

<b>Biatorbágy Város Képviselő-testülete 2009. évi költségvetésének alapjai</b>	5. oldal
--	----------

<b>Biatorbágy Város Képviselő-testülete 2009. évi bevételi előirányzatai és azok teljesítése</b>	7. oldal
--	----------

Polgármesteri Hivatal bevételei	8. oldal
I.    Intézményi működési bevételek	8. oldal
1.    Alaptevékenység bevételei	9. oldal
2.    Alaptevékenységgel összefüggő bevételek	10. oldal
3.    Egyéb sajátos bevételek	10. oldal
4.    Kiszámlázott termékek és szolg. előzetesen felszámított ÁFA bev.	11. oldal
5.    Kamatbevételek és árfolyamnyereség bevételek	11. oldal
II.   Sajátos működési bevételek	12. oldal
1.    Helyi adók bevételei	12. oldal
2.    Átengedett központi adók	13. oldal
3.    Talajterhelési díj	14. oldal
III.  Egyéb sajátos folyó bevételek	14. oldal
IV.  Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	14. oldal
1.    Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	14. oldal
2.    Sajátos felhalmozási bevételek	15. oldal
3.    Pénzügyi befektetések bevételei	15. oldal
V.   Központi költségvetésből kapott költségvetési támogatások	15. oldal
VI.  Támogatásértékű bevételek	16. oldal
VII. Átvett pénzeszközök	16. oldal
1.    Működési célú pénzeszköz átvétel	16. oldal
2.    Felhalmozási célú pénzeszközátvétel	16. oldal
VIII. Tartósan adott kölcsönök visszatérülése	17. oldal
IX.  Hitel bevételek	17. oldal
X.   Előző évi pénzmaradvány	17. oldal

A részben önállóan gazdálkodó intézmények bevételei	18. oldal
1.    Intézmények működési bevételei	18. oldal
2.    Támogatásértékű bevételek	19. oldal
3.    Átvett pénzeszközök	19. oldal

Kisebbségi Önkormányzatok bevételei	19. oldal
-------------------------------------	-----------

<b>Biatorbágy Város Képviselő-testülete 2009. évi kiadási előirányzatai és azok teljesítése</b>	20. oldal
---	-----------

1.    Működési kiadások	20. oldal
Intézmények működési kiadásai	22. oldal
Kisebbségi Önkormányzatok működési kiadásai	25. oldal
2.    Támogatások, átadott pénzeszközök	26. oldal
a)    Szociális támogatások	26. oldal
b)    Alapítványok, egyesületek, társadalmi szervezetek támogatása	26. oldal
c)    Települési rendezvények támogatása	27. oldal
d)    Településüzemeltetési feladatok támogatása	27. oldal
e)    Közrendvédelmi, közbiztonsági feladatok támogatása	27. oldal
f)    Társulások, tanácsok támogatása (tagsági díjak)	27. oldal
g)    Szociális és egészségügyi feladatok támogatása	27. oldal
3.    Felújítások, fejlesztések, Felhalmozási kiadások	28. oldal
4.    Céltartalékok	29. oldal
5.    Adósságszolgálat	29. oldal

## **Biatorbágy Város Képviselő-testülete 2009. évi költségvetésének alapjai**

Biatorbágy Város Képviselő-testülete a 2009. évi költségvetését a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. tv; további hatályos jogszabályok; Biatorbágy Város Képviselő-testülete rendeletei, határozatai; valamint a 2009. évi költségvetés koncepciója szerint, azok figyelembevételével alkotta meg.

A Képviselő-testület éves költségvetésének meghatározásakor arra törekedett, hogy az önkormányzat meghatározza az adott időszakban megvalósításra váró feladatokat, és biztosítsa a feladatok elvégzéséhez szükséges költségvetési források körét és nagyságrendjét.

A 2006. évi önkormányzati választások eredményeként megalakult képviselő-testület megalkotta a ciklusra vonatkozó programját (2006-2010). A költségvetés elsődleges célja a program időarányos megvalósítása, a program végrehajtásának gazdasági megalapozása.

Biatorbágy önkormányzatának gazdálkodása megfelelően biztosított. Ez elsősorban annak tulajdonítható, hogy az önkormányzat valamennyi intézkedésével az önkormányzatot közvetlenül megillető bevételek körének és nagyságrendjének növelésére törekedett. A település hosszú távú fejlődéséhez szükséges feltételeket a központi költségvetési forrásokon túl elsősorban saját forrásokból biztosítja.

Az önkormányzat anyagi helyzetében az elmúlt évek folyamán rendkívül jelentős pozitív irányú változások mentek végbe, elsősorban a település közigazgatási területén letelepedő vállalkozások működésének köszönhetően. Ez a pozitív változás, folyamatos bevételnövekedés már 2008-ban a nemzetgazdaság egészében és így Biatorbágyon is tapasztalható dekonjunkcióra, majd az ehhez járuló, az egész világot érintő pénzügyi és gazdasági világválság következtében lelassult. A költségvetés összeállítása során továbbra is problémát okozott, hogy az e területről származó bevételek nagyságrendje nehezen számítható, elsősorban a gazdasági társaságok működésének változása, egyes gazdasági társaságok megszűnése, elköltözése, valamint az állandóan változó jogszabályi háttér miatt.

Az önkormányzat kiemelt feladata a település zavartalan működéséhez, üzemeltetéséhez, az önkormányzati tulajdonú intézményhálózat színvonalas működtetéséhez szükséges feltételek biztosítása. Új feladatok felvállalására továbbra is csak a megfelelő források biztosításával kerülhet sor, az intézmények működtetése, az önkormányzati alapfeladatok ellátása – a megszerzett előnyök veszélyeztetése nélkül – csak takarékosan, hatékonyan történhet.

Az Önkormányzat által alapított intézmények körét alkotják:

- Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatala
- Benedek Elek Óvoda
- Biatorbágyi Általános Iskola
- Pászti Miklós Alapfokú Művészetoktatási Intézmény
- Biatorbágyi Faluház és Karikó János Könyvtár
- Családsegítő Központ és Gyermekjóléti Szolgálat.

A Képviselő-testület éves költségvetésének meghatározásakor arra törekedett, hogy intézményeit az előző évinél magasabb színvonalon működtesse, megfelelő szintű támogatást nyújtson a szociálisan rászoruló lakosságnak és a helyben működő társadalmi szervezeteknek, megvalósítsa a szükséges fejlesztéseket, s mindezen feladatoknak úgy tegyen eleget, hogy a rövid- és hosszútávú likviditását ne veszélyeztesse.

A beszámoló az államháztartási jogszabályok szerint, központilag meghatározott beszámoló alapján készült 2009. december 31-ei fordulónappal. Az Államkincstár felé készült beszámolót a MÁKKMRI (TÁH) 2010. március 12-én hibaállomány nélkül átvette. A beszámolót az Önkormányzat Könyvvizsgálója, valamint Belső Ellenőre az elkészítés időszakában részleteiben, a leadást követően átfogóan vizsgálta.

## **Biatorbágy Város Képviselő-testülete** **2009. évi bevételi előirányzatai és azok teljesítése**

A Képviselő-testület a költségvetési rendelet összeállítása során kizárólag azokkal a bevételi forrásokkal számolt, amelyek várhatóan minden kockázati elem nélkül megilletik az Önkormányzatot.

A Képviselő-testület éves bevételi előirányzatainak teljesülését vizsgálva fontos megállapítani, hogy az adott bevételi kör egyszeri vagy folyamatos bevételi forrásból származik-e. Az egyszeri bevételek közé sorolható például az állami beruházási támogatási összeg, a pályázaton elnyert támogatások, jellemzőjük, hogy egy alkalommal keletkeznek az év folyamán.

