Előterjesztés
Lábatlan Város Önkormányzat
Képviselő Testületének
2007. február 13-i ülésére

<u>Tárgy:</u> 2007. évi költségvetési tervről szóló rendelet-tervezet megtárgyalása és elfogadása

Tisztelt képviselő-testület!

Az Államháztartási Törvény változása, alapján Lábatlan Város Önkormányzatának 2007. évi költségvetési rendelet tervezetét az előző évhez hasonlóan terjesztjük a képviselő-testület elé.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában foglalt kötelezettségünknek eleget téve, a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztjük az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal, a jegyző irányításával került összeállításra.

Felhívjuk a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelet-tervezet:
- a bizottságok által megtárgyalásra került,
- a pénzügyi gazdasági bizottság véleményezte.

A pénzügyi gazdasági bizottság véleményét az előterjesztéshez csatoltuk.

Indoklás a rendelet-tervezethez

A rendelet hatálya az önkormányzatra, a polgármesteri hivatalra, valamint a részben önálló intézményekre terjed ki. A polgármesteri hivatal a költségvetési rendeletben – jogszabályi előírás alapján – külön címet alkot.

Az önkormányzat 2007. évi költségvetésének:
- tervezett kiadási főösszege **838.398 eFt**,
- tervezett bevételi főösszege **838.398 eFt**.

A kiadások a 2006. év várható teljesítéshez képest 13 %-kal csökkentek; a bevételek a 2006. évi várható teljesítéshez képest 16 %-kal csökkentek.

./.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

1. A bevételek és kiadások elemzése

A tervezett ***bevételek és kiadások részletezését*** a rendelet-tervezet ***1. számú melléklete*** önkormányzati szintre összesített adatokkal tartalmazza.
A **bevételek** az alábbi főbb bevételi jogcímek szerint kerülnek tervezésre:

Főbb bevételi jogcímek	*Terv*	*2006. évi várható teljesítés*	*A terv megoszlása*
Működési bevételek	552.134	586.739	65,85%
Támogatások	174.339	222.615	20,79%
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	2.500	29.818	0,29%
Véglegesen átvett pénzeszközök	62.332	62.902	7,43%
Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele	14.000	11.725	1,66%
Hitelek	-	46.062	%
Pénzforgalom nélküli bevételek	33.093	35.593	3,98
Összesen	**838.398**	**995.454**	100,0 %

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a következő bevételi jogcímek jelentették:

Működési bevételek

<u>A működési bevételek jellemzői:</u>

- Működési bevételként került tervezésre a következő:

az intézményi étkezési térítési díjak (15.214 eFt)
művészeti oktatás (1.100 eFt)
helyiségek, eszközök bérbeadása (6.143 eFt)
egyéb bevételek – gondozási díj, közterület stb. (1.619 eFt)
kiszámlázott termékek ÁFÁ-ja (4.511 eFt)
továbbszámlázások (1.959 eFt)
ÁFA visszatérítés (400 eFt)
helyi adók (411.292 eFt)
SZJA 8 % helyben maradó része (47.614 eFt)
SZJA jövedelemkülönbség mérsékléséből adódó elvonás (2006. év 9.432 eFt, 2007. év 4.395 eFt)
SZJA normatív módon elosztott támogatás (64.261 eFt)
lakbérek (2.416 eFt)

./.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

A támogatások jogcímen keletkezett bevételek jellemzői:

- Támogatások jogcímen a költségvetési törvény által előírt normatíva összegei kerültek tervezésre (1. sz., 1/a. sz. függelék)

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek jellemzői:

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek között került tervezésre a következő:

- az önkormányzati lakások értékesítéséből származó részletbefizetések (2.500 eFt)

Véglegesen átvett pénzeszközök jellemzői:

Véglegesen átvett pénzeszközök között tervezésre kerültek a következők:

