



ELŐTERJESZTÉS

Pécel Város Önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepciójáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 70. §-a előírja, hogy a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a Polgármesternek november 30-ig, illetve, a helyi önkormányzati tagok általános választásának évében legkésőbb december 15-ig kell benyújtania a Képviselő-testületnek..

A Képviselő-testület korábbi határozatai meghatározták az ellátandó feladatokra vonatkozó főbb irányokat, stratégiai célokat. E célok megvalósítása biztosítja a település további fejlődését, a szolgáltatások körének bővülését és minőségének javítását. A Testület működésére nagymértékben kihatnak a tőle független külső tényezők, melyek negatívan is befolyásolhatják az elképzeléseket és megvalósításukat.

A világgazdaságban véget ért a recesszió, megkezdődött a kilábalás. A javulás azonban nem egyenes vonalú, számos szerkezeti probléma nem oldódott meg. E problémák - például a számos országban felduzzadt államháztartási deficit és államadósság - részben az eddigi válságkezelés következményei, részben azonban a globális világgazdasági átrendeződés velejárói.

A finanszírozási válság időszakában kialakult kényszerek a magyar gazdaságpolitika számára 2010 és 2012 között várhatóan enyhülnek, a jelentős külső eladósodottság és a külföldi befektetőknek az államadósság finanszírozásában betöltött szerepe miatt azonban a sérülékenység fennmarad. A Pécel Város Önkormányzata sem függetlenítheti magát a külső tényezőktől, melyek befolyásolhatják a település jövőjét. Elég pl. csak a korábban kibocsátott svájci frank alapú kötvénykibocsátások törlesztésére gondolnunk

A költségvetési törvényjavaslat szerint a településen 2011. évre vonatkozóan nem következik be jelentős változás, a Település működésére fordítható bevételi előirányzatok összege várhatóan kb. 50 millió Ft-tal szűkül főként az iskolai gyermeklétszám csökkenése, illetőleg a helyben maradó SZJA csökkenése miatt. Ez után érthető, hogy a település 2011. évi koncepciója csak óvatos optimizmussal értékelhető.

A 2011. évi koncepcióban az alábbi alapelveket kívánjuk érvényesíteni a tervezés fázisaiban és a gazdálkodás folyamatában. Az alapelvek a következők:

- takarékos és biztonságos működtetés,
- a normatíva igényléshez szükséges feladatok ellátása biztosításának elsődlegessége,
- a településen belüli intézményi koncentráció szakmai támogatása,
- az esetleges települési pályázatok önrészének megteremtése.

A célok megvalósításának alap pillére a költségvetési koncepció, mivel ezek konkrét megvalósítását jelentő, az adott évre vonatkozó pénzügyi tervet alapozza meg.

Ennek érdekében továbbra is dolgozunk az, hogy minél több sikeres pályázatot tudjanak beadni a közös feladatok megvalósítására, illetve bizonyos területeken kiváltsuk, vagy csökkentjük a költségvetés terheit. A fenti alapelvek biztosítják számunkra a fenntartható működést és a fenntartható fejlődést a jelen nehéz gazdasági körülmények között is, azonban bármilyen a gazdálkodást érintő esemény hatására a szempontrendszer egyfajta sorrendet is kell, hogy szolgáljon. A legfontosabb, hogy a kiadások mérséklése mellett, továbbra is működtetni kell az intézményhálózatot, még hozzá ha egy mód van rá minőségromlás nélkül.

A korábbi években megkezdett folyamatokat tovább kell vinni 2011-ben és a végrehajtásig jutó projektek forrásának fedezetét a költségvetésben meg kell tervezni.

A koncepció összeállítása előtt át kell tekinteni a reálisan számításba vehető bevételeket és a település által kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatokat.

A 2010. évben megvalósult feladatok, illetve az előkészítő munkálatok is azt tükrözik, hogy ismerjük a települést érintő problémákat, és ezek megoldására törekszünk. A feladatok megvalósításánál a pályázatok is jelentős szerephez jutnak, ahol a saját forrásaink nem teszik lehetővé az összes megoldást, ott továbbra is a külső erőforrások – elsősorban pályázati pénzek – bevonására törekszünk.

A KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉS FŐ JELLEMZŐI, A TELEPÜLÉSEKET ÉRINTŐ ÁLTALÁNOS ELVEI

A magyar gazdaságpolitika reálisnak tekinthető céljait rövid- és középtávon is a jelenlegi világgazdasági válság, az abból adódó negatív folyamatok, illetve az ezekből következő károk enyhítését, továbbá lehetőség szerint a kilábalást elősegítő cselekvés szükségessége határozza meg.

A gazdaságpolitika, válság által amúgy is erőteljesen behatárolt mozgásterét tovább szűkíti az a tény, hogy a magyar gazdaságot egy megkezdett, de még teljes mértékben be nem fejezett konszolidációs program végrehajtása közben érte a globális válság sokkhatása.

A GDP növekedési üteme 2008. évben 0,6% volt, amely 2010. évre -6,7%-os csökkenést 2010. évben 0,8 %-os növekedést eredményezett. A tendencia 2011. évben is folytatódni fog, az előző évhez képest már 3%-os eredményt mutat.

A jövő évtől kezdve a fejlett országok várhatóan fokozatosan meginduló fellendülésével párhuzamosan a külkereskedelmi teljesítmény javulása várható. Az exportlehetőségek bővülésével az év második felétől a vállalati gépberuházásokban, valamint az ipari termelésben is élénkülés következhet be. Ezek a pozitív folyamatok a következő években tartós növekedést generálhatnak. Emellett a kormányzati adóintézkedések hatásaként az exportszektor versenyképessége is növekedhet. 2011-től fokozatos javulás várható a belső kereslet vonatkozásában is. A hitelaktivitás erősödése, valamint az adórendszer átalakításának pozitív jövedelmi és keresleti hatásai érezhetően javítani fogják mind a lakossági fogyasztási, mind a beruházási lehetőségeket.

Folytatódik a társulásban történő feladatellátás ösztönzése, amelynek következtében tovább erősödhet a szakmailag és pénzügyi szempontból is hatékony közszolgáltatást biztosító feladatellátás és növekedhet a többcélú települési társulások által fenntartott intézmények száma. A 2010-ben elindult, a társult formában működtetett, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása mellett új támogatási cél a települési önkormányzatok, illetve a többcélú települési társulások tulajdonában, fenntartásában lévő iskolai és utánpótlás-sport infrastruktúra fejlesztése, felújítása.

A betervezett törvényjavaslat összességében szinten hagyja, vagy csak minimális mértékben növeli a települések működtetésére szánt állami normatíva összegét, amelyet a feladatok új szemléletű ellátásával semlegesíthetünk.