A bevételek másik nagy csoportja a folyamatosan keletkező bevételek köre. A folyamatos bevételi forrásokat is két csoportra kell bontani. Egyikbe sorolandó az állami támogatások és pénzeszköz átadások, míg a másikba az Önkormányzat sajátos bevételei.

Az Önkormányzat bevételeinek csoportosítása azonban nem ezen szempont szerint került összeállításra, hanem a központi költségvetés elszámolási irányelve alapján. Megállapítható, hogy mindegyik bevételi csoportban mindkét előbb említett bevételi kör eleme megtalálható.

Az Önkormányzat bevételi előirányzatainak teljesítését három részre bontva kell kimutatni. Külön kell kimutatni a Polgármesteri Hivatalnál keletkező bevételeket, és külön az Intézményeknél, illetve a Kisebbségi Önkormányzatoknál keletkező bevételeket.

Az önkormányzati bevételek alapvetően három helyen képződnek: egyrészt a Polgármesteri Hivatal és szakfeladatai esetében, ahol az Önkormányzat rendeleteinek, határozatainak hatásaként képződő bevételek jelennek meg, másrészt a részben önállóan gazdálkodó intézményekben, ahol a saját működésből származó bevételek szerepelnek, harmadrészt a kisebbségi önkormányzatoknál, ahol a működésből származó bevételek és támogatások szerepelnek.

A Képviselő-testület költségvetése alapján a bevételeinek 99,69%-a a Polgármesteri Hivatalhoz kapcsolt bevételi előirányzatok teljesüléséből származik.

A Képviselő-testület 5 részben önálló gazdálkodású intézményében mindösszesen a bevételek 0,25%-a, míg a kisebbségi önkormányzatoknál 0,06%-a keletkezik.

A költségvetés 2009. évi teljesítésekor a bevételek 99,36%-a a Polgármesteri Hivatalnál, 0,56% az Intézményeknél, míg 0,08% a Kisebbségi Önkormányzatoknál realizálódott.

## **Polgármesteri Hivatal bevételei**

A Polgármesteri Hivatal bevételeit az Államkincstári beszámoló több fő részre bontja:

- I. Intézményi működési bevételek
- II. Sajátos működési bevételek
- III. Egyéb sajátos folyó bevételek
- IV. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek
- V. Központi költségvetésből kapott költségvetési támogatások
- VI. Támogatásértékű bevételek
- VII. Átvett pénzeszközök
- VIII. Tartósan adott kölcsönök visszatérülése
- IX. Hitel bevételek, Finanszírozási bevételek
- X. Előző évi pénzmaradvány

### **I) Intézményi működési bevételek**

Az intézményi működési bevételek köre az Önkormányzat alaptevékenységével összefüggő bevételek alkotják, amelyek 5 csoportba sorolhatók. Ide tartoznak egyrészt a különféle térítési díjakból, szolgáltatások igénybevételeiből, bérleti díjakból, illetve kapott kamatokból származó bevételek, valamint az Önkormányzat bevételeihez kapcsolódó előzetesen felszámított ÁFA bevétel is:

- Alaptevékenység bevételei
  - Intézményi ellátási díj
  - Egyéb alaptevékenységi bevételek
- Alaptevékenységgel összefüggő bevételek
- Egyéb sajátos bevételek
  - Bérleti díjak
  - Egyéb bevételek
- Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-ja
- Kamatbevételek

## 1.) Alaptevékenység bevételei

Az előirányzatokon az Önkormányzat közellátásával közvetlenül összefüggő bevételeket kell szerepeltetni.

Az alaptevékenység bevételei közé tartoznak a közszolgáltatások, illetve az azokhoz kapcsolódó lakossági szolgáltatások köre. Alaptevékenységek között szerepelnek az intézményi ellátási díjak, a hatósági, engedélyezési díjak, valamint a szolgáltatási díjak.

### Intézményi ellátási díj

Az intézményi ellátási díjak között szerepelnek az Önkormányzat által szervezett közétkeztetési feladatok, a szülők által befizetett tankönyvtérítési díjak, valamint a szociális étkeztetés térítési díja.

Az Önkormányzat rendelete alapján a szülők a közétkeztetés tényleges költségének 60%-át fizetik meg térítési díjként. A gyermekétkeztetési térítési díjból származó bevétel a tervezettnél megfelelően alakult. (105,42%-os teljesülés), amely tartalmazza a szociális támogatásban részesülő gyermekek támogatási összegével.

A munkahelyi vendéglátás tekintetében a tervezett bevétel 29,42%-ban teljesült. A munkahelyi vendéglátás szorosan összefügg a gyermekétkeztetéssel. Ezen étkeztetési formát az oktatási intézményekben, valamint a Polgármesteri Hivatalban dolgozók veszik, vehetik igénybe. A tervezett bevételek elmaradása a kötelező étkeztetés (Óvoda, iskola) miatt nem teljesültek, amellyel kiváltásra került a kiadási oldalon szereplő étkezési utalványok kifizetése.

*Az intézményi ellátási díjakból származó bevételi előirányzatok 95,75%-on teljesültek.*

### Hatósági, engedélyezési, felügyeleti díjak

A Polgármesteri Hivatal hatósági feladatainál keletkezett bevételeket külön gyűjtőn kell kimutatni. A bevételek között szerepel a marhalevelek és a telephelyengedélyek kiállításának, valamint a hatósági tevékenységek eljárási díja.

*A hatóság, engedélyezési, felügyeleti díjakat, azok kiszámíthatatlansága miatt az Önkormányzat a költségvetésében nem tervezi. A 2009. évben az Önkormányzat ebből a bevételi körből 2.985,-eFt-ot realizált.*

### Egyéb alaptevékenységi bevételek

Az egyéb alaptevékenységi bevételek közé tartoztak a korábbi években a szolgáltatási díjak (szemétszállítás, utólagos csatornarácsatlakozási díj), valamint a máshová nem sorolható bevételek. Ezen bevételi források részben Önkormányzati (Biatorbágyi Vízművek Kft – utólagos közmű-rácsatlakozások), részben állami döntésnek (hulladékelszállítás rendjének módosítása) megfelelően kikerültek a Képviselő-testület költségvetéséből. A BV Kft a beszedett bevételeket köteles elkülönítetten kezelni, amelynek felhasználásáról kizárólag az Önkormányzat dönthet.

Az Önkormányzat intézményeiben jelentős infrastruktúra áll a munkavállalók rendelkezésére. A sajátcélú felhasználás esetén a dolgozónak az okozott többletköltségeket meg kell térítenie.

*A Képviselő-testület 2009. évben az alaptevékenységek bevételi előirányzatai 103,47%-on teljesültek.*

## **2.) Alaptevékenységgel összefüggő bevételek**

Az egyéb alaptevékenységgel összefüggő bevételek közé tartoznak a közszolgáltatáshoz kapcsolódó továbbszámlázott költségek, kiadások.

Az Önkormányzat közigazgatási területén egészségügyi ellátást végző orvosok, fogorvosok, valamint a készenléti ügyeletet ellátó társaság vállalkozási formában végzik tevékenységüket. Az önkormányzat és az egészségügyi ellátást végzők között fennálló megbízási szerződések alapján a vállalkozások az általuk használt villamosenergia, víz- és csatorna, illetve gázenergia költségeit megtérítik.

A képviselő-testület a házi-, gyermek- és fogorvosok által megfizetett rezsi térítési díjak, valamint a befizetett iparűzési adó összegével megegyező összegben fejlesztési céltartalékot képez a befizetők fejlesztési elképzeléseinek támogatására.

