

**Biatorbágy Város Képviselő-testülete 2010. évi költségvetésének alapjai** 4. oldal

**Biatorbágy Város Képviselő-testülete 2010. évi bevételi előirányzatai és azok teljesítése** 6. oldal

Polgármesteri Hivatal bevételei 7. oldal

I. Intézményi működési bevételek 7. oldal

1. Alaptevékenység bevételei 8. oldal

2. Alaptevékenységgel összefüggő bevételek 9. oldal

3. Egyéb sajátos bevételek 9. oldal

4. Kiszámlázott termékek és szolg. előzetesen felszámított ÁFA bev. 10. oldal

5. Kamatbevételek és árfolyamnyereség bevételek 10. oldal

II. Sajátos működési bevételek 11. oldal

1. Helyi adók bevételei 11. oldal

2. Átengedett központi adók 12. oldal

3. Talajterhelési díj 13. oldal

III. Egyéb sajátos folyó bevételek 14. oldal

IV. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek 14. oldal

1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése 13. oldal

2. Sajátos felhalmozási bevételek 14. oldal

3. Pénzügyi befektetések bevételei 14. oldal

V. Központi költségvetésből kapott költségvetési támogatások 14. oldal

VI. Támogatásértékű bevételek 15. oldal

VII. Tartósan adott kölcsönök visszatérülése 15. oldal

VIII. Hitel bevételek 16. oldal

IX. Előző évi pénzmaradvány 16. oldal

A részben önállóan gazdálkodó intézmények bevételei 16. oldal

1. Intézmények működési bevételei 17. oldal

2. Támogatásértékű bevételek 17. oldal

3. Átvett pénzeszközök 17. oldal

Kisebbségi Önkormányzatok bevételei 18. oldal

**Biatorbágy Város Képviselő-testülete 2010. évi kiadási előirányzatai és azok teljesítése** 19. oldal

1. Működési kiadások 19. oldal

Intézmények működési kiadásai 21. oldal

Kisebbségi Önkormányzatok működési kiadásai 24. oldal

2. Támogatások, átadott pénzeszközök 24. oldal

a) Szociális támogatások 24. oldal

b) Alapítványok, egyesületek, társadalmi szervezetek támogatása 24. oldal

c) Települési rendezvények támogatása 25. oldal

d) Településüzemeltetési feladatok támogatása 25. oldal

e) Közrendvédelmi, közbiztonsági feladatok támogatása 25. oldal

f) Társulások, tanácsok támogatása (tagsági díjak) 25. oldal

g) Szociális és egészségügyi feladatok támogatása 26. oldal

3. Felújítások, fejlesztések, Felhalmozási kiadások 26. oldal

4. Céltartalékok 27. oldal

5. Adósságszolgálat 27. oldal

## **Biatorbágy Város Képviselő-testülete 2010. évi költségvetésének alapjai**

Biatorbágy Város Képviselő-testülete a 2010. évi költségvetését a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. tv; további hatályos jogszabályok; Biatorbágy Város Képviselő-testülete rendeletei, határozatai; valamint a 2010. 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 során 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 helyzetére a 2010. évben a 2008-ban a nemzetgazdaság egészében és így Biatorbágyon is tapasztalható dekonjunktúra, majd az ehhez járuló, az egész világot érintő pénzügyi és gazdasági világválság hatással volt.

A költségvetés összeállítása során 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 évi 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 2010. december 31-ei fordulónappal. Az Államkincstár felé készült beszámolót a MÁKKMRI (TÁH) 2011. március 16-án hibaállomány nélkül átvette. A beszámolót az Önkormányzat Könyvvizsgálója, valamint Belső Ellenőre az elkészítés időszakában részleteiben, a leadást követően átfogóan vizsgálta.

## **Biatorbágy Város Képviselő-testülete**

### **2010. évi bevételi előirányzatai és azok teljesítése**

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.

## **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. (103,1%-os teljesülés), amely tartalmazza a szociális támogatásban részesülő gyermekek támogatási összegével.

A munkahelyi vendéglátás tekintetében a bevétel 785 eFt-ot tett ki. A munkahelyi vendéglátás szorosan összefügg a gyermekétkeztetéssel. Ezen étkeztetési formát az oktatási intézményekben, valamint a Polgármesteri Hivatalban dolgozók veszik, vehetik igénybe.

*Az intézményi ellátási díjakból származó bevételi előirányzatok 104 %-on teljesültek.*

### Hatósági, engedélyezési, felügyeleti díjak

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

*A hatóság, engedélyezési, felügyeleti díjakat, azok kiszámíthatatlansága miatt az Önkormányzat a költségvetésében nem tervezi. A 2010. évben az Önkormányzat ebből a bevételi körből 427,-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.

