

2. NAPIREND:

Ügyiratszám: 5/ 46 /2010.

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2010. február 12-i nyilvános ülésére

- Tárgy:** Tapolca város 2010. évi költségvetéséről és a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról szóló rendeletének elfogadása.
- Előterjesztő:** Császár László polgármester
- Előkészítette:** Pénzügyi Iroda
Schönhernné Pokó Ildikó irodavezető
Dénes Emil adócsoport vezető
Fülöp Jánosné főmunkatárs
Benczik Zsolt Önkormányzati és Gazdálkodási irodavezető
Hársfalvi József Városüzemeltetési és Műszaki irodavezető
Tóth Mária oktatási referens
Szabóné Szakács Judit Általános Igazgatási Iroda vezetője
- Megtárgyalja:** Minden Bizottság
- Meghívandók:** Unger Ferenc könyvvizsgáló
Intézményvezetők
Városi Szakszervezeti vezető
Kisebbségi Önkormányzatok vezetői

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !

A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény szerint és a 226/2009. (XI.26.) Kt. határozatban megfogalmazott költségvetési irányelvek figyelembevételével alakult ki Tapolca Város Önkormányzatának költségvetési rendelet-tervezete. Az Országgyűlés 2009. november 30-án elfogadta a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló törvényt, melyben meghatározta az önkormányzatok számára a tervezés alapjául szolgáló tényszámokat.

Tapolca város önkormányzatának irányelvei a koncepció szerint a következők voltak:

- az intézményrendszer hatékony és biztonságos működtetése,
- hitelek és kamataik, valamint egyéb felvállalt kötelezettségek határidőben történő teljesítése,
- tartalék és pályázati önrész képzése,
- a megkezdett beruházások, felújítások teljesítése
- gondoskodni a kötvénykibocsátásból származó pénzüsszeg megfelelő befektetéséről

A 2010. évben fenti szempontok szerint történt a költségvetési tervezés, melynek során a működés biztosítása volt az elsődleges szempont.

Önkormányzati bevételek alakulása

Az önkormányzat **működési bevételei** tervezése során az előző évi teljesítési adatokból indultunk ki. Az intézmények esetében a Széchenyi István Szakképző Iskola és a Wass Albert Könyvtár és Múzeum várható bevétele kevesebb a tavalyi szintnél. Előbbinél a bérleti díjak, utóbbinál a beiratkozási díjak csökkenése miatt.

A Polgármesteri Hivatal működési bevételei között a kamatbevételt alacsonyabb összegben terveztük, hiszen a kamatkondíciók a tavalyi év elején még kedvezőbben alakultak, mint jelenleg, valamint a 2010. évben tervezett –kötvény terhére vállalt-beruházások önrészei a befektethető összeget jelentősen csökkentik.

A házkézelési feladatok ellátása során már 2009-ben is érezhető volt a bérlők részéről a nehéz gazdasági helyzet a bérleti díjak csökkentésének igénye. A költségvetés elfogadása után a bérleti díjakat a Képviselő-testület csökkentette. A 2010. évben továbbra sem várható a gazdaság jelentős élénkülése, ezért a tervezésnél a tavalyi második félévben befolyt teljesítési adatokat vettük figyelembe és hoztuk éves szintre. A bérleti díjak csökkentésére az idei évben is igény van, ezt az üzletek bérbeadásáról szóló rendeletünk módosítása után lehet csak érvényesíteni.

További bevételeink (intézményi étkeztetés, szemétszállítás bevétele) a rendeleteinkben elfogadott díjak figyelembevételével kerültek megállapításra.

Fontos változás, hogy 2009. évben év közben változott az ÁFA törvény, ezért míg 2009-ben a tervezésnél 20 %-os adómértékkel számoltunk mind a bevételek, mind a kiadások tekintetében, ezt 2010-ben már 25 %-os adókulccsal kell megtennünk.

Az önkormányzat legjelentősebb saját bevételei a **helyi adókból** származnak. Az adómértékek –az idegenforgalmi adó kivételével- az idei évben nem változtak, így –a teljesítési adatokat is figyelembe véve- az öt adónemben összesen 795.000 eFt-ot terveztük költségvetésünkben.

Helyi iparűzési adó

Jelentős változások léptek életbe 2010. január 1-től a helyi iparűzési adóban.

Az egyik legfontosabb változás, hogy a helyi iparűzési adót – annak ellenére, hogy egy helyi adóról van szó – 2010-től az állami adóhatósághoz kell majd mind bevallani, mind befizetni, azaz a **kezelése átkerül az APEH hatáskörébe**. A 2010-es év még egy átmeneti időszak, amely alatt a két adóhatóság a feladatokat vegyesen látja el, ill. az önkormányzati adóhatóság adatokat szolgáltat a nyilvántartási rendszeréből.

Az állami adóhatóság feladata, hogy a bevallás alapján a települési önkormányzatok közötti megosztást és az önkormányzatok részére történő kifizetést teljesítse, legelőször a 2010. szeptember 15-i adóelőleg fizetésekor.

Mivel a 2010. január 1-et követően kezdődő üzleti évek esetében az iparűzési adóval kapcsolatos ellenőrzési jogkör is az állami adóhatósághoz kerül, a korábbi évekre vonatkozó adó megállapításhoz való jog legkésőbb 2011. december 31-én elévül. Az önkormányzati adóhatóságnak tehát eddig az időpontig lesz lehetősége ellenőrizni a 2010. január 1-jét megelőző adóévekre vonatkozó iparűzési adókötelezettségeket.

Az átmeneti rendelkezések értelmében a 2010. március 15-én esedékes helyi iparűzési adóelőleget még az önkormányzati adóhatósághoz kell teljesíteni. A 2009. adóév 2010. május 31.-ével esedékes bevallását az önkormányzati adóhatósághoz kell teljesíteni és a különbözetet is ide kell megfizetni. Az adó- és adóelőleg fizetési időpontok nem változnak, azonban a helyi iparűzési adóelőleget is önadózással kell teljesíteni az adózóknak. Így az adóévben fizetendő két adóelőleg-részlet meghatározása és bevallása az adózók feladata lesz.

Idegenforgalmi adó

Az idegenforgalmi adóval kapcsolatban tudni kell, hogy az állam az üdülőkörnyeti feladatok ellátására hozzájárulást ad. A hozzájárulás mértéke **2010. január 1-től** - az idegenforgalmi adó minden beszedett forintjához - **1 forint** a hatályos szabályozás szerint. Ez a csökkenés (előtte 2 forint volt) indukálta a képviselő-testület, azon döntését, hogy az adó mértékét megemelje 400 Ft/fő/vendégéjszaka mértékre.

A városunkba látogató és a szállásokon vendégéjszakát eltöltő vendégeket 2000-től változatlan mértékű idegenforgalmi adó terhelte. A bevételből a szálloda megnyitásától kezdve a város jelentős, több 10 milliós nagyságrendű összeget forgatott vissza a szálloda, ill. a város idegenforgalmi propagálására, a városkép kedvező kialakítására.

Az adómérték emelése nem a város lakosságát terheli, és a szolgáltatások szinten tartása, növelése is többletforrást igényel, amelyhez e saját bevétel folyamatos lehetőséget biztosít.

A kötelező önkormányzati feladatok ellátására **állami támogatásban** részesülünk. 2010.évben a **központi költségvetésből** ténylegesen **1.162.344 eFt** normatív, illetve egyéb kiegészítő támogatás illeti meg az Önkormányzatot.

Tapolca Város Önkormányzata esetében a normatív támogatások főösszege 149.513 eFt-tal csökkent a 2009. évihez képest. A csökkenésben szerepet játszik a statisztikai mutatószámok (pl. bizonyos tanulólétszámok) csökkenése, illetve az egyes jogcímekhez kapcsolódóan a fajlagos mutató csökkenése. A normatívák fajlagos összegében bekövetkezett csökkenést, a munkáltatót terhelő járulékok csökkenésével indokolták a költségvetési törvény részletes magyarázata során. Tapolca Város Önkormányzatánál ez a járulékcsökkenés -a 2010. évben tervezett bérjellegű kiadások figyelembevételével- 76.317 eFt megtakarítást jelentett, amely nem fedezi a kieső állami támogatás mértékét. Ugyanakkor a dologi kiadásokban jelentkező többletigény -a korábbi években kialakult gyakorlathoz hasonlóan-, továbbra sem került figyelembevételre (pl. áfa kulcs változásából adódó többletkiadások, inflációs hatások, üzemeltetési, karbantartási többletkiadások stb.)

A közoktatási normatívák esetében továbbra is a teljesítmény-mutató alapján történik a finanszírozás. A mutató fajlagos összegét 2010. év egészére határozták meg, és mértéke 100.000 forinttal csökkent.

Több jogcím megszűnt (helyi közművelődési és közgyűjteményi feladatok, települési sportfeladatok, hozzájárulás tömegközlekedési feladatokhoz) és e normatívák beépültek az általános települési normatíva jogcímbe. Az üdülőhelyi feladatokra a korábbi 2 Ft támogatás helyett csak 1 Ft jár a beszedett idegenforgalmi adóforintok után.

A Kisebbségi Önkormányzatok finanszírozása a tavalyi évben meghatározott elvek szerint működik idén is. Egyrészt általános támogatást kapnak, ezen felül a végzett feladatok függvényében teljesítményarányosan további támogatásban részesülhetnek. Az önkormányzatokkal az egyeztetéseket elvégeztük, a költségvetés elfogadásáról szóló határozatot a testületi ülés időpontjáig meghozzák.

Az önkormányzatokat továbbra is az Szja 40 %-a illeti meg (8 % helyben marad, 32 % pedig a normatívák forrásaként).

Az önkormányzatot megillető személyi jövedelemadó két tételből tevődik össze. A helyben maradó személyi jövedelemadó mértéke az elmúlt évhez képest nem változott, továbbra is 8 %.

Az adóerő-képesség alapján számított jövedelem differenciálás esetében önkormányzatunknál kisebb mértékű a kiegészítés. E jogcím tartalmazza a megyei feladatellátás miatt (SZISZI) önkormányzatunkat illető kiegészítést is.

A **szociális ellátások** összegét az öregségi nyugdíj legkisebb összegének bizonyos százalékában kell megállapítani. Az öregségi nyugdíj legkisebb összege 2010. évben továbbra is 28.500.-Ft/hó.

2010. évben a központi költségvetés tervezésekor figyelembe kellett venni, hogy az előző évihez képest jelentősen emelkedett az aktív korú ellátásra jogosultak száma, különösen a rendelkezésre állási támogatást igénylők száma. Közcélú foglalkoztatásukat az idei évben is tervezzük, de a teljes létszám foglalkoztatása nem oldható meg. (iskolai végzettségnek megfelelő munkahely hiányában). Közcélú munkában a közfoglalkoztatási tervnek megfelelően 80 fő foglalkoztatását tervezzük. Erre az időre az érintettek munkabért kapnak, mely a tervezetben jelentkezik is. Napi 6 órában, átlagosan 6 hónapra tervezzük a foglalkoztatásukat.

Kis mértékű emelkedést tervezünk az ápolási díjat igénylőkkel kapcsolatban. Ugyanakkor a korábbi évekhez képest csökkent az ápolási díj visszaigénylésének mértéke. 2009-ig az alanyi jogon ápolási díjban részesülők részére kifizetett összeg 90 %-át lehetett visszaigényelni, addig 2010. évben már csak a kifizetett ápolási díj ill. járulék 75 %-a igényelhető vissza.

A módosított helyi szociális rendelet a méltányossági alapon megállapítható közgyógyellátások vonatkozásában némi szigorítást jelent, ugyanakkor a temetési segély összegének emelése bizonyos összegű többletkifizetést fog eredményezni. Összességében azonban az eseti ellátásokra tervezett összeg az előző évhez képest nem emelkedik.

A Bursa Hungarica Önkormányzati Ösztöndíjpályázat 2010. évi fordulójához csatlakozott az Önkormányzat és erre a feladatra 3.000 eFt-ot biztosított előzetesen a 2010. évi költségvetése terhére. 2010. évben is térítésmentesen biztosítja a méhnyak rák elleni védőoltást az 1996. évben született kislányok számára. A három résztárból álló védőoltás ára 3.060 eFt.

A támogatásértékű működési bevételek között szerepeltettük a Többcélú Kistérségi Társulás által átadott összegeket (óvoda, iskola, családsegítés, szociális étkezés, házi segítségnyújtás, építésügy), valamint a Veszprém Megyei Önkormányzattól megállapodás alapján várható bevételt a Széchenyi István Szakképző Iskola működési költségeinek támogatásához.

Az Önkormányzat a **felhalmozási és tőkejellegű bevételeit** a várható értékesítések függvényében tervezte be. Az értékesítésre megjelölt ingatlanokat az előterjesztés 12. sz. melléklete tartalmazza.

A mellékletben felsorolt értékesítésre kijelölt ingatlanok esetében a reálisan tervezhető bevételekkel számoltunk.

Önkormányzatunknál 2010. évben címzett, ill. céltámogatást eredeti előirányzatként nem

terveztünk, mert e jogcímeken bevétel nem várható.

Támogatásértékű felhalmozási bevételeként szerepeltettük azokat a pályázati forrásokat, melyeket elbíráltak, támogatási szerződést kötöttünk a támogató szervezettel. E pályázatok kiadási része is beépítésre került a felhalmozási kiadásaink közé.

Továbbra is jelentős felhalmozási bevétele az önkormányzatnak a **kötvénykibocsátásából** származó pénzösszeg. Fontos szempont a kötvényből származó bevétel további növelése lekötött betétekkel, kamat és opciós ügyletek lebonyolításával.

Fejlesztési hiteleinket, valamint kamatait folyamatosan törlesztjük. Ezek a hitelek a korábbi szennyvízcsatorna-beruházások önrészből és a Bárdos Lajos Általános Iskola részére folyósított MFB-s hitelekből áll fenn. A kötvény után 2010-ben még csak kamatfizetési kötelezettségünk van.

Pénzmaradványunk fejlesztési maradvány része a kötvényből rendelkezésünkre álló pénzösszeget, működési része a várható szabad maradvány összegét tartalmazza. A végleges pénzmaradvány meghatározása és elfogadása –az áthúzódó kötelezettségek figyelembevételével- természetesen a zárszámadáskor történik.

A bevételi és kiadási összegek eltérése miatt **175.016 eFt működési hitel került beállításra a költségvetésbe**. Ez az összeg nem haladja meg az önkormányzat adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásának felső határát.

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !

Tapolca Város Önkormányzatának tervezett bevételeit és kiadásait az 1.sz.melléklet mérlegszerűen, a 2.sz. és 3.sz. melléklet, pedig részletesen mutatja be.

A tervezett költségvetési előirányzatokat az intézményvezetőkkel egyeztettük, akik a költségvetési előirányzataikat, az elosztás elveit elfogadták, ill. tudomásul vették, ami jegyzőkönyvi formában, írásban rögzítésre került, és előterjesztésünk mellékletét képezik.

Működési kiadások alakulása:

A személyi juttatások meghatározása a korábbi évekhez hasonló elven működött. Az illetmények meghatározásánál a közalkalmazotti bértábla, illetve a költségvetési törvényben meghatározott pótlékalap került figyelembevételre. Intézményeink kiadási előirányzatai tartalmazzák a közalkalmazotti törvényben meghatározott kötelező

bérelemeket (pótlékok, átlagbérek, jubileumi jutalmak stb. Az alkalmazotti létszámok és túlórák költségvetésbe történő beépítése a közoktatási törvény szabályainak figyelembe vétele mellett az oktatási referens számításai alapján az intézményvezetők tájékoztatása után történt meg.