A Biatorbágyon 24 órás szolgálatot ellátó központi ügyelethez korábban kapcsolódott Herceghalom és Etyek is. Az Önkormányzatok a költségeket a lakossági létszám alapján osztották fel egymás között. A két partner település felé Biatorbágy leszámlazza a költségeket, amelyeket a települések néha apróbb csuszással teljesítenek.

2009. évben a tervezett, és a korábbi években tapasztaltaknál jelentősen magasabb közüzemi díjakat fizetett ki és számlázott tovább az Önkormányzat az egészségügyi szolgáltatók felé.

*A Képviselő-testület 2009. évben az alaptevékenységgel összefüggő bevételi előirányzatai 378,51 %-on teljesültek.*

## **3.) Egyéb sajátos bevételek**

Az egyéb sajátos bevételek közé tartoznak a bérleti, használati díjak, valamint a máshová nem sorolható bevételek.

### *Bérleti díjak*

A bérleti díjakból származó bevételek csoportja tartalmazza az önkormányzat tulajdonában lévő lakások, üzlethelységek bérbeadásával, a közterület-használatból, valamint az egyéb bérbe adott ingatlanokkal (pl. T-Mobil-torony területe, Ravatalozó) összefüggő bevételeket

*A bérleti díjak előirányzata 122,84%-on teljesült 2009. évben, amelynek oka, hogy a telefontorony üzemeltetője hosszas egyeztetést követően kifizette valamennyi elmaradását, hátralékát.*

### Egyéb sajátos bevételek

Az egyéb sajátos bevételek között szerepelnek olyan egyéb bevételek, amelyek egyetlen más jogszabály által nevesített, elkülönített bevételi előirányzathoz sem köthetők.

Az egyéb bevételek között található az üdültetési feladatokból származó térítési díjak összege. Az Önkormányzat jelenleg két üdülésre, pihenésre alkalmas ingatlannal rendelkezik. Az Iharos-völgyben található tábor főként gyermektáborok és rendezvények lebonyolítására szolgál. A fonyódligeti üdülő elsősorban az önkormányzati intézmények által szervezett táborok, szociális üdültetések, másodsorban - a szabad kapacitások ismeretében - a biatorbágyi lakosság pihenését, üdülését biztosítja

Az Önkormányzat rendeletében lehetőséget biztosított arra, hogy rendkívül indokolt esetben az ingatlanok előtt parkolók kerüljenek kialakításra. A parkolók kiépítésére önkormányzati beruházásban kerül sor, melynek forrása az érintett ingatlantulajdonosok hozzájárulása.

*Az Önkormányzat bérleti díjbevételek és egyéb sajátos bevételek előirányzatai 152,99%-on teljesültek.*

#### **4.) Kiszámlázott termékek és szolgáltatások előzetesen felszámított ÁFA bevételei**

Az Önkormányzat által nyújtott szolgáltatásokat ÁFA felszámítási kötelezettség terheli. A kiszámlázott ÁFA összege csak technikailag kerül az Önkormányzat bevételi közé, mivel azt a Hivatal a jogszabályban meghatározott rendben befizeti a Központi költségvetés felé.

*Az ÁFA bevételi előirányzat 102,66%-ban teljesült.*

#### **5.) Kamatbevételek és árfolyamnyereség bevételek**

A Polgármesteri Hivatal nagy hangsúlyt fektet arra, hogy a szabad pénzeszközöket betét formájában lekösse. Annak ellenére, hogy a Képviselő-testület adóbevételei nem a tervezetnek megfelelően folytak be, a Hivatal 16.790,-e forint kamatbevételt realizált.

*A módosított tervezett előirányzatok 2009. évben 176,74%-on teljesültek.*

*A Képviselő-testület intézményi működési bevételi előirányzatai 134,52%-on teljesültek.*



## II.) Sajátos működési bevételek

A sajátos működési bevétel közé tartoznak azok a bevételek, amelyet helyi rendeletben az Önkormányzat állapít meg, vagy amelyet központi szabályozók alapján az Önkormányzat szed be. Ide tartoznak a helyi adóbevételek, a központi átengedett adók, valamint a talajterhelési díjből származó bevétel:

- Helyi adók
  - Építményadó
  - Iparüzési adó
  - Bíróság
  - Pótlék
- Átengedett központi adó
  - SZJA helyben maradó része
  - Jövedelemkülönbség mérséklése
  - SZJA normatív módon elosztott része
  - Gépjárműadó
- Talajterhelési díj

### 1.) Helyi adók bevételei

A helyi adók között kerül bemutatásra az építményadóból, az iparüzési adóból, az építésügyi és adó bírságból, és az adópótlékokból származó bevételek.

#### Építményadó

Az építményadót a 2008. december 31-én használatba vételi engedéllyel rendelkező, vagy ténylegesen használatba vett épületek után kell fizetni. A tervezett előirányzat 94,05%-ban teljesült. A tervezett előirányzat fennmaradó része 2010-ben folyt be.

#### Iparüzési adó

Az iparüzési adó bevétel annak ellenére teljesült (103,37%), hogy a gazdasági visszaesés, válság hatására több termelő vállalkozás is kevesebb adót fizetett be a tervezettnél. A keletkezett hiányt a településen letelepedő új gazdasági társaságoktól származó adóbefizetés ellensúlyozta.

#### Bíróság, pótlék

Az Önkormányzatnak 2009. évben 11.945,-eFt nem tervezett bírság és pótlékbevétele keletkezett az Adóhatóság feltáró munkájának köszönhetően.

*Az Önkormányzat helyi adóbevételi előirányzatai 101,83%-on teljesültek.*

## 2.) Átengedett központi adók

Az átengedett központi adók között szerepelnek azok az adókból származó bevételek, amelyek jogszabályi alapját, valamint az Önkormányzatot megillető részarányát az Országgyűlés állapítja meg.

### SZJA helyben maradó része, SZJA normatív módon elosztott része

Az önkormányzat több éven keresztül arra törekedett, hogy infrastrukturális beruházásokkal lehetőséget biztosítson vállalkozások letelepedéséhez, új gazdasági társaságok létrejöttéhez. Intézkedéseivel oldotta a foglalkoztatási feszültségeket, viszonylag jó kereseti lehetőségek helyi biztosításával közvetetten növelte az önkormányzat forrásait (SZJA helyben maradó része). A helyi állandó lakhellyel rendelkező adózók által 2007. évre bevallott, az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal által Biatorbágyra kimutatott személyi jövedelemadó összegének egy töredéke (8%-a) illeti meg 2009-ben az önkormányzatot.

A központi költségvetés országos szinten a 2007. évben a lakosság által befizetett SZJA összegek 40%-át biztosítja az Önkormányzatok számára. A 40%-ból kifizetésre kerül a települések számára a helyben lakók által befizetett SZJA összeg 8%-a. A fennmaradó összeget a központi költségvetés normatívák segítségével elosztja az Önkormányzatok között. Ezt nevezzük az állami támogatás SZJA részének.

Az így felosztott normatívák - kiegészülve az állam támogatási összegével - képzik az önkormányzatnak folyósított állami normatív támogatást.

### Jövedelemkülönbség mérséklése

A települések bevételi lehetőségei jelentősen eltérnek egymástól, azért az Állam a különböző bevételekkel rendelkező települések között ún. adóerőképességi mutató alapján kiegészítésekkel, vagy elvonásokkal kívánja az eltérést csökkenteni.