- *működési célú pénzeszköz átvétel*
- az ügyelet, a védőnői szolgálat és a járóbeteg ellátás finanszírozása az OEP-től;
- önkormányzatoktól átvett pénzeszköz környezetvédelmi és gyermekjóléti feladatok ellátásához, valamint a kistérség által biztosított működési bevétel a Gyermekjóléti Szolgálat részére
- *felhalmozási célú pénzeszköz*:
- a Holcim Otthon Alapítványtól kapott támogatás a 6 db bérlakás vásárlására

Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele jogcímen könyvelt bevételek jellemzői:

Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele tekintetében tervezésre került:

- lakosságnak adott felhalmozási célú támogatás (homlokzat, helyi támogatás, dolgozók lakásépítésre, szociális rendelet alapján adott kölcsönök) visszafizetése;

Pénzforgalom nélküli bevételek:

- a 2006. évi gyorsjelentés alapján számoltunk pénzmaradvánnyal, tételesen a 2006. évi zárszámadáskor térünk vissza

A *következő bevételek összege, a 2006. évi várható teljesítéshez viszonyítva nőtt:*
A növekedés oka a következő:

Támogatási kölcsönök visszatérülése

- homlokzat felújítás, helyi támogatás, csatorna visszafizetés, dolgozók lakásépítési támogatása

A következő bevételek összege, a 2006. évi várható teljesítéshez viszonyítva csökkent:
A csökkenés oka a következő:

Működési bevételek

- a 2006. évi teljesítésben szerepel az Arany János Általános Iskola HEFOP- os pályázatán elnyert pénzösszeg, a borház ingatlan értékesítéséből származó áfa visszatérülés
- az SZJA helyben maradó része 10 %-ról 8 %-ra csökkent
- az iparűzési adó teljesítéséhez viszonyítva elővigyázatosan terveztünk

Támogatások

- a költségvetési törvény módosítása következtében az állami támogatások aránya (az átengedett SZJA-ból, és az állami támogatásból finanszírozott %-os megoszlás) részben megváltoztak (1., 1/a. sz. függelék).
- a 2007. évi normatíva összege kevesebb 2006. évi várható teljesítésnél, mivel a teljesítés tartalmazza a központosított támogatásokat, melynek lehívása év közben történik (szakmai informatika)

./.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

- csak a Piszkei lakótelep bérlakás értékesítéséből származó bevétellel terveztünk

Hitelek

- a tervezéskor hitel felvétellel nem számoltunk

Pénzforgalom nélküli bevétel

- végleges kimutatására és előirányzatosítására a beszámoló készítésekor kerül sor

A **kiadások** a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:

Kiemelt kiadási előirányzatok	*Terv*	*2006. évi várható teljesítés*	*A terv megoszlása*
Személyi jellegű kiadások	352.229	363.442	42,45%
Munkaadókat terhelő járulékok	110.268	113.613	13,29%
Dologi jellegű kiadások	248.794	228.317	29%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	22.321	29.223	2,69%
Speciális célú támogatások	20.210	53.866	2,44%
Helyi önk. által kijelölt felhalm.	84.076	111.263	10,13%
Likviditási hitel törlesztés		61.354	
Összesen	**837.898**	**961.078**	**100 %**
Költségvetési létszámkeret	144,5	149,5	

(*A táblázat az általános tartalékot nem tartalmazza.)*

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt a személyi jellegű kiadások és azok járulékai teszik ki:

<u>A személyi jellegű kiadások jellemzői:</u>
A személyi jellegű kiadások tartalmazzák az alkalmazottak bérét, a köztisztviselők ruházati költségtérítését, a közalkalmazottak természetbeni juttatásként nyújtott vásárlási utalványait, a jubileumi jutalom kifizetését, a képviselők tiszteletdíját, valamint a testület által meghatározott kitüntetések összegeit.