Beépítésre került az intézmények költségvetésébe az étkezési hozzájárulás és egészségpénztári befizetés fedezete, valamint továbbra is fennáll az önkormányzati szintű életbiztosítás finanszírozása. A természetbeni juttatásokra vonatkozó adótörvény változása miatt -egységes elvet követve- a tavalyi évben fenti jogcímenekén kifizetett juttatások összege bruttó értéken került tervezésre, azaz magukban foglalják az adóterheket is. (A közalkalmazottak esetében nincs kötelező juttatási mérték.)

Tervezésre került -a korábbi évben kialakult gyakorlat szerint- a költségvetési törvény alapján a nem pedagógus munkakörben dolgozók teljesítmény-ösztönzésére megállapított bérkeret (Ennek összege a 2009. évi keresetbe tartozó juttatások 2 %-a.)

A köztisztviselői illetményalap változatlan maradt, ennek figyelembevételével történt a Polgármesteri Hivatal személyi juttatásainak tervezése. A köztisztviselőket megillető cafetéria juttatás bruttó összege az illetményalap 6,2-szeresében került megállapításra. (A köztisztviselők esetében a juttatás kötelező minimális összege 5-szörös, maximális mértéke 25-szörös lehet).

Az államháztartás működési rendjéről szóló rendelet előírja, hogy az önkormányzati közhatalmi költségvetési szerv a költségvetési rendeletében meghatározott mértékű jutalmat tervezhet.

Önkormányzati költségvetési szervek esetében a jutalmazásra fordítható összeg nem haladhatja meg az önkormányzat rendeletében meghatározott hányadot. Emiatt javaslom, hogy az önkormányzatnál és költségvetési szerveiknél rendeletünkben a tervezhető és fizethető jutalom maximális összegét a rendszeres személyi juttatások 3 %-os mértékében határozzuk meg.

Létszám csökkentésre kerül sor a Tapolcai Általános Iskolában (1 fő). Itt elsősorban a prémiumévek lehetőségét célszerű kihasználni.

A Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézetben 2009. évben belső ellenőrzés történt. A vizsgálat megállapította, hogy a háziorvosi ügyeleten indokolt lenne a meglévő létszám felett még egy részfoglalkozású gépkocsivezető alkalmazása, hogy az Intézet a munkajogi szabályoknak megfeleljen.

A Megyei Szociális és Gyámhivatal rendszeresen ellenőrzi a szociális és gyermekvédelmi alapszolgáltatások biztosítását, a személyi és tárgyi feltételek érvényesülését. Valamennyi vizsgálat során megállapítja, hogy az intézet vezetője nem rendelkezik szociális végzettséggel, az orvosi végzettséggel látja el feladatait. A szociális és gyermekvédelmi alapszolgáltatások esetében a felsőfokú szociális végzettség lenne

indokolt. Tekintettel azonban arra, hogy az intézet az előző feladatokon túl egészségügyi feladatokat is ellát, az intézet vezetését nem lenne szerencsés olyan személyre bízni, aki nem rendelkezik felsőfokú egészségügyi végzettséggel. Az egyre nehezedő körülmények, a szociális ellátások iránti igények növekedése indokolja, hogy az alapellátási intézet szociális és gyermekvédelmi részlege megerősítést nyerjen egy felsőfokú szociális végzettségű, megfelelő szociális érzékenységgel rendelkező személlyel, ezért indokolt lenne az intézményi létszám további egy fővel történő emelése.

A **dologi kiadások** esetében a közüzemi díjakat a várható fogyasztás naturális adatai és az utolsó fogyasztói ár szorzataként számítottuk ki. A közüzemi díjak árában bekövetkező változásokat teljes mértékig nem ismerjük, ezért átlagosan 5 % emeléssel kalkuláltunk a kiadások meghatározásánál. Az egyéb dologi kiadások irányszámait az előző évi szinten, a biztonságos működtetést szem előtt tartva terveztük.

Az egyes intézménytípusok gazdálkodásához biztosított önkormányzati támogatás mértékét az E/2. számú melléklet mutatja be. Az önkormányzati támogatás összege a 2009. évhez képest növekedett, önkormányzati forrásból 2010. évben 469.953 eFt-ot kell hozzátenni az állami normatívákhoz. (Ez 76.226 eFt-tal több az előző évi támogatásnál.)

Intézményeink karbantartási munkáira 10.000 eFt előirányzat került tervezésre.

Közművelődési feladatokra 29.560 eFt előirányzatot terveztünk, melyből a Tamási Áron Művelődési Központ által szervezett rendezvényeket, illetve a Városi Rendezvénycsarnok városi rendezvényeinek lebonyolításához szükséges forrásokat biztosítja az önkormányzat megbízási szerződések alapján.

Városüzemeltetési feladatok:

- A városüzemeltetésben a településfejlesztési feladatok tartalmazzák Tapolca szerkezeti, szabályozási tervének és a HÉSZ módosításának költségeit, engedélyezési, tervezési kiadásokat. Terveztünk továbbá 5.000 eFt-ot a pályázati előkészítési tervezési feladatok biztosítására.
- A települési vízellátási feladatokra az önkormányzati vízvételi helyek, ivókutak üzemeltetési, fenntartási költségeit terveztük.
- A közvilágítás kiadásait az előző évi költségek és a várható áremelések alapján terveztük.
- A vízrendezés, belvízmentesítés feladatai közül kiemelten kell kezelnünk a városi csapadékvíz elvezető rendszer folyamatos tisztítását, a Malom-tó üzemeltetését és a rágcsőirtást.

- A köztisztasági feladatok tekintetében legjelentősebb tétel a települési köztisztaság, lakossági szemétszállítás önkormányzati biztosítására fizetendő szolgáltatási díj. A további ellátandó feladatok: gépi hóeltakarítás, önkormányzati tulajdonában lévő utak gépi seprése, illegális szemétkerakó helyek felszámolása, szelektív hulladékgyűjtési rendszer üzemeltetése.
- A parkok és zöldfelületek feladatainál a legjelentősebb tétel az önkormányzati zöldterületek fenntartása, amelynek összege közbeszerzési eljárás során alakult ki. A zöldfelület fenntartáson kívül terveztük a parlagfű elleni védekezés, fák pótlása, vadgesztenyefák védelme, Malom-tó környéki zöldövezet felújítási munkáinak költségeit.
- A városi közművekkel kapcsolatos feladatainkban szerepel a városi szennyvíztisztító telep fenntartási feladatának intézése a közműszolgáltatóval közösen, a szennyvízcsatorna hálózat fejlesztése, szennyvízbekötésekkel kapcsolatos műszaki ügyintézés, a közművek tulajdonosi feladatainak ellátása a műszaki jellegű tevékenységeken keresztül.
- Az állategészségügyi szolgáltatások körében ebben az évben is változatlanul feladatunk az elhullott állatok begyűjtése, az állati hulladék gyűjtőhely éves üzemeltetése. Tapolca közigazgatási területén elhullott állatok elhelyezésére állati hulladékgyűjtő hely került kialakításra, amelyről az állati hulladékot hatósági engedéllyel rendelkező vállalkozás szállítja el.
- Az utak, hidak, járdák karbantartását illetően a feladatok nem változtak, fő feladatunk a megfelelő útviszonyok és a közlekedésbiztonság fenntartása. Üzemeltetés és fenntartás szempontjából a közúti jelzőtáblák elhelyezése, útburkolati jelek felújítása, kátyúzás.
- Házkezeléssel kapcsolatos feladatain lebonyolítását – a tavalyi évhez hasonlóan- a Városgazdálkodási Kft. végzi megállapodás alapján.
- A Temetőfenntartás feladatai magában foglalják a foglalkoztatottak (2 fő) bérét és járulékait, valamint a fenntartási költségeket.

Egyéb városgazdálkodási feladatai közül a jelentősebbek: autóbusszmegállók karbantartása; köztéri bútorok, játszóterek karbantartása, felújítása, új utcabútorok beszerzése, üzemképtelen járművek elszállítási költségei, valamint a laktanya őrzésvédelmi feladatainak várható költségei.

Az Önkormányzat városüzemeltetési feladatait az E/3.sz. melléklet részletezi.

Beruházások, felújítások alakulása:

Városunkban megvalósítandó felújítási tervek előirányzatát célonként, valamint a fejlesztési kiadásokat feladatonként a rendelet 5, 6.sz. mellékletei mutatják be.

A felhalmozási kiadások között szerepeltettük a korábban vállalt kötelezettségeket, amelyek nagy része pályázati forrásokból valósulnak meg. Ezek a beruházások részben már 2009. évben megkezdődtek, illetve a kötelezettségvállalás megtörtént. Legjelentősebb tétel ezek közül a Szennyvíztisztító telep komposztáló bővítésének I. és II. üteme.

A felújítások között szintén pályázati forrásokból megvalósuló útburkolatok felújítására kerül sor. Saját forrásból terveztük megvalósítani a Polgármesteri Hivatal „A” épületének tetőfelújítását, mely már évek óta indokolt.

Támogatások:

A támogatásaikra biztosított keretek kialakítása során az önkormányzat pénzügyi lehetőségeit figyelembe véve határoztuk meg az egyes előirányzatokat.

Működési célú támogatásaink között legjelentősebb tétel a Városi Rendezvénycsarnok és sporttelep fenntartásának és működtetésének támogatása, melyeknek felosztását a rendelet mellékletében mutattuk be.

Továbbra is biztosítunk keretet közművelődési feladatokra, mely felosztása bizottsági hatáskörben történik.

Helyi autóbusz közlekedés működési támogatására a korábbi évben vállalt 6.000 eFt kötelezettség figyelembevételével kerül sor.

Továbbra is fontosnak tartjuk az egyházak támogatását, továbbá a tapolcai gyalogos járőrszolgálat működését, mely jogcímekre szintén terveztünk előirányzatokat.

A Média Kft feladatainak ellátására közszolgáltatási szerződést kötünk, ezért 2010. évben nem a támogatások között szerepel e jogcímen előirányzat, hanem a Polgármesteri Hivatal dologi kiadásai tartalmazzák, mégpedig 13.000 eFt összegben.

Felhalmozási célú pénzeszköz átadásra 20.224eFt-ot terveztünk, melyből 2.008 eFt az Észak-balatoni Kistérségi hulladék lerakó rekultivációs költségének ránc eső része (ennek első részletét már 2009. évben kifizettük). 17.216 eFt-ot terveztünk a kistérségi összefogással megvalósítandó mentőállomás építéséhez való hozzájárulás céljára, melyre szintén előzetes kötelezettségvállalás alapján kerül sor. Támogatni kívánjuk továbbá a temetői kápolna építését 1.000 eFt-tal.

A támogatások részletezését a 4. sz. mellékletben találhatják meg.

Tartalékok:

Önkormányzatunk a biztonságos működés érdekében tervezett általános és céltartalékot. A céltartalékok között biztosítottunk előirányzatot a pályázati forrásokra, valamint intézményi működési tartaléokra és a polgármesteri keret összegére.

A kötvénykibocsátás alapösszegét, és a kamatköltségeken felül megmaradó bevételeket továbbra is tartalékként kezeljük, és gondoskodunk annak lehető legjobb befektetéséről a további felhasználásig.

A tartalékok részletezését a 7. számú melléklet tartalmazza.

Önkormányzatunk 2010. évi költségvetésében 175.016 eFt működési hiányt terveztünk. Az éves költségvetési előirányzatok felhasználása során elsődleges szempontunk, hogy e hitel felvételére minél alacsonyabb mértékben kerüljön sor, ezért szigorúan takarékos gazdálkodást kell folytatnunk mind a költségvetési intézményeink, mind a Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok tekintetében. Ezt figyelembe véve rendeletünkben rögzítésre került, hogy a költségvetési szervek éves költségvetésének működési előirányzatából 5 % zárolásra kerül, melynek felhasználására az önkormányzat likviditási helyzetének függvényében kerülhet sor.

Önkormányzatunk ***többéves kihatással járó feladatai*** között a képviselő-testület által korábban vállalt kötelezettségek szerepelnek, melyet saját forrás terhére vagy a kötvény bevételének terhére vállalt, illetve a korábbi évek kezességvállalásait mutattuk be.

Jelentős nagyságrendű kötelezettségvállalásunk a belváros értékmegőrző rehabilitációja. Amennyiben a beruházásra a pályázati forrást elnyerjük, az önkormányzati önrész biztosítására – képviselő-testületi határozat alapján - a kötvény összegéből kerül sor.

A tapolcai szennyvíztisztító telep korszerűsítésére benyújtott pályázatunkkal (I. és II. ütem) kapcsolatban a képviselő-testületnek több évre is áthúzódó kötelezettségvállalása van, melynek összege szintén tervezésre került.

A Városi Kórház Kft. működtetésével és a fejlesztések átvételének finanszírozásával kapcsolatos kötelezettségvállalásunkat is szerepeltettük, bár az önkormányzatunkat terhelő finanszírozási összegek még nem ismertek, a tárgyalások folyamatban vannak.

Tapolca város Önkormányzatának ***közvetett támogatásait*** a 13. számú melléklet tartalmazza, melyben kimutattuk a helyi adókban meghatározott kedvezményeket és mentességeket, valamint kimutatásra került a személyszállítási díjak esetében adott mentességek összege is.

Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 90. § (4) bekezdésében az önállóan gazdálkodó és működő költségvetési szervek részére megvalósítási terv elkészítését írja elő, melyet nem kell elkészíteni a 2010-2011. években, ha a testület felmentést ad erről. Mivel a jogszabály új elemként nem kötelező jelleggel vezeti be e fogalmat, és a gyakorlati megoldásra sincs még példa, ezért kérjük e felmentés lehetőségét alkalmazni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság, valamint a könyvvizsgáló véleményének figyelembevételével!

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !

A 228/2009. (XI.26.) Kt. határozat alapján a képviselő-testület támogatta azt az indítványt, mely szerint a költségvetés tárgyalásakor vissza kell térni az építményadó újra tárgyalására.

Előterjesztőként megvizsgáltam az építményadóban lehetséges módosításokat, amely alapján az indítványozó szerint „garázként” adóztatott építményeket mentesíteni, ill. kedvezményben részesíteni lehetne. A hatályos szabályozás szerint csak építményadót működtet az önkormányzat az illetékességi területén, egységes adómértékkel adóztatva az építményeket. Kivételt képeznek a külterületi ingatlanok, amelyek egy jól körül határolható területen fekszenek, így földrajzi elhelyezkedés szerint megkülönböztetve a törvény (Helyi adókról szóló 1990. évi törvény, továbbiakban: Htv.) alapján kedvezményben (50%) részesíthetők.

Mivel a Htv. alapján az épület jellege (pl. garázs, pince, raktár, hűtőház...) szerint nem enged differenciálni, ezért bármilyen mértékű csökkentést az összes (vállalkozói célra használt) építmény esetében is alkalmazni kellene.

Például egy 50%-os adómérték csökkentés kb. 55 millió forint bevétel kiesést jelent, ami a költségvetés jelen állapotában nem engedhető meg. Előterjesztőként nem javaslom az adómérték 2010. évre történő csökkentését.

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !

Az elmúlt évek költségvetési törvényei folyamatosan követik azt a –megítélésünk szerint alkotmányellenes - tendenciát, hogy az önkormányzatoknak a kötelezően ellátandó feladatokhoz szükséges normatívát nem biztosítja, így az önkormányzatoknak saját bevételeik terhére kell azt biztosítani.