Biatorbágy jó bevételi potenciállal rendelkezik, ezért az adóerőképessége is nagyon magas. Az állam ezek alapján jelentős összeget von el az Önkormányzattól, gyakorlatilag a teljes SZJA támogatás összegét.

A fentiek következtében az önkormányzatok jövedelemkülönbségei mérséklésének tervezett állami támogatása (Önkormányzatunk esetében elvonása) Biatorbágyon 2009. évben **-217 millió forint**, azaz az állami támogatás összegéből ekkora összegű elvonás terhelte az állami tervezet alapján a Képviselő-testületet. Az elvonás mértéke a gazdasági társaságok 2008. évi teljesítménye alapján változik. A végleges elvonás összege **299 millió forint**, amely összeg (igénybevételi kamatokkal együtt) újabb **97,5 millió forinttal** terheli meg – 2009. évi költségvetési beszámolóján keresztül – az Önkormányzat 2010. évi költségvetését.

*Az állami támogatások közös jellemzője, hogy a kiutalás rendjét jogszabályi formában a központi költségvetés likviditásának megfelelően központilag határozzák meg. Az átengedett SZJA teljesülése 100% 2009. évben.*

## Gépjárműadó

A gépjárműadó jogszabályi alapjait az Országgyűlés törvényben határozza meg. A bevétel a szabályozásnak megfelelően a helyi önkormányzatokat illeti meg.

A gépjárműadót a forgalmi engedélyben december 31-én szereplő tulajdonos címe szerinti Önkormányzatnak kell befizetni. A gépjárműadó bevételi előirányzat 89,2%-ban teljesült.

*Az átengedett központi adók bevételi előirányzatai összességében 90,59%-on teljesültek.*

### **3.) Talajterhelési díj**

A sajátos működési bevételek között szereplő talajterhelési díj kevés Biatorbágyon élő lakost és működő vállalkozást érint, amit a közigazgatási terület közműellátottsága indokol.

*Az Önkormányzat 2009-ben e bevételi körből 295,-eFt forrást realizált.*

*A Képviselő-testület sajátos működési bevétel előirányzatai összességében 100,86%-on teljesültek.*

## **III. Egyéb sajátos bevételek**

Az Önkormányzatnak 945,-eFt bevétele származott ezen bevételi körből 2009. évben.

## **IV. Felhalmozási bevételek**

Az önkormányzat felhalmozási bevételi köre 3 részre bontható:

- 1.) Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése
- 2.) Sajátos felhalmozási bevételek
- 3.) Pénzügyi befektetések bevételei

### **1.) Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése**

Az Önkormányzat nagy hangsúlyt fektetett arra, hogy a különböző területeken lévő földdarabokat ingatlancserékkel, vásárlásokkal és értékesítésekkel tömbösítse, későbbi felhasználásra alkalmassá tegye.

Az önkormányzat az általa nem hasznosítható területeket kijelölte, és elidegenítésre meghirdette. A 2009. évben a korábban hozott döntések realizálódtak.

A Képviselő-testület 2009. év II. félévében megkezdett értékesítések csak 2010-ben realizálódhatnak.

*A vagyontárgyak értékesítéséből 5.020,-eFt bevétele származott az Önkormányzatnak, amely a tervezett bevételek mindösszesen 9,87%-a.*

## **2.) Sajátos felhalmozási bevételek**

A sajátos felhalmozási bevételek a korábbi években részletfizetésre értékesített ingatlanokkal kapcsolatos befizetéseket tartalmazza.

*A sajátos felhalmozási bevétel előirányzat 73,16%-on teljesült.*

## **3.)Pénzügyi befektetések bevételei**

Biatorbágy Város Képviselő-testülete jelenleg 650,-eFt névértékű OVIT részvényrel rendelkezik, amely után 67,-eFt osztalékra jogosult.

*A Képviselő-testület felhalmozási és tőke jellegű bevételi előirányzatai összességében 12,6%-on teljesültek 2009. évben.*

## **V. Központi költségvetésből kapott költségvetési támogatás**

Az állami támogatások bevételi előirányzatai az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását célzó állami hozzájárulás összegét teszik ki.

A Képviselő-testület költségvetésében egyre kisebb hányadot képvisel a város normatív módon megillető állami támogatás, így az önkormányzat biztonságos anyagi helyzetét elsősorban annak köszönheti, hogy lehetősége van saját bevételei növelésére.

Az állami támogatás 5 részre bontható:

- Normatív állami hozzájárulás
- Normatív kötött felhasználású központi támogatás
- Központosított előirányzat
- Normatív kötött felhasználású támogatás
- Egyéb költségvetési támogatás

A normatív állami támogatások összege kiegészül az átengedett SZJA normatív módon elosztott részével.

Az állami támogatások egyes elemei nem lakosságszámhoz, vagy az ellátandó feladatok mutatószámaihoz kötöttek (szabad felhasználással), hanem egyes feladatokat direktben támogatnak (például: pedagógus szakvizsga, továbbképzés). Ezek a kötött felhasználású normatívák.

A központosított előirányzat tartalmazza a német, görög és ruszin kisebbségi önkormányzatok működéséhez biztosított központi költségvetési forrásokat, valamint az állami beruházási támogatás összegét is

*A központi költségvetési támogatás 99,95%-on teljesült.*

## **VI. Támogatásértékű bevételek**

A központi költségvetés a 2008. évben SZJA kiegészítés jogcímén elvont állami támogatás egy részét szigorú előírások mellett visszatéríti a települési önkormányzat számára. A visszatérítés csak és kizárólag akkor vehető igénybe, ha az Önkormányzat beruházási kiadásai az állami célelőirányzatokkal, pályázati támogatásokkal csökkentett összege meghaladta az állami elvonás összegének 25%-át.

Az eredeti előirányzatban szereplő bevételi tervezet teljesítése a központi elszámolás változásai miatt átcsoportosításra került az V./3. Központosított előirányzatok bevételi sorra.

A támogatásértékű bevételek előirányzata tartalmazza a központi orvosi ügyelet OEP finanszírozását, a társult települések önkormányzatai szerződésben vállalt ügyeleti díj hozzájárulását, valamint az OEP egészségügyi feladatok ellátására biztosított támogatását is.

A Központi Költségvetés az Európai Unió képviselők választásával összefüggő Önkormányzati költségek egy részét megtéríti. A támogatásértékű bevételek között ezen hozzájárulás szerepel.

## **VII Átvett pénzeszközök**

Az átvett pénzeszközöket a jogszabály két részre bontja.

- 1.) Működési célú pénzeszköz átvétel
- 2.) Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel

### **1.) Működési célú pénzeszköz átvétel**

*Az Önkormányzat ezen bevételi körrel nem számolt 2009-ben, tekintettel arra, hogy a korábban ezen a bevételi körben szereplő előirányzatokat 2009-ben más költségvetési soron kell kimutatni.*

### **2.) Felhalmozási célú pénzeszközátvétel**

A felhalmozási célú pénzeszközök között szerepelnek Európai Uniós támogatással lebonyolított Zugor-Szalonna utcacsoport építésére, valamint a Faluház HEFOP pályázat támogatására befolyt összegek.

Az utcaépítéssel kapcsolatos elszámolások, a beruházás lezárása folyamatban van.

*Az Képviselő-testület átvett pénzeszközök bevételi előirányzatai összességében 63,93%-on teljesültek.*

## **VIII. Tartósan adott kölcsönök visszatérítése**

Biatorbágy Város Képviselő-testülete a szociálisan rászorulóknak részére minden évben a közüzemi számlájuk kiegyenlítése céljából jelentős összegű visszatérítendő támogatást nyújt. A támogatást több részletben kell visszafizetni az Önkormányzat részére.

