

Előterjesztés
Lábatlan Város Önkormányzat
Képviselő Testületének
2008. február 12-i ülésére

Tárgy: 2008. évi költségvetési tervről szóló rendelet-tervezet megtárgyalása és elfogadása

Tisztelt képviselő-testület!

Az Államháztartási Törvény változása, alapján Lábatlan Város Önkormányzatának 2008. 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 2008. évi költségvetésének:

- tervezett kiadási főösszege **967.710 eFt**,
- tervezett bevételi főösszege **967.710 eFt**.

A kiadások a 2007. év várható teljesítéshez képest 8 %-kal nőtt; a bevételek a 2007. évi várható teljesítéshez képest 2 %-kal csökkentek.

./.

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:

<i>Főbb bevételi jogcímek</i>	<i>Terv</i>	<i>2007. évi várható teljesítés</i>	<i>A terv megoszlása</i>
Működési bevételek	509.111	654.745	52,7%
Támogatások	249.967	192.370	25,5%
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	8.200	2.544	0,8%
Véglegesen átvett pénzeszközök	81.318	82.611	8,4%
Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele	11.810	9.417	1,2%
Hitelek	30.300	11.000	3,1%
Pénzforgalom nélküli bevételek	80.000	34.070	8,3%
Összesen	967.710	986.757	100,0 %

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

Működési bevételek

A működési bevételek jellemzői:

- Működési bevételként került tervezésre a következő:
az intézményi étkezési térítési díjak (15.778 eFt)
művészeti oktatás (750 eFt)
helyiségek, eszközök bérbeadása (5.346 eFt)
egyéb bevételek – gondozási díj, közterület stb. (2.203 eFt)
kiszámlázott termékek ÁFÁ-ja (4.529 eFt)
kamatbevételek (1.000 eFt)
továbbszámlázások (1.959 eFt)
ÁFA visszatérítés (1.000 eFt)
helyi adók (423.680 eFt)
SZJA 8 % helyben maradó része (54.542 eFt)
SZJA jövedelemkülönbség mérsékléséből adódó elvonás
(2007. év 4.395 eFt, 2008. év 4.092 eFt)
lakbérek (2.416 eFt)

A Ktv. 4. sz. melléklete alapján 2008. évben a SZJA normatív módon elosztott támogatás (2007. évben 64.261 eFt) nem ezen a jogcímen kerül önkormányzatunkhoz, hanem állami támogatásként.

./.

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 (1.200 eFt)
- ingatlan értékesítés (gázcsere-telep 7.000 eFt)

Véglegesen átvett pénzeszközök jellemzői:

Véglegesen átvett pénzeszközök között tervezésre kerültek a következők:

- *működési célú pénzeszköz átvétel*
- a védőnői szolgálat és a járóbeteg ellátás finanszírozása az OEP-től; (30.203 eFt)
- önkormányzatoktól átvett pénzeszköz környezetvédelmi (250 eFt) és gyermekjóléti feladatok ellátásához (1.404 eFt), a kistérség által biztosított működési bevétel a Gyermekjóléti Szolgálat, valamint a támogató szolgálat részére (11.272 eFt)
- 2007. évi 13.havi bérkifizetésre átvett összeg a MÁK-tól (12.510 eFt)
- *felhalmozási célú pénzeszköz:*
- akadálymentesítésre (13.631 eFt)
- Sportpálya épületének tetőkészítése (1.600 eFt)
- útfelújítások pályázati összegből (10.448 eFt)

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;

Hitelek:

- 6 db bérlakás megvásárlása (30.300 eFt)

Pénzforgalom nélküli bevételek:

- a 2007. évi gyorsjelentés alapján számoltunk pénzmaradvánnyal, tételesen a 2007. évi zárszámadáskor térünk vissza

A következő bevételek összege, a 2007. évi várható teljesítéshez viszonyítva nőtt:

A növekedés oka a következő:

Támogatások

- A fent már említett Ktv. 4. sz. mellékletének előírásai miatt következett be növekedés
- A központosított előirányzatok között szerepel az alkalmazottak 5 %-os bérfeljlesztésének fedezete

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

- Ingatlan értékesítés bevétele

Hitelek

- 6 db bérlakás megvásárlása

Pénzforgalom nélküli bevételek

- pénzmaradvány: áthúzódó feladatok, iparüzési adó emelkedése

./.