Az Alkotmány 44/A. § (1) bekezdése c. pontja egyértelműen meghatározza, hogy „az önkormányzat törvényben meghatározott feladatainak ellátásához megfelelő saját bevételre jogosult, továbbá e feladatokkal arányban álló állami támogatásban részesül”. Tapolca Város Önkormányzata 2010. évi költségvetésben ez 469 millió forintot jelent, amelyet az állam nem biztosít számára. Ez az összeg 2009-ben 394 millió forint volt. Ez a folyamat azt eredményezi, hogy az Önkormányzatok vagyonukat felélik, a fejlesztések pedig elmaradnak. Az önkormányzat bevételeinek növelésére kényszerült, ennek eredményeképpen a lakossági adóterheket a lakosság által tolerálható mértékig megemelte, abban további mozgástere megítélésünk szerint nincs.

Minderre való tekintettel szükségesnek tartom, hogy ezen alkotmányellenes folyamat ellen önkormányzatunk tiltakozását fejezze ki az Országgyűlésnél a 2010. évi költségvetési törvénnyel szemben.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy önkormányzatunk alkotmányos jogainak érdekében támogassa egy olyan tartalmú határozati javaslat elfogadását, melyben tiltakozásunkat kifejezzük!

HATÁROZATI JAVASLATOK

I.

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2010. évi költségvetéséről és végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról szóló rendelet-tervezetet elfogadja és .../2010.(....) Kt. rendeletei közé iktatja.

II.

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvénnyel szemben annak az önkormányzatokra vonatkozó fejezetével és mellékleteivel kapcsolatosan **t i l t a k o z á s á t f e j e z i k i.**

Tapolca Város Önkormányzata álláspontja szerint az megsértette a Magyar Köztársaság Alkotmányának 44/A. § (1) bekezdése c. pontját, így az

alkotmánysértő, mivel a költségvetési törvény nem biztosítja az önkormányzat kötelező feladatellátásához szükséges forrásokat.

Felhatalmazza Tapolca város Polgármesterét, hogy jelen határozatot küldje meg a térség országgyűlési képviselőjének.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2010. március 31.

Tapolca, 2010. február 04.

**Császár László sk.
polgármester**

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**/2010. (.....) Kt. rendelete****Tervezet****Tapolca város 2010. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról**

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. tv. és az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. a végrehajtására vonatkozó rendeletek, valamint a Képviselő-testület 226/2009. (XI. 26.) Kt. határozata alapján az alábbi rendeletet alkotja:

I. Fejezet*Általános rendelkezések***1. §**

- (1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, a Bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat intézményeire terjed ki.
- (2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket (rendes és rendkívüli bontásban), valamint kiadásokat (kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja a Polgármesteri Hivatal és az intézmények létszámát.
- (3) Tapolca Város Önkormányzatának felügyelete alá tartozó intézményeinek ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatniuk, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.
- (4) A (3) bekezdésben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület, illetve bizottságai a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával a polgármester, jegyző a gazdálkodás szabályszerűségét az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

II. Fejezet

A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2010. évi költségvetésének bevételi főösszegét 4.316.457 ezer forint költségvetési bevétellel és 175.016 ezer forint finanszírozási bevétellel, kiadási főösszegét 4.474.959 eFt költségvetési kiadással és 16.514 eFt finanszírozási kiadással, azaz mindösszesen

**4.491.473 ezer Ft bevétellel,
4.491.473 ezer Ft kiadással,**

állapítja meg. A finanszírozási bevétel 0 ezer forint felhalmozási célú, 175.016 ezer forint működési célú hitelt tartalmaz, a finanszírozási kiadások között 16.514 eFt hiteltörlesztés szerepel.

(2) Az Önkormányzat 2010. évi költségvetésének rendes és rendkívüli bevételi előirányzatának részletezését, forrásait az 1. sz. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2010. évi költségvetésének a kiadási főösszegén belül:
Működési célú rendes és rendkívüli kiadásait

- személyi jellegű kiadásokat	1.008.748
- társadalombiztosítási járulékot	257.124
- munkaerő-piaci járulék	9.249
- dologi kiadásokat	1.371.750
- előző évi pénzmaradvány visszafizetése	0
- ellátottak pénzbeli juttatása	7.973
- hiteltörlesztés kamata	31.214
- működési célú pe.átadás áh-on kívülre	101.598
- támogatás értékű működési célú kiadás	16.100
- felhalmozási célú pe.átadás áh-on kívülre	3.008
- támogatás értékű felhalmozási kiadás	17.216
- felújítási kiadások	32.396
- felhalmozási célú kiadások (beruházás)	328.583
- részesedés, üzletrész vásárlás	0
- kölcsön nyújtása működési célra	0
- kölcsönök nyújtása felhalmozási célra	0
- tartalék	1.290.000
- fejlesztési célú hitelek visszafizetése	16.514

- működési célú hitelek visszafizetése		0 eFt-ban
- létszámkeretét:	2010. 01. 01-től	428 főben
	2010. 09. 01-től	427 főben állapítja meg.

(4) A mérlegegyezőséget a költségvetési rendelet 1.sz. melléklete tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak címrendjét az 1/a. számú melléklet tartalmazza, a részletezését a (6)-(7) bekezdés alapján határozza meg.

(6) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervezatként működő intézmény és a kiemelt feladatok külön-külön egy-egy címet, az önállóan működő intézmények együtt egy címet, az intézmények külön-külön egy-egy alcímet alkotnak. Ezek felsorolását bevételi jogcímenként a 2. sz. melléklet, kiadási jogcímenként a 3. sz. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

(8) A Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő, tevékenységenkénti kiadásait a 3. sz. melléklet címenként részletezi, az egyéb feladatai a 4.5.6.7. számú mellékletek szerinti felsorolásban külön-külön címet alkotnak

Az Önkormányzat kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület a 2010. évi költségvetés intézményi kiadási előirányzatát címenként, alcímenként a 3.sz. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2010. évi működési kiadási előirányzatát címenként és alcímenként a 3. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2010. évi támogatások kiadásait célonként a 4. számú melléklet szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a 2010. évi felújítási kiadások előirányzatát célonként az 5. számú melléklet szerint állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület a 2010. évi fejlesztési kiadások előirányzatát feladatonként a 6. számú mellékletek szerint állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a 2010. évi tartalékait célonként a 7. számú melléklet szerint állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület a 2010. évi hitelállományát és kamatfizetési kötelezettségét a 8. számú melléklet alapján állapítja meg.

(8) A Képviselő-testület a 2010-2011.évi előirányzatainak tervezését a 10.számú melléklet alapján állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület a 2010. évi előirányzatok felhasználását a 11. számú melléklet szerint állapítja meg. A Városi Kincstári körbe tartozó költségvetési szerv előirányzat-felhasználási keretének módosítása kizárólag a polgármester jóváhagyásával történhet.

(10) A Képviselő-testület a helyi adórendeletekkel összhangban az adókedvezmények, mérséklések nagyságrendjét, valamint az egyéb közvetett támogatásokat a 13. számú melléklet szerint fogadja el.

(11) A Képviselő-testület az Európai Uniós támogatással megvalósuló programjainak bevételeit és kiadásait a 16.számú mellékletben mutatja be.

H i t e l

4. §

(1) A bevételi oldalon szereplő 175.016 e/Ft működési célú hitelt az Önkormányzat működtetéséhez kell felvenni.

(2) A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az (1) bekezdés szerinti hitel felvételéhez - szükség esetén - az előkészítő intézkedéseket tegye meg.

(3) A korábbi években felvett fejlesztési hitel 2010. évre eső kamat fedezetét, valamint a kötvénykibocsátás után fizetendő kamatokat a rendelet 3.sz melléklete 16. cím, a hitelek tőketörlesztését a 24. Cím tartalmazza.

Több éves kihatással járó feladatok

5. §

- (1) Az önkormányzat a stratégiai programja szerinti fejlesztéseinek forrására, pályázati önerő biztosítása céljából, korábbi hitelek kiváltására, valamint működési célokra 2007. évben 1.000.000 eFt névértékű kötvényt bocsátott ki.
- (2) A kötvénykibocsátás zártkörű fogalomban történt változó kamatozású devizakötvényben.
- (3) A kötvénykibocsátással kapcsolatos kamat-, és tőketörlesztési kötelezettségének az önkormányzat féléves periódusokban tesz eleget, húsz év alatt öt év türelmi idővel.
- (4) A kötvényből származó bevétel működési célra történő felhasználása a képviselő-testület külön döntése alapján lehetséges.
- (5) A kötvény bevételeinek kötelezettséggel nem terhelt részét a költségvetési rendelet 23. cím Céltartalékok között kell bemutatni.

6. §

- (1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait 2010. évre a 9. számú melléklet szerint állapítja meg azzal, hogy a későbbi évek előirányzatát véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor határozza meg.
- (2) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.

A költségvetési tartalék

7. §

- (1) Az Önkormányzat 2010. évi költségvetésében 1.290.000 e/Ft tartalékot határozott meg.
- (2) Az Önkormányzat 2010. évi költségvetésében általános és céltartalékot határoz, meg amelynek felhasználása az alábbiak szerint történhet.

Általános tartalék	50.000 eFt
Pályázati önrész	80.000 eFt
Intézményi műk. tartalék	5.000 eFt
Polgármesteri keret	5.000 eFt
Kötvény kibocsátásból származó bevétel	1.150.000 eFt

- (3) A 2010. évi költségvetési általános tartaléka elsősorban az intézményi és önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.
- (4) A polgármesteri keret, tartalék olyan előre nem látható feladatok finanszírozására használható fel, amely azonnali megoldást, döntést igényel.
- (5) A tartalék felhasználásáról a polgármesteri, valamint a pályázati céltartalék kivételével, a cél megjelölésével a Képviselő-testület határoz.
- (6) A pályázati céltartalék terhére történő kötelezettségvállalás legfeljebb 20.000 eFt önrészü pályázat erejéig a Polgármester, ezt meghaladóan, a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A tartalék felhasználásáról a Polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.

III. fejezet

A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

8. §

- (1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el. Pályázat csak olyan tevékenységi körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát. A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.
- (2) A hozzájárulás megadása a Polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a polgármesteri keret terhére biztosítható önrész a megengedett értéket nem haladja meg, vagy pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szervnek a jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.
- (3) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.
- (4) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, abban az esetben is, ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.

(5) A közvetlen pénzbeni támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert, valamint a Képviselő-testületet a féléves és éves beszámolójában.

IV. fejezet

Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzat módosítása

9. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési szervek esetében (ideértve a Polgármesteri Hivatalt is) a megvalósítási terv, illetve a teljesítményterv készítésétől a 2010-2011. években eltekint.

(3) A költségvetési szerv a központi támogatásból meghatározott célra átvett pénzeszköz, valamint a bevételi többlete terhére, saját előirányzat-módosítási hatáskörben bevételi-kiadási előirányzat főösszegét, a kiemelt és részelőirányzatokat felemelheti.

(4) A Képviselő-testület a saját hatáskörű előirányzat-módosítás lehetőségét az Áht.-ben foglalt rendelkezések, betartásával engedélyezi.
A költségvetési szerv által végrehajtott előirányzat-módosítás tartós kötelezettséget nem eredményezhet.

(5) A Képviselő-testület a költségvetési szervek esetében a működési kiadások 5 %-át zárolja a 3. számú melléklet 1-5 Címeket érintően. A zárolás feloldásáról a polgármester dönt az önkormányzat likviditási helyzetének figyelembevételével. A zárolás miatt a feladatellátás és a folyamatos működés nem sérülhet. Pályázati forrásokkal kapcsolatos kiadásokra a zárolás nem vonatkozik.

(6) A Polgármester (polgármesteri keret) évi 5.000 e/Ft összeghatárig sajátkörű előirányzat-felhasználási joggal rendelkezik. Az előirányzat átcsoportosításakor e § (1)-(2) bekezdése szerint kell eljárni. Év közben a Polgármester a tartalék felhasználásáról köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.

(7) A saját hatáskörű előirányzat-változtatásokról, valamint a központosított támogatásokról, az Önkormányzat számára biztosított pótelőirányzatokról a Polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja és negyedévenként, de

legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztéséig december 31-i hatállyal módosíthatja emiatt a költségvetési rendeletét.

(8) Az Önkormányzat által nem tervezett és többletbevételként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni és felhasználásáról a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

10. §

(1) A költségvetési szervek feladatainak változását a Képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) Az intézményeknél szakmai programok indításához, a feladatmutatót érintő fejlesztésekhez a Képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges, melyet megelőzően vizsgálni kell annak költségvetési hatását.

(3) Az intézményi feladatok évközi változásáról – ami csoportok számának változásához, feladatmutató módosulásához kapcsolódik – a költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles tájékoztatni a Polgármestert.

A Polgármester az elmaradt feladatra jutó kiadási előirányzat zárolásáról azonnal intézkedik, és erről tájékoztatja a Képviselő-testületet.

V. fejezet

A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

11. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szerveinek a személyi juttatások előirányzatából foglalkoztatható létszámkeretét címenként a 3. számú melléklet tartalmazza.

(2) A személyi juttatásokkal az intézmények év közben önállóan gazdálkodnak, a működés során keletkezett személyi juttatások maradványának felhasználásáról az intézményvezetők kötelesek tájékoztatást adni a Polgármester részére.

(3) A költségvetési szervek létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(4) A köztisztviselői alapilletmény összege 2010. évben 38.650 Ft.

(5) A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás összege bruttó 240.000 Ft.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél (beleértve a Polgármesteri Hivatalt is) engedélyezi, hogy az eredeti rendszeres személyi juttatások maximum 3 %-a legyen tervezhető és fizethető jutalom céljára.

12. §

(1) A 2010. évi költségvetés az intézmények esetében (Polgármesteri Hivatal kivételével) étkezési hozzájárulásra az adóterheket is magában foglaló előirányzatot biztosít.

(2) 2010. évben Tapolca városban a közköltségen történő temetés összege legfeljebb 150.000 Ft.

VI. fejezet

Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

13. §

(1) A beruházásra jóváhagyott előirányzattal a Polgármesteri Hivatal gazdálkodik.

(2) Az intézményi nyári karbantartásának bonyolításában a Polgármesteri Hivatal közreműködik.

(3) A Képviselő-testület feljogosítja a költségvetési szervezeteket, hogy a 2010. évi költségvetési előirányzaton felül többletbevételük, valamint pályázati úton elnyert forrásaik terhére eszközbeszerzéseket végezzenek, erre a célra felhalmozási jogot kapnak.

(4) Az önkormányzati ingatlanok felújítási-beruházási előirányzatával a Polgármesteri Hivatal gazdálkodik.

(5) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.

(6) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

VII. fejezet

A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

14. §

- (1) A Képviselő-testület a tapolcai székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére (egyesületek, baráti körök, valamint a diákok sport és kulturális szervezetei, egyházak karitatív tevékenysége, stb.) részére a 4. számú melléklet kiadási előirányzatának mértékéig a közművelődési koncepcióban kialakított irányelvek szerint nyújt pénzbeli támogatást.
- (2) A 2010. évi költségvetésben tervezett támogatási keretek (sport és közművelődés) felosztása a szakmai bizottságok hatáskörébe tartozik. A közművelődési támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján –lehetőleg utófinanszírozás keretében- történik.
- (3) A támogatások folyósításának további feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték-, és vámkötelezettsége tekintetében.
- (4) Az önkormányzat a 200 ezer forint alatti támogatások esetében a közzétételtől eltekint.