*A működési célú kölcsönök visszatérülése 203,6%-ban teljesült 2009. évben.*

Az Önkormányzat a helyi lakosok részére lakásépítésre, -vásárlásra, -felújításra pályázati úton részben visszatérítendő, részben nem visszatérítendő támogatást biztosít.

*A felhalmozási célú kölcsönök visszatérítése 95,19%-on teljesült az I. félévben.*

## **IX. Hitel bevételek, Finanszírozási bevételek**

A finanszírozási bevételek között szerepelnek az átfutó, függő, kiegyenlítő bevételek, valamint a hitelbevételek.

Az Önkormányzat 2007-ben egyes feladatok, valamint a likviditás biztosítása érdekében közbeszerzési eljárás keretében működési – likviditási hitelt vont be.

*Az Önkormányzat 2009-ben újabb hitelt nem vont be költségeinek, kiadásainak finanszírozására.*

## **X. Előző évi pénzmaradvány**

Biatorbágy Város Képviselő-testülete 2009. évben is jelentős összegű pénzmaradvánnyal gazdálkodhatott. Biatorbágy Város Önkormányzata 2009. évi költségvetésében nem emelte ki az előző évi pénzmaradványt, hanem a bevételi oldal szerves részeként kezelte.

A pénzmaradvány teljes összege a 2008. évi költségvetésről szóló beszámoló elfogadásával rendelkezésre állt. A pénzmaradvány elfogadásakor a visszafizetési kötelezettséggel nem terhelt összeggel számolt a Képviselő-testület.

**A Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzatai összességében 95,51%-on teljesültek.**

## Részben önállóan gazdálkodó intézmények bevételei

A Képviselő-testület 5 részben önállóan gazdálkodó intézményeiben keletkező bevételeket a beszámolóban külön kell kimutatni.

Az intézmények bevételeit alapvetően három részre kell bontani:

- 1.) Intézmények működési bevételei
- 2.) Támogatásértékű bevételek
- 3.) Átvett pénzeszközök

### **1.) Intézmények működési bevételei**

#### Napköziotthonos Óvoda

Az Óvoda működési bevételei között megtalálható a megszervezett gyermektanfolyamok térítési díja, az ingatlan egyes részeinek bérbe adásából származó bevételek.

#### Általános Iskola

Az Általános Iskola bevételei két részre bonthatók, az intézmény által szervezett verseny nevezési díjára, valamint az ingatlan egyes részeinek bérbeadására.

#### Pásztói Miklós Alapfokú Művészetoktatási Intézmény

A Művészeti Iskola esetében a bevételek három forrásból állnak össze. Egyrészt az oktatás szülői térítési díjából, másrészt az intézmény által szervezett verseny nevezési díjából, harmadrészt az oktatásban használatos hangszerek bérbeadásából.

#### Faluház és Karikó János Könyvtár

A Faluház bevételei három részre bonthatók, az intézmény rendezvényeinek jegybevételére, az intézményben működő Presszó terembérletére, illetve rezsitérítésére, valamint az intézmény terméinek bérbeadására.

A Képviselő-testület intézményeinek tervezett működési bevételi előirányzatai 108,96%-ban teljesültek 2009. évben.

## **2.) Támogatásértékű bevételek**

Az Önkormányzat intézményei 2009-ben is jelentős számú pályázati felhíváson vettek részt. Az Önkormányzat 2009. évben is jelentős önrésszel támogatja az intézmények külső források bevonására való törekvését.

A pályázatokkal kapcsolatban fontos kiemelni, hogy a támogatások lehívásának többnyire alapfeltétele, hogy a támogatott feladat elvégzése megtörténjen (utófinanszírozás). Ez jelentősen ronthatja az Önkormányzat likvid helyzetét. A pályázatok beadásánál a pályázónak figyelemmel kell lennie az Önkormányzat likviditási lehetőségeire is.

## **3.) Átvett pénzeszközök**

Az Önkormányzat intézményeiben jelentős infrastruktúra áll a munkavállalók rendelkezésére. A sajátcélú felhasználás esetén a dolgozónak az okozott többletköltségeket meg kell térítenie.

*A Képviselő-testület intézményeinek tervezett bevételi előirányzatai 108,96%-ban teljesültek.*

## **Kisebbségi Önkormányzatok bevételei**

A kisebbségi önkormányzatok bevételi megbontása teljes egészében megegyezik a települési önkormányzatéval.

Biatorbágyon jelenleg 3 kisebbségi önkormányzat működik:

- Görög Kisebbségi Önkormányzat
- Lengyel Kisebbségi Önkormányzat
- Német Kisebbségi Önkormányzat

A kisebbségi önkormányzatok 2009. évi költségvetése a települési költségvetési rendelet szerves részét képezi.

*2009-ban a kisebbségi önkormányzatok tervezett bevételei 115,17%-ban (Görög Kisebbség 153%, Lengyel Kisebbség 75,73%, Német Kisebbség 104,97%) teljesültek.*

**A Képviselő-testület bevételi előirányzatai összességében 95,59%-on teljesültek 2009. évben.**



## **Biatorbágy Város Képviselő-testülete** **2009. évi kiadásai előirányzatai és azok teljesítése**

Az Önkormányzat kiadásait alapvetően öt csoportra lehet bontani.

- Működési kiadások
- Támogatások, pénzeszköz átadások
- Fejlesztések, felújítások
- Céltartalékok
- Adósságszolgálat

Az első és legnagyobb hangsúllyal szereplő csoport a működési kiadások köre, amely magába foglalja valamennyi önkormányzati feladat ellátásához szükséges bér, járulék és dologi kiadásokat.

A második csoportba tartoznak a lakosság, az alapítványok, egyesületek, egyéb szervezetek és a vállalkozások számára nyújtott önkormányzati döntést igénylő, valamint központi jogszabályok alapján biztosított támogatások. A Képviselő-testület saját hatáskörében hozott döntéseivel támogatást nyújtott az állami támogatásból kimaradó szociálisan rászoruló lakosságnak, valamint anyagi lehetőségeit figyelembe véve a helyben működő társadalmi, kulturális és egyházi szervezeteknek.

A harmadik csoportban találhatóak az Önkormányzat szabad pénzügyi forrásaiból megvalósított beruházások, fejlesztések,

A negyedik csoportban találhatóak a korábbi évek fejlesztéseinek pénzügyi rendezései, valamint a 2009. évben elkülönített céltartalék előirányzatok.

Az ötödik csoportban a korábbi években felvett beruházási és működési hitelek törlesztési kötelezettsége.

### **1. Működési Kiadások**

Biatorbágy Város Képviselő-testülete 2009. évben is elsődleges feladatának tekintette intézményeinek biztonságos működtetését, a kötelezően előírt feladatok ellátását. Az Intézmények részben önálló gazdálkodással, önálló bér-gazdálkodással bíró szervezeti egységek.

Az Önkormányzat a feladatokat az intézményeihez rendelte, ezért a 4. és a 10. számú mellékletben a feladatok az adott intézményhez kötötten jelennek meg.

A működési kiadások tervezésénél a Képviselő-testület a korábbi költségvetési éveket tekintette bázisnak, amelyet korrigált az intézmény többletfeladatainak költségnövelő hatásával, valamint a jogszabályokban megfogalmazott bérfejlesztésekkel, illetve munkaadói járulék változásokkal.

Az Önkormányzat a működési kiadásokra módosításokkal együtt összesen 1.963.215,-eFt eredeti előirányzatot biztosított.

A működési kiadásokra biztosított előirányzatok megfelelő fedezetet nyújtottak az Intézményi rendszer működésére (91,83%).