<u>A munkaadót terhelő járulékok jellemzői:</u>

- a munkaadót terhelő járulék a társadalombiztosítási járulék (29%), a munkaadói járulék (3 %) és az egészségügyi hozzájárulás (1.950 Ft)

<u>Dologi jellegű kiadások jellemzői:</u>
- A dologi kiadások között a legnagyobb arányt a közüzemi díjak kiadása, valamint a gyermekétkeztetés, az ingatlan karbantartás és azon belül a helyi utak fenntartási költségei találhatók A 2007. évtől az OEP és az önkormányzati támogatás számla ellenében kerül kifizetésre, így a dologi kiadások között szükséges szerepeltetni. (2. sz., 3. sz. 4. sz., és az 5. sz. függelék a kiemelt feladatokat tartalmazza).

E kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk:

- a dologi kiadások esetében a 2006. évi teljesítést, továbbá a tavalyi évről pályázaton elnyert fel nem használt összegeket (HEFOP) vettük figyelembe. A közüzemi díjaknál az elfogadott emelésekkel számoltunk.

./.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

Ellátottak pénzbeli juttatásai a 6. számú függelék részletesen tartalmazza.

Speciális célú támogatások juttatásai a 8. számú függelék részletesen tartalmazza.

Költségvetési létszámkeret jellemzői:
A létszámkeret a 2006. évi záró létszámhoz képest csökkent.

Helyi önkormányzat által kijelölt felhalmozások jellemzői:
Az önkormányzat ***felújítási kiadásait*** feladatonként ***5. számú melléklet***, ***fejlesztési kiadásait feladatonként 6. számú melléklet*** tartalmazza. (84.076 eFt) A 6 db bérlakás vásárlására a 2007. évben tervezett összeg 22.461 eFt 2006. évben a Holcim Otthon Alapítványtól önkormányzatunk átvett 8.000 eFt-ot. Ezen összeget elkülönített számlán tartjuk nyílván. A számláról történő kivételkor kerül a bérlakás vásárlásra. A ***8. számú melléklet*** a több éves kihatással járó önkormányzati feladatok előirányzatait tartalmazza éves bontásban.
A ***9. számú melléklet*** az előírások szerint az Európai Uniós projektekre kapott támogatásokat tartalmazza.
A ***10. számú melléklet***, az adórendeletben meghatározott kezdő vállalkozók részére nyújtott közvetett támogatásokat tartalmazza.
Likviditási hitel törlesztése jellemzői:
A 2006. évi várható teljesítésben jelenik meg a 2005 év végén igénybevett folyószámlahitelünk.
A következő kiadások összege, illetve aránya nőtt a 2006. évi várható teljesítéshez viszonyítva:

A növekedés okai a következők:

- *Dologi jellegű kiadások*
- a közüzemi díjak emelkedése,
- a fent már hivatkozott OEP-től átvett pénzeszköz, valamint az önkormányzat által biztosított támogatása a vállalkozásokhoz számla ellenében kerül az ingatlan vásárlásra és a Zalka M. lakótelep útfelújítására felvett hitelek kamatai

A következő kiadások összege, illetve aránya csökkent a 2006. várható teljesítéshez viszonyítva:
A csökkenés okai a következők:

Személyi juttatások
- létszámcsökkentés,
- a nyugdíjba vonulók felmentési idejére járó kifizetést a jogszabály már nem engedi egy összegben kifizetni, hanem havi bontásban kerül kifizetésre

Munkaadót terhelő járulékok
- a létszámcsökkenésből adódik

Ellátottak pénzbeni juttatásai
- A tervezésnél a költségvetési törvény által meghatározott szociális juttatások önkormányzatra eső részével (10 %-al) számoltunk;

Speciális célú támogatások
- Az OEP finanszírozása és a vállalkozó orvosok önkormányzati támogatása a dologi kiadások között szerepel
- A társadalmi civil szervezetek támogatása a 8 sz. függelékben részletezett összegekben változott.

