként - a 11. számú mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

## 12.§.

A Képviselőtestület a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében hagyja jóvá. (1. számú melléklet, 2. számú melléklet)

## 13.§.

Az ÁHT. rendelkezéseinek megfelelően az önkormányzati gazdálkodást bemutató, a 2007. évi tényleges teljesítési adatokat, a 2008. évi várható teljesítési adatokat, valamint a 2009. évi előirányzati adatokat a 12.,13.,14.,15.,16. számú melléklet tartalmazza.

## 14.§.

(1) A köztisztviselők részére megállapított pótlékok:

- képzettségi pótlék a felsőfokú szakképzettség elismerésére, az illetményalap 40 %-a

(2) A köztisztviselők részére megállapított illetménykiegészítés

- felsőfokú iskolai végzettség esetében az alapilletmény 15 %-a,
- középfokú iskolai végzettség esetében az alapilletmény 5 %-a.

(3) A köztisztviselők juttatásai a köztisztviselők juttatásairól és támogatásairól szóló 42/2003.(XII.17.) Ö. számú rendelettel módosított 24/2001.(IX.19.) Ö. számú rendeletben foglaltak szerint került nevesítésre.

### **A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

## 15.§.

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester a felelős.

## 16.§.

(1) A 3.§. (1) bekezdésben kimutatott működési forráshiány fedezetének megteremtése érdekében a Képviselőtestület elrendeli, hogy a polgármesteri hivatal készítse elő az önhibáján kívül hátrányos helyzetbe jutott önkormányzati kiegészítő támogatás benyújtásához szükséges igénybejelentést, továbbá készítse elő a pénzügyhez benyújtandó hitelkérelmet.

(2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatásigény kimunkálásáról, valamint a hitelkérelem benyújtásáról a polgármester gondoskodik, külön képviselőtestületi döntés alapján.

## 17.§.

(1/) A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 1992.évi XXXVIII. törvény 74. §. értelmében a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát kizárólagos hatáskörében tartja.

(2) A képviselőtestület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(3) Az önkormányzat Polgármesteri Hivatala költségvetésében meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról, átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt.

(4) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat átcsoportosításáról, a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselőtestület -a jegyző által történő előkészítése után -, a polgármester előterjesztése alapján a II., a III, és a IV. negyedévben dönt.

(5) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmény vezetője előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkezik.

(6) A (5) bekezdésben meghatározott költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.

### **18.§.**

(1) Az önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szerv köteles saját hatáskörében kialakított számviteli rendjét számviteli politikájában és számlarendjében rögzíteni.

(2) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve szabadon, de a 217/1998.(XII.30.) Korm. számú rendelet 51.§ (1) és (2) bekezdésében foglaltak figyelembevételével módosíthatja egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzatait.

(3) A Képviselőtestület az önállóan gazdálkodó intézmény saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változásai miatt a költségvetési rendeletet a II., a III. a IV. negyedévben módosítja.

(4) Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

### **19.§.**

(1) A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználásra csak a Képviselőtestület engedélyével kerülhet sor.

(2) A testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv saját és a hozzá tartozó részben önálló intézmény tekintetében is köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

### **20.§.**

(1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv pénzellátásáról a Polgármesteri Hivatal köteles gondoskodni.

(2) A Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv az évközi előirányzat módosításokról köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

(3) A költségvetési támogatási előirányzat csak alaptevékenységre és ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.

(4) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv a vállalkozási tevékenysége eredményének felhasználható részéből vállalkozási tartalékot képez. A vállalkozási tartalék az ÁMR 69. §-ában rögzítettek szerint használható fel.