A 2011. évi törvényjavaslat szerkezete az előző évekhez hasonlóan, elkülönítve tartalmazza a központi költségvetés, az elkülönített állami pénzalapok költségvetését, a TB alapok, valamint az önkormányzatok költségvetési kapcsolatait.

A főbb makrogazdasági mutatók, melyek a pénzügyi válság folyamán ismertté váltak:

- a fogyasztói árnövekedés várható mértéke: 3,5%
- a 2010. évi átlagos infláció körülbelül 4,7 % körül várható, és a GDP 2011-re várhatóan 3%-kal növekedik.
- Az előzetes számításokhoz figyelembe vehető további mutatók:
 - a köztisztviselői illetményalap 38.650 forint,
 - a közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja 20.000 forint,
 - a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 5 250 forint /fő /hó, bázisszinten maradnak

Az elkövetkezendő évben a GDP 3%-os növekedését tervezi a kormány, béremelésre a közszférában nem lesz lehetőség.

HELYZETELEMZÉS

A város működését és fejlesztési elképzeléseinek megvalósítását csak megalapozott gazdálkodással lehet biztosítani. A gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület felel, ami szükségessé teszi az átgondolt, megfontolt és biztonságos döntéshozatali lépések kialakítását.

A város gazdálkodásának alapja a költségvetés. A költségvetési rendelet megalkotása a Képviselő-testület legfontosabb feladata és egyben a legnagyobb kockázati tényező is, hiszen számadatai becsléssel, prognosztizálással kerülnek megállapításra, ami magában hordozza a bizonytalanság lehetőségeit is.

Nehéz feladat az egyensúly meghatározása, mert a kívánalmak sohasem találkoznak a lehetőségekkel, így a költségvetés számai csak különböző alkupozíciók során alakulnak ki, ami bizonyos esetekben sérelmeket is okozhat.

Az elmúlt években a város költségvetési pozíciói – több okozati tényező összefüggése nyomán – folyamatosan romlottak. Változtatásokra van szükség ahhoz, hogy a talpon maradás biztosított legyen. Az önként vállalt feladatok (Zeneiskola, Ráday Gimnázium, egészségügyi szolgáltatások) plusz teherként az önkormányzatot terhelik, jelentősen rontva ezzel pénzügyi kondícionkat.

AZ EGYES MŰKÖDÉSI TERÜLETEK 2011. ÉVRE MEGFOGALMAZOTT IRÁNYAI

KÖZOKTATÁS, KÖZMŰVELŐDÉS, ÉS SPORT TERÜLET

A település a 2011. évre a következő irányelvek figyelembe vételével tervezheti a közoktatási, közművelődési és sport feladatok megvalósítását a gazdasági lehetőségeinek figyelembevételével:

- a település által kötelezően vállalt intézményi feladatok biztosítása,
- a település által önként vállalt feladatok (gimnázium, zeneiskola) ellátása,
- a település által önként vállalt hagyományos települési sport és kulturális programok szervezése pályázati támogatásokból, a civil szféra közreműködésével
- települési közoktatási, sport, és közművelődési pályázati támogatások megszerzése

SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS EGÉSZSÉGÜGYI TERÜLET

Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat

A településen hosszú évek óta működő a családsegítő és gyermekjóléti szolgálat fenntartása kötelező feladat Pécel Város Önkormányzat számára. A szolgálat az elmúlt években sikeresen működött, ez által segítve mind az önkormányzat munkáját, mind pedig a településen élő, a szolgálatra rászoruló emberek életét.

2010. év elején sajnos megszűnt az Önkormányzat együttműködése az ESE szolgáltató központtal, amely korábban ellátta az Idősek Nappali ellátását. Erre a feladatra minél előbb megoldást kell találni, hiszen az Idősek Nappali ellátásának működtetése a 10.000 lélekszám feletti települések esetében szintén kötelező szolgáltatás.

Egészségügyi szolgáltatás

Pécel Városban működik az egészségügyi szolgálat; amely a kötelező alapellátáson túl egyes területeken biztosítja a szakellátás feladatait is. A település orvosaival kötött külön megállapodás alapján azonban jelenleg az ügyeleti ellátást a Tarcsai mentőszolgálat biztosítja. Az orvosok szerződésének lejáratával mindenképpen szükséges ezt felülvizsgálni, hiszen az önkormányzat érdeke az, hogy az ügyeleti ellátás minél hatékonyabb, és ugyanakkor minél gazdaságosabb legyen.

Az előzőek alapján a 2011. évi költségvetés általános célkitűzéseit az alábbiakban foglalhatjuk össze:

A végleges költségvetés készítésekor kiemelt szempont a biztonságos gazdálkodás és a pénzügyi stabilitás feltételeinek megteremtése.

Az intézmények működőképességének megtartását, a minimum feltételek, szakmai jogszabályok által támasztott követelmények lehetőségek szerinti érvényesítését csak akkor lehet külső pályázati források bevonásával segíteni, ha annak konkrét önrésze megteremthető. Így azt javaslom, hogy csak olyan pályázatot nyújtson be az Önkormányzat, ahol legalább 70 %-os a támogatás, mert az adósság állomány tovább nem növelhető.

Törekedni kell az elérhető bevételi források körének bővítésére, a tervezett bevételek teljes körű beszedésére.

Az ÖNHKI pályázat feltételeként a fejlesztési mérleg egyensúlyának biztosítására.

Az áthúzódó beruházások, felújítások befejezése elsődleges cél.

A 2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓ FŐBB CÉLKITŰZÉSEI

BEVÉTELEK

Normatív támogatások

Az országgyűlés normatív állami hozzájárulásokat, felhasználási kötöttséggel járó normatív állami támogatásokat, hogy jóvá a települések által ellátandó feladatokra.

Az általános feladatok támogatása a betervezett tervezet alapján 2011. évre vonatkozóan kis mértékben emelkedik. Ezt az összeget a települések a közszolgáltatási feladataik ellátásához, illetve munkaszervezetük működési és fejlesztési kiadásaihoz kapják.

Szociális területen a központi támogatások, abban az esetben hívhatóak le, ha a település ellátja a költségvetési törvényben meghatározott feladatokat. Bár Pécel városára jutó normatíva még nem ismert, az azonban már látható, hogy az ezen jogcímen járó normatíva összege az előző évhez képest csökken. Ez rendkívül sajnálatos, hiszen ezen normatíva egy része kell hogy biztosítsa az önkormányzat számára a szociális segélyekhez kapcsolódó önrészt.

A közoktatás területén a település által fenntartott intézményekbe járó gyermekek, tanulók alapján járó támogatásokat kell figyelembe vennünk. Ennek fajlagos összege mondhatni nem változott az előző évhez képest, csupán a zeneiskola tekintetében figyelhető meg a finanszírozás átalakítása, de az még erősen kérdéses, hogy ez kedvezőbb lesz-e az önkormányzat számára.