A működési kiadások 3 részre bonthatók:

- Személyi juttatások
- Munkáltató által fizetendő járulékok
- Dologi kiadások

### **Személyi juttatások**

A személyi juttatásokba tartoznak a munkavállalóknak kifizetett munkabér, illetménypótlékok, túlmunkadíjak, helyettesítési díjak, étkeztetési támogatások, munkába-járáshoz kapcsolódó támogatások. A személyi juttatások között szerepelnek a képviselői tiszteletdíjak, valamint a közhasznúak munkabére is.

Az intézmények önálló bérigazgató egységek, amelyek bérelőirányzatainak teljesüléséért az intézményvezető teljes felelőséggel tartozik.

A személyi juttatások területén a Képviselő-testület által biztosított előirányzatok az Általános Iskolát és a Családsegítő Szolgálatot kivéve megfelelő fedezetet biztosítottak az intézmények működéséhez. Az két intézmény esetében a személyi juttatások túllépésére más előirányzatok megtakarításai nyújtottak fedezetet.

*A személyi juttatások előirányzatai összességében 101,13%-on teljesültek 2009. évben.*

### **Munkáltató által fizetendő járulékok**

Az Önkormányzat fedezetet biztosított a jogszabályokban előírt járulékokra, valamint minden intézménynél keretet nyújtott a betegállományok alatt fizetendő többletjárulékokra. A jogszabályban meghatározott járulékok pontosan tervezhetőek, azonban a betegszabadságokhoz kapcsolódó keretösszeg csak a korábbi évek tapasztalatai alapján tervezhető meg.

A személyi juttatások területén a Képviselő-testület által biztosított előirányzatok megfelelő fedezetet biztosítottak az intézmények működéséhez.

A járulékok tekintetében fontos kiemelni, hogy a támogatások között szereplő ápolási díj után az Önkormányzat TB járulékot köteles fizetni.

*A fentieket figyelembe véve munkáltató által fizetendő járulékok előirányzatai 99,46%-on teljesültek az ápolási díj után fizetendő járulékok nélkül. Az ápolási díj járulékait is figyelembe véve a teljesítés 99,88%.*

## **Dologi kiadások**

A Képviselő-testület intézményeinek dologi kiadásait két csoportra lehet bontani. Az egyik csoportba tartoznak a kötelező feladatok ellátását biztosító szakmai kiadások (oktatás, közművelődés, egészségügy, igazgatás), valamint a hozzá tartozó ingatlan működését biztosító kiadások (rezsi, karbantartás, kisjavítás), míg a másik csoportban az intézményrendszerrel független feladatok ellátásának költségei kapnak helyet (szemétszállítás, gyermekétkeztetés, készenléti ügyelet, útfelújítás, kátyúzás, közvilágítás). A nem intézményi formát követelő feladatok a Polgármesteri Hivatal dologi kiadásai között szerepelnek.

A személyi juttatások területén a Képviselő-testület által biztosított előirányzatok megfelelő fedezetet biztosítottak az intézmények működéséhez.

Az oktatási intézmények és a Polgármesteri Hivatal tekintetében fontos kiemelni, hogy a Képviselő-testület döntése értelmében a gyermekétkeztetés és az iskolatej program költsége a Hivatalnál szerepel.

*A dologi kiadások előirányzatai összességében 82,17%-on teljesültek 2009. évben.*

### **Intézményi működési kiadások**

A Képviselő-testület a jogszabályokban meghatározott feladatokat intézményi rendszerben 6 intézményhez rendelte:

- Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatala
- Napköziotthonos Óvoda
- Biatorbágyi Általános Iskola
- Pászti Miklós Alapfokú Művészetoktatási Intézmény
- Biatorbágyi Faluház és Karikó János Könyvtár
- Családsegítő Központ és Gyermekjóléti Szolgálat.

Az intézményeket a jogszabályok szerint két egységbe kell csoportosítani

- a Polgármesteri Hivatal és szakfeladataihoz tartozó működési kiadások,
- a részben önállóan gazdálkodó intézmények működési kiadásai,

#### **a.) Polgármesteri Hivatal és szakfeladatai**

A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalt az önkormányzat működésével, valamint az államigazgatási ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátása céljából hozta létre.

A Polgármesteri Hivatal működési kiadásai nem kizárólag a Hivatal épületével összefüggő, illetve az államigazgatási feladatokkal kapcsolatos költségeket tartalmazza, hanem kiegészül a település üzemeltetésének valamennyi szakintézményhez nem kapcsolódó kiadásával.

A Polgármesteri Hivatal működési kiadásai között az alábbi feladatok kiadásai szerepelnek:

- hatósági önkormányzati feladatok,
- településüzemeltetési feladatok,
- közétkeztetési feladatok,
- egészségügyi feladatok,
- sport és üdültetési feladatok,
- szociális feladatok

A szociális feladatok 2007. évtől a Polgármesteri Hivatal dologi kiadásai között szerepelnek, azonban a könnyebb áttekinthetőség érdekében a szociális támogatások előirányzatainak teljesítése nem a működési, hanem a támogatási kiadások között kerülnek bemutatásra.

### Személyi juttatások

A Polgármesteri Hivatal személyi juttatás előirányzatai magába foglalják a Polgármesteri Hivatalban, az Anya és Csecsemővédelmi Intézményben, a Város és községgazdálkodási csoportban, a Védőnői Szolgálatban dolgozók valamennyi bérrel összefüggő kiadásait, valamint a képviselők számára meghatározott tiszteletdíjak teljesítéseit is. A Polgármesteri Hivatalnál kerül elszámolásra a közhasznú munkát végzők személyi juttatása is.

*A Hivatal és kapcsolódó szakfeladatain a személyi juttatások előirányzatai megfelelő fedezetet biztosítottak 2009. évben (99,94%-on teljesültek).*

### Munkaadói járulékok

A munkáltatói járulékok előirányzatai megfelelő fedezetet biztosítottak a Hivatal működéséhez.

*A munkaadói járulék előirányzatainak teljesítése 99,70%.*

### Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzatai megfelelő fedezetet biztosított a Képviselő-testület megkötött szerződéseinek teljesítésére, valamint a Polgármesteri Hivatal működésére.

A dologi kiadások esetében fontos kiemelni, hogy a Városüzemeltetési előirányzatok jelentős része (kátyúzás, parkfenntartás, stb) csak az év végén került elszámolásra, így annak kifizetésére csak 2010-ben kerülhetett sor (szállítói kötelezettségek állománya), valamint azt, hogy a központi orvosi ügyelet állami támogatása nem folyik át az Önkormányzat költségvetésén, hanem a szolgáltatónak utalja az OEP.

*A dologi kiadások előirányzatai 83,07%-ban teljesültek 2009. évben.*

*A Polgármesteri Hivatal és szakfeladatai működési kiadásainak előirányzatai szállítói állomány nélkül 88,77%-on (szállítói állománnyal együtt 97,57%-on) teljesültek 2009. évben.*

## **b.) Napköziotthonos Óvoda és szakfeladatai**

Az Óvoda és szakfeladatai személyi előirányzatai megfelelő forrást biztosított az intézmény számára. (99,92%)

Az Óvoda és szakfeladatai munkáltatói fizetendő járulékok előirányzatai megfelelő forrást biztosított az intézmény számára. (99,92%)

Az Intézmény a Képviselő-testület által biztosított dologi és fejlesztési előirányzatok megfelelő fedezetet biztosítottak az időarányos beszerzésekhez. (76,12%). Fontos kiemelni, hogy az év végi eszközbeszerzések kifizetésére 2010-ben került sor (szállítói kötelezettségek között szerepelnek)

*Az intézmény kiadása előirányzatai szállítói kötelezettségek nélkül 96,70%-on (szállítói állományok figyelembevételével 99,84%-on) teljesültek.*

## **c.) Általános Iskola és szakfeladatai**

Az Általános Iskola és szakfeladatai személyi előirányzatain az engedélyezett előirányzatoknál többet költött (104,70%), amelynek fedezetét más előirányzatokon végrehajtott megtakarításaiból finanszírozta.

