

Előterjesztés
Lábatlan Város Önkormányzat
Képviselő Testületének
2009. február 10-i ülésére

Tárgy: 2009. évi költségvetési tervről szóló rendelet-tervezet megtárgyalása és elfogadása

Tisztelt képviselő-testület!

Az Államháztartási Törvény változása alapján Lábatlan Város Önkormányzatának 2009. 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 2009. évi költségvetésének:

- tervezett kiadási főösszege **882.759 eFt**,
- tervezett bevételi főösszege **882.759 eFt**.

A kiadások a 2008. év várható teljesítéshez képest 11 %-kal csökkent; a bevételek a 2008. évi várható teljesítéshez képest 18 %-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** 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 (16.530 eFt)
 - művészeti oktatás (1.000 eFt)
 - helyiségek, eszközök bérbeadása (6.060 eFt)
 - egyéb bevételek – közterület stb. (1.874 eFt)
 - kiszámlázott termékek ÁFÁ-ja (4.786 eFt)
 - kamatbevételek (1.000 eFt)
 - továbbszámlázások (4.000 eFt)
 - ÁFA visszatérítés (1.000 eFt)
 - helyi adók (412.000 eFt, = 352.000 eFt+60.000 eFt – az utóbbi az átengedett központi adók között szerepel)
 - SZJA 8 % helyben maradó része (66.835 eFt)
 - SZJA jövedelemkülönbség mérsékléséből adódó elvonás (2007. év 4.395 eFt, 2008. év 4.092 eFt, 2009. év 7.049 eFt)
 - lakbérek (2.416 eFt)

A támogatások jogcímen keletkezett bevételek jellemzői:

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

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; (36.426 eFt)
- önkormányzatoktól átvett pénzeszköz környezetvédelmi (250 eFt) és gyermekjóléti feladatok ellátásához (1.690 eFt), a kistérség által biztosított működési bevétel a Gyermekjóléti Szolgálat, valamint a támogató szolgálat részére (16.429 eFt)
- *felhalmozási célú pénzeszköz:*
- akadálymentesítésre (13.631 eFt)
- Óvoda mellett működő Bölcsőde CÉDE pályázat (7.286 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: -

./.

Pénzforgalom nélküli bevételek:

- a 2008. évi gyorsjelentés alapján számoltunk pénzmaradvánnyal, tételesen a 2008. évi zárszámadáskor térünk vissza

A következő bevételek összege, a 2008. évi várható teljesítéshez viszonyítva nőtt:

A növekedés oka a következő:

Működési bevételek

- 2.3. A várható teljesítéshez viszonyítva 10 %-os emelkedés mutatkozik, mivel a 2007. évi személyi jövedelemadó bevallások alapján az állandó lakhely szerinti adózók száma növekedett.

Támogatások

3.3. Diáksporrtal kapcsolatos feladatok támogatása

Véglegesen átvett pénzeszközök

8. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel. Itt található a CÉDE, valamint az akadálymentesítés pályázatán elnyert összegek.

A következő bevételek összege, a 2008. évi várható teljesítéshez viszonyítva csökkent:

A csökkenés oka a következő:

Működési bevételek

- 1. Intézményi működési bevételek csökkenését az okozza, hogy az intézményi étkezésben résztvevők száma csökkent, és nőtt a kedvezményeseké.
- 2.2. A helyi adók esetében az iparűzési adót csökkentettük.
- 2.4. A 2008-as évben a szabad pénzeszközeink befektetéséből jelentős többletbevételt értünk el, melyet a 2009-es évben előreláthatólag nem terveztünk.

Támogatások

- 3.1. A normatív támogatások a költségvetési törvény alapján csökkent. (1. számú függelék)
- 3.4. Az egyes jövedelempótló támogatásokat szintén a költségvetési törvény alapján terveztük, miszerint utólagos igénylés útján jut hozzá önkormányzatunk.

Véglegesen átvett pénzeszközök

- 7. A munkaügyi központtól utólagos elszámolás, valamint az közben elnyert pályázatok miatt.

Pénzforgalom nélküli bevételek

- 11. Az előző évi pénzmaradvány igénybevétele a 2008-as évben kedvezően alakult. A 2009. évben a tervezéskor a már meghatározott feladatok figyelembevételével számoltuk a pénzmaradványt. A 2008. évi beszámoló készítésekor lesz pontos számadatunk a szabad pénzeszközökről.

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

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 költségtérítését, 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 2008. évi teljesítést vettük figyelembe. A közüzemi díjaknál az elfogadott emelésekkel számoltunk. (gáz 15 %, villany 10 %, víz 5 %)

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

E kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk:

- A gazdasági válság a településünkön élőket is súlyosan érintik, mivel a megyénkben több nagyvállalat bezárta kapuit, vagy jelentős létszámcsökkentést hajtott végre. Ebből adódóan várható, hogy a jelenleg tervezett szociális támogatások és segélyek az év első felében kimerülnek, így szükséges lesz egy előre nem látható tartalékot képezni.