Összességében a település az első számítások szerint 510-515 millió forint közötti normatív támogatásra jogosult, mely várhatóan minimális, 20 millió forint negatív különbséget jelent az elmúlt évhez képest.

Támogatásértékű bevételek

Ezen a jogcímen számolja el a település az államháztartáson belülről kapott működési és felhalmozási bevételeket. A költségvetés tervezésekor a Védőnői szolgálat működtetésére kapott OEP finanszírozás jelenik itt meg, illetőleg a Cigány Kisebbségi Önkormányzat számára nyújtott központi- és esetleges önkormányzati támogatás.

Véglegesen átvett pénzeszközök

Államháztartáson kívülről érkező bevételeket jelent, ahol elsősorban a pályázati pénzeszközöket számoljuk el. A költségvetéskor csak azokat szabad bevételként elszámolni, melyet már a település által elnyert, mindkét fél részéről aláírt pályázathoz kapcsolódnak.

Saját bevételek

A település saját bevételei között kell számításba venni a hatósági díjakból származó bevételeket, az intézményi működés bevételeit, a kamatbevételeket. Az intézményi működési bevételek tervezésénél a 2010. évben már teljesített bevételekből kell kiindulni, az inflációval azonos mértékű növelés javasolt.

A kamatbevételeknél azonban az óvatosság elve miatt nem számolhatunk a 2010. évi teljesítések összegével, hiszen az elmúlt évben a 2008-as kötvénykibocsátásból megmaradt bevétel végig le volt kötve. Ez az összeg azonban a Város rehabilitációs pályázat önrészeire nyújt fedezetet, amely egy része már 2010. évben felhasználásra került, a fennmaradó összeg pedig átkerült a költségvetési elszámolási számlára. Éppen ezért 2011-re nem célszerű kamatbevételel számolnunk.

A helyi adók tekintetében 2011-re növekedéssel számolhatunk, hiszen egyes adónem tekintetében sor került az adótétel emelésére, ezen kívül új adónem bevezetését tervezi a Képviselő-testület. Fokozott figyelmet kell fordítani a kintlévőségek behajtására, ennek érdekében az önkormányzat együttműködik két bírósági végrehajtó irodával.

Átengedett központi adók

A költségvetési sor legnagyobb tétele az átengedett SZJA, amely azonban sajnos az előző évhez képest több mint 30 millió Ft-os csökkenést mutat. Ennek az az oka, hogy a gazdasági válság hatására csökkent a helyben képződő SZJA (több mint 80 millió Ft-tal), amelyet csak részben kompenzál a jövedelem differenciálás miatt kapott SZJA kiegészítés. Sajnos a képviselő-testületnek nincs ráhatása erre a bevételi csoportra, hiszen ez központilag kerül kiközlésre.

Az átengedett központi adók közül a gépjárműadónál a törvényi változások következtében az adóhatóság (a BM nyilvántartás alapján) írja elő az adókötelezettséget.

A talajterhelési díjból származó bevételek csökkenése várható 2011. évre a csatornahálózatra történő folyamatos rákötésekből adódóan. A kötelezettek köre beszűkül, de ezáltal viszont a környezetvédelem feltételei javulnak a városban.

A fentiek alapján a helyi adóbevételek és az átengedett központi adók maximum bázis szinten történő tervezése indokolt, figyelembe véve természetesen az újonnan bevezetésre kerülő adónemet, illetőleg az előző évi teljesítési adatokat.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek között a lakóingatlanok, és egyéb önkormányzati vagyron bérbeadásából származó bevételeket kell megtervezni.

A „Termál-terület” értékesítésével kapcsolatos szerződést a képviselő-testület felmondta, így stabil felhalmozási bevételre jelenleg nem számíthat az önkormányzat.

KIADÁSOK

A település működésének célja a vállalt feladatok ellátása, hiszen az önkormányzat a Testület által a korábbiakban vállalt feladatok ellátását továbbra is biztosítani kívánja (területfejlesztés, közoktatás, szociális és egészségügyi feladatok stb.), azzal, az előzőekben is jelzett feltétellel, hogy a gazdasági események hatásaira figyelemmel kell lenni.

A kiadások tervezése csak a bevételek számbavétele után történhet. A tervezés részben tapasztalati adatokon, részben pontos költségtervek alapján készül. A költségeket konkrét feladatokhoz kell rendelni, annak érdekében, hogy év közben folyamatosan nyomon lehessen követni a kiadások alakulását.

Működési kiadások

A személyi juttatásokat úgy kell megtervezni, hogy az fedezetet nyújtson a törvény szerinti kifizetésekre. A törvényi kötelezettségen alapuló kifizetésre előirányzatot kell képezni, azt nem lehet a várható megtakarításokra alapozni.

A hivatal és intézményeinek személyi juttatásainak előirányzatát a tavalyi szinten számolva kell megtervezni. A tervezéskor figyelembe kell venni a jogszabályban meghatározott esetleges változásokat, illetőleg a soros előrelépéseket is.

A béren kívüli juttatások előirányzatainak tervezésénél szintén az előző évi bázisadatokból kell kiindulni, figyelemmel kell lenni azonban a 2011. évtől hatályos adózási és járulékfizetési szabályokra.

A járulékfizetési kötelezettséget úgy kell megállapítani, hogy figyelembe kell venni minden járulékköteles jövedelmet, illetve azokat a természetbeni juttatásokat melyek után szintén járulékfizetési kötelezettség keletkezik.

A dologi kiadásokon belül az ésszerű takarékoság követelményének érvényesítése céljából felül kell vizsgálni a kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat. A koncepció tervezésekor az intézményeknél kiadási normatívák bevezetését tervezzük, amely összege csoportra vetítve, intézménytípusonként került megállapításra. Így érvényre jut az intézmények egyenlőségének elve, de a méretkülönbségekből adódó eltérő kiadási igény is. Ezen kiadási normatívák meghatározásakor a 2010. évi adatokból indultunk ki, nem vettük figyelembe az inflációs várakozásokat.

Ahol nem alkalmazhatóak a kiadási normatívák, ott a „0 bázisú” költségvetési tervezést kell alkalmazni, kivéve a közüzemi szolgáltatások esetén.

A folyó kiadások között kerülnek megtervezésre a kamatkiadások is, várhatóan a 2010. évi szinten, természetesen figyelembe véve a svájci frank árfolyamának alakulását is. Itt jelenik meg a rehabilitációs hozzájárulás összege, amely jelentős kiadást ró az önkormányzatra.

Természetesen a költségvetés tételes kidolgozásakor fokozott figyelmet kell fordítani a takarékos gazdálkodásra, az indokolatlan kiadások megszüntetésére.