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

Az egyéb alaptevékenységgel összefüggő bevételek közé tartoznak a közszolgáltatáshoz kapcsolódó továbbszámolt 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 leszámolja a költségeket, amelyeket a települések csúszással teljesítenek.

2010. évben a tervezett, és a korábbi években tapasztaltaknál jelentősen magasabb közüzemi díjakat fizetett ki és számlázott tovább az Önkormányzat az egészségügyi szolgáltatók felé.

## **3.) Egyéb sajátos bevételek**

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

### *Bérleti díjak*

A bérleti díjból 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

### 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 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

#### **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 133 %-ban teljesült.*

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

A Polgármesteri Hivatal nagy hangsúlyt fektet arra, hogy a szabad pénzeszközöket betét formájában lekösse, melyből a Hivatal 2.190 -e forint kamatbevételt realizált.



## 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 98,00%-ban teljesült.

#### Iparüzési adó

Az iparüzési adó bevétel 91,95%-on teljesült, annak ellenére, hogy a gazdasági visszaesés, válság hatására több termelő vállalkozás is kevesebb adót fizetett be a tervezettnél, valamint, hogy a tervezés során a Képviselő-testület a kintlévőségek behajtásának realizálódásával is számolt.

#### Bíróság, pótlék

Az Önkormányzatnak 2010. évben 9.053,-eFt nem tervezett bírság és pótlékbevétele keletkezett az Adóhatóság feltáró munkájának köszönhetően.

*Az Önkormányzat helyi adóbevételi előirányzatai 93%-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 2008. évre bevallott, az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal által Biatorbágyra kimutatott személyi jövedelemadó összegének egy töredéke (8%-a) illeti meg 2010-ben az önkormányzatot.

A központi költségvetés országos szinten a 2008. 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, ezért 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 2010. évben **-270 millió forint**, azaz az állami támogatás összegéből ekkora összegű elvonás terhelte az állami tervezet alapján a Képviselő-testületet. Az elvonás mértéke a gazdasági társaságok 2009. évi teljesítménye alapján változik. A végleges elvonás összege **320 millió forint**.

*Az állami támogatások közös jellemzője, hogy a kiutalás rendjét jogszabályi formában a központi költségvetés likviditásának megfelelően központilag határozzák meg. Az átengedett SZJA teljesülése 100% 2010. 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 96,43%-ban teljesült.

### **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 2010-ben e bevételi körből 296,-eFt forrást realizált.*

## **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 2009-ben kijelölte, és elidegenítésre meghirdette, ám az ingatlanpiac leállása miatt a tervezett 50.000 eFt-tal szemben bevételként csak 635 eFt-ot realizált.

*A vagyontárgyak értékesítéséből 635,-eFt bevétele származott az Önkormányzatnak, amely a tervezett bevételek mindösszesen 1,27%-a.*

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

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

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

Biatorbágy Város Képviselő-testülete jelenleg 650,-eFt névértékű OVIT részvénnyel, valamint a Biatorbágyi Vízművek Kft-ben 51%-os tulajdonrészrel rendelkezik, amely után 2.397,-eFt osztalékra jogosult.

## **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 központi költségvetési támogatás 100%-on teljesült.*

## **VI. Támogatásértékű bevételek**

### **1.) Működési célú támogatásértékű bevételek**

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 országgyűlési-, valamint a helyi önkormányzati képviselők választásával összefüggő Önkormányzati költségek egy részét megtéríti. A támogatásértékű bevételek között ezen hozzájárulás szerepel.

### **2.) Felhalmozási célú pénzeszköztétel**

A központi költségvetés a 2009. 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 50.000 eFt-os bevételi tervzet teljesítése a központi előírások változásai miatt a 2010. évben nem teljesült.

A felhalmozási célú pénzeszközök között szerepelnek Európai Uniós támogatással lebonyolított Tánicsics utcai szociális foglalkoztató, valamint a Híd u. – Boldog Gizella utcacsoport építésére befolyt összegek.

A szociális foglalkoztatóval kapcsolatos beruházás lezárása valamint utcaépítéssel kapcsolatos elszámolások, a beruházás lezárása folyamatban van.

## **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.

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

## VIII. Hitel bevételek, Finanszírozási bevételek

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

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

*Az Önkormányzat 2010-ben költségeinek, kiadásainak finanszírozására 79.537 eFt likvid hitelkeret felhasználásával fordult 2010. december 31-i fordulónappal.*

## IX. Előző évi pénzmaradvány

Biatorbágy Város Képviselő-testülete a 2010. évben is jelentős összegű pénzmaradvánnyal gazdálkodhatott. Biatorbágy Város Önkormányzata 2010. évi költségvetésében nem emelte ki az előző évi pénzmaradványt, hanem a bevételi oldal szerves részeként kezelte.