VIII. fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

15. §

- (1) Az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a Polgármester engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.
- (2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Ptk. szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.
- (3) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását a hivatal az önkormányzati kincstári finanszírozási rendszer keretében folyósítja.

Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve, valamint az ÁFA szempontból adóköteles tevékenységet végző részben önálló intézményeknek és a helyi kisebbségi önkormányzatok pénzeszközeit a helyi önkormányzat költségvetési elszámolási számláján, valamint az ahhoz kapcsolódó alszámlákon kötelesek kezelni.

16. §

Az önkormányzati biztos kijelölésére és kirendelésére az e tárgyban elfogadott önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

17. §

(1) A Képviselő-testület a 12. számú mellékletben felsorolt ingatlanjait, üzletrészeit, telkeit értékesítésre kijelöli.

Megbízta a Polgármestert, hogy az értékesítés előkészítéséről gondoskodjon, a pályázati kiírást megtegye.

(2) Az ingatlanokra vonatkozó vételi ajánlatokat a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság véleményezése után lehet a Képviselő-testület elé terjeszteni.

18. §

(1) Az önkormányzati költségvetés rendeletébe a Helyi Kisebbségi Önkormányzatok költségvetése - azok határozatai alapján - elkülönítetten kerültek beépítésre.

A Kisebbségi Önkormányzatok költségvetésének törvényességéért és annak végrehajtásáért Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete felelősséggel nem tartozik.

19. §

(1) A költségvetési szervek a költségvetési rendelet hatálybalépését követő 10 napon belül kötelesek éves költségvetésüket a Polgármesternek bemutatni.

20. §

(1) A többször módosított Ötv. 90. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester a felelős.

(3) A költségvetési szervezetek vezetői felelősek a saját intézményük költségvetésének végrehajtásáért.

(4) Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Polgármesteri Hivatal.

(5) Az önkormányzati költségvetési szervezetek és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásának szabályosságát a Jegyző éves költségvetési ellenőrzési terv alapján ellenőrzi.

21. §

A Polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről 2010. szeptember 15-ig, a három negyedéves helyzetről – a 2011. évi költségvetési koncepció tárgyalásával egyidejűleg – 2010. december 15-ig köteles beszámolni a Képviselő-testületnek. Az éves gazdálkodásról a Polgármester a Jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé a költségvetési évet követő négy hónapon belül terjeszti be.

Elemi beszámoló és pénzmaradvány felülvizsgálata

22. §

(1) Tapolca Város Önkormányzata a fenntartásában működő költségvetési szervek elemi beszámolójának számszaki részét február 28-ig, szöveges részét április 30-ig az alábbi szempontok szerint felülvizsgálja:

- a/ a költségvetési előirányzattal összefüggően jóváhagyott feladatok teljesítése
- b/ a pénzügyi teljesítés és a feladat összhangja
- c/ eredeti, módosított előirányzatok költségvetési rendelettel történő egyezősége
- d/ módosított előirányzat és teljesítés közti eltérés
- e/ a számszaki beszámoló űrlapjainak belső és külső összefüggése
- f/ a kötött felhasználással biztosított előirányzatok felhasználása
- g/ létszám előirányzat és teljesítés összevetése

(2) A beszámoló felülvizsgálata nem terjed ki a költségvetési szerv nyilvántartásaiban szereplő adatok valódiságára. A jóváhagyás nem jelenti egyben azok valódiságának elfogadását is.

(3) Pénzmaradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai:

A pénzmaradványból, illetve előirányzat-maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg:

- a/ a végleges feladatmaradás miatti előirányzat maradvány;
- b/ meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs;
- c/ az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzatból részben vagy egészben nem használtak fel.
- d/ a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának költségvetési támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához, kivéve, ha ezen maradványrészt terhelő járulékfizetési elmaradása van;
- e/ a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány;
- f/ a támogatás érték- bevételi többlet,
- g/ a fel nem használt túlóra maradványa.

(4) Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a/ a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben;
- b/ a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.

(5) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.

(6) A költségvetési szerveknél a pénzmaradvány személyi juttatásokból származó része -a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően - a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek előirányzatára is fordítható. A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem használható. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, mely költségvetési támogatási többlettel jár.

(7) Tapolca Város Önkormányzata a költségvetési szervet a beszámolóról és a jóváhagyott pénzmaradványról a zárszámadási rendelet megküldésével értesíti.

IX. fejezet

Általános és záró rendelkezések

23. §

- (1) Ezen költségvetési rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

A rendelet kihirdetéséről az Önkormányzat Jegyzője - a rendelet elfogadása után - a helyben szokásos módon gondoskodik.

- (2) Tapolca Város Önkormányzata az Európai Bizottság 2005/842/EK számú, az általános gazdasági érdekű szolgáltatások működtetésével megbízott vállalkozásoknak közszolgáltatásért járó ellentételezés formájában megítélt állami támogatásokra történő alkalmazásáról szóló határozata alapján (HL L 312/67 2005.11.29.) a Tapolca Városi Kereskedelmi és Szolgáltató Kft-nek 63.628.000,- Ft támogatást nyújt.
- (3) A költségvetési rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályukat veszítik: az Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló 2/2009. (II. 16.) Kt. rendelete és azt módosító 8/2009. (V. 18.) Kt., 10/2009. (VI. 22.) Kt., 16/2009. (IX. 14.) Kt., 18/2009. (X. 19.) Kt., 27/2009.(XII.21.) Kt., rendeletei, amelyek rendelkezéseit a 2009. évi pénzmaradvány elszámolásánál még alkalmazni kell.

Tapolca, 2010. február 4.

Császár László
polgármester

Dr. Imre László
jegyző

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
2/2010. (II. 15.) Kt. rendelete

**Tapolca város 2010. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos
egyeb szabályokról**

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. tv. és az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. a végrehajtására vonatkozó rendeletek, valamint a Képviselő-testület 226/2009. (XI. 26.) Kt. határozata alapján az alábbi rendeletet alkotja:

I. Fejezet

Általános rendelkezések

1. §

- (1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, a Bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat intézményeire terjed ki.
- (2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket (rendes és rendkívüli bontásban), valamint kiadásokat (kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja a Polgármesteri Hivatal és az intézmények létszámát.
- (3) Tapolca Város Önkormányzatának felügyelete alá tartozó intézményeinek ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatniuk, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.
- (4) A (3) bekezdésben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület, illetve bizottságai a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával a polgármester, jegyző a gazdálkodás szabályszerűségét az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

II. Fejezet

A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2010. évi költségvetésének bevételi főösszegét 4.309.457 ezer forint költségvetési bevétellel és 182.016 ezer forint finanszírozási bevétellel, kiadási főösszegét 4.474.959 eFt költségvetési kiadással és 16.514 eFt finanszírozási kiadással, azaz mindösszesen

4.491.473 ezer Ft bevétellel,

4.491.473 ezer Ft kiadással,

állapítja meg. A finanszírozási bevétel 0 ezer forint felhalmozási célú, 182.016 ezer forint működési célú hitelt tartalmaz, a finanszírozási kiadások között 16.514 eFt hiteltörlesztés szerepel.

(2) Az Önkormányzat 2010. évi költségvetésének rendes és rendkívüli bevételi előirányzatának részletezését, forrásait az 1. sz. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2010. évi költségvetésének a kiadási főösszegén belül:

Működési célú rendes és rendkívüli kiadásait

- személyi jellegű kiadásokat	1.008.748
- társadalombiztosítási járulékot	257.124
- munkaerő-piaci járulék	9.249
- dologi kiadásokat	1.371.750
- előző évi pénzmaradvány visszafizetése	0
- ellátottak pénzbeli juttatása	7.973
- hiteltörlesztés kamata	31.214
- működési célú pe.átadás áh-on kívülre	101.598
- támogatás értékű működési célú kiadás	16.100
- felhalmozási célú pe.átadás áh-on kívülre	3.008
- támogatás értékű felhalmozási kiadás	17.216
- felújítási kiadások	32.396
- felhalmozási célú kiadások (beruházás)	328.583
- részesedés, üzletrész vásárlás	0
- kölcsön nyújtása működési célra	0
- kölcsönök nyújtása felhalmozási célra	0
- tartalék	1.290.000
- fejlesztési célú hitelek visszafizetése	16.514
- működési célú hitelek visszafizetése	0 eFt-ban

- létszámkeretét:	2010. 01. 01-től	428 főben
	2010. 09. 01-től	427 főben állapítja meg.

- (4) A mérlegegyezőséget a költségvetési rendelet 1.sz. melléklete tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak címrendjét az 1/a. számú melléklet tartalmazza, a részletezését a (6)-(7) bekezdés alapján határozza meg.
- (6) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervezetként működő intézmény és a kiemelt feladatok külön-külön egy-egy címet, az önállóan működő intézmények együtt egy címet, az intézmények külön-külön egy-egy alcímet alkotnak. Ezek felsorolását bevételi jogcímenként a 2. sz. melléklet, kiadási jogcímenként a 3. sz. melléklet tartalmazza.
- (7) A tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.
- (8) A Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő, tevékenységenkénti kiadásait a 3. sz. melléklet címenként részletezi, az egyéb feladatai a 4.5.6.7. számú mellékletek szerinti felsorolásban külön-külön címet alkotnak

Az Önkormányzat kiadásai

3. §

- (1) A Képviselő-testület a 2010. évi költségvetés intézményi kiadási előirányzatát címenként, alcímenként a 3. sz. melléklet szerint állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2010. évi működési kiadási előirányzatát címenként és alcímenként a 3. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a 2010. évi támogatások kiadásait célonként a 4. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a 2010. évi felújítási kiadások előirányzatát célonként az 5. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület a 2010. évi fejlesztési kiadások előirányzatát feladatonként a 6. számú mellékletek szerint állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület a 2010. évi tartalékait célonként a 7. számú melléklet szerint állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület a 2010. évi hitelállományát és kamatfizetési kötelezettségét a 8. számú melléklet alapján állapítja meg.

(8) A Képviselő-testület a 2010-2011.évi előirányzatainak tervezését a 10. számú melléklet alapján állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület a 2010. évi előirányzatok felhasználását a 11. számú melléklet szerint állapítja meg. A Városi Kincstári körbe tartozó költségvetési szerv előirányzat-felhasználási keretének módosítása kizárólag a polgármester jóváhagyásával történhet.

(10) A Képviselő-testület a helyi adórendeletekkel összhangban az adókedvezmények, mérséklések nagyságrendjét, valamint az egyéb közvetett támogatásokat a 13. számú melléklet szerint fogadja el.

(11) A Képviselő-testület az Európai Unió támogatással megvalósuló programjainak bevételeit és kiadásait a 16.szám mellékletben mutatja be.

H i t e l

4. §

(1) A bevételi oldalon szereplő 182.016 e/Ft működési célú hitelt az Önkormányzat működtetéséhez kell felvenni.

(2) A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az (1) bekezdés szerinti hitel felvételéhez - szükség esetén - az előkészítő intézkedéseket tegye meg.

(3) A korábbi években felvett fejlesztési hitel 2010. évre eső kamat fedezetét, valamint a kötvénykibocsátás után fizetendő kamatokat a rendelet 3. sz melléklete 16. Cím, a hitelek tőketörlesztését a 24. Cím tartalmazza.

Több éves kihatással járó feladatok

5. §

(1) Az önkormányzat a stratégiai programja szerinti fejlesztéseinek forrására, pályázati önerő biztosítása céljából, korábbi hitelek kiváltására, valamint működési célokra 2007. évben 1.000.000 eFt névértékű kötvényt bocsátott ki.

(2) A kötvénykibocsátás zártkörű fogalomban történt változó kamatozású devizakötvényben.

(3) A kötvénykibocsátással kapcsolatos kamat-, és tőketörlesztési kötelezettségének az önkormányzat féléves periódusokban tesz eleget, hús év alatt öt év türelmi idővel.

(4) A kötvényből származó bevétel működési célra történő felhasználása a képviselő-testület külön döntése alapján lehetséges.

(5) A kötvény bevételeinek kötelezettséggel nem terhelt részét a költségvetési rendelet 23. Cím Céltartalékok között kell bemutatni.

6. §

(1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait 2010. évre a 9. számú melléklet szerint állapítja meg azzal, hogy a későbbi évek előirányzatát véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor határozza meg.

(2) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.

A költségvetési tartalék

7. §

(1) Az Önkormányzat 2010. évi költségvetésében 1.290.000 e/Ft tartalékot határozott meg.

(2) Az Önkormányzat 2010. évi költségvetésében általános és céltartalékot határoz, meg amelynek felhasználása az alábbiak szerint történhet.

Általános tartalék	50.000 eFt
Pályázati önrész	80.000 eFt
Intézményi műk. tartalék	5.000 eFt
Polgármesteri keret	5.000 eFt
Kötvény kibocsátásból származó bevétel	1.150.000 eFt

(3) A 2010. évi költségvetési általános tartaléka elsősorban az intézményi és önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(4) A polgármesteri keret, tartalék olyan előre nem látható feladatok finanszírozására használható fel, amely azonnali megoldást, döntést igényel.

(5) A tartalék felhasználásáról a polgármesteri, valamint a pályázati céltartalék kivételével, a cél megjelölésével a Képviselő-testület határoz.

(6) A pályázati céltartalék terhére történő kötelezettségvállalás legfeljebb 20.000 eFt önrésztű pályázat erejéig a Polgármester, ezt meghaladóan, a Képviselő-testület

hatáskörébe tartozik. A tartalék felhasználásáról a Polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.

III. fejezet

A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

8. §

(1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el.

Pályázat csak olyan tevékenységi körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát.

A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.

(2) A hozzájárulás megadása a Polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a polgármesteri keret terhére biztosítható önrész a megengedett értéket nem haladja meg, vagy pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szervnek a jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.

(3) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.

(4) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, abban az esetben is, ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.

(5) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert, valamint a Képviselő-testületet a féléves és éves beszámolójában.

IV. fejezet

Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzat módosítása

9. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési szervek esetében (ideértve a Polgármesteri Hivatalt is) a megvalósítási terv, illetve a teljesítményterv készítésétől a 2010-2011. években eltekint.

(3) A költségvetési szerv a központi támogatásból meghatározott célra átvett pénzeszköz, valamint a bevételi többlete terhére, saját előirányzat-módosítási hatáskörben bevételi-kiadási előirányzat főösszegét, a kiemelt és részelőirányzatokat felemelheti.

(4) A Képviselő-testület a saját hatáskörű előirányzat-módosítás lehetőségét az Áht.-ben foglalt rendelkezések, betartásával engedélyezi.

A költségvetési szerv által végrehajtott előirányzat-módosítás tartós kötelezettséget nem eredményezhet.

(5) A Képviselő-testület a költségvetési szervek esetében a működési kiadások 5 %-át zárolja a 3. számú melléklet 1-5 Címeket érintően. A zárolás feloldásáról a polgármester dönt az önkormányzat likviditási helyzetének figyelembevételével. A zárolás miatt a feladatellátás és a folyamatos működés nem sérülhet. Pályázati forrásokkal kapcsolatos kiadásokra a zárolás nem vonatkozik.