Felhalmozási kiadások

Az Önkormányzat nagymértékű eladósodása miatt 2011-ben csak elnyert pályázati források esetén van lehetőség új beruházás indítására, hiszen 2010-ben két nagyon jelentős beruházást indított meg az önkormányzat pályázati forrásból, amelyek a Városközpont rehabilitációját, illetve a szennyvíztisztító-telep bővítését célozzák.

A már folyamatban lévő beruházásokon és egyéb felhalmozási kötelezettségeken túl a koncepció a meglévő javaink szinten tartása, a minimális felújítási és karbantartási munkák elvégzését, a meglévő informatikai eszközök elhasználódásából eredő pótlását, illetőleg az integrált számviteli rendszer továbbfejlesztését. Az elmúlt években az eszközök pótlására, illetve meghibásodására a szükséges „minimum” feltételeknek megfelelő beszerzések sem kerültek az előirányzatok megtervezésre, ez azonban nem folytatható a végtelenségig, hiszen az egyre szaporodó munka elvégzéséhez szükség van a tárgyi feltételek megteremtésére.

Természetesen amennyiben az önkormányzat az Európai Unió pályázati pénzekből vagy egyéb forrásból támogatást nyer, úgy a Képviselő-testület által meghatározott prioritások, főbb célok figyelembe vételével lehetőség lesz újabb beruházásokat indítani.

Figyelembe kell azonban venni azt, hogy a városi Önkormányzat több hitelt már felvenni nem tud, mert a sajátos önkormányzati bevételek az Önkormányzati törvény szerint erre már nem nyújt fedezetet.

Támogatások

A támogatások legnagyobb összegét a különböző jogcímenek nyújtott szociális segélyek teszik ki. Ezek egy része normatív alapon jár, amelyre az önkormányzatnak nincsen befolyása, hiszen a feltételek fennállása esetén ezeket a támogatásokat kötelező folyósítani. Más részük helyi megállapítású méltányosság alapján gyakorolt segély, amelynek összegét, feltétel rendszerét a Képviselő-testület határozza meg.

A különböző társulások, civil szervezetek, a kisebbségi önkormányzat támogatását célszerű lenne felülvizsgálni, és a Képviselő-testületnek döntenie kell arról, hogy kívánja-e a fenti szervezeteket továbbra is támogatni.

Tartalék

A költségvetés tervezésekor célszerű tervezni általános tartalékot részben működési célra az előre nem látható évközi szükséghelyzet megoldására, részben pedig felhalmozási célra a későbbiekben kiírásra kerülő pályázatok önrészének biztosítása céljára.

E mellett szükség van a céltartalékokra is, hiszen a már korábban elindult pályázatok, beruházások önrésze a költségvetésben csak és kizárólag akkor állítható be a megfelelő költségvetési sorra, ha már aláírt támogatási szerződés van.

A tapasztalati adatok alapján a működési célú kiadások egy része is céltartalékba helyezhető, amely feloldására csak akkor kerül sor, ha azt a település gazdálkodási helyzete megengedi. (pl. közalkalmazottak, közcélúak étkezési utalványa, munkaruha stb.)

Kiemelt fontosságú feladatok, fejlesztési célok:

| Kiemelt cél | Feladat |
|------------------------------|--|
| Település fejlesztés | IVS komplex városrehabilitációs pályázat önrésze |
| Település fejlesztés | Belterületi utak felújítására pályázati önrész |
| Esélyegyenlőség megteremtése | Akadálymentesítési pályázat önrésze |
| Intézményhálózat bővítése | Bölcsődei kapacitás bővítés önrésze |
| Környezetvédelem | Polgármesteri Hivatal és Petőfi iskola energetikai pályázat önrész |

A következő év folyamán, - amennyiben az önkormányzat számára rendelkezésre álló források ezt lehetővé teszik – a következő célok fokozott prioritást élveznek a Képviselő-testület döntése értelmében:

- **sportcélú feladatok:** az egészséges életmódra nevelés egyik legalapvetőbb feltétele, hogy a rendelkezésre álló intézményi hálózatot folyamatosan karbantartsuk, a szükséges felújításokat végezzük el az önkormányzat. E mellett az egészséges életmódra nevelésen túl segíti az esélyegyenlőség megvalósítását is.
- **egészségügyi feladatok** színvonalának emelése: fontos feladat lenne, hogy az egészségügyi ellátás színvonalát a lehetőségekhez képes emeljük. Ma már alapvető követelménynek számít, hogy a közösségi intézmények rendelkezzenek pl. defibrillátorral, illetve egyéb életmentő készülékkel.
- **környezetvédelem:** manapság rendkívül nagy hangsúlyt kell fektetni a környezetvédelemre, az egészséges környezet kialakítására. Ehhez nélkülözhetetlen a környezettudatos nevelés, amelyhez segítséget nyújtana, ha Pécel város területén belül is léteznének tanösvények, illetve védett övezetek. Ezek kialakítása azonban anyagi áldozatot követel a helyi önkormányzat részéről.
- **településfejlesztési feladatok:** az önkormányzat számára kötelező feladatot jelent a közösségi közlekedés működtetése. Ennek egyik legfontosabb feltétele az infrastrukturális hálózat fejlesztése, amelynek keretében szükség lenne az utak felújítására, tervszerű és folyamatos karbantartására, járdák, parkolók (Harangvirág óvoda előtt) építésére.
- **közoktatási, közművelődési feladatok:** Képviselő-testület egyik legfontosabb feladata a helyi közoktatás, közművelődés biztosítása. Bár a jelenlegi ismeretek szerint a jövő évi költségvetési törvényben ezen feladatok szenvedik a legnagyobb csorbát, az önkormányzat anyagi lehetőségeihez mérten támogatni kívánja az olyan közoktatási feladatokat mint pl. nyári napközis tábor, az általános iskolás gyermekek úszásoktatása.
E mellett fontos feladat a közösségi érzés erősítése, így a Képviselő-testület továbbra is nagy hangsúlyt kíván fektetni a városi ünnepek méltó megrendezésére.

Részben önállóan gazdálkodó intézmények

Fő irányok:

- a kötelező feladatok ellátása.
- érdekeltségi rendszert kell kidolgozni az intézményi bevételek növelése érdekében. Az érdekeltségi rendszer szabályozása határozza meg, hogy a befolyt bevételből milyen arányban részesül az intézmény. Az intézmények vagyonának bármely típusú hasznosításából származó bevétel kizárólag az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára lehet beszedni.
- közvetett támogatás nyújtására kizárólag a képviselő-testület jogosult
- a részben önálló intézmények működési kiadásait a bázisadatok figyelembevételével kell tervezni, egyidejűleg a normatív alapon történő tervezés metodikáját figyelembe kell venni.

Feladatok:

A racionalizálás érdekében bizonyos feladatok végrehajtása a hatékonyság tükrében (pl.: karbantartás, takarítás, stb.) történjen.