## 21.§.

A Képviselő-testület feljogosítja az önállóan gazdálkodó költségvetési szerveket- s ennek érdekében ezen költségvetési rendeletben a költségvetési szervek eredeti költségvetésében előirányozza - a tárgyi eszköz felújítási, illetve egyéb felhalmozási pénzeszközökkel való önálló gazdálkodásra, azonban a költségvetésben szereplő előirányzatok felhasználását 2009. július hó 30 -ig az alábbi megbontásban zárolja:

(adatok ezer forintban)

<b>Kiemelt előirányzat</b>	<b>ÁMK</b>	<b>Centrál</b>	<b>PH</b>	<b>ASZK</b>	<b>Összesen</b>
Felújítási kiadások	2.000	500	12.000	0	14.500
Felhalmozási kiadások	2.000	500	15.000	0	17.500
Felhalmozási célú pénzeszközátadás	0	0	4.000	0	4.000
Felhalmozási tartalék	0	0	14.000	0	14.000
<b>Zárolás összesen</b>	<b>4.000</b>	<b>1.000</b>	<b>45.000</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>

## 22.§.

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött átmeneti likviditási gondok finanszírozási módja a hitelfelvétel. A hitelfelvétellel kapcsolatos szerződés megkötésével kapcsolatos hatáskört a Képviselőtestület, a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a hitelszerződésről, annak aláírását követő következő képviselőtestületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(2) A költségvetésben megtervezett működési hitel összecszerúségére a Képviselő-testület az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatási igényének elbírálását követően visszatér.

(3) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet a Képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi pénzeszközlekötés útján hasznosíthatja.

(4) A hasznosítással kapcsolatos szerződések illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésről a következő képviselőtestületi ülésen tájékoztatást ad.

## 23.§.

(1) A Képviselő-testület - amennyiben a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996.évi XXV. törvény 4.§-a szerinti adósságrendezési eljárást az önkormányzat vagy hitelezői nem kezdeményezték - önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez, ha annak elismert 30 napon túli tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át, és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.

(2) A polgármester az önkormányzati biztos kirendelését - az (1) bekezdésben foglalt elismert tartozásállomány elérése esetén - köteles a Képviselő-testületnél kezdeményezni.

### **A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

## 24.§.

A költségvetés végrehajtásának vizsgálatát az éves ellenőrzési munkatervben foglaltak szerint, a Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás által szerződéses jogviszonyban álló belső ellenőrök végzik.

**Záró rendelkezések**  
**25.§.**

(1) E rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2009.január 1. napjától kell alkalmazni

Csanádi István  
polgármester

Hupucziné Györki Julianna  
jegyző

Kihirdetve: 2009.február hó 18.

Hupucziné Györki Julianna jegyző

# Mezőhegyes Város Önkormányzat Képviselőtestülete 3/2009.(II.18.) Ö. számú rendeletének indoklása

## Az önkormányzat 2009.évi költségvetéséről

### I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Mezőhegyes Város Önkormányzatának 2009. évi költségvetési rendeletét a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. törvény, valamint a 2/2009.(I.30.) PM-ÖTM rendelet ismeretében készítettük el.

A költségvetési rendelet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben, és tartalommal került összeállításra. A rendelet a bizottságok által megtárgyalásra került, a pénzügyi bizottság véleményezte. Az intézményvezetőkkel lefolytatott egyeztetésekről a jegyzőkönyvet az anyaghoz csatoltuk.

### II. 2009.ÉVI VÁLTOZÁSOK

#### 1.) Szociális segélyezés és közmunka

A szociális segélyezés és közmunka új rendszere megteremti a lehetőségét, hogy a korábbiakhoz képest megnégyszereződjön - meghaladja éves szinten a 60.000 főt - a segélyezés helyett közfoglalkoztatásban résztvevők száma. A közfoglalkoztatás pénzügyi ösztönzéssel segíti, hogy az érintett állampolgárok és a települési önkormányzatok egyaránt érdekeltek legyenek a segély munkával való kiváltásában.