./.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

Helyi önkormányzat által kijelölt felhalmozások

- A beruházások a 2007. évben a szükséges feladatokat tartalmazzák, míg a 2006. évi várható teljesítésben a kötelező feladatok mellett a testület által év közben meghatározott munkálatok is szerepelnek. (Sportpálya épület felújítás, Zalka M. lakótelep útfelújítás, ingatlanvásárlások stb.)

Költségvetési létszámkeret

- Az előző évek költségvetési rendeletében meghatározott intézményi létszámkeretet 5 fővel csökkentettük. (1 fő Polgármesteri Hivatal, 1 fő Micimackó Óvoda, 3 fő Arany János Általános Iskola)

Az önkormányzat 2007. évi költségvetési ***mérlegét az 1/a. számú melléklet*** tartalmazza.

Az önkormányzat működési célú bevételeit és kiadásait a 2/a számú melléklet, a felhalmozási célú bevételeit és kiadásait a 2/b. számú melléklet részletesen mutatja.

2. Az önkormányzat költségvetési szervei

Az Önkormányzat **Polgármesteri Hivatalának** 2007. évi bevételi forrásait a ***3/a. számú melléklet, kiadásait a 4. számú melléklet tartalmazza.***
A táblázat adatai a részben önállóan gazdálkodó intézmények nélkül értendőek.

A polgármesteri hivatal gazdálkodási jellemzői:
- Tervezett bevételek:
  - a főbb bevételi jogcímcsoportok: helyi adóbevételek, központi támogatások, felhalmozási bevételek, átvett pénzeszközök
- Tervezett kiadások:
  - a főbb kiadási jogcímcsoportok: igazgatási tevékenység (4. sz. melléklet), helyi közutak fenntartása (2. sz. függelék), város-és községgazdálkodás (3., 4. sz. függelék), közvilágítás, temetőfenntartás, Egészségház üzemeltetése (4. sz. melléklet), szociális ellátások, és támogatások (6., 8. sz. függelék)

A részben önálló intézményeinek 2007. évi bevételeit és kiadásait a ***3/b. számú melléklet*** tartalmazza.
Az intézmények gazdálkodási jellemzői:
- Tervezett bevételek:
  - a főbb bevételi jogcímcsoportok:
    - saját bevételek, mely az intézményi étkeztetésre befizetett összeget, a bérleti díjakat, valamint a művészetoktatásra járó gyermekek szülői befizetéseit tartalmazza,
    - költségvetési támogatások, mely a költségvetési törvény által meghatározott normatívákat összesíti.
    - önkormányzati támogatások, melyet az önkormányzat biztosít az intézmények fenntartásához

./.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

- Tervezett kiadások:

- A főbb kiadási jogcímcsoportok: személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok, dologi kiadások. A dologi kiadások növekedését a közüzemi díjak emelkedése indokolja. A felújítások, beruházások között szerepel a Zengő Óvoda egy részének kialakítása bölcsődének, a Gondozási Központ részére pályázaton elnyert program önrésze.

3. A tartalék

A tartalék tervezése:

- céltartalékot az idei évben a költségvetési törvény nem írt elő
- az általános tartalék tervezett összege 500 eFt.

Tájékoztatjuk a T. Képviselő-testületet, hogy a költségvetésben ugyan nem szerepel összegszerűségében az iskola-fejlesztéssel kapcsolatos építési beruházás, sem a képviselő-testület által szorgalmazott telekalakítás, valamint az eterniti szennyvíztisztító kiváltásának módja, azonban az év során – a testületi döntések és pályázatok függvényében - várhatóan ismételten visszatérünk e feladatokra. A felsoroltak előkészítése folyamatban van.

Kedvező hitelkonstrukció esetén a 2007-es évben megkezdjük a Paprét u. és Ady u. rekonstrukcióját.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2007. évi költségvetés tárgyában.

Lábatlan, 2007. január 29.

Török István
polgármester

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)