A rendszergazdai feladatok, a foglalkozás-egészségügyi és iskola-egészségügyi feladatok ellátásának áttekintése, egységesítése városi szinten.

Külön nevesítve kell hogy szerepeljenek a költségvetésben az olyan alapvető szakmai programok, tevékenységek mint az úszásoktatás, nyári napközistábor.

El kell dönteni mely önként vállalt feladatát tudja továbbra is felvállalni a város és milyen módon, milyen feltételek mellett, milyen formában látja el. (Gimnázium, Zeneiskola, kis létszámú csoport 2 évfolyamon, stb.)

Óvodák:

Az óvodák esetében jelentős megtakarítás nem realizálható, a csoportszobák mérete miatt korlátozott a befogadóképesség a Gesztenyés és a Szivárvány Óvodában.

Iskolák:

Meg kell vizsgálni az iskolák esetében az összevonási lehetőségeket. A cél az, hogy az összevonások megteremtésével hatékony gazdálkodás alakuljon ki, ahogy ez az óvodák esetében is történt. Ebben az esetben lehetőség mutatkozhat a gazdasági stabilitás mellett a minőségi változás eléréséhez is.

Polgármesteri Hivatal

- A helyi kisebbségi önkormányzatok 2011. évben a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslatban központosított előirányzatként támogatással számolhatnak. Ezen kívül a képviselő-testület anyagi támogatást nyújthat a kisebbségi önkormányzat működéséhez, ennek eldöntésére azonban csak az igények felmerülése után van mód.
- A Polgármesteri Hivatal, az intézmények és gazdálkodó szervezetek vonatkozásában a külső szakértők foglalkoztatásának szükségességét felül kell vizsgálni a feladatok függvényében.
- A finanszírozási kiadások (kamatköltségek) szükségletét és jogcímeit a 2010. év végén fennálló kötvényszerződések ismeretében kell megtervezni.
- A likviditási egyensúly biztosítása érdekében 2011. évre kell kötni a bankszámlavezető pénzüintézzettel folyószámla hitelkeret szerződést. 190 millió Ft összeg erejéig.
- A bázis évről áthúzódó fizetési kötelezettségek fedezetét a tervévi források terhére kell biztosítani.
- A költségvetés tervezésekor még nem látható váratlan kiadások fedezetére a kiadások 1-2%-ának megfelelő összegben általános tartalékot kell tervezni, amelyről év közben a testület két félévre elosztott módon rendelkezik.
- Természeti katasztrófa, illetve egyéb veszélyhelyzetek kezelésére külön tartalékot kell képezni a 2010. évi szinten.
- Szükséges a kintlévőségek és adóhátralékok további fokozott behajtása, új adóalanyok felkutatása, a meglévő követelésállomány jelentős mértékű csökkentése, a bevételek tételes ellenőrzése.
- A víz- csatorna, az elektromos energia, és a gázenergia bázisadatát, valamint árváltozásait a költségvetési kiadások között, központosítva kell megtervezni.

- A Képviselő testület a rendelkezésre álló források függvényében megvizsgálja az alábbi kiemelt célok megvalósulásának lehetőségét, prioritását.
 - o Környezetvédelem fejlesztése, környezettudatos nevelés: A város természeti adottságainak figyelembevételével meg kell keresni a fejlesztési lehetőségeket az erdei kirándulóhelyek, tanos vények kialakítására, amelyek egyaránt szolgálnak környezetvédelmi célokat, valamint hozzásegítik az állampolgárokat a szabadidő kulturált és hasznos eltöltéséhez
 - o Egészség megőrzési feladatok (pl defibrillátor beszerzése)
 - o Ifjúságvédelmi feladatok (sportkör működtetése, sportlétesítmények felújítása)
 - o Településfejlesztési feladatok: az úthálózat folyamatos és tervszerű karbantartása, felújítása, járdaépítési program, parkolók építése
 - o Közoktatási, közművelődési feladatok: az úszásoktatás, nyári napközis tábor megrendezésének biztosítása, a városi ünnepek méltó megrendezése

- A béren kívüli juttatások tervezés a 2010. évi bázisadatok alapján tervezhető

ÖSSZEFOGLALÁS

Az önkormányzat koncepcióját áttekintve megállapítható, hogy a 2011. év finanszírozása jelentős terhet ró az önkormányzatra.

Egy ilyen helyzetben az önkormányzat:

- mindent megtesz annak érdekében, hogy bevételi lehetőségeit maximalizálja,
- megszigorítja intézményrendszerének finanszírozását,
- átvizsgálja segélyezési rendszerét,
- minimalizálja vagy teljesen megszünteti önként vállalt feladatainak finanszírozását, hiszen ezeket csak kötelező feladatai ellátásának sérelme nélkül végezheti.

A segélyezési rendszerben csak a helyi döntésen alapuló segélyeknél van mérlegelési lehetőség, ezeknek a szűkítését már nem javasoljuk, a koncepcióban bázis évi szinten kerültek beállításra.

Az önkormányzat kötelező feladatain túl jelentős mértékben finanszíroz önként vállalt feladatokat is. Ezek hozzátartoznak a városban megszokott szolgáltatásokhoz, és a lakosság körében általában nem is ismert, hogy ezek önként vállalt feladatok. A lakosságnak nyújtott szolgáltatások körét csak fokozatosan lehet csökkenteni.

Vége van annak az időszaknak, amikor az önkormányzati működési kiadások és nagyra törő beruházási tervek finanszírozásának forrásigénye a központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételek és az alacsony szintű saját bevételek mellett vagyoneértékesítéssel biztosítható volt.

Az önkormányzat megmaradt vagyonával való racionális gazdálkodás, a bevételi lehetőségek maximális kihasználása és az intézményrendszer gazdaságos működtetése javíthat a helyzeten.

A költségvetés készítésének határidejét az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. évi törvény 71. §-a tartalmazza. Eszerint a jegyző által elkészített rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek. Ha a költségvetési törvény kihirdetésére a költségvetési évben kerül sor, a benyújtási határidő a költségvetési törvény kihirdetését követő 45. nap.