(6) A Polgármester (polgármesteri keret) évi 5.000 e/Ft összeghatárig sajátkörű előirányzat-felhasználási joggal rendelkezik. Az előirányzat átcsoportosításakor e § (1)-(2) bekezdése szerint kell eljárni. Év közben a Polgármester a tartalék felhasználásáról köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.

(7) A saját hatáskörű előirányzat-változtatásokról, valamint a központosított támogatásokról, az Önkormányzat számára biztosított pótelőirányzatokról a Polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja és negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztéséig december 31-i hatállyal módosíthatja emiatt a költségvetési rendeletét.

(8) Az Önkormányzat által nem tervezett és többletbevételként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni és felhasználásáról a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

10. §

(1) A költségvetési szervek feladatainak változását a Képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) Az intézményeknél szakmai programok indításához, a feladatmutatót érintő fejlesztésekhez a Képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges, melyet megelőzően vizsgálni kell annak költségvetési hatását.

(3) Az intézményi feladatok évközi változásáról - ami csoportok számának változásához, feladatmutató módosulásához kapcsolódik - a költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles tájékoztatni a Polgármestert.

A Polgármester az elmaradt feladatra jutó kiadási előirányzat zárolásáról azonnal intézkedik, és erről tájékoztatja a Képviselő-testületet.

V. fejezet

A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

11. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szerveinek a személyi juttatások előirányzatából foglalkoztatható létszámkeretét címenként a 3. számú melléklet tartalmazza.

(2) A személyi juttatásokkal az intézmények év közben önállóan gazdálkodnak, a működés során keletkezett személyi juttatások maradványának felhasználásáról az intézményvezetők kötelesek tájékoztatást adni a Polgármester részére.

(3) A költségvetési szervek létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(4) A köztisztviselői alapilletmény összege 2010. évben 38.650 Ft.

(5) A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás összege bruttó 240.000 Ft.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél (beleértve a Polgármesteri Hivatalt is) engedélyezi, hogy az eredeti rendszeres személyi juttatások maximum 3 %-a legyen tervezhető és fizethető jutalom céljára.

12. §

(1) A 2010. évi költségvetés az intézmények esetében (Polgármesteri Hivatal kivételével) étkezési hozzájárulásra az adóterheket is magában foglaló előirányzatot biztosít.

(2) 2010. évben Tapolca városban a közköltségen történő temetés összege legfeljebb 150.000 Ft.

VI. fejezet

Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

13. §

- (1) A beruházásra jóváhagyott előirányzattal a Polgármesteri Hivatal gazdálkodik.
- (2) Az intézményi nyári karbantartásának bonyolításában a Polgármesteri Hivatal közreműködik.
- (3) A Képviselő-testület feljogosítja a költségvetési szervezeteket, hogy a 2010. évi költségvetési előirányzaton felül többletbevételük, valamint pályázati úton elnyert forrásaik terhére eszközbeszerzéseket végezzenek, erre a célra felhalmozási jogot kapnak.
- (4) Az önkormányzati ingatlanok felújítási-beruházási előirányzatával a Polgármesteri Hivatal gazdálkodik.
- (5) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.
- (6) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

VII. fejezet

A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

14. §

- (1) A Képviselő-testület a tapolcai székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére (egyesületek, baráti körök, valamint a diákok sport és kulturális szervezetei, egyházak karitatív tevékenysége, stb.) részére a 4. számú melléklet kiadási előirányzatának mértékéig a közművelődési koncepcióban kialakított irányelvek szerint nyújt pénzügyi támogatást.
- (2) A 2010. évi költségvetésben tervezett támogatási keretek (sport és közművelődés) felosztása a szakmai bizottságok hatáskörébe tartozik. A közművelődési támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján –lehetőleg utófinanszírozás keretében- történik.
- (3) A támogatások folyósításának további feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott

nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték-, és vámkötelezettsége tekintetében.

(4) Az önkormányzat a 200 ezer forint alatti támogatások esetében a közzétételtől eltekint.

VIII. fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

15. §

(1) Az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a Polgármester engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

(2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Ptk. szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását a hivatal az önkormányzati kincstári finanszírozási rendszer keretében folyósítja.

Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve, valamint az ÁFA szempontból adóköteles tevékenységet végző részben önálló intézményeknek és a helyi kisebbségi önkormányzatok pénzeszközeit a helyi önkormányzat költségvetési elszámolási számláján, valamint az ahhoz kapcsolódó alszámlákon kötelesek kezelni.

16. §

Az önkormányzati biztos kijelölésére és kirendelésére az e tárgyban elfogadott önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

17. §

(1) A Képviselő-testület a 12. számú mellékletben felsorolt ingatlanjait, üzletrészeit, telkeit értékesítésre kijelöli.

Megbízta a Polgármestert, hogy az értékesítés előkészítéséről gondoskodjon, a pályázati kiírást megtegye.

(2) Az ingatlanokra vonatkozó vételi ajánlatokat a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság véleményezése után lehet a Képviselő-testület elé terjeszteni.

18. §

(1) Az önkormányzati költségvetés rendeletébe a Helyi Kisebbségi Önkormányzatok költségvetése - azok határozatai alapján - elkülönítetten kerültek beépítésre.

A Kisebbségi Önkormányzatok költségvetésének törvényességéért és annak végrehajtásáért Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete felelősséggel nem tartozik.

19. §

(1) A költségvetési szervek a költségvetési rendelet hatálybalépését követő 10 napon belül kötelesek éves költségvetésüket a Polgármesternek bemutatni.

20. §

(1) A többször módosított Ötv. 90. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester a felelős.

(3) A költségvetési szervezetek vezetői felelősek a saját intézményük költségvetésének végrehajtásáért.

(4) Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Polgármesteri Hivatal.

(5) Az önkormányzati költségvetési szervezetek és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásának szabályosságát a Jegyző éves költségvetési ellenőrzési terv alapján ellenőrzi.

21. §

A Polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről 2010. szeptember 15-ig, a három negyedéves helyzetről – a 2011. évi költségvetési koncepció tárgyalásával egyidejűleg – 2010. december 15-ig köteles beszámolni a Képviselő-testületnek. Az éves gazdálkodásról a Polgármester a Jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé a költségvetési évet követő négy hónapon belül terjeszti be.

Elemi beszámoló és pénzmaradvány felülvizsgálata**22. §**

(1) Tapolca Város Önkormányzata a fenntartásában működő költségvetési szervek elemi beszámolójának számszaki részét február 28-ig, szöveges részét április 30-ig az alábbi szempontok szerint felülvizsgálja:

- a/ a költségvetési előirányzattal összefüggően jóváhagyott feladatok teljesítése
- b/ a pénzügyi teljesítés és a feladat összhangja
- c/ eredeti, módosított előirányzatok költségvetési rendelettel történő egyezősége
- d/ módosított előirányzat és teljesítés közti eltérés
- e/ a számszaki beszámoló úrlapjainak belső és külső összefüggése
- f/ a kötött felhasználással biztosított előirányzatok felhasználása
- g/ létszám előirányzat és teljesítés összevetése

(2) A beszámoló felülvizsgálata nem terjed ki a költségvetési szerv nyilvántartásaiban szereplő adatok valódiságára. A jóváhagyás nem jelenti egyben azok valódiságának elfogadását is.

(3) Pénzmaradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai:
A pénzmaradványból, illetve előirányzat-maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg:

- a/ a végleges feladatmaradás miatti előirányzat maradvány;
- b/ meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs;
- c/ az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzatból részben vagy egészben nem használtak fel.
- d/ a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának költségvetési támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához, kivéve, ha ezen maradványrészt terhelő járulékfizetési elmaradása van;
- e/ a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány;
- f/ a támogatás érték- bevételi többlet,
- g/ a fel nem használt túlóra maradványa.

(4) Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a/ a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben;
- b/ a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.

(5) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.

(6) A költségvetési szerveknél a pénzmaradvány személyi juttatásokból származó része –a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba

tartozó tételek előirányzatára is fordítható. A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem használható. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, mely költségvetési támogatási többlettel jár.

(7) Tapolca Város Önkormányzata a költségvetési szervet a beszámolóról és a jóváhagyott pénzmaradványról a zárszámadási rendelet megküldésével értesíti.

IX. fejezet

Általános és záró rendelkezések

23. §

(1) Ezen költségvetési rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

A rendelet kihirdetéséről az Önkormányzat Jegyzője - a rendelet elfogadása után - a helyben szokásos módon gondoskodik.

(2) Tapolca Város Önkormányzata az Európai Bizottság 2005/842/EK számú, az általános gazdasági érdekű szolgáltatások működtetésével megbízott vállalkozásoknak közszolgáltatásért járó ellentételezés formájában megítélt állami támogatásokra történő alkalmazásáról szóló határozata alapján (HL L 312/67 2005.11.29.) a Tapolca Városi Kereskedelmi és Szolgáltató Kft-nek 63.628.000,- Ft támogatást nyújt.

(3) A költségvetési rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályukat veszítik: az Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló 2/2009. (II. 16.) Kt. rendelete és azt módosító 8/2009. (V. 18.) Kt., 10/2009. (VI. 22.) Kt., 16/2009. (IX. 14.) Kt., 18/2009. (X. 19.) Kt., 27/2009.(XII.21.) Kt., rendeletei, amelyek rendelkezéseit a 2009. évi pénzmaradvány elszámolásánál még alkalmazni kell.

Tapolca, 2010. február 12.

Császár László
polgármester

Dr. Imre László
jegyző

Kihirdetve: Tapolca, 2010. február 15.

Dr. Imre László
jegyző

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2010. ÉVI ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.sz.melléklet
ezer Ft

Cím	Megnevezés	Rendes bevételek	Rendkívüli bevételek	2010. évi bevételek
1	Működési bevételek	2 594 130	242 016	2 836 146
	int. működési bevétel	353 576		353 576
	önkormányzat sajátos bevétele	1 242 657		1 242 657
	önkormányz.műk.költségvetési támogat.	879 007		879 007
	OEP támogatás	75 573		75 573
	támogatás értékű működési bevétel	43 317		43 317
	működési célú átvett pe.államháztart.kívül			0
	működési hitel		182 016	182 016
	működési pénzmaradvány		60 000	60 000
2	Felhalmozási célú bevétel		1 655 327	1 655 327
	tárgyi eszköz imm. értékesítés		222 685	222 685
	egyéb sajátos felhalm.bevét.(koncesz.kölcs.visszafiz.)		23 000	23 000
	céltámogatás, TEKI, CEDE			0
	központosított állami tám.felhalm.célra			0
	támogatás értékű felhalmozási bevétel		232 642	232 642
	felhalmozási célra átvett pe.államháztart.kívül			0
	felhalmozási célú hitel			0
	felhalmozási pénzmaradvány		1 177 000	1 177 000
	sajátos bevétel felhalmozási célra			0
	Bevételek összege:	2 594 130	1 897 343	4 491 473
	Függő bevétel			
	Korrigált nyitó pénzkészlet			
	Bevételek főösszege:	2 594 130	1 897 343	4 491 473
Cím	Megnevezés	Rendes kiadás	Rendkívüli kiadás	2010. évi kiadás
1	Működési kiadások	2 594 130	242 016	2 836 146
	személyi juttatások	1 008 748		1 008 748
	társadalom biztosítási járulék	257 124		257 124
	munkaerőpiaci hozzájárulás	9 249		9 249
	dologi kiadások	1 193 338	178 412	1 371 750
	ellátottak pénzbeni juttatása	7 973		7 973
	támogatásértékű működési kiadás	16 100		16 100
	működési célú pénz átadás államháztart.kívül	101 598		101 598
	működési célú céltartalék		61 014	61 014
	működési és likvid-hitel kiadásai		2 590	2 590
	kölcsön nyújtása működési célra			0
2	Felhalmozási célú kiadások		1 655 327	1 655 327
	felhalmozási kiadás		328 583	328 583
	felújítási kiadás		32 396	32 396
	támogatás értékű felhalmozási kiadás		17 216	17 216
	felhalmozási célú pe.átadás áll-on kívülre		3 008	3 008
	kölcsön nyújtása felhalmozási célra			0
	fejlesztési célú hitelek kiadásai		45 138	45 138
	felhalmozási tartalék		1 228 986	1 228 986
	Kiadások összege:	2 594 130	1 897 343	4 491 473
	Függő kiadás			
	Pénzkészlet			
	Kiadások főösszege:	2 594 130	1 897 343	4 491 473
	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége			-165 502
	Finanszírozási pénzügyi műveletek különbsége			165 502

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010.évi költségvetés bevételei és kiadásai

1/a.sz.melléklet

BEVÉTELEK

ezer Ft

Cím	Megnevezés	2009.évi eredeti előirányzat	2010.évi költségvetési előirányzat
1.	Működési bevételek összesen	392 777	353 576
	<i>Helyi adók</i> : - iparüzési adó	470 000	470 000
	- magánszemélyek komm.adója	70 000	65 000
	- idegenforgalmi adó	18 000	15 000
	- építményadó	120 000	113 000
	- adópótlékok		
	<i>Átengedett központi adók</i>		
	- személyi jövedelemadó	439 193	415 657
	- gépjárműadó	125 000	125 000
	- termőföld bérbead.szárm.bev.		
	<i>Egyéb sajátos bevétel</i>	41 601	39 000
2.	Önkormányzat sajátos műk.bevét. össz.	1 283 794	1 242 657
	Épületek, építm.,eszközök értékesítése	102 000	172 685
	Önkormányzati lakás értékesítése		
	Telekeladás	58 000	50 000
	Üzletrész értékesítés, osztalékbevétel		
	Koncesszióból szárm.bevétel.	17 000	17 000
	Kölcsön visszafizetéséből szárm.bevét.	9 800	6 000
3.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	186 800	245 685
4.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	984 353	879 007
	- normatív támogatások	869 507	746 433
	- központosított előirányzatok	1 110	1 110
	- normatív kötött felhasználású támogatások	113 736	131 464
5.	Céltámogatás, TEKI, CÉDE		
6.	OEP támogatás	76 531	75 573
7.	Előző évi megtérülés		
8.	Támogatásértékű működési bevétel	116 150	43 317
9.	Működési célú pe. átvét államháztartáson kívül		
10.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	141 746	232 642
11.	Felhalmozási célú pe.átvét.áh-on kívül		
12.	Pénzmaradvány		
	- fejlesztési	1 313 000	1 177 000
	- működési	35 000	60 000
	Egyéb bevételek összesen	2 666 780	2 467 539
	Költségvetési bevételek összesen	4 530 151	4 309 457
13.	Finanszírozási célú pü-i műveletek		
	Hitel felvétele - fejlesztési		
	- működési	94 557	182 016
	FINANSZÍROZÁSI BEVÉT.ÖSSZ.	94 557	182 016
1-13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 624 708	4 491 473
	Függő bevételek		
	Korrigált nyitó pénzkészlet		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	4 624 708	4 491 473
KIADÁSOK			
1-2.	Intézményi kiadások 3.sz.mell.	1 212 285	1 134 858
	működési kiadása	1 212 285	1 134 858
	felhalmozási kiadása		
	felújítás		
3-16.	Cím kiadásai összesen	1 493 330	1 551 200
17.	Cím támogatások működési célra	129 223	117 698
18.	Cím támogatások felhalmozási célra	19 386	20 224
19.	Cím felújítási kiadások	126 963	32 396
20.	Cím fejlesztési kiadások	309 207	328 583
21.	Cím Részesedés, üzletrész vásárlás		
22.	Cím kölcsönök nyújtása	6 800	
23.	Cím tartalékok	1 311 000	1 290 000
1-23.	Költségvetési kiadások összesen	4 608 194	4 474 959
24.	Cím Finanszírozási pénzügyi műveletek	16 514	16 514
1-24.	CÍM KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 624 708	4 491 473
	Függő kiadások		
	Záró pénzkészlet		
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	4 624 708	4 491 473