#### 2.) Oktatás

A Kormány ezévben indítja az Új Tudás - Műveltség Mindenkinék programot, melynek középpontjában az esélyteremtés áll. Ennek keretében célzott forrásokkal segíti elő a javaslat

- a védőnői, a bölcsődei, az óvodai hálózat fejlesztését,
- a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek szüleinek érdekeltségét gyermekeik rendszeres óvodáztatásában,
- a pedagógus pálya fontosságának elismerését, amely ebben a körben reálbérbér növekedést eredményez. Kiterjed a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek oktatóinak, a sajátos nevelési igényű gyermekekkel foglalkozó gyógypedagógusok ösztönzésére, valamint az osztályfőnökök jobb anyagi megbecsülésére.

A Legyen jobb a gyermekeknek program keretében - a gyermekszegénység elleni küzdelemben, az SZJA 1 %-ából tett felajánlásokból - a költségvetés garanciát vállal arra, hogy az eddigi 1 hónap helyett már 2 hónapig szerveződjön a rászorult gyermekek nyári étkeztetése.

A 2009.évi tervezet összeállítása jórészt a 2008.évi adó- és járulékmértékek figyelembevételével történt, mivel az elfogadott adótörvények visszavonásra kerültek. A kormány jelenleg dolgozik az adórendszer átalakításán, várhatóan július hónaptól lép hatályba az új adóreform.

#### 3.) Nyugdíjbiztosítási Alap

A munkáltatók által a Nyugdíjbiztosítási Alapba fizetendő járulék mérték 24 %.

A biztosítottak által fizetendő járulékmérték:

- Társadalombiztosítási nyugdíjrendszerbe tartozó személyek esetében 9,5%
- Magánnyugdíjpénztári tagok által fizetendő 1,5 %

Járulékfizetési felső határ egy naptári napra jutó összege 2009. évben 21.000 forint



#### **4.) Egészségbiztosítási Alap**

Az Egészségbiztosítási Alapba fizetendő járulék mérték	5 %
▪ Ebből a természetbeni ellátások fedezetét képezi	4,5 %
▪ Pénzbeli ellátások fedezetét képezi	0,5 %
A biztosítottak által fizetendő járulékmérték	6 %.

#### **5.) EHO**

A fix összegű egészségügyi hozzájárulás nagysága 1.950,-Ft/fő/hó, illetve naponként 65,-Ft.

#### **6.) Kötelező versenytárgyalás**

Az ÁHT. 108 §. (1) bekezdésében szabályozott versenytárgyalás kötelező, ha az érintett vagyontárgy forgalmi értéke a 25 millió forintot meghaladja.

**7.) Kisösszegű követelés értékhatára (ÁHT 108.§ (4) bekezdése) - 100 ezer forint -**

**8.) Kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja - 5.250,Ft/fő/hónap -**

#### **9.) Pedagógusok szakkönyvvásárlásának támogatása**

14.000,-Ft/fő/év - forrását az előző évhez hasonlóan az intézményfenntartónak kell biztosítani

#### **10.) Illetménypótlék**

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992.évi XXXIII. Törvény 69. §-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja 20.000 forint .

#### **11.) Illetményalap**

A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992.évi XXIII. Törvény 43. §-ának (1) bekezdésében foglalt illetményalap 38.650 forint.

#### **12.) Keresetbe tartozó juttatások**

Az Áht. 93/A. §-ában foglalt keret a közalkalmazottak tekintetében a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a .

#### **13.) Közbeszerzési értékhatár 2009. évben**

**Kbt. negyedik része alkalmazásában az egyszerű közbeszerzési eljárás értékhatára**

- árubeszerzés 8 millió forint, - változatlan
- építési beruházás 15 millió forint - változatlan
- szolgáltatás 8 millió forint - változatlan

#### **14.) Központosított előirányzatok**

- Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás - 2009. február 15-ig kiadandó rendelet alapján,
- Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása - 2009. évben három ízben nyújtható be pályázat ( április 10, július 10, szeptember 28),