Határozati javaslat:

Pécel Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja 2011. évre beterjesztett költségvetési koncepcióját. A költségvetési tervező munka és a rendelet-tervezet előkészítése során az alábbi alapelvek érvényesítését tartja szükségesnek:

1. A 2011 évi költségvetési források között kizárólag számításokkal, dokumentumokkal és egyéb bizonylatokkal alátámasztott, nagy biztonsággal teljesülő bevételeket lehet tervezni.
 - Intézményi saját folyó bevételeket a feladatmutatókhoz igazítva, összhangban a kiadási oldallal, azonos jogcímen tervezett kiadásokkal (pl.: élelmezés, kötött felhasználású állami hozzájárulás, stb.).
 - Az ingatlanértékesítésből csak olyan bevételeket lehet tervezni, melyek a tárgyi évben realizálhatóak.
 - Érdekeltségi rendszert kell kidolgozni az intézményi bevételek növelése érdekében. Az érdekeltségi rendszer szabályozása határozza meg, hogy a befolyt bevételből milyen arányban részesül az intézmény. Az intézmények vagyonának bármely típusú hasznosításából származó bevétel kizárólag az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára lehet beszedni.
2. A részben önállóan gazdálkodó intézmények működési kiadásait a kiadási normatívák, illetőleg bázisadatok, figyelembevételével kell tervezni.
3. A kulturális egyesületekkel, alapítványokkal, természetes személyekkel pénzeszköz átadása esetén együttműködési támogatási szerződést kell kötni.
4. A Polgármesteri Hivatal, az intézmények és a gazdálkodó szervezetek vonatkozásában külső jogászok, szakértők foglalkoztatásának szükségességét felül kell vizsgálni a feladatok függvényében.
5. A helyi kisebbségi önkormányzatok 2011. évben a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslatban központosított előirányzatként támogatással számolhatnak.
6. A helyi megállapítású szociálpolitikai juttatásokat maximálisan bázis szinten lehet tervezni.
7. A korábbi évekről áthúzódó beruházások költségeit eredeti előirányzatként be kell tervezni, új beruházás nem indítható.
8. A finanszírozási kiadások (kamatköltségek) szükségletét és jogcímeit a 2010. év végén fennálló kötvényszerződések ismeretében kell megtervezni.
9. A likviditási egyensúly biztosítása érdekében 2011. évre a bankszámlavezető pénzügyintézettel folyószámla hitelkeret szerződést kell kötni, 190 millió Ft összeg erejéig.
10. A bázis évről áthúzódó fizetési kötelezettségek fedezetét a tervévi források terhére kell biztosítani.

11. A költségvetés tervezésekor még nem látható váratlan kiadások fedezetére a kiadások 1-2%-ának megfelelő összegben általános tartalékot kell tervezni, amelyről év közben a testület két félévre elosztott módon rendelkezik.
12. Természeti katasztrófa, illetve egyéb veszélyhelyzetek kezelésére külön tartalékot kell képezni.
13. Szükséges a kintlévőségek és adóhátralékok további fokozott behajtása, új adóalanyok felkutatása, a meglévő követelésállomány jelentős mértékű csökkentése, a bevallások tételes ellenőrzése.
14. A víz- csatorna, az elektromos energia, és a gázenergia bázisadatát, valamint árváltozásait a költségvetési kiadások között, központosítva kell megtervezni.
15. 2011. január 31.-ig döntést kell hozni, arra vonatkozóan, hogy az önkormányzat feladatellátását hatékonyan szolgálja e (gazdasági és szakmai szempontok figyelembevételével) a jelenlegi módon működtetett intézményi struktúra.
16. A költségvetési rendelet mellékletében/ függelékében meg kell határozni a céltartalékba helyezett keretösszegek felszabadításának feltételrendszerét.
17. A Képviselő testület a rendelkezésre álló források függvényében megvizsgálja az alábbi kiemelt célok megvalósulásának lehetőségét, prioritását.
 - a. Környezetvédelem fejlesztése, környezettudatos nevelés: A város természeti adottságainak figyelembevételével meg kell keresni a fejlesztési lehetőségeket az erdei kirándulóhelyek, tanos vények kialakítására, amelyek egyaránt szolgálnak környezetvédelmi célokat, valamint hozzásegítik az állampolgárokat a szabadidő kulturált és hasznos eltöltéséhez
 - b. Egészség megőrzési feladatok (defibrillátor beszerzése)
 - c. Ifjúságvédelmi feladatok (sportkör működtetése, sportlétesítmények felújítása)
 - d. Településfejlesztési feladatok: az úthálózat folyamatos és tervszerű karbantartása, felújítása, járdaépítési program, parkolók építése
 - e. Közoktatási, közművelődési feladatok: az úszásoktatás, nyári napközis tábor megrendezésének biztosítása, a városi ünnepek méltó megrendezése
18. Az önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy a Harangvirág Óvoda előtti parkolót forgalombiztonsági okok miatt a következő évben kivitelezeti.
19. Kerüljön felülvizsgálatra az önkormányzati beszerzések (vegyi áruk, papír írószerszám, irodaszerszám stb.) versenyeztetés rendjéről szóló önkormányzati rendelet. Meg kell vizsgálni egy egységes, karbantartási részleg felállításának lehetőségét.
20. A Képviselő-testület tagjai, illetőleg a bizottsági tagok legkésőbb 2010. január 15.-ig írásban eljuttatják a polgármesteri hivatal részére a körzetükkel, vagy a város egész területére vonatkozó beruházási, fejlesztési elképzeléseket, amelyeket a Hivatalnak a költségvetés tervezésekor figyelembe kell vennie.

Felelős: Szöllősi Ferenc polgármester
Határidő: 2010. költségvetés elkészítése

Pécel, 2010. december.

Szöllősi Ferenc
polgármester

A döntéshez minősített többség szükséges az SZMSZ 38. § (2) bekezdése 1) pontja alapján

Előterjesztést készítette, szakmailag ellenőrizte: : Mezei Csilla Pénzügyi Iroda Vezetője

Az előterjesztéssel szemben törvényességi kifogást nem emelek:

Dr. Csizmadia Julianna
jegyző

Pécel város kiadási normatívái intézménytípusonként

2011.