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2010. évi bevételi előirányzata

2.sz.melléklet

ezer Ft

Cím	Megnevezés	2009.évi eredeti előirányzat	2010.évi költségvetési előirányzat
1	Intézményi saját bevételek		
	Széchenyi István Szakképző Iskola	9 956	9 000
	Önálló működő és gazdálkodó intézmény összesen	9 956	9 000
	Tapolcai Óvoda	140	170
	Tapolcai Általános Iskola	3 781	3 992
	Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet	6 441	6 319
	Wass Albert Könyvtár és Múzeum	2 350	2 095
	Önállóan működő intézmények összesen	12 712	12 576
	Parkolók megváltása	2 000	1 000
	Parkolási díjbevételek	12 000	12 000
	Tourinform Iroda bevétele	100	
	Sírhely bevételek	3 000	3 000
	Családi rendezvény	5 000	750
	Bérleti díj eseti, tartós	1 000	1 000
	Kamatbevételek	100 000	50 000
	Egyéb helyiségek bérbeadása (üzletek)	55 000	50 000
	Intézményi étkeztetés (ÁFA nélkül)	64 683	70 000
	Intézményi étkezés ÁFA-ja	26 328	17 500
	ÁFA bevételek	5 598	7 000
	Szemétszállítási díj bevétele Áfa-val	68 400	93 750
	Házkezelés továbbszámolt bevétele	21 000	20 000
	Egyéb bevételek (alapterv.okmányiroda, közterülethaszn.,földbérlet)	6 000	6 000
	Polgármesteri Hivatal folyó bevételei	370 109	332 000
	Működési bevételek összesen	392 777	353 576
2	Önkormányzatok sajátos mük.bevét.		
	<i>Helyi adók:</i>		
	iparüzési adó	470 000	470 000
	kommunális adó	70 000	65 000
	idegenforgalmi adó	18 000	15 000
	építményadó	120 000	113 000
	<i>Átengedett központi adó: SZJA</i>	439 193	415 657
	gépjárműadó	125 000	125 000
	termőföld bérbeadásából származó bevételek		
	Közműcsatlakozási díj	6 000	3 000
	Környezetvédelmi bírság	1 000	1 000
	Építésügyi bírság,	2 000	2 000
	Lakbér bevételek	30 000	30 000
	Egyéb bevételek	2 601	3 000
	Önkormányzat sajátos mük. bevételei össz.	1 283 794	1 242 657
3	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
	Épületek, építmények, eszközök értékesítése	102 000	172 685
	Önkormányzati lakás ért.		
	Telekeladás	58 000	50 000
	Üzletrész értékesítés, osztalék bevételek		
	Koncesszióból származó bevételek	17 000	17 000
	Nyújtott kölcsönök visszatérülése	9 800	6 000
	Felhalm.és tőkejellegű bevételek össz.	186 800	245 685
4	Önkormányzatok költségvetési támogatása	984 353	879 007
	- Normatív támogatások	869 507	746 433
	- Központosított előirányzatok	1 110	1 110
	- Normatív kötött felhasználású támogatások	113 736	131 464
5	Céltámogatás, TEKI, CÉDE		
6	OEP támogat.		
	Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet	76 531	75 573
	OEP TÁMOGATÁS ÖSSZESEN:	76 531	75 573

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2010. évi bevételi előirányzata

2.sz.melléklet

ezer Ft

Cím	Megnevezés	2009.évi eredeti előirányzat	2010.évi költségvetési előirányzat
7	Előző évi megtérülés		
8	Támogatásértékű működési bevétel		
	Közmunkaprogram (KDRFT-TRFC)	10 052	
	13.havi illetmény központi támogatás	75 300	
	Többcélú Kistérségi Társulás hozzájárulása megállapodás alapján	15 096	15 000
	Vm-i Önk.Széchenyi István Szakk.Iskola támogatása megáll.alapján		12 753
	Támogatásértékű működési bevétel összesen	100 448	27 753
	Intézményi támogatásértékű bevétel		
	Önállóan működő és gazdálkodó intézmény bevétele		
	Önállóan működő intézmény bevétele	15 702	15 564
	Intézményi támogatásértékű bevétel	15 702	15 564
	TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ MŰKÖDÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN	116 150	43 317
9	Működési célú pe. átvétel államháztartáson kívülről		
	Polgármesteri Hivatal bevétele		
	Önállóan működő és gazdálkodó intézmény bevétele		
	Önállóan működő intézmény bevétele		
	Működési célú pe. átvétel államháztartáson kívülről összesen	0	0
10	Támogatásértékű felhalmozási bevétel		
	Polgármesteri Hivatal akadálymentesítési pályázat (KDOP-2007-5.3.2)	10 000	
	Tapolca, Kinizsi P.u. (KDRFT-TEÚT)	5 307	
	Tapolca, Kazinczy F.tér burkolatfelújítás, (KDRFT-TEÚT)	12 006	
	Mammográfias berendezés beszerzése (KDRFT-CÉDE)	14 028	
	Szennyvízhálózat kapacitás bővítése (KEOP)	23 791	
	Bűnmegelőzés Tapolcán pályázat (IRM)	1 100	
	Technikai eszközök beszerzése oktatási intézményekben (TIOP)	25 000	
	Veszprém Megyei Önkormányzat támogatása	10 000	
	Kerékpárút II.ütemének elszámolása (KDOP-244)	39 828	39 828
	Tájékoztatást elősegítő inform.rendsz.fejlt.Tapolcán (KDRFT-TEÚT)	686	
	Tapolca, Ipar u. támogatási összege (KDOP)		24 017
	Veszprém Megyei Önkormányzat Ipar u. önerő kiegészítés		8 275
	Tapolca, Kandó K.- Somogyi B.u. útburkolat felújítás támogatási összege		5 758
	Tapolca, Alkotmány u. útburkolat felújítás támogatási összege		6 065
	Szennyvíztelep korszerűsítés I.ütem		23 791
	Szennyvíztelep korszerűsítés II.ütem		95 310
	Informatikai eszközök a Tapolcai Iskolákban		25 000
	Szervezetfejlesztés Tapolcán (ÁROP-1.A.2) áthúzódó támogatás		3 893
	Településörök támogatási összege		705
	TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ FELHALMOZÁSI BEVÉTEL ÖSSZESEN	141 746	232 642
11	Felhalmozási célú pe. átvétel államháztartáson kívülről		
	Felhalmozási célú pe. átvétel államháztartáson kívülről összesen	0	0
12	Pénzmaradvány		
	- fejlesztési	1 313 000	1 177 000
	- működési	35 000	60 000
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	4 530 151	4 309 457
13	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek		
	Hítel - fejlesztési		
	- működési	94 557	182 016
	FINANSZÍROZÁSI PÉNZÜGYI MŰVELETEK ÖSSZESEN	94 557	182 016
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	4 624 708	4 491 473

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

3.sz.melléklet
ezer Ft.

Cím	Alcím	Megnevezés	Létszám fő 2009. dec. 1-től	2009.évi eredeti előirányzat	2010.évi kölségvetési előirányzat	2010.évi létszám	
						jan.1-től	szept.1-től
1	Cím	SZÉCHENYI ISTVÁN SZAKKÉPZŐ ISKOLA	55			55	55
		Személyi juttatás		147 917	131 218		
		TB. járulék		40 642	32 340		
		Munkaerő-piaci járulék		5 491	1 244		
		Ellátottak pénzbeni juttatása		2 116	2 825		
		Dologi kiadás		39 556	45 691		
		Előző évi pénzmaradvány visszafizetése					
		Felhalmozási kiadás					
	1 cím összesen:		55 fő	235 722	213 318	55 fő	55 fő
		ÖNÁLLÓAN MŰKÖDŐ ÉS GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNY	55			55	55
		Személyi juttatás		147 917	131 218		
		TB. járulék		40 642	32 340		
		Munkaerő-piaci járulék		5 491	1 244		
		Ellátottak pénzbeni juttatása		2 116	2 825		
		Dologi kiadás		39 556	45 691		
		Előző évi pénzmaradvány visszafizetése		0	0		
		Felhalmozási kiadás		0	0		
	1 cím összesen:		55 fő	235 722	213 318	55 fő	55 fő
2	Cím	ÖNÁLLÓAN MŰKÖDŐ INTÉZMÉNYEK					
	1	TAPOLCAI ÓVODA	73			73	73
		Személyi juttatás		149 808	145 524		
		TB. járulék		40 002	35 229		
		Munkaerő-piaci járulék		5 785	1 355		
		Ellátottak pénzbeni juttatása					
		Dologi kiadás		29 334	32 712		
		Előző évi pénzmaradvány visszafizetése					
		Felhalmozási kiadás					
	1 Alcím összesen:		73 fő	224 929	214 820	73 fő	73 fő

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

3.sz.melléklet
ezer Ft.

Cím	Alcím	Megnevezés	Létszám fő 2009. dec. 1-től	2009.évi eredeti előirányzat	2010.évi kötségvetési előirányzat	2010.évi létszám	
						jan.1-től	szept.1-től
2	TAPOLCAI ÁLTALÁNOS ISKOLA		115			115	114
		Személyi juttatás		300 028	280 947		
		TB. járulék		82 668	70 292		
		Munkaerő-piaci járulék		11 112	2 704		
		Ellátottak pénzbeni juttatása		5 687	5 148		
		Dologi kiadás		64 532	70 241		
		Előző évi pénzmaradvány visszafizetése					
		Felhalmozási kiadás					
	2 Alcim összesen:		115 fő	464 027	429 332	115 fő	114 fő
3	SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI ALAPELLÁTÁSI INTÉZET		62,5			64	64
		Személyi juttatás		115 051	109 840		
		TB. járulék		30 906	26 496		
		Munkaerő-piaci járulék		4 570	1 019		
		Ellátottak pénzbeni juttatása					
		Dologi kiadás		76 950	83 462		
		Előző évi pénzmaradvány visszafizetése					
		Felhalmozási kiadás					
	3 Alcim összesen:		62,5 fő	227 477	220 817	64 fő	64 fő
4	WASS ALBERT KÖNYVTÁR ÉS MÚZEUM		16			16	16
		Személyi juttatás		32 055	30 360		
		TB. járulék		8 872	7 535		
		Munkaerő-piaci járulék		1 289	290		
		Ellátottak pénzbeni juttatása					
		Dologi kiadás		17 914	18 386		
		Előző évi pénzmaradvány visszafizetése					
		Felhalmozási kiadás					
	4 Alcim összesen:		16 fő	60 130	56 571	16 fő	16 fő

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

3.sz.melléklet
ezer Ft.

Cím	Alcím	Megnevezés	Létszám fő 2009. dec. 1-től	2009.évi eredeti előirányzat	2010.évi költségvetési előirányzat	2010.évi létszám	
						jan.1-től	szept.1-től
2	Cím	ÖNÁLLÓAN MŰKÖDŐ INTÉZMÉNYEK ÖSSZ.	266,5			268	267
		Felhalm.célra átadott pénzeszk.					
		Műk.célra átadott pénzeszk.					
		Személyi juttatás		596 942	566 671		
		TB. járulék		162 448	139 552		
		Munkaerő-piaci járulék		22 756	5 368		
		Ellátottak pénzbeni juttatása		5 687	5 148		
		Dologi kiadás		188 730	204 801		
		Előző évi pénzmaradvány visszafizetése		0	0		
		Felhalmozási kiadás		0	0		
2	Cím összesen:		266,5 fő	976 563	921 540	268 fő	267 fő
3	VÁROSÜZEMELTETÉSI FELADATOK						
1	Építési és települ. fej. fel.			10 000	25 000		
2	Közvilágítási feladatai			38 000	42 000		
3	Települési vízellátási fel.			4 000	4 500		
4	Vízrendezés, belvízm. fel.			11 000	11 000		
5	Köztisztasági feladatai			150 500	168 300		
6	Parkfenntartás feladatai			60 000	70 300		
7	Egyéb városgazdálk. fel.			52 000	57 750		
8	Városi szennyvíztelep fenntart.felad.			21 444	21 444		
9	Házkezelési feladatai			30 000	46 000		
10	Állateü-i feladatai			4 000	4 000		
11	Utak, hidak feladatai			27 000	28 000		
12	Temetőfenntartás feladatai		2	17 795	14 974	2	2
	- Személyi juttatás			2 936	2 342		
	- TB járulék			736	608		
	- Munkaerő-piaci járulék			123	24		
	- Dologi kiadás			14 000	12 000		
13	Közcélú és közhasznú dolgozók feladatai		15	34 913	33 604	15	15
	- Személyi juttatás			25 740	26 460		
	- TB járulék			7 465	7 144		
	- Munkaerő-piaci járulék			1 708			
	- Dologi kiadás						
3	CÍM ÖSSZESEN:		17	460 652	526 872	17	17

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

3.sz.melléklet
ezer Ft.

Cím	Alcím	Megnevezés	Létszám fő 2009. dec. 1-től	2009.évi eredeti előirányzat	2010.évi kölségvetési előirányzat	2010.évi létszám	
						jan.1-től	szept.1-től
4	Polg. Hiv. igazgatási feladat		88	595 481	580 861	88	88
	- Személyi juttatás			293 770	282 043		
	- TB járulék			77 445	67 463		
	- Munkaerő-piaci járulék			10 068	2 613		
	- Dologi kiadás			214 198	228 742		
	- Előző évi pénzmaradvány visszafizetés						
5	Szociális ellátás feladatai			158 887	191 836		
	ebből: szociális kiadások			147 594	181 824		
	szoc.kiadások járuléka			11 293	10 012		
6	Közművelődés és oktatás			28 310	29 560		
	- Személyi juttatás						
	- TB járulék						
	- Munkaerő-piaci járulék						
	- Dologi kiadás			28 310	29 560		
7	Sporttevékenység feladatai			5 080	5 150		
	- Személyi juttatás						
	- TB járulék						
	- Munkaerő-piaci járulék						
	- Dologi kiadás			5 080	5 150		
8	Nemzetközi kapcsolatok			5 000	5 000		
	- Személyi juttatás						
	- TB járulék						
	- Munkaerő-piaci járulék						
	- Dologi kiadás			5 000	5 000		
	- Pénzeszköz átadás						
4-8 CÍM ÖSSZESEN:			88	792 758	812 407	88	88

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

3.sz.melléklet
ezer Ft.

Cím	Alcím	Megnevezés	Létszám fő 2009. dec. 1-től	2009.évi eredeti előirányzat	2010.évi kölségvetési előirányzat	2010.évi létszám	
						jan.1-től	szept.1-től
9	Polgári Védelem feladatai			700	700		
	- Személyi juttatás			14	14		
	- TB járulék			5	5		
	- Dologi kiadás			681	681		
10	Cigány Kisebbs. Önk. fel.			10 606	555		
	- Személyi juttatás			7 235			
	- TB járulék			2 098			
	- Munkaerő-piaci járulék			412			
	- Dologi kiadás			861	555		
	- Pénzeszköz átadás						
11	Német Kisebbs. Önk. fel.			555	555		
	- Személyi juttatás						
	- TB járulék						
	- Munkaerő-piaci járulék						
	- Dologi kiadás			555	555		
	- Pénzeszköz átadás						
	- Felhalmozási kiadás						
12	Tourinform Iroda feladatai			5 000	5 000		
	- Személyi juttatás						
	- TB járulék						
	- Munkaerő-piaci járulék						
	- Dologi kiadás			5 000	5 000		
13	Vállalkozói Iroda feladatai			1 000	1 500		
14	Intézmények nyári karb.tart. fel.			10 000	10 000		
15	Intézményi étkeztetés			160 968	162 397		
16	Híteltörlesztés kamata			51 091	31 214		
9-16 CÍM	KIADÁSAI ÖSSZESEN:			239 920	211 921		
3-16 CÍM	KIADÁSAI ÖSSZESEN:			1 493 330	1 551 200		

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

3.sz.melléklet
ezer Ft.