- Önkormányzatok európai uniós fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása - 2009. március 1-ig kiadandó rendelet alapján,
- Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások - oktatási célokra 11/1994.(VI.8.) MKM rendelet 39/D. §-a és a 39/E.§-a alapján,
- Pedagógiai szakszolgálat és sajátos nevelési igényű tanulók támogatása - 2009. januárban kiadott rendelet alapján,
- Közoktatás-fejlesztési célok támogatása - felszerelések, taneszközök korszerűsítésére, informatikai fejlesztésre.
- Teljesítmény motivációs pályázati alap - 2009. március 15-ig kiadandó rendelet alapján,
- Alapfokú művészetoktatás támogatása - 2009. március 15-ig kiadandó rendelet alapján,
- Bölcsődék és közoktatási intézmények infrastrukturális fejlesztése, valamint közösségi buszok beszerzése - 2009. február 28-ig kiadandó rendelet alapján,
- Nyári gyermekétkeztetés - 2009. április 15-ig kiadandó rendelet alapján,
- Bérpolitikai intézkedések támogatása - 2009. február 28-ig kiadandó rendelet alapján,
- Pedagógusok anyagi ösztönzését szolgáló támogatások - pedagógusok differenciált anyagi ösztönzéséhez:
  - o Integrációs rendszerben részt vevő intézményekben dolgozó pedagógusok anyagi támogatása
  - o SNI gyermekekkel foglalkozó gyógypedagógusok támogatása
  - o Osztályfőnöki feladatot ellátók támogatása
- Óvodáztatási támogatás - a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek szülőjének jár a 1997.évi XXXI. Törvény alapján.

### III. RENDELET RÉSZLETES TARTALMA

#### 1.) 2009.évi költségvetés bevételi forrásai (1.,2.4., és 12.számú melléklet)

Az önkormányzat 2009.évi **intézményi működési bevételei** ~ 17 %-os ( 42.542 ezer forint) csökkenést mutatnak a 2008.évi várható teljesítési adathoz viszonyítva. A jelentős csökkenés abból adódik, hogy az 2008. évi bevételek magunkban hordoznak 2007.évről áthúzódó (terményértékesítés) bevételeket is. A növekvő élelmiszer és energiaárakra tekintettel az étkezési térítési díjak vonatkozásában 2009. március hónaptól 5 %-os növekedés figyelembe vételével történt a tervezés.

Az **önkormányzatok sajátos bevételeinél** 2 %-os mértékű ( 6.442 ezer forint) csökkenés mutatkozik, egyrészt a helyi adó bevételek másrészt az átengedett adók tekintetében. A **helyi adó bevételek** 6 %-os (9.698 ezer forint) csökkenést fogalmaznak meg a 2008.évi várható teljesítési adat tükrében. A 2008-as év az iparüzési adó vonatkozásában kiugróan magasan teljesült, az iparüzési adó feltöltések december hónapban realizálódtak. Az **átengedett központi adók** vonatkozásában a személyi jövedelemadó összege 2 %-os ( 2.357 ezer forint) növekményt mutat.

A **felhalmozási bevételek** 66 %-os ( 14.528 ezer forint) csökkenése abból adódik, hogy 2009.évben már lakásértékesítés bevételeivel nem számol a tervezet eredeti szinten.

A **központi támogatás** nagyságrendje 23 %-os ( 106.516 ezer forint) csökkenést regisztrál. Eredeti szinten csak a normatív és a normatív kötött állami hozzájárulás került megtervezésre.

A **4. számú melléklet** jogcímenként tartalmazza a normatív állami hozzájárulások és normatív kötött hozzájárulások létszámadatait és összegeit. A település lélekszáma továbbra is csökken, tehát azonos feladat ellátását ennek következtében kevesebb központi támogatás biztosítja. **Egy év alatt a település lélekszáma 92 fővel csökkent.**

A költségvetési törvényben nevesített normatív állami hozzájárulások összegeinél kismértékű pozitív elmozdulás tapasztalható a törvényjavaslat tételeihez viszonyítva. Új normatíva ( 4.számú melléklet) jogcímen jelenik meg a települési sportfeladatok támogatása, mely állandó népességszámra vetítve 500,-Ft/fő összeget tartalmaz. A települési önkormányzatok feladatainak támogatására juttatott normatíva 582 ezer forinttal haladja meg a 2008.évi szintet.