| | Óvodák | | Általános iskolák | | Napközi | | Gimnázium | | Megjegyzés |
|-----------------------------------|---------|-------------|-------------------|-------------|---------|-------------|-----------|-------------|----------------------------|
| Gyógyszer beszerzése | 2 000 | Ft/ csoport | 2 000 | Ft/ csoport | - | Ft/ csoport | 2 000 | Ft/ csoport | |
| Irodaszer, nyomtatvány | 20 000 | Ft/ csoport | 25 000 | Ft/ csoport | 10 000 | Ft/ csoport | 40 000 | Ft/ csoport | + PVEGY központ 100.000 Ft |
| Könyv beszerzés | 10 000 | Ft/ csoport | 20 000 | Ft/ csoport | 5 000 | Ft/ csoport | 30 000 | Ft/ csoport | |
| Folyóirat beszerzés | 5 000 | Ft/ csoport | 10 000 | Ft/ csoport | - | Ft/ csoport | 20 000 | Ft/ csoport | |
| Egyéb információ hordozó | 5 000 | Ft/ csoport | 10 000 | Ft/ csoport | - | Ft/ csoport | 10 000 | Ft/ csoport | |
| Szakmai anyagok beszerzése | 35 000 | Ft/ csoport | 35 000 | Ft/ csoport | 10 000 | Ft/ csoport | 25 000 | Ft/ csoport | |
| Kisért tárgyi eszk.és szell.term. | 15 000 | Ft/ csoport | 25 000 | Ft/ csoport | 5 000 | Ft/ csoport | 50 000 | Ft/ csoport | |
| Tisztítószer | 30 000 | Ft/ csoport | 30 000 | Ft/ csoport | - | Ft/ csoport | 30 000 | Ft/ csoport | + Szemere 200.000 Ft |
| Egyéb készletbeszerzés | 5 000 | Ft/ csoport | 5 000 | Ft/ csoport | - | Ft/ csoport | 5 000 | Ft/ csoport | |
| Nem adatátvit.célú távk. díjak | 25 000 | Ft/ csoport | 25 000 | Ft/ csoport | - | Ft/ csoport | 25 000 | Ft/ csoport | |
| Adatátviteli célú távk. díjak | 200 000 | egységes | 200 000 | egységes | - | | 200 000 | egységes | |
| Egyéb kommunikációs szolg. | 25 000 | Ft/ csoport | 25 000 | Ft/ csoport | - | Ft/ csoport | 25 000 | Ft/ csoport | |
| Egyéb karbantartás | 10 000 | Ft/ csoport | 15 000 | Ft/ csoport | - | Ft/ csoport | 20 000 | Ft/ csoport | |
| Postaköltség | 5 000 | Ft/ csoport | 10 000 | Ft/ csoport | 5 000 | Ft/ csoport | 10 000 | Ft/ csoport | |
| Egyéb üzemeltetés fennt.kiadás | 100 000 | egységesen | 100 000 | egységesen | - | | 100 000 | egységesen | |
| Szakmai szolg. Ped.szakm.szolg. | 200 000 | egységes | 200 000 | egységes | - | | 200 000 | egységes | |
| Továbbképzés | 10 000 | Ft/ csoport | 10 000 | Ft/ csoport | 10 000 | Ft/ csoport | 10 000 | Ft/ csoport | |
| Reklám és propaganda kiadások | 5 000 | Ft/ csoport | 5 000 | Ft/ csoport | - | Ft/ csoport | 5 000 | Ft/ csoport | |
| Intézményi rendezvények költségei | 100 000 | egységesen | 100 000 | egységesen | - | | 100 000 | egységesen | |
| Nevezési díjak | - | Ft/ csoport | 100 000 | egységesen | | Ft/ csoport | 100 000 | egységesen | |

Pécel Város központi forrásból származó bevételeiről 2009. - 2011.

2. számú melléklet
adatok ezer forintban

| Jogcím | 2009. | | | 2010. | | | 2011. | | |
|---|---------------|----------------------|-----------------|---------------|----------------------|-----------------|-------------|----------------------|-----------------|
| | mutató szám | fajlagos érték Ft/fő | előirányzat eFt | mutató szám | fajlagos érték Ft/fő | előirányzat eFt | mutató szám | fajlagos érték Ft/fő | előirányzat eFt |
| 1. Települési önkormányzatok feladatai | | | | | | | | | |
| 1.a Település igazgatási, kommunális és sport feladatok | 14 557 | 1 057 | 15 387 | 14 793 | 1 947 | 28 802 | 15 030 | 2 769 | 41 618 |
| 1.b Közösségi közlekedési feladatok | 14 557 | 515 | 7 497 | 14 793 | - | - | - | - | - |
| 1. Települési önkormányzatok feladatai összesen | | | 22 884 | | | 28 802 | | | 41 618 |
| 2. Körzeti igazgatás feladatai | | | | | | | | | |
| 2.aa Okmányirodák működtetése alaphozzájárulás | 1 | 3 300 000 | 3 300 | 1 | 3 000 000 | 3 000 | 1 | 3 000 000 | 3 000 |
| 2.ab Okmányirodák működési kiadásai | 25 339 | 324 | 8 210 | 19 876 | 276 | 5 486 | 18 300 | 276 | 5 051 |
| 2.ac Gyámügyi igazgatási feladatok | 25 542 | 280 | 7 152 | 25 909 | 229 | 5 933 | 167 | 28 600 | 4 776 |
| 2.ba Építésügyi igazgatási feladatok térségi hozzájárulás | 14 557 | 70 | 1 019 | 14 793 | 56 | 828 | 15 030 | 56 | 842 |
| 2.bb Kiegészítő hozzájárulás építésügyi feladatokhoz | 488 | 7 737 | 3 776 | 372 | 7 729 | 2 875 | 349 | 7 729 | 2 697 |
| 2. Körzeti igazgatás feladatai összesen | | | 23 456 | | | 18 123 | | | 16 366 |
| 5. Lakott külterületekkel kapcs. Feladatok | 358 | 3 088 | 1 106 | 368 | 2 612 | 961 | 367 | 2 612 | 959 |
| 9.a. Helyi közművelődési feladatok | 14 557 | 1 061 | 15 445 | 14 793 | - | - | - | - | - |
| 10. Pénzbeni és természetbeni szoc ellátás | | | 68 782 | | | 73 196 | | | 68 782 |
| 11. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladati | | | | | | | | | |
| 11.ab(1) családsegítés | 3,00 | 1 975 000 | 5 925 | 2,96 | 1 975 000 | 5 843 | 3,01 | 1 975 000 | 5 937 |
| 11.ab (2) gyermekjóléti szolgáltatás | 3,00 | 1 975 000 | 5 925 | 2,96 | 1 975 000 | 5 843 | 3,01 | 1 975 000 | 5 937 |
| 11 ca Szociális étkezés és házi segítségnyújtás együtt | | | | 3,00 | 221 450 | 664 | | | - |
| 11 cc Szociális étkezés biztosítása | | | | 58,00 | 55 363 | 3 211 | 65 | 55 360 | 3 598 |
| 11 cd házi segítségnyújtás biztosítása | | | | 16,00 | 166 088 | 2 657 | 18 | 166 080 | 2 989 |
| 11. ca Szociális étkeztetés 2007 decemberi létszám | 49 | 82 000 | 4 018 | - | - | - | - | - | - |
| 11. cb Szociális étkeztetés nyugdíjminimum 150%-ig | - | 90 050 | - | - | - | - | - | - | - |
| 11. cc Szociális étkeztetés nyugdíjminimum 150%-300%-ig | 10 | 79 850 | 799 | - | - | - | - | - | - |
| 11. cd Szociális étkeztetés nyugdíjminimum 300% felett | | 63 250 | - | - | - | - | - | - | - |
| 11. da Házi segítségnyújtás 2007-es létszám | 10 | 190 000 | 1 900 | - | - | - | - | - | - |
| 11. db Házi segítségnyújtás nyugdíjminimum 150%ig | - | 266 750 | - | - | - | - | - | - | - |
| 11. db Házi segítségnyújtás nyugdíjminimum 150% felett | - | 168 500 | - | - | - | - | - | - | - |
| 11. Szociális és gyermekjóléti feladatok összesen: | | | 18 567 | | | 18 219 | | | 18 461 |
| 14 a bölcsődei ellátás | | | | 24 | 494 100 | 11 858 | 17 | 494 100 | 8 400 |
| 14 c bölcsődei ingyenes étkezés | | | | 2 | 65 000 | 130 | 1 | 68 000 | 68 |
| 14.a Bölcsődei ellátás | 30 | 540 150 | 16 205 | | | 11 988 | | | 8 468 |
| 15. Közoktatási feladatok | | | | | | | | | |
| 15.a Óvodai nevelés | 36 | 2 450 000 | 89 421 | 32,8 | 2 350 000 | 77 080 | 28,63 | 2 350 000 | 67 270 |
| 15.b Általános iskolai oktatás | 69 | 2 450 000 | 167 993 | 61,8 | 2 350 000 | 145 152 | 57,39 | 2 350 000 | 134 876 |
| 15.c Középfokú oktatás | 37,3 | 2 450 000 | 91 312 | 37,2 | 2 350 000 | 87 342 | 33,96 | 2 350 000 | 79 805 |
| 15.e Alapfokú művészet oktatás | 5,6 | 2 450 000 | 13 610 | 4,8 | 2 350 000 | 11 201 | 6,65 | 2 350 000 | 15 628 |
| 15.g Napközis foglalkoztatás | 7,5 | 2 450 000 | 18 492 | 3,0 | 2 350 000 | 7 050 | 3,43 | 2 350 000 | 8 072 |
| 15. Közoktatási feladatok összesen | | | 380 827 | | | 327 825 | | | 305 651 |
| 16. Közoktatási kiegészítő hozzájárulás | | | | | | | | | |
| 16.2.1. a SNI magán tanulók | | | | 6 | 358 400 | 2 150 | 1,33 | 224 000 | 299 |
| 16.2.1. c SNI testi, érzékszervi fogyatékos tanulók | | | | 6 | 358 400 | 2 150 | 2,00 | 358 400 | 717 |
| 16.2.1. d SNI beszéd fogyatékos, egyhe értelmi fogy tanú | | | | 39 | 179 200 | 6 989 | 29,00 | 179 200 | 5 197 |
| 16.2.1. e SNI megismerő funkciók zavara miatt | | | | 7 | 134 400 | 986 | 4,67 | 134 400 | 627 |
| 16.2.1 SNI-sgyermekok oktatása | 33 | 228 000 | 7 632 | | | - | | | |