Az Általános Iskola és szakfeladatai munkáltató által fizetendő járulékok előirányzatain az engedélyezett előirányzatoknál többet költött (103,38%), amelynek fedezetét más előirányzatokon végrehajtott megtakarításaiból finanszírozta.

Az Intézmény a Képviselő-testület által biztosított dologi és fejlesztési előirányzatok megfelelő fedezetet biztosítottak az intézmény működéséhez 76,16% (szállítói állománnyal kiegészítve 82,86%). A megtakarításból az intézmény az év végén jutalmat osztott ki a munkavállalók részére.

*Az intézmény kiadási előirányzatai szállítói kötelezettségek nélkül 98,5%-on (szállítói állományok figyelembevételével 99,90%-on) teljesültek.*

## **d.) Pászti Miklós Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és szakfeladatai**

Az intézmény számára biztosított személyi juttatás előirányzatok megfelelő fedezetet biztosítottak. (99,98%)

Az intézmény számára biztosított munkáltató által fizetendő járulékok előirányzatai megfelelő forrást biztosított az intézmény számára. (94,78%)

Az intézmény dologi és egyéb kiadások előirányzata 76,54%-on (szállítói állománnyal és kötelezettségvállalással kiegészítve 108,16%, amelynek forrása a munkáltatói járulékok előirányzatainak megtakarításából keletkezett) teljesült.

*A Pászti Miklós Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és szakfeladatai kiadásainak előirányzatai szállítói kötelezettségek nélkül 95,87%-on (szállítói állományok figyelembevételével 99,99%-on) teljesültek.*

### **e.) Faluház és Karikó János Könyvtár és szakfeladatai**

Az Intézmény részére biztosított személyi jellegű előirányzatok megfelelő fedezetett biztosítottak (97,42%).

Az intézmény számára biztosított munkáltató által fizetendő járulék előirányzatai megfelelő forrást biztosított az intézmény számára. (90,95%)

Az intézmény dologi és egyéb kiadások előirányzata 95,83%-on (szállítói állománnyal kiegészítve 104,41%) teljesült. Az előirányzat túllépése a december végi nagyobb rendezvényeinek (Halász Judit koncert, stb) lebonyolításából keletkezett, amelynek forrása a rendezvényekhez kapcsolódó többletbevételek (jegybevétel, stb).

*A Faluház és Karikó János Könyvtár és szakfeladatai kiadásainak előirányzatai szállítói kötelezettségek nélkül 95,84%-on (szállítói állományok figyelembevételével 100,3%-on) teljesültek.*

### **f.) Családsegítő Központ és szakfeladatai**

Az Intézmény a részére biztosított személyi jellegű előirányzatokat túllépte (101,15%), amelynek forrása az intézmény más előirányzatainak megtakarításai.

Az intézmény számára biztosított munkáltató által fizetendő járulék előirányzatai megfelelő forrást biztosított az intézmény számára (98,25%)

Az Intézmény a Képviselő-testület által biztosított dologi és fejlesztési előirányzatok megfelelő fedezet biztosítottak az intézmény működéséhez 87,73% (szállítói állománnyal kiegészítve 97,25%).

*A Családsegítő Központ és szakfeladatai működési kiadásainak előirányzatai szállítói kötelezettségek nélkül 98,44%-on (szállítói állományok figyelembevételével 99,98%-on) teljesültek.*

## **Kisebbségi Önkormányzatok működési kiadásai**

Biatorbágyon 2006. októberi 1-jén megtartott Helyi Kisebbségi Önkormányzati Választást követően Görög, Lengyel, Német kisebbségi önkormányzatok alakultak.

A három kisebbségi önkormányzat működését részben az állami normatíva, részben külső támogatások biztosították.

A kisebbségi önkormányzatok a rendelkezésükre álló pénzüsszegekből gazdálkodhatnak azzal, hogy kifizetéseket kizárólag a bankszámlájukon, illetve a pénztárukban található pénzüsszeg terhére teljesíthetnek.

A kisebbségi önkormányzatok a tervezett kiadási előirányzatokon belül maradtak, többletkiadást a település Önkormányzatnak nem okoztak.

*Biatorbágy Város Képviselő-testülete intézményeinek működési kiadási előirányzatai kiegészülve a kisebbségi önkormányzatokkal összességében 91,83%-on (szállítói kötelezettséggel kiegészítve 98,06%) teljesültek 2009. évben.*

## 2. Támogatások, pénzeszköz átadások

A Képviselő-testület támogatási kiadásait hat nagy csoportra lehet bontani

- Szociális támogatások
- Alapítványok, egyesületek, társadalmi szervezetek működési támogatása
- Települési rendezvények támogatása
- Településüzemeltetési feladatok támogatási kiadásai
- Közrendvédelmi, közbiztonsági feladatok támogatása
- Társulások, tanácsok támogatása (tagsági díjak) (Igazgatási feladatok ellátása)
- Szociális és egészségügyi feladatok támogatásai

### a.) Szociális támogatások

A Képviselő-testület kiemelt feladatként kezeli az állami támogatási rendszerből kiszoruló helyi rászorultak támogatását. Az Önkormányzat az állami visszatérülő támogatásoktól függetlenül jelentős összegű támogatási keretet hozott létre. A keret megfelelő fedezetet biztosított a helyi és a központi szociális támogatások kifizetésére.

A Képviselő-testület jelentős összegű gyermekszületési támogatási keretet hozott létre. A Képviselő-testület ünnepi keretek között emléklaketteket adott át a családoknak.

*A szociális támogatási keretet túllépte az Önkormányzat (115,77%), amelynek oka, hogy az állami normatív szociális támogatások egy részének központi költségvetési kiutalása a Hivatal felé csak 2010-ben történt meg, így az előirányzatok módosítása nem történt meg.*

### b.) Alapítványok, egyesületek, társadalmi szervezetek működési támogatása

Biatorbágy Város Képviselő-testülete 2009. évben jelentős összegű 43,7 millió forint összegű támogatási keretet hagyott jóvá a helyben működő alapítványok, egyházak, társadalmi szervezetek működésének és programjainak támogatására.

A Képviselő-testület a támogatási keretből 2009-ben pályázati úton 34,6 millió forinttal támogatta a helyben működő szervezeteket. A Képviselő-testület döntését követően a szerződések aláírása, valamint a támogatás folyósítása megtörtént.

A Képviselő-testület a támogatási keretből biztosított forrást a Diákokért Közalapítvány alaptőkéjének feltöltéséhez.

A keretösszeg lehetőséget biztosított az Önkormányzat számára, hogy részt vegyen a Bursa Hungarica ösztöndíj-támogatási programban, támogatva így a biatorbágyi diákok tanulmányait.

A Képviselő-testület a támogatási keretösszegeből biztosított forrást a Katonasors című könyv kiadásához, valamint a pedagógusok szakmai jellegű kirándulásához.