A körzeti igazgatási feladatok normatívái összeségében 1.321 ezer forint összegű csökkenést mutatnak az előző év adataihoz viszonyítva. A normatíva jogcímek összességű csökkenése mellett az állandó népességszám csökkenése tovább apasztja a központi támogatást.

A lakott külterületekkel kapcsolatos támogatás és a társadalmi és gazdasági szempontból elmaradott települések támogatása jogcímek összesen 1.357 ezer forint támogatási kiesést eredményeztek.

A pénzbeli és természetbeli szociális és gyermekjóléti feladatok viteléhez juttatott hozzájárulás 6.704 ezer forint többlettel szolgál, tekintettel a szociális ellátó rendszer változására.

A szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatási feladatok normatívái 4.476 ezer forint támogatás többletet takarnak, azonban ezen összegből 2.202 ezer forint az újonnan belépő tanyagondnoki feladatokat támogatja.

A közoktatási feladatokat szolgáló normatívák az előző évhez viszonyítva ~ 8 %-kal, összességűen 15.023 ezer forinttal csökkennek, egyrészt a 2007.évben bevezetett közoktatási teljesítmény-mutató alapján történő létszám meghatározás, valamint a mellétársuló csökkenő normatíva összeg és csökkenő létszám miatt.

A közoktatási normatívák kiszámítását a 2008.évi költségvetésről szóló 2007.évi CLXIX. törvény és a Magyar Köztársaság 2009.évi költségvetéséről szóló 2008.évi CII. Törvény alkalmazásával végeztük el. 2009. január 1. napjától 2009. augusztus 31. napjáig a 2008.évi költségvetési törvény, míg 2009. szeptember hó 1. napjától 2009. december 31. napjáig a 2009. évi költségvetési törvény volt az irányadó a számításokhoz.

**A normatív hozzájárulás összege ~ 5.940 ezer forint összegű csökkentést mutat.**

Az **átvett pénzeszközök** 24 %-os növekménye 8.463 ezer forint. A növekményt a 2008.évről áthúzódó pályázati támogatások jelentik.

**A fentiek alapján Mezőhegyes Város Önkormányzat 2009.évi**

§ **működési forráshiányának összege 129.678 ezer forint, ( 2008.évi 148.752 eFt)**

§ **felhalmozási forráshiányának összege 57.561 ezer forint. ( 2008.évi 89.958 eFt)**

**2.) 2009.évi költségvetés kiadásai  
( 1., 3., 5., 6. és 13. számú mellékletek)**

A **személyi juttatások és járuléka**i a változatlan összegű bértábla és köztisztviselői illetményalap tételei alapján kerültek kidolgozásra A 13. havi illetményt nem tartalmazza a rendelet.

A **bérek és járuléka**i ~ **3 %-os csökkenést ( 19.303 ezer forint) mutatnak** a 2008. évi várható teljesítési adathoz viszonyítva. A csökkenés összetevői: a 13. havi illetmény figyelmen kívül hagyása valamint a 2007. szeptember hó 1. napjával végrehajtott létszámcsökkentés ( 14 fő) áthúzódó hatásainak megszűnése (felmentési illetmény, végkielégítés és ezek járuléka).

Az összeállított anyag tartalmazza a közfoglalkoztatás keretében 9 hónapon át foglalkoztatni kívánt 100 fő foglalkoztatásának kiadásait, melynek összege 54.924 ezer forint. A közfoglalkoztatás új rendszerében a bér és járulék teher 95 %-át lehet visszaigényelni.. Pontosan még nem körvonalazódott, hogy a foglalkoztatás egyéb terhei, mint a dolgozók bejárásának költsége, a szükséges munkaeszközök és munkaruházat költségei miként kerülnek elszámolásra. Jelenlegi ismereteink szerint pályázati rendszert kívánnak felállítani a munkaeszközök beszerzésére vonatkozóan. A feladat támogatási igényeként 48.564 ezer forint bevétel szerepel. A kiadás és a bevétel között jelentkező 6.360 ezer forint összegű ráfordítás a saját bevételt terheli.