A pénzmaradvány teljes összege a 2009. 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 92,21%-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

A Napköziotthonos Óvoda tevékenysége során bevétel nem realizálódott.

### 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 termeinek bérbeadására.

A Képviselő-testület intézményeinek tervezett működési bevételi előirányzatai 73,74%-ban teljesültek 2010. évben.

## **2.) Támogatásértékű bevételek**

Az Önkormányzat intézményei 2010-ben is próbáltak működésükhöz pályázati forrást bevonni, mely törekvéseket az önkormányzat önrész biztosításával támogatja.

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.

## **Kisebbségi Önkormányzatok bevételei**

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

Biatorbágyon jelenleg 4 kisebbségi önkormányzat működik:

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

A kisebbségi önkormányzatok 2010. évi költségvetése a települési költségvetési rendelet szerves részét képezi.

**A Képviselő-testület bevételi előirányzatai összességében 92,229%-on teljesültek 2010. évben.**



## **Biatorbágy Város Képviselő-testülete** **2010. 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 2010. évben elkülönített céltartalék előirányzatok.

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

### **1. Működési Kiadások**

Biatorbágy Város Képviselő-testülete 2010. évben is elsődleges feladatának tekintette intézményeinek biztonságos működtetését, a kötelezően előírt feladatok ellátását. Az Intézmények önálló működő részben önálló jogkörű gazdálkodással, önálló bér gazdálkodással bíró szervezeti egységek.

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 2.912.996 eFt eredeti előirányzatot biztosított.

A működési kiadásokra biztosított előirányzatok megfelelő fedezetet nyújtottak az Intézményi rendszer működésére .

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 bérgazdálkodó egységek, amelyek bérelőirányzatainak teljesüléséért az intézményvezető teljes felelőséggel tartozik.

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

*A személyi juttatások előirányzatai összességében 99,58 %-on teljesültek 2010. évben.*

### **Munkáltató által fizetendő járulékok**

Az Önkormányzat fedezetet biztosított a jogszabályokban előirt 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 97,90%-on teljesültek.*

### **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 intézményrendszer-től 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 2010. évi költségvetési előirányzat túllépését eredményezte, hogy a 2009. évi állami támogatások elszámolásánál a tényleges adóerő-képesség az eredetileg tervezettel szemben magasabban teljesült, így jövedelemdifferenciálódás címén az Önkormányzatot közel 100 mFt-os befizetési kötelezettség terhelte, melyet a dologi kiadások között kellett elszámolni.

*A dologi kiadások előirányzatai összességében 115,77%-on teljesültek 2010. 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.

### Munkaadói járulékok

A munkáltatói járulékok előirányzatai megfelelő fedezetet biztosítottak a Hivatal működéséhez.

### 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 dologi előirányzatok jelentős része (kátyúzás, parkfenntartás, stb) csak az év végén került elszámolásra, így annak kifizetésére csak 2011-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.

## **b.) Benedek Elek Óvoda és szakfeladatai**

Az Óvoda és szakfeladatai személyi előirányzatai megfelelő forrást biztosított az intézmény számára.

Az Óvoda és szakfeladatai munkáltatói fizetendő járulékok előirányzatai megfelelő forrást biztosított az intézmény számára.

Az Intézmény a Képviselő-testület által biztosított dologi és fejlesztési előirányzatok megfelelő fedezetet biztosítottak az időarányos beszerzésekhez. Fontos kiemelni, hogy a 2009. év végi eszközbeszerzések kifizetésére 2010-ben került sor.

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

Az Általános Iskola és szakfeladatai a módosított személyi előirányzataihoz is túlteljesítést mutat.

Az Általános Iskola és szakfeladatai munkáltatói fizetendő járulékok módosított előirányzataihoz képest is túlteljesítést mutat.

Az Intézmény a Képviselő-testület által biztosított dologi és fejlesztési előirányzatok teljesítése tekintetében túllépést mutat.

A fentiek indoka, a túlórák tervezettnél magasabb alakulása mellett, hogy a Tudásexpó-tudásdepo pályázat utófinanszírozású, kiadásai a 2010-es, forrását biztosító bevételei viszont csak a 2011-es költségvetési évben jelentkeznek.

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

Az intézmény számára biztosított személyi juttatás előirányzatok megfelelő fedezetet biztosítottak.