A következő bevételek összege, a 2007. évi várható teljesítéshez viszonyítva csökkent:

A csökkenés oka a következő:

Működési bevételek

- A Ktv. 4. sz. mellékletének változása

Véglegesen átvett pénzeszközök

A munkaügyi központtól utólagos elszámolás miatt, év közben elnyert pályázatok

Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele

- A tervben még nem számoltunk értékpapír eladással

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

<i>Kiemelt kiadási előirányzatok</i>	<i>Terv</i>	<i>2007. évi várható teljesítés</i>	<i>A terv megoszlása</i>
Személyi jellegű kiadások	380.884	360.910	39,4%
Munkaadókat terhelő járulékok	118.437	114.403	12,3%
Dologi jellegű kiadások	260.293	247.452	26,9%
Társadalmi és szoc. juttatások	19.187	24.373	1,9%
Speciális célú támogatások	20.840	29.298	2,2%
Helyi önk. által kijelölt felhalm.	167.069	121.483	17,3%
Összesen	966.710	897.919	100 %
Költségvetési létszámkeret	147,5	147,5	

(A táblázat az általános tartalékot nem tartalmazza. 1.000 eFt)

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

A személyi jellegű kiadások jellemzői:

A személyi jellegű kiadások tartalmazzák az alkalmazottak bérét, a köztisztviselők ruházati költségterítését, a közalkalmazottak természetbeni juttatásként nyújtott vásárlási utalványait, a jubileumi jutalom kifizetését, a képviselők tiszteletdíját, valamint a testület által meghatározott kitüntetések összegeit.

A munkaadót terhelő járulékok jellemzői:

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

Dologi jellegű kiadások jellemzői:

- 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 (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 2007. évi teljesítést vettük figyelembe. A közüzemi díjaknál az elfogadott emelésekkel számoltunk.

./.

Társadalmi és szociális támogatásokat a 6. számú függelék részletesen tartalmazza.

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

Költségvetési létszámkeret jellemzői:

A létszámkeret a 2007. évi záró létszámhoz képest változatlan maradt.

Helyi önkormányzat által kijelölt felhalmozások jellemzői:

Az önkormányzat **felújítási kiadásait** feladatonként **5. számú melléklet, fejlesztési kiadásait feladatonként a 6. számú melléklet** tartalmazza. (163.869 eFt) A 6 db bérlakás vásárlására a 2008. évben tervezett összeg, melynek bevételi forrása hitelből történik. Az Arany János Általános és Alapfokú Művészeti Iskola fejlesztésére a Közép-dunántúli Operatív Program Közoktatási Infrastrukturális Fejlesztéshez a pályázatot benyújtottuk. A 2008-as évben az iskola építéséhez szükséges engedélyezési tervek összegeivel számoltunk. Előre láthatóan a beruházás megkezdésére 2009. évben kerül sor. A tervezett útfelújításokat pályázati forrásból valósítanánk meg, melyhez 50 %-os önerő szükséges. A koncepció határozati javaslata alapján terveztünk a Gerecse utca telekkialakításával, valamint a lakótelepi ingatlanok homlokzat felújításával. A **8. számú melléklet** a több éves kihatással járó önkormányzati feladatok előirányzatait tartalmazza éves bontásban.

A következő kiadások összege, illetve aránya nőtt a 2007. évi várható teljesítéshez viszonyítva:

A növekedés okai a következők:

Személyi jellegű kiadások

- A költségvetési törvény bérpolitikai intézkedéseit végrehajtottuk, az alapilletményeknél és a pótlékoknál. A kiadás tartalmazza a 2007. évi 13. havi bérkifizetés 50 %-át, mivel kifizetésére január hónapban került sor.