A képviselőtestületi döntésnek megfelelően létszámcsökkentés miatt nem tartalmazza az összeállított anyag az 1 fő ügykezelő bérét és járulékait.

A közalkalmazottak illetménye a 2008.évi bértábla tételei alapján, változatlan közalkalmazotti pótlékalap és a teljesítményösztönző keret figyelembevételével kerültek meghatározásra.

A köztisztviselők személyi juttatása szintén a 2008. évi illetményalap figyelembe vételével került kidolgozásra, az illetménykiegészítések és a szakmai szorzók alapján.

A rendelet

- a polgármester illetményét 13-as szorzóval havi 502.450,-Ft.ban, költségtérítését 20 %-os mértékben havi 100.490,-Ft-ban,
- az alpolgármester tiszteletdíját havi 96.960,-Ft-ban, költségtérítését 15 %-os mértékben 14.500,-Ft-ban,
- a képviselők tekintetében az 1/2008.(I.30.) Ö. számú rendelettel megállapított tiszteletdíjat tartalmazza.

A rendeletben jutalomként csak a jogszabályban előírt közalkalmazottakat megillető 2 %-os teljesítményösztönző keret szerepel.

**Dologi jellegű kiadások összességében ~ 3 %-os csökkenést tartalmaznak, a csökkenés kiadási megtakarítás 11.457 ezer forint.** A csökkenés abból adódik, hogy az 2008. évi kiadások magunkban hordoznak 2007.évről áthúzódó (földterület beművelés kiadásai) kiadásokat is.

**A költségvetési törvény dologi automatizmust nem tartalmaz.**

A **működési célú pénzeszközátadások** összege 4.321 ezer forinttal növekedett a 2008. évi várható teljesítési adathoz viszonyítva. A növekedés annak tudható be, hogy a Dél-Békési Többcélú Társulás részére történő pénzeszközátadás is megjelenik. A működési célú pénzeszköz átadások részletezését a 6.számú melléklet szemlélteti.

A **szociális támogatások körében** a szociális ellátás rendszerének változása miatt 26.275 ezer forint összegű csökkenés regisztrálható. A 2009.évi rendszeres és eseti segélyezés 29.753 ezer forint kiadást, és a támogatási része 14.532 ezer forint bevételt testesít meg. A rendszeres szociális segélyre igényelhető támogatási mérték 90 %-ról 80 %-ra csökkent. A támogatások jogcímeit a 6.számú melléklet ismerteti.

Működési célú tartalékot a koncepció nem tartalmaz.

A 2009.évi működési kiadások nagyságrendje 1.057.216 ezer forint, mely összességében 53.197 ezer forinttal csökken a 2008. várható teljesítési adathoz viszonyítva. A működési kiadások ~ 5 %-os csökkenése ellenére a rendelkezésre álló működési források kevésnek bizonyulnak, hiszen 129.678 ezer forint nagyságrendű működési forráshiány jelentkezik. A működési forráshiány nagyságrendje meghaladja a működési kiadások 12 %-át.

A központi források beszűkülése, a saját bevételek csökkenése, a fejlesztési források minimális összege nem biztosítja az azonos szinten történő feladat megoldásokat, pedig önkormányzatunk a létszám racionalizálásra tekintettel 2005. évről 2009. évre 33 fővel csökkentette a dolgozói álláshelyeket.