*A támogatási keret felosztása 100%-ban megtörtént. A felosztott támogatások egy részének utalása 2010-ben történt meg, így 2009-ben a pénzügyi teljesítés 87,32%-ban realizálódott.*

### **c.) Települési rendezvények támogatása**

A Képviselő-testület a nemzeti és helyi ünnepek és a biatorbágyi rendezvények, valamint a testvérvárosi rendezvények lebonyolítására jelentős összegű (31,9 millió forint) keretet hozott létre.

A keret fedezetet biztosít a Faluház közművelődési programjainak lebonyolításához, a Testvérvárosi Napok megrendezéséhez, valamint az állami és helyi ünnepek, sportnapok, egyéb ünnepek, Önkormányzati és Kisebbségi Önkormányzati rendezvények támogatására, megrendezésére is. (Egészségnap, Pedagógus Nap...).

A rendezvények költségei a szervező intézményeknél jelenik meg, ezért az Önkormányzat a keretösszeget a II. félévben átcsoportosította a lebonyolító intézményekhez.

### **d.) Településüzemeltetési feladatok támogatási kiadásai**

A Képviselő-testület kiemelt feladatának tekinti az épített és természeti értékek védelmét. A védelemre indokolt értékek védelmére az Önkormányzat rendeletet alkotott.

A Képviselő-testület pályázati úton támogatja a rendelettel érintett értékek felújításával összefüggő igényeket. Az Önkormányzat kiadásai között a 2008-ban megítélt, de csak 2009-ben kifizethető támogatások szerepelnek.

### **e.) Közrendvédelmi, közbiztonsági feladatok támogatása**

Biatorbágy Város Képviselő-testülete kiemelt feladatának tekinti, hogy a tulajdonában lévő használaton kívüli épületeknél is biztosítva legyen a vagyontárgyak teljeskörű védelme.

### **f.) Társulások, tanácsok támogatása (tagsági díjak)**

Biatorbágy Város Képviselő-testülete több területfejlesztési tanács tagja. A tagság elengedhetetlen feltétele, hogy az Önkormányzat részt vehessen egyes pályázatokon. A területfejlesztési társulási és tanácsai tagsági díjainak összege a támogatások között a pénzeszközátadások előirányzatain szerepel. Fontos kiemelni, hogy az Önkormányzat csatlakozott a Budaörs Többcélú Kistérséghez, amely jelentős anyagi terhet ró a költségvetésre.

### **g.) Szociális és egészségügyi feladatok támogatásai**

Az Önkormányzat lakásépítés, -vásárlás, és -felújítás támogatására elkülönített keretét (15 millió Ft) a Népjóléti Bizottság részben felhasználta. A szerződések megkötése és a támogatások folyósítása, kifizetése a II. félévben megtörtént.



### 3. Felújítások, fejlesztések, felhalmozási kiadások

A képviselő-testület a fejlesztési célok megvalósítása érdekében a 2009. évi költségvetésről szóló rendeletében keret-előirányzatokat illetve céltartalékot hozott létre. A tartalékképzés célja, hogy fedezetet nyújtson a fejlesztési tervben megfogalmazott beruházások megvalósításához, az egyes pályázatok esetén előírt önerő biztosításához.

1. Biatorbágy Város Önkormányzata eleget téve az Állami Számvevőszék ajánlásának új **komplex pénzügyi programot** vezetett be.

2. Az Önkormányzat eleget téve a jogszabályi kötelezettségeinek új **iktató-rendszert** telepített a Polgármesteri Hivatalban.

3. Az Önkormányzat kiemelt feladatának tekinti **Szabadidő- és Kulturális Völgy program** megvalósítását. A Képviselő-testület a szükséges tervezési feladatokat elindította.

4. A jogszabályban meghatározott **eszközöket és felszereléseket** az oktatási intézmények számára biztosítani kell. Ennek 2009-re vonatkozó időarányos megvalósítására a Képviselő-testület pénzügyi alapot hozott létre. A Képviselő-testület az intézmények javaslatának megfelelően döntött a keretösszeg felosztásáról.

5. Az Önkormányzat 2009-ben, az Érdekeltségnövelő pályázat támogatásával fejlesztette, bővítette a **Faluház eszközeit, felszereléseit**.

6. Az Önkormányzat bővítette az egészségügyi ellátásban résztvevő **Védőnői Szolgálat eszközállományát**, valamint a sportpályákra **defibrillátor készülékeket** telepített.

7. Az Önkormányzat jelentős összegű támogatást nyert el a **Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztésére**, amelynek keretében **döntéstámogató rendszer** került telepítésre.

8. Az Önkormányzat 2009. évi legfontosabb beruházásainak egyike az **Egészségház építésének** befejezése, üzembehelyezése volt. Az épület elkészült, működését szeptemberben megkezdte. Az Önkormányzat az állami, OEP finanszírozás megindításáig a szükséges működtetési költségeket vállalta.

Az Önkormányzat az egészségház megközelíthetősége érdekében felújította a **Mester utca** egy részét.

9. Az Önkormányzat pályázati úton nyert el támogatást a **Táncsics utcai foglalkoztató** felújítására, valamint a **közösségi terek fejlesztésére, akadálymentesítésére**. A beruházás lebonyolítására közbeszerzési eljárás keretében az Arttech Kft kapott megbízást. A beruházás 2010-ben fejeződik be.

10. Az Önkormányzat jelentősen növelte az **óvodai férőhelyek** számát, létrehozta a **Legovár Óvodát** (3 óvodai csoport és egy tornaszoba), valamint 3 osztályteremmel bővítette az **iskolai férőhelyek** számát.

11. Biatorbágy Város Önkormányzata pályázati úton támogatást nyert el a **Zugor utca - Levente utca - Sándor köz - Rozmaring utca, valamint a Szalonna utca – Bokréta utca – Rózsa utca építésére**. A beruházás megvalósítására befejeződött, átadása megtörtént. A pénzügyi elszámolása, valamint a kapcsolódó pályázati támogatás lehívása részben a II. félévben megtörtént, részben 2010-ben történik meg.

12. Az Önkormányzat a terület kialakításával megkezdte az **Oktatási- és sportkomplexum beruházásának** előkészítését.

13. A Képviselő-testület a tulajdonában lévő, **intézményi** célokat szolgáló ingatlanok jelentősebb felújítási, fenntartási munkáinak elvégzésére **felújítási alapot** hozott létre. A Képviselő-testület az alapot felosztotta. A feladatok elvégzésére az Önkormányzat vonatkozó rendeletében foglaltaknak megfelelően került sor.

14. Az Önkormányzat folytatta **járdaépítési programját**, amelynek keretében megvalósult az Ybl Miklós sétány – Ybl köz, valamint a Nyugati lakóterület összekapcsolása a településközponttal.

15. A Képviselő-testület több felújításnak, beruházásnak alapot biztosító döntést hozott 2009-ben. A jogszabályoknak megfelelően a kiadások a felhalmozási kiadások között kerülnek elszámolásra.

#### **4. Céltartalékok**

1. Biatorbágy Város Képviselő-testülete az egészségügyi alapellátásban részt vevők fejlesztési elképzeléseinek támogatására céltartalékot hozott létre. A keret felosztására, valamint a kifizetésekre az I. félévben került sor.

2. Biatorbágy Város Önkormányzata az I. félévben valamennyi 2008. évről áthúzódó kötelezettségének eleget tett.

3. Az Önkormányzat a költségvetési rendeletben meghatározott céltartalékokat év közben felhasználta.

#### **5. Adósságszolgálat**

A Képviselő-testület a beruházási és működési hiteleit a szerződésben foglaltak szerint teljesítette.

Biatorbágy, 2010. március 11.

Dr. Palovics Lajos s.k.  
Polgármester

Makranczi László s.k.  
jegyző