Cím	Alcím	Megnevezés	Létszám fő 2009. dec. 1-től	2009.évi eredeti előirányzat	2010.évi költségvetési előirányzat	2010.évi létszám	
						jan.1-től	szept.1-től
17		Támogatások működési célra		125 223	117 698		
	1	Működési célú pénzeszköz átadás áh-on kívülre		125 223	101 598		
	2	Támogatás értékű működési célú kiadás			16 100		
18		Támogatások felhalmozási célra		23 386	20 224		
	1	Felhalmozási célú pe.átadás áh-on kívülre		15 386	3 008		
	2	Támogatás értékű felhalmozási kiadás		8 000	17 216		
19		Felújítás		126 963	32 396		
20		Beruházás		309 207	328 583		
21		Részesedés, üzletrész vásárlás					
22	1	Kölcsönök nyújtása működési célra					
	2	Kölcsönök nyújtása felhalmozási célra		6 800			
23		Tartalékok		1 311 000	1 290 000		
17-23 CÍM		KIADÁSAI ÖSSZESEN:		1 902 579	1 788 901		
3-23 CÍM		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	105	3 395 909	3 340 101	105	105
24		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek					
		- fejlesztési célú hitelek visszafizetése		16 514	16 514		
		- működési célú hitelek visszafizetése					
24 CÍM		ÖSSZESEN:		16 514	16 514		

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

3.sz.melléklet
ezer Ft.

Cím	Alcím	Megnevezés	Létszám fő 2009. dec. 1-től	2009.évi eredeti előirányzat	2010.évi kötségvetési előirányzat	2010.évi létszám	
						jan.1-től	szept.1-től
		3-23 Cím Összesen					
		- Személyi juttatás		329 695	310 859		
		- TB járulék		99 042	85 232		
		- Munkaerő-piaci járulék		12 311	2 637		
		- Dologi kiadás		1 001 191	1 121 258		
		- Előző évi pénzmaradvány visszafizetése					
		- Hiteltörlesztés kamata		51 091	31 214		
		- Működési célú pénzeszköz átadás áh-on kívülre		125 223	101 598		
		- Támogatás értékű működési célú kiadás		0	16 100		
		- Felhalmozási célú pe.átadás áh-on kívülre		15 386	3 008		
		- Támogatás értékű felhalmozási kiadás		8 000	17 216		
		- Felújítás		126 963	32 396		
		- Beruházás		309 207	328 583		
		- Részesedés, üzletrész vásárlás		0	0		
		- Kölcsönök nyújtása működési célra		0	0		
		- Kölcsönök nyújtása felhalmozási célra		6 800	0		
		- Tartalék		1 311 000	1 290 000		
		3-23 CÍM ÖSSZESEN:		3 395 909	3 340 101		

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

3.sz.melléklet
ezer Ft.

Cím	Alcím	Megnevezés	Létszám fő 2009. dec. 1-től	2009.évi eredeti előirányzat	2010.évi kötségvetési előirányzat	2010.évi létszám	
						jan.1-től	szept.1-től
		1-23 Cím Összesen					
		- Személyi juttatás		1 074 554	1 008 748		
		- TB járulék		302 132	257 124		
		- Munkaerő-piaci járulék		40 558	9 249		
		- Dologi kiadás		1 229 477	1 371 750		
		- Előző évi pénzmaradvány visszafizetése					
		- Ellátottak pénzbeli juttatása		7 803	7 973		
		- Hiteltörlesztés kamata		51 091	31 214		
		- Működési célú pénzeszköz átadás áh-on kívülre		125 223	101 598		
		- Támogatás értékű működési célú kiadás		0	16 100		
		- Felhalmozási célú pe.átadás áh-on kívülre		15 386	3 008		
		- Támogatás értékű felhalmozási kiadás		8 000	17 216		
		- Felújítás		126 963	32 396		
		- Beruházás		309 207	328 583		
		- Részesedés, üzletrész vásárlás		0	0		
		- Kölcsönök nyújtása működési célra		0	0		
		- Kölcsönök nyújtása felhalmozási célra		6 800	0		
		- Tartalék		1 311 000	1 290 000		
		1-23 CÍM ÖSSZESEN		4 608 194	4 474 959		
24		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek					
		- fejlesztési célú hitelek visszafizetése		16 514	16 514		
		- működési célú hitelek visszafizetése					
24	CÍM	ÖSSZESEN:		16 514	16 514		
1-24 CÍM MINDÖSSZESEN			426,5	4 624 708	4 491 473	428	427

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010. ÉVI TÁMOGATÁSAI

4. sz. melléklet
ezer Ft

Cím	Alcím	Megnevezés	2009. évi eredeti előirányzat	2010.évi kölségvetési előirányzat
17		Támogatások működési célra		
	1	Működési célú pénzeszköz átadás áh-on kívülre		
		Tapolca és Vidéke Református Egyházközség támogatása	500	500
		Tapolcai Evangélikus Egyházközség támogatása	500	500
		Tapolcai Római Katolikus Egyházközség támogatása	500	500
		Veszprém Megyei Rendőr-főkapitányság (tapolcai gyalogos járőrszolgálat) támogatása	2 500	2 000
		VOLE Batsányi János Művelődési és Oktatási Központ támogatása		200
		Szent Erzsébet Óvoda - működési támogatás	1 000	500
		Tapolca Kórházért Alapítvány eszközbeszerzéséhez hozzájárulás	80	
		Honvéd Hagyományörző Egyesület támogatása (városi ünnepeken való részvétel)	150	150
		Városi Polgárőrség működésének támogatása	120	120
		Közművelődési feladatok támogatása	5 000	4 000
		Helyi autóbusz közlekedés - működ.támogat.	6 000	6 000
		Városi tömeg- és versenysport támogatása	26 500	23 500
		MÉDIA Közalapítvány támogatása	15 000	
		Városi Rendezvénycsarnok és sporttelep fenntartásának támogatása	67 373	63 628
		-ebből: Csarnok működési támogatás: 22.163 eFt		
		Városi Mozi támogatás: 3.814 eFt		
		Sporttelep fenntartási kiadások 6.068 eFt		
		Sportszervezés (bér+járulék) 2.428 eFt		
		Tamási Áron Műv.Közpnt (általános működési költségek) 29.155 eFt		
	2	Támogatás értékű működési célú kiadás		
		Vm-i Önkormányzat oktatási intézmények támogatására		16 100
17 CÍM		TÁMOGATÁSOK MŰKÖDÉSI CÉLRA ÖSSZESEN	125 223	117 698
18		Támogatások felhalmozási célra		
	1	Felhalmozási célú pe.átadás áh-on kívülre		
		- Észak-Balatoni Térség Regionális Telep szilárd-hulladék lerakó reaktivációja	11 386	2 008
		- Tapolcai Római Katolikus Egyházközség támogatása -kápolna építése -	4 000	1 000
	2	Támogatás értékű felhalmozási kiadás		
		- Többcélú Kistérségi Társulás hozzájárulás Mentőállomás építése	8 000	17 216
18 CÍM		TÁMOGATÁSOK FELHALMOZÁSI CÉLRA ÖSSZESEN	23 386	20 224

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010.évi felújítási kiadásai

5. sz. melléklet

ezer Ft

Cím	Megnevezés	2010.évi költségvetési előirányzat
19	FELÚJÍTÁSOK	
	Tapolca, Kandó Kálmán-somogyi B. útburkolat felújítása	11 517
	Tapolca, Alkotmány u. felújítás	12 129
	Polgármesteri Hivatal "A" épület tetőfelújítás	8 750
19.CÍM	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	32 396
	Intézményi felújítások	
	FELÚJÍTÁSOK MINDÖSSZESEN	32 396

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010.évi beruházásai

6.sz.melléklet

ezer Ft

Cím	Megnevezés	2010.évi költségvetési előirányzat
20	Beruházások	
	Tapolca, Szennyvíztisztító kapacitásbővítése I.ütem	34 987
	Tapolca, Szennyvíztisztító kapacitásbővítése II.ütem	141 662
	Informatikai eszközök a tapolcai iskolában	25 000
	Szervezetfejlesztés Tapolcán (ÁROP-1.A.2) áthúzódó része	604
	Polgármesteri Hivatal fejlesztései	
	- szellemi termékek beszerzése (irodai szofverek)	2 400
	- számítástechnikai berendezések beszerése	8 500
	Ipar utca burkolása áthúzódó kiadás	27 163
	Bölcsoői infrastruktúra fejlesztése - pályázati önrésze -	8 767
	"Szőlő és Bor" szobor készítése	10 000
	Bérlakás vásárlás	17 500
	Malom-tó épületvásárlás	40 000
	Kutatófúrás	12 000
20.CÍM	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	328 583
	Intézményi beruházások	
	BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN	328 583

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010 évi tartalékai

7.sz.melléklet

ezer Ft

Jogcím	2009.évi eredeti előirányzat	2010.évi kölségvetési előirányzat
23 Cím Tartalékok		
<i>Általános tartalék</i>	40 000	50 000
<i>Céltartalék</i>		
- pályázati tartalék	80 000	80 000
- intézményi működési tartalék	10 000	5 000
- polgármesteri keret	5 000	5 000
- kötvény kamat-nyereség tartaléka	40 000	
- kötvény kibocsátásból származó bevétel	1 136 000	1 150 000
23 CÍM ÖSSZESEN	1 311 000	1 290 000

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
ÉVEN TÚLI FEJLESZTÉSI HITELEINEK ÉS
KÖTVÉNYKIBOCSÁTÁSÁNAKTÖRLESZTÉSE
ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN

8.sz.melléklet

Fejlesztési hitel

e/Ft-ban

Megnevezés	2009.január 01.			2010.január 01.			2011-2027.lejártáig			Lejárat
	tőke	törlesztés	kamat	tőke	törlesztés	kamat	tőke	törlesztés	kamat	
Önkormányzat célhitel (MFB hitel)										
- szennyvízcsatornázás II.ütem	77 459	5 848	4 855	71 611	5 848	4 855	65 763	65 763	53 652	2022.03.05
- szennyvízcsatornázás III.ütem	77 713	6 217	4 789	71 496	6 217	4 789	65 279	65 279	56 595	2021.06.30
- szennyvízcsatorna Tapolca-Diszel ütem	29 627	2 009	1 890	27 619	2 009	1 890	25 610	25 610	22 841	2023.09.05
- Bárdos Lajos Általános Iskola	32 108	2 440	2 090	29 668	2 440	2 090	27 228	27 228	23 100	2022.03.05
Fejlesztési hitelek összesen:	216 907	16 514	13 624	200 394	16 514	13 624	183 880	183 880	156 188	
Kötvénykibocsátás * (Tőketörlesztés 2012. IX. 30-tól)	1 000 000		15 000	1 000 000		15 000	1 000 000	1 000 000	255 000	2027.12.06
Fejlesztési célú hitel és kötvényáll.együtt	1 216 907	16 514	28 624	1 200 394	16 514	28 624	1 183 880	1 183 880	411 188	
Működési célú hitel					182 016	2 590				

*A törlesztés és a kamat mértéke az árfolyam függvényében alakul

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ FELADATAINAK ÉS
KÖTELEZETTSÉGEINEK ELŐIRÁNYZATA ÉVES BONTÁSBAN

9.sz. melléklet

ezer Ft-ban

Sorszám	Jogcím	Összes kiadás	Korábbi években teljesített kötelezettségek	2010.évi előirányzat	2011.évi előirányzat	2012.évi előirányzat
1.)	Hiteltörlesztés (tőke + kamatok) *	143 184		47 728	47 728	47 728
2.)	MB Balaton Kft. - Helyijárat támogatása	6 000		6 000		
3.)	BURSA Hungarica pályázatok önrésze (174/2009.IX.11. Kt.)	3 000		3 000		
4.)	Észak-Balaton Térség Regionális Telep.Szilárd-hulladék lerakó rekultivációja (43/2009.(III.06.) Kt.	4 461	2 453	2 008		
5.)	Előző évben benyújtott pályázatok önkormányzati önrésze	195 200	0	95 091	119 705	7 567
	- Tapolca város szennyvíztisztító kapacitásbővítése I. forduló KEOP-2008-1.2.0/1F) 194/2008.(VII.22.) Kt.,42/2008.(II.15.) Kt. (Az Áfa összege megelőlegzésre, majd visszaigénylésre kerül)	8 149		8 149		
	- Tapolca város szennyvíztisztító kapacitásbővítése II. forduló	173 624		46 352	119 705	7 567
	- Tapolca, Ipar u. mint belter.gyűjtőút kiép.és korszer.(KDOP-4.2.1/B-2008.) 210/2008.(IX.12.) Kt.			27 163		
	- Szervezetfejlesztés Tapolcán (ÁROP-1.A.2) 239/2008.(XI.20.) Kt.	604		604		
	- Tapolca, Alkotmány u. felújítása (KDRFT/TEUT 2009. 134/2009. (VI. 19.) Kt)	6 065		6 065		
	- Tapolca, Kandó K. és Somogyi B.u. felújítása (TEUT 2009. pályázat önrésze, 133/2009. (VI. 19. Kt)	5 758		5 758		
	- Közművelődési érdekeltség-növelő pályázat 2009. (Polgármesteri nyilatkozat)	1 000		1 000		
6.)	Kistérségi beruházásban megvalósuló mentőállomás költségeihez hozzájárulás (244/2008.(XI.20.) Kt.	17 216		17 216		
7.)	"Tapolca a Szőlő és Bor Városa" címet kifejező köztéri szobor felállítása	10 000		10 000		
Kötelezettségek saját forrásból összesen:		379 061	2 453	181 043	167 433	55 295
Kötelezettségvállalások kötvényből:						
8.)	Tapolca belváros értékmegőrző rehabilitációja (KDOP-3.1.1/B-2008) 136/2008.(V.13.) Kt.	327 980		290 149	37 831	
9.)	Városi Kórház Kft működtetésével kapcsolatos kötelezettségvállalás (264/XII. 18.)	100 000		100 000		
10.)	Városi Kórház Kft-ben végzett fejlesztések átvételének finanszírozása (összege még nem ismert)					
11.)	Integrált közösségi közlekedési csomópont kialakítása	54 900		4 900	50 000	
Kötelezettségek kötvényből összesen:		482 880		395 049	87 831	
	<i>Kezességvállalás:</i> Viziközmű-társulati hitel (a hitel teljes futamidejére) III.ütem			50 000		
	<i>Kezességvállalás:</i> Viziközmű-társulati hitel (a hitel teljes futamidejére) Tp-Diszel			10 000		
	<i>Kezességvállalás:</i> Többcélú Kistérségi Társulás épületvásárlás (2027.évig)			797		
Összes kezességvállalás:				60 797		