Az intézmény számára biztosított munkáltató által fizetendő járulék előirányzatai megfelelő forrást biztosított az intézmény számára.

Az intézmény dologi és egyéb kiadások előirányzata megfelelő forrást biztosított az intézmény számára.

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

Az Intézmény részére biztosított személyi jellegű előirányzatok teljesítése túllépést mutat.

Az intézmény számára biztosított munkáltató által fizetendő járulék előirányzatai teljesítése túllépést mutat.

Az intézmény dologi és egyéb kiadások előirányzatai teljesítése túllépését mutat.

Az előirányzatok túllépése a december végi nagyobb rendezvényeinek, valamint az Általános Iskolához hasonlóan a Tudásexpó-tudásdepo pályázat lebonyolításából keletkezett, amelynek forrása a rendezvényekhez illetőleg a pályázathoz kapcsolódó többletbevételek.

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

Az intézmény számára biztosított személyi juttatás előirányzatok megfelelő fedezetet biztosítottak.

Az intézmény számára biztosított munkáltató által fizetendő járulék előirányzatai megfelelő forrást biztosított az intézmény számára.

Az Intézmény a Képviselő-testület által biztosított dologi és fejlesztési előirányzatok megfelelő fedezetet biztosítottak az intézmény működéséhez.

## **Kisebbségi Önkormányzatok működési kiadásai**

Biatorbágyon 2006. októberi 1-jén megtartott Helyi Kisebbségi Önkormányzati Választást követően Görög, Lengyel, Német, majd a 2010. évi helyi kisebbségi önkormányzati választásokat követően az előzőek mellett Ruszin kisebbségi önkormányzatok alakultak.

A kisebbségi önkormányzatok 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.

## **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, melynek felhasználását helyi rendeletek szabályozzák.

A helyi rendeletek betartásakor nem jelenthet korlátot a költségvetési keretösszeg, így annak túllépése esetén csak az előirányzat illetőleg a rendeletek módosítása jelenthet megoldást.

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

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

Biatorbágy Város Képviselő-testülete 2010. évben jelentős összegű támogatási keretet hagyott jóvá a helyben működő alapítványok, egyházak, társadalmi szervezetek működésének és programjainak támogatására.

A Képviselő-testület döntését követően a szerződések aláírása, valamint a támogatás folyósítása megtörtént.

Az Önkormányzat részt vesz a Bursa Hungarica ösztöndíj-támogatási programban, támogatva így a biatorbágyi diákok tanulmányait.

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

A Képviselő-testület a nemzeti és helyi ünnepek és a biatorbágyi rendezvények, valamint a testvérvárosi rendezvények lebonyolítására jelentős összegű 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 rendezvények támogatására, megrendezésére is. (Egészségnap, Pedagógus Nap...).

A rendezvények költségei a szervező intézményeknél jelenik meg, ezért az Önkormányzat a keretösszeget 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 2009. évről áthúzódó, 2010-ben kifizetett kötelezettségvállalások 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 tanácsi 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 a szakbizottság 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 2010. 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, melynek bővítése folyamatos.

2. Az Önkormányzat honlapjára integrált térképet megjelenítő programot telepített.

3. Az Önkormányzat befejezte a szervezetfejlesztés keretében megvalósuló döntéstámogató rendszer kiépítését.

4. A jogszabályban meghatározott **eszközöket és felszereléseket** az oktatási intézmények számára biztosítani kell. Ennek 2010-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 2010-ben, az előző évek gyakorlatának megfelelően az Érdekeltségnövelő pályázat támogatásával fejlesztette, bővítette a **Faluház eszközeit, felszereléseit**.

6. Az Önkormányzat bővítette az egészségügyi ellátásban résztvevő **Védőnői Szolgálat eszközállományát**.

7. Az Önkormányzat 2010. évi legfontosabb beruházásainak egyike a Dévai utcai óvoda vételára I. részletének kiegyenlítése volt.

8. 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 befejeződött.

9. Biatorbágy Város Önkormányzata pályázati úton támogatást nyert el a Híd utca- Boldog Gizella utcacsoport építésére. A beruházás megvalósítására megkezdődött, a munkálatok várható befejezése 2011-ben történik.



10. 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.

11. A 2010. évre tervezett feladatok közül az Oktatási és Sport- komplexum terület kialakítása nem került megvalósításra.

12. A Képviselő-testület több felújításnak, beruházásnak alapot biztosító döntést hozott 2010-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 a tárgyévben sor került.

2. Biatorbágy Város Önkormányzata az I. félévben valamennyi 2009. 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, 2011. április 14.

Tarjáni István  
Polgármester

Dr. Kovács András  
jegyző