### 3.) Felújítási és fejlesztési kiadások (2. számú és 5. számú melléklet)

A felhalmozási bevételek teljes mértékben beszűkültek. A 2009. évi rendelet anyáában az alábbi bontásban szerepelnek:

	Felhalmozási bevételek	Összeg (ezer Ft)
1.	Magánszemélyek kommunális adója	12.500
2.	Felhalmozási célú bevételek	7.624
3.	Lakásépítési, lakásvásárlási kölcsön visszatérülés	400
4.	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel	14.589
5.	Felhalmozási célú pénzmaradvány	10.905
6.	Értékesített tárgyi eszköz ÁFA	483
5.	<b>Összesen</b>	<b>46.501</b>

A rendelkezésre álló bevétellel szemben az 5. számú mellékletben részletezett kiadási tételek nagyságrendje 104.062 ezer forint. Forráshiányként jelentkező különbözet 57.561 ezer forint.

A rendeletben a pozitívan elbírált pályázatok önerő része szerepel, a megvalósítás tükrében a pályázati támogatások megérkezését követően kerül sor a rendelet módosítására.

Pályázati cél	Támogatás	Önerő	Összes kiadás
Hivatal épületének felújítása	49.995	5.555	55.550
Diákotthon épületének felújítása	19.782	2.198	21.980
Túraútvonalak kialakítása	5.400	600	6.000
Településfejlesztési koncepció	5.000	2.143	7.143
DAREH hulladéklerakó rekultiváció	5.259	928	6.187
Közkincs pályázat	800	88	888
<b>Összesen</b>	<b>86.236</b>	<b>11.512</b>	<b>97.748</b>

A 5. számú melléklet intézményenként részletezi a rendeletben szereplő felújítási és felhalmozási kiadásokat, a felhalmozási célú pénzeszközátadásokat, a felhalmozási célú hiteltörlesztéseket és a felhalmozási célú tartalékokat.

A 8. számú melléklet intézményenként, azon belül feladatcsoportonként tartalmazza a kiadásokat és a bevételeket. Minden feladat tartalmazza a hozzákapcsolódó kiadásokat, a feladat bevételeit, esetleges központi támogatásait, valamint a működéshez szükséges önkormányzati támogatás nagyságrendjét. A tábla alsó részében kidolgozásra került az egy ellátottra jutó kiadás és bevétel nagyságát tükröző naturália adatsor.

#### IV.

#### ÖSSZEGZÉS

A 2009.évi költségvetési rendeletben szereplő 129.678 ezer forint nagyságrendű működési forráshiány, megfelelő ÖNHIKI támogatás nélkül kezelhetetlen terheket ró az önkormányzatra. Az egyaránt szűkülő saját bevételi források és központi támogatások nem nyújtanak kellő fedezetet az alaptevékenységként meghatározott feladatok ellátásához. A létszám racionalizálás követelményének eleget téve az önkormányzat dolgozói állománya négy év viszonylatában 33 fővel csökkent, azonban a további leépítések a biztonságos feladatellátást veszélyeztetnék.

Mindezt a tény tovább súlyosbítja az amerikai jelzálogpiacról kiindult turbulenciák hatása, mely - amelyeknek a pénzügyi piacokra, a nemzetközi kereskedelmi folyamatokra vonatkozó rövid-és középtávú következményei pontosan jelenleg sem mérhetők fel - az ipari termelés, kiskereskedelmi értékesítés, fogyasztás és beruházás növekedésének lassulását és a gazdasági folyamatok tartós gyengeségét idézi elő. Fel kell készülni arra, hogy a pénzügyi rendszer problémáinak megoldása hosszabb időt vesz igénybe.

A működési forrás biztosításához a működési hitel felvétele nem oldja meg a problémát, hanem további terheket ró az önkormányzatra. Az önkormányzat anyagi forrásainak beszűkülése miatt a felújítási munkálatoknál jelentkező állagmegóvási feladatokat, valamint az eszközpark korszerűsítését csak a minimális felhalmozási bevételek nagyságrendjéig tudjuk biztosítani. Fejlesztésre csak - minimális saját erő igénylő - pályázati támogatással tudunk vállalkozni.