* az MFB fejlesztési célú hitel futamideje: 15 év, valamint a kötvény kamata

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK
2010.-2011.-2012. ÉVI ALAKULÁSÁT
KÜLÖN BEMUTATÓ MÉRLEG

10.sz. melléklet

ezer Ft-ban

Megnevezés	Sor- szám	2010. évre	2011. évre	2012. évre
1	2	3	4	5
I. Működési bevételek és kiadások				
Intézményi működési bevételek (levonva a felhalmozási áfa visszatérülések, értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak áfa-ja, működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről)	1.	353 576	357 319	371 612
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	2.	827 000	867 360	902 054
Önkormányzatok költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	3.	1 294 664	1 346 450	1 400 309
Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről	4.			
Támogatásértékű működési bevétel	5.	118 890	123 646	128 591
Továbbadási (lebonyolítási) célú működési bevétel	6.			
Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	7.			
Rövid lejáratú hitel	8.	182 016	67 665	
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kibocsátása	9.			
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	10.	60 000	60 000	60 000
Működési célú bevételek ö s s z e s e n (1+...+10)	11.	2 836 146	2 822 440	2 862 566
Személyi juttatások	12.	1 008 748	1 017 835	1 029 024
Munkaadókat terhelő járulékok	13.	266 373	269 037	271 727
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés és kamatkifizetés)	14.	1 371 750	1 380 568	1 402 915
Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	15.	101 598	100 000	100 000
Támogatásértékű működési kiadás	16.	16 100	16 100	16 100
Továbbadási (lebonyolítási) célú működési kiadás	17.			
Ellátottak pénzbeli juttatása	18.	7 973	7 900	7 800
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	19.			
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	20.			
Rövid lejáratú hitel kamata	21.	2 590	1 000	
Rövid lejáratú értékpapírok beváltása, vásárlása	22.			
Tartalékok	23.	61 014	30 000	35 000
Működési célú kiadások ö s s z e s e n (12+...+23)	24.	2 836 146	2 822 440	2 862 566

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK
2010.-2011.-2012. ÉVI ALAKULÁSÁT
KÜLÖN BEMUTATÓ MÉRLEG

10.sz. melléklet

ezer Ft-ban

Megnevezés	Sor- szám	2010. évre	2011. évre	2012. évre
1	2	3	4	5
II.Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei (levonva a felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről)	25.	222 685	50 892	45 905
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	26.	17 000	17 000	17 000
Fejlesztési célú támogatások	27.			
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről	28.			
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	29.	232 642	51 782	6 800
Továbbadási (lebonyolítási) célú felhalmozási bevétel	30.			
Felhalmozási áfa visszatérülése	31.			
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak áfa-ja	32.			
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	33.	6 000		
Hosszú lejáratú hitel	34.			
Hosszú lejáratú értékpapírok kibocsátása	35.			
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	36.	1 177 000	1 150 000	500 000
Felhalmozási célú bevételek ö s s z e s e n (25+...+36)	37.	1 655 327	1 269 674	569 705
Felhalmozási kiadások (áfa-val együtt)	38.	328 583	207 536	7 567
Felújítási kiadások (áfa-val együtt)	39.	32 396	17 000	17 000
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés	40.			
Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	41.	3 008		
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	42.	17 216		
Továbbadási (lebonyolítási) célú felhalmozási kiadás	43.			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	44.			
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	45.	16 514	16 514	16 514
Hosszú lejáratú hitel kamata	46.	28 624	28 624	28 624
Hosszú lejáratú értékpapírok beváltása	47.			
Tartalékok	48.	1 228 986	1 000 000	500 000
Felhalmozási célú kiadások ö s s z e s e n (38+...+48)	49.	1 655 327	1 269 674	569 705
Önkormányzat bevételei Ö S S Z E S E N (11+37)	50.	4 491 473	4 092 114	3 432 271
Önkormányzat kiadásai Ö S S Z E S E N (24+49)	51.	4 491 473	4 092 114	3 432 271

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERVE
2010. ÉV

11.sz. melléklet

ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	HÓ												Éves bevétel össz.
		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	
	Nyitó pénzkészlet		14 714	392	86 750	74 802	44 031	10 355	19 705	55	76 899	12 148	6 038	
	BEVÉTELEK													
1.	Működési és önk.sajátos mők.bevét.	31 900	43 000	219 550	81 500	81 500	81 500	81 500	91 500	230 650	81 500	81 738	74 738	1 180 576
2.	Felhalmozási és tőkejellegű bevét.		30 000	4 250	25 685	20 000	24 250	50 000	36 000	4 250	20 000	15 000	16 250	245 685
3.	Támogatásért.működési bevét.	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 650	3 650	3 617	3 600	43 317
4.	Támogatásért.bevét. OEP	6 300	6 300	6 300	6 300	6 300	6 300	6 300	6 300	6 300	6 300	6 300	6 273	75 573
5.	Működési célú pe.átvétel áh.kív.													0
6.	Állami támogatás	73 257	73 250	73 250	73 250	73 250	73 250	73 250	73 250	73 250	73 250	73 250	73 250	879 007
7.	Céltámogatás- TEKI, CÉDE -													0
8.	Átengedett bevétel - szja.	35 057	34 600	34 600	34 600	34 600	34 600	34 600	34 600	34 600	34 600	34 600	34 600	415 657
9.	Támogatásértékű felhalmozási bevét.		39 828		14 017	8 275	30 000	10 000	10 000	5 758	6 065	95 310	13 389	232 642
10.	Felhalm.c.pe.átvét.államháztart.kívül													0
11.	Felhalmozási pénzmaradvány	27 000											1 150 000	1 177 000
12.	Működési célú pénzmaradvány	60 000												60 000
13.	Hitel működési célú											117 508	64 508	182 016
14.	Hitel felhalmozási célú													0
	Bevételek összesen	237 114	230 578	341 550	238 952	227 525	253 500	259 250	255 250	358 458	225 365	427 323	1 436 608	4 491 473
	KIADÁSOK													
1.	Működési kiadások	204 900	204 900	234 900	234 900	234 900	234 900	234 900	234 900	234 900	234 900	241 771	241 771	2 772 542
2.	Adósságszolgálat			7 156			7 156			7 156			9 746	31 214
3.	Felújítási kiadások				5 000	7 396			10 000		10 000			32 396
4.	Fejlesztési (beruházási kiad.)	17 500	40 000	8 004	10 000	5 000	34 987	5 000	10 000	15 430	4 000	141 662	37 000	328 583
5.	Támogatásértékű felhalmozási kiad.					6 000					11 216			17 216
6.	Felhalm.c.pe.átadás áh.kívül			1 004			1 004		1 000					3 008
7.	Tartalék felhasználás				1 000	5 000	5 000	10 000	19 000	20 000	30 000	50 000	1 150 000	1 290 000
8.	Fejlesztési célú hitelek visszafizetése			4 128			4 129			4 128			4 129	16 514
9.	Működési célú hitelek visszafizetése													0
	Kiadások összesen	222 400	244 900	255 192	250 900	258 296	287 176	249 900	274 900	281 614	290 116	433 433	1 442 646	4 491 473
	Záró pénzkészlet	14 714	392	86 750	74 802	44 031	10 355	19 705	55	76 899	12 148	6 038	0	

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2010.évi felhalmozási és tőkejellegű bevételei

12.sz. melléklet

Megnevezés	Nettó ár	Értékbecslés
Földterület (telek) értékesítés AGIP benzinkút 3280 m ² Tapolca, Gyulakeszi u. Tapolca, Keszthelyi u 1763, 1764 hrsz; 6604 m ² Piac területének értékesítése vállalkozás céjára Tapolca, 4504/3-6 hrsz-ú beépítetlen területek		
Épületek értékesítése Tapolca, Fő tér 4.szám alatti 129,3 m ² nagyságú 1/A/8 hrsz-ú társasházi albetét értékesítése hozzá tartozó 117 m ² tetőtérrel Tapolca, Batsányi u. 5. fsz.1. (volt TV stúdió) Tapolca, Fő tér 7-9.sz. alatti üzlet és iroda Tapolca, Berzsényi D.u.13. 41 m ² üzlet Tapolca, Berzsényi D.u.13. 29 m ² üzlet Tapolca, Berzsényi D.u.13. 35 m ² üzlet Tapolca, Billege u (volt varroda) 1875/1 1013m ² Bérlakás értékesítés törlesztő részletek Tapolca, Keszthelyi u.3. sz alatti pince helyiség Ady Endre u-i pince+iroda értékesítése Arany János u. volt fogorvosi rendelő		
Üzletrészek értékesítése Osztalék bevétel OTTÓ KFT. részvényei után		
	0	
Béralap számlára: üres lakások fsz-i és emeleti 367 m ²		
	0	

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2009-2010.ÉVI
KÖZVETETT TÁMOGATÁSAI

13.sz.melléklet

KOMMUNÁLIS ADÓBAN

Év	50 %-os kedvezmény		100 %-os kedvezmény		70 éves mentesség		Új ép.lakás kedvezmény		2.000 Ft kedvezmény		Összesen
	db	eFt	db	eFt	db	eFt	db	eFt	db	eFt	eFt
2009.	127	762	63	756	709	8 508	32	192	5 822	11 644	21 862
2010.**	127	762	63	756	709	8 508	0	0	0	0	10 026

IPARÚZÉSI ADÓBAN

Év	500 eFt alatti adóalap
2009. *	1 534
2010.**	1 534

ÉPÍTMÉNYADÓBAN

Év	Nem vállalkozói, nem üzleti célt szolgáló építményekre vonatkozó kedvezmény (50 %)	eFt
2009.	3 548	
2010.**	10 548	

* iparüzési adónál a 2008.évről történik elszámolás 2009-ben

** tervezett mentességek 2009.évi alapadatok alapján

SZEMÉTSZÁLLÍTÁSI DÍJ kedvezmények 2010.év

Mentes-ség jogcíme	Ingat-lan száma	Fő	120 literes edény-zet	240 literes edényzet	Egyéb	Kedvez-mény összege (Nettó Ft)
70 éven felüli	710	710	695	13	2	11 662 144
50% - os használa-ton kívüli ing.	137	174	137	0	0	1 100 384
50% - os ideiglenes haszn.ing.	5	5	5	0	0	Nem ismert
Összesen	852	889	837	13	2	12 762 528

Megjegyzés: Az ideiglenesen használt ingatlanok után járó 50 %-os kedvezményt a Remondis Tapolca Kft utólagos jelentése alapján állapítjuk meg.

Az 50 %-os mentességű portáknál a több tulajdonos miatt eltérő a portaszám és a szerződések száma.

CIGÁNY KISEBBSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2010.ÉVI ÖSSZEVONT
MÉRLEGE

14/a.sz.melléklet

ezer Ft

Cím	Megnevezés	Rendes bevétel	Rendkívüli	2010.évi bevétel
1	Működési bevételek	555	0	555
	kisebbségi önkorm.kv.támogatása	555		555
	önkormányzati támogatás			0
	működési célra átvett pénz			0
	pénzmaradvány működési célra			0
Bevételek főösszege:		555	0	555

Cím	Megnevezés	Rendes kiadás	Rendkívüli	2010.évi kiadás
1	Működési kiadások	555	0	555
	személyi juttatások			0
	társadalom biztosítási járulék			0
	munkaerő-piaci járulék			0
	dologi kiadások	555		555
	működési célú pénz átadás			0
	felhalmozási kiadás			0
Kiadások főösszege:		555	0	555

Cigány Kisebbségi Önkormányzat
2010.évi költségvetési
bevételei és kiadásai

14/a/1.sz.melléklet

B E V É T E L E K

ezer Ft

Sorsz.	Megnevezés	2009. évi eredeti előirányzat	2010. évi költségvetési előirányzat
1.	Állami támogatás	555	555
2.	Önkormányzati tám.		
3.	Átvett pénzeszköz	10 051	
4.	2009. évi pénzmaradvány		
Bevétel összesen		10 606	555

K I A D Á S O K

Sorsz.	Megnevezés	2009. évi eredeti előirányzat	2010. évi költségvetési előirányzat
1.	Személyi juttatás	7 235	
	Tb.járulék	2 098	
	Munkaerő-piaci járulék	412	
	Dologi kiadás	861	555
	Pénzeszköz átadás		
	Felhalm.kiadás		
Kiadás összesen		10 606	555

NÉMET KISEBBSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2010.ÉVI ÖSSZEVONT
MÉRLEGE

15/a.sz.melléklet

ezer Ft

Cím	Megnevezés	Rendes bevétel	Rendkívüli	2010.évi bevétel
1	Működési bevételek	555	0	555
	kisebbségi önkorm.kv.támogatása	555		555
	önkormányzati támogatás			0
	működési célra átvett pénz			0
	pénzmaradvány működési célra			0
Bevételek főösszege:		555	0	555

Cím	Megnevezés	Rendes kiadás	Rendkívüli	2010.évi kiadás
1	Működési kiadások	555	0	555
	személyi juttatások			0
	társadalom biztosítási járulék			0
	munkaerő-piaci járulék			0
	dologi kiadások	555		555
	működési célú pénz átadás			0
Kiadások főösszege:		555	0	555

Német Kisebbségi Önkormányzat
2010.évi költségvetési
bevételei és kiadásai

ezer Ft

B E V É T E L E K

Sorsz.	Megnevezés	2009. évi eredeti előirányzat	2010. évi költségvetési előirányzat
1.	Állami támogatás	555	555
2.	Önkormányzati tám.		
3.	Saját bevétel		
4.	Átvett pénzeszköz		
5.	2009. évi pénzmaradvány		
Bevétel összesen		555	555

K I A D Á S O K

Sorsz.	Megnevezés	2009. évi eredeti előirányzat	2010. évi költségvetési előirányzat
1.	Személyi juttatás		
	Tb.járulék		
	Munkaerő-piaci járulék		
	Dologi kiadás	555	555
	Műk.célú pe.átadás		
Kiadás összesen		555	555

**a 2/2010.(II. 15.) Kt. költségvetési rendelethez
Tapolca Város Önkormányzat
Európai Unió projektjei**

16.sz.melléklet

ezer Ft-ban

sorszám	Megnevezés	Bevétel			Kiadás		
		Támogatást biztosító megnevezése	Támogatás összesen	Előbbiből terv évi támogatás	2010.évet megelőző kiadás	2010. évben várható kiadás	További évek kiadásai
	Önkormányzaton belül megvalósuló projektek						
	- Tapolca város szennyvíztisztító kapacitásbővítése I.ütem (KEOP-7.1.2.0-2008.)	KEOP	23 791	23 791		34 987	
	- Tapolca város szennyvíztisztító kapacitásbővítése II.ütem (KEOP-7.1.2.0-2008.)	KEOP	357 011	95 311		141 662	388 971
	- Tapolca, Ipar u. kiépítése és korszerűsítése (KDOP-4.2.1/B-08-2008-0010)	KDOP	90 750	24 017	102 958	27 163	
	- Pedagógiai megújulás informatikai eszközök segítségével a Tapolca-i Iskolákban (TIOP-2007-	TIOP	25 000	25 000		25 000	
	- Tapolcai belváros értékmegőrző rehabilitációja 1-2.forduló (KDOP-3.1.1./B-2008)	KDOP	694 541	250 000		290 149	folyamatban
	- Szervezetfejlesztés Tapolcán (ÁROP-I.A.2/A-2008-0229)	ÁROP	19 724		21 419	604	
	Önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez hozzájárulás						
	- Észak-Balaton szilárd hulladék lerakó rekultivációja				2 453	2 008	