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

E kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk:

- A Pedagógiai Szakszolgálat kikerült a megyei irányítás alól, így a környező településeknek a költségei duplájára emelkedtek, így a civil szervezetek részére nyújtott támogatást az előző évihez viszonyítva csökkenteni kellett.

Költségvetési létszámkeret jellemzői:

A létszámkeret a 2008. évi várható teljesítéshez viszonyítva nem a valós képet mutatja, mivel teljesítésként a statisztikában szereplő ténylegesen dolgozók (közhasznú munkások) számát tüntettük fel. Az előirányzathoz viszonyítva két fővel csökkent az Arany János Általános Iskola létszáma.

Helyi önkormányzat által kijelölt felhalmozások jellemzői:

Az önkormányzat **fejlesztési kiadásait feladatonként a 6. számú melléklet** tartalmazza. (98.716 eFt) (*Kiegészítésként mellékeljük a műszaki iroda által elkészített fejlesztési javaslatokat is. 7. sz. függelék*) Az Arany János Általános és Alapfokú Művészeti Iskola fejlesztésére a Közép-dunántúli Operatív Program Közoktatási Infrastrukturális Fejlesztéshez benyújtott pályázatunk eredménytelen volt. Új fejlesztési terv átgondolását javasolta a képviselő testület, melynek előkészítésére munkacsoport alakult. A testületi ülésre várhatóan összeáll azon elképzelés, mely a megvalósítás önerős fejlesztésére tesz javaslatot. A költségvetésben az előkészítésre, egyéb kiadásra terveztünk. A testület által ismert újabb nagy beruházás (CBA melletti terület) miatt szükséges a településközponti lakóút kialakítása, illetve annak következő szakaszai. A Paprét út – Dózsa Gy. út árokrendezését ebben az évben már szükséges végrehajtani. **A 8. számú melléklet** a több éves kihatással járó önkormányzati feladatok előirányzatait tartalmazza éves bontásban.

A következő kiadások összege, illetve aránya nőtt a 2008. évi várható teljesítéshez viszonyítva:

A növekedés okai a következők:

Dologi jellegű kiadások

- a közüzemi díjak, tagdíjak emelkedése,

A következő kiadások összege, illetve aránya csökkent a 2008. várható teljesítéshez viszonyítva:

A csökkenés okai a következők:

Személyi jellegű kiadások

- a 13. havi illetmény megszüntetése
- Szükséges megemlíteni, hogy a 2008. évi alacsony teljesítést a Kincstár által könyvelt bérek 2009. évre történő áthúzódása okozza. A pénzmaradvány elszámolásánál erre szükséges visszatérni.

Munkaadót terhelő járulékok

- a 13. havi illetmény megszűnéséből adódik

Társadalmi és szociális támogatások

- A tervezésnél a költségvetési törvény által meghatározott szociális juttatások önkormányzatra eső részével (10 %-al) számoltunk;
- A költségvetési törvény szerint, rászorultság alapján utólagosan igényeljük meg a normatívát

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, mivel az önkormányzat az év folyamán felszabaduló szabad pénzeszközöket az alapítvány támogatására fordította.

Az önkormányzat 2009. 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** 2009. 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 2009. 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 Gyermekjóléti 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 növekedtek a várható teljesítéshez viszonyítva. Az Arany János Általános Iskola, és a Gyermekjóléti Szolgálat esetében csökkenés jelentkezett. Ennek oka, hogy az iskolában a HEFOP pályázat véget ért. A Gyermekjóléti Szolgálatnál a pályázati támogatás összege csökkent a 2008. évihez képest. A beruházások között szerepel az Arany János Általános Iskola tervezési díja, mely a pályázati támogatással megvalósítani tervezett létesítmény építési engedélyezési terveinek, még ki nem fizetett, 2009-re áthúzódó része, valamint a Zengő óvoda melletti Bölcsőde kialakítására tervezett összeg.

A létszámkeret a 2008. évi eredeti előirányzathoz (3/b. számú melléklet) képest csökkent.

./.

A **9. számú melléklet** jelenleg nem található, mivel nincs Európai Uniós pályázatunk folyamatban.

A **10. számú melléklet**, a helyi adórendeletben meghatározott 70 év feletti lakosok kedvezményeit, valamint a Helyi Adókról szóló törvény által meghatározott közhasznú társaságok részére nyújtott közvetett támogatásokat tartalmazza, mely kizárólag az iparüzési adóra vonatkozik. (Más adót részükre a törvény nem ír elő.)

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

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

A **13. számú melléklet** a 2009. 2010. 2011. évi bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

3. A tartalék

A tartalék tervezése:

- az általános tartalék tervezett összege 2.983 eFt.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2009. évi költségvetés tárgyában.

Lábatlan, 2009. január 27.

Török István
polgármester