Pécel Város központi forrásból származó bevételeiről 2009. - 2011.

2. számú melléklet
adatok ezer forintban

| Jogcím | 2009. | | | 2010. | | | 2011. | | |
|---|-------------|----------------------|------------------|-------------|----------------------|------------------|-------------|----------------------|------------------|
| | mutató szám | fajlagos érték Ft/fő | előirányzat eFt | mutató szám | fajlagos érték Ft/fő | előirányzat eFt | mutató szám | fajlagos érték Ft/fő | előirányzat eFt |
| 16.4 Nyelvi előkészítő évfolyam | 36 | 68 000 | 2 444 | 25 | 64 000 | 1 579 | | 64 000 | - |
| 16.5.2a Egyes pedagógia programok támogatása zeneművészeti ág | 190 | 48 500 | 9 234 | 258 | 35 300 | 9 099 | 151,33 | 44 900 | 6 795 |
| 16.5.2a Egyes pedagógia programok nem zeneművészeti ág | 51 | 19 000 | 965 | 72 | 13 800 | 992 | 32,00 | 17 600 | 563 |
| 16.eb Középszintű érettségi lebonyolítás | | | | | | | 120 | 6 000 | 720 |
| 16.e.c Informataikai fejlesztési feladatok | | | | | | | 1 262 | 1 750 | 2 209 |
| 16.6.1 Középszintű bejárók támogatása | 217 | 18 000 | 3 906 | 253 | 15 300 | 3 876 | 227 | 15 300 | 3 468 |
| 16. Közoktatási kiegészítő hozzájárulás összesen | | | 24 181 | | | 25 671 | | | 20 595 |
| 17. Szociális juttatások, egyéb hozzájárulások | | | | | | | | | |
| 17.1. Kedvezményes étkeztetés óvodába, iskolában | 440 | 65 000 | 28 600 | 393 | 65 000 | 25 530 | 377 | 68 000 | 25 636 |
| 17.2.a Ingyenes tankönyv | 583 | 10 000 | 5 830 | 505 | 10 000 | 5 050 | 552 | 12 000 | 6 624 |
| 17.2.. Általános tankönyvtámogatás | 1 303 | 1 000 | 5 830 | 1 210 | 1 000 | 1 210 | | - | - |
| 17. Szociális juttatások összesen | | | 40 260 | | | 31 790 | | | 32 260 |
| Állami támogatások összesen | | | 611 712 | | | 536 575 | | | 513 160 |
| Pedagógus szakvizsga, továbbképzés | 160 | 11 700 | 1 872 | 143 | | - | 144,67 | 10 500 | 1 519 |
| Osztályfőnöki pótlék | | | | | | | 66,67 | 26 000 | 1 733 |
| Gyógypedagógiai feladatok | | | | | | | 4,00 | 65 000 | 260 |
| Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz összesen | | | | | | - | | | 3 512 |
| Gyermekvédelmi támogatás | | | | | | | | | |
| Rendszeres szociális segély | | 9 700 | | | 9 700 | 8 730 | | 9 700 | 8 730 |
| Időskorúak járadéka | | 2 700 | | | 2 700 | 2 430 | | 2 700 | 2 430 |
| Ápolási díjak | | 10 620 | | | 10 620 | 7 965 | | 10 620 | 7 965 |
| Lakásfenntartási támogatás | | 3 600 | | | 3 600 | 3 240 | | 3 600 | 3 240 |
| Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése összesen | | 26 620 | 23 958 | | 26 620 | 22 365 | | | 22 365 |
| Szociális továbbképzés, szakvizsga | 7 | 9 400 | 66 | 9 | 9 400 | 85 | 5 | 9 400 | 47 |
| Közcéllú foglalkoztatás támogatása | | | 21 697 | | | 38 428 | | | 38 428 |
| Kötött felhasználású normatív támogatások összesen | | | 45 721 | | | 60 878 | | | 64 352 |
| SZJA helyben maradó része | | | 199 078 | | | 301 737 | | | 224 508 |
| SZJA kiegészítés | | | 299 828 | | | 206 473 | | | 251 638 |
| Összesen | | | 498 906 | | | 508 210 | | | 476 146 |
| Költségvetési kapcsolatokból származó bevétel összesen | | | 1 156 339 | | | 1 105 663 | | | 1 053 658 |