Munkaadókat terhelő járulékok

- A fentiek szerinti növekedéssel magyarázható
- *Dologi jellegű kiadások*
- a közüzemi díjak, tagdíjak emelkedése,
- Arany iskola pályázatírásának költségei
- a támogató szolgálat kialakítása

Helyi önkormányzat által kijelölt felhalmozási kiadások

- 6 db bérlakás vásárlása (30.300 eFt)
- Gerecse utca telekkialakítás (15.000 eFt)
- Útfelújítások (20.896 eFt)

A következő kiadások összege, illetve aránya csökkent a 2007. várható teljesítéshez viszonyítva:

A csökkenés okai a következők:

- *Társadalmi és szociális támogatások*
- A szociális étkeztetés (időskorúak) a 2007-es évben ezen a jogcímen szerepelt, 2008. évben a dologi kiadásokat terheli (2007. évben 5.100 eFt)
- A tervezésnél a költségvetési törvény által meghatározott szociális juttatások önkormányzatra eső részével (10 %-al) számoltunk;

./.

Speciális célú támogatások

- A társadalmi civil szervezetek támogatása a 8 sz. függelékben részletezett összegekben változott. A speciális célú támogatások összességében a várható teljesítéshez képest csökkentek. Ennek oka, hogy több képviselő tiszteletdíjáról lemondott, így a fennmaradó összeget az alapítvány támogatására fordítottuk. Itt szeretnénk kitérni a Családi Napközi támogatásának emelésére.

A Családi Napközi kérelmet nyújtott be támogatásának emelésére. A kérelmet felülvizsgáltuk és megállapítottuk, hogy a Családi Napközi megalakulása óta bérfejlesztést nem hajtott végre. A bérek rendezése a közalkalmazotti bértábla alapján, éves szinten járulékkal együtt 1.130 eFt többlettámogatást jelent.

Az önkormányzat 2008. 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** 2008. évi bevételi forrásait a **3/a. számú melléklet, kiadásait a 4. számú melléklet tartalmazza.**

A táblázat adatai a részben önállóan gazdálkodó intézmények nélkül értendők.

A polgármesteri hivatal gazdálkodási jellemzői:

- Tervezett bevételek:

- a főbb bevételi jogcímcsoportok: helyi adóbevételek, központi támogatások, felhalmozási bevételek, átvett pénzeszközök, hitelek, valamint pénzforgalom nélküli bevételek

- 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 2008. 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, valamint a béremelésre és a 13. havi (50 %) bérkifizetésre nyújtott támogatást, a Gyermekejóléti Szolgálat részére a környező önkormányzatoktól és a kistérségtől kapott támogatást tartalmazza.

- önkormányzati támogatások, melyet az önkormányzat biztosít az intézmények fenntartásához

./.

- Tervezett kiadások:

- A főbb kiadási jogcímcsoportok:

személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok, dologi kiadások. A dologi kiadások jellemzően csökkentek az előző évi előirányzathoz viszonyítva. Ennek oka, hogy az étkezésben résztvevők száma csökkent. Az Arany János Általános Iskola 2007. évi költségvetési előirányzata tartalmazta a HEFOP pályázatra megelőlegezett összeget. A felújítások, beruházások között szerepel az Arany János Általános Iskola engedélyezési terve, valamint a Támogató Szolgálat működtetéséhez szükséges autó vásárlása.

A létszámkeret a 2007. évi eredeti előirányzathoz (3/b. számú melléklet) képest növekedett a Támogató Szolgálatot ellátó 3 fő alkalmazottjával.

A **9. számú melléklet** az előírások szerint az Európai Uniók projektekre kapott támogatásokat tartalmazza.

A **10. számú melléklet**, az adórendeletben meghatározott kezdő vállalkozók részére nyújtott közvetett támogatásokat tartalmazza.

A **11. számú melléklet** a kötelezettségvállalási ütemtervet tartalmazza.

A **12. számú melléklet** a felvett hitelállomány alakulását mutatja be.

A **13. számú melléklet** a 2008. 2009. 2010. évi bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

3. A tartalék

A tartalék tervezése:

- az általános tartalék tervezett összege 1.000 eFt.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2008. évi költségvetés tárgyában.

Lábatlan, 2008. január 29.

Török István
polgármester