

## Előterjesztés

a Képviselő-testület 2008. február 21-i ülésére

### I. NAPIREND

**Tárgy:** Az önkormányzat 2008. évi költségvetési rendelet-tervezete

**Előterjesztő :** Tinyó Ottó  
polgármester

**Előterjesztést készítette:** Dr Herczeg Tibor  
Jegyző

Fóris Józsefné  
gazd. Főmunkatárs

**Az előterjesztés melléklete:** Költségvetési rendelet-tervezet

Az önkormányzat 2008. évi költségvetési rendelet-tervezete – a költségvetési koncepcióban megfogalmazottakkal és az ahhoz képest bekövetkezett jogszabályi módosításokkal összhangban – készült el.

A Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX tv. rendelkezéseit figyelembe véve készült a rendelet-tervezet; melynek összeállítása során a koncepcióban megfogalmazott és jóváhagyott; valamint a képviselő-testület által időközben meghozott döntések (pl. térítési díjak; stb.) érvényesítésre kerültek.

A költségvetési törvény önkormányzati finanszírozást érintő részében elmondható, hogy az önkormányzat **állami normatív** és egyéb támogatásból összességében, szinte kivétel nélkül 2007. évi szinten részesül majd, illetve több jogcímnél ezalatt. 2008. évre újabb támogatási jogcím szűnt meg, a lakáshoz jutás fekladatainak normatív támogatása, mely 2 millió forint bevétel kiesését eredményezi az előző évhez képest.

Fentieket figyelembe véve, a 2008. évi költségvetés **bevételeit** az alábbiak jellemzik:

1. A település lakosságszámához kötött normatív **állami támogatások** a 2007. évi mértékhez viszonyítva szinte változatlanok; s nincsenek arányban a kiadási teherrel. A település lakosságszáma 1084 főről 1099 főre növekedett, mely szerény mértékű – 384 E Ft - bevétel növekedést eredményezett.
2. A 2008. évi **bérlőpolitikai intézkedéshez** részleges fedezetet a központi költségvetés pótelőirányzatként biztosít, az eredeti bevételi előirányzatként nem kerül tervezésre. A központi költségvetés felé 1.425 E Ft támogatási igény került benyújtásra.
3. A **rendszeres szociális ellátások** ténylegesen kifizetésre kerülő összegének **90%**-a igényelhető a központi költségvetéstől. Az ellátások nagyságrendje a 2007. évi ellátottak száma alapján került meghatározásra, az ellátotti kör bővülésével számolva. **Közcélú foglalkoztatásra** 3.900 Ft/munkanap összeg használható fel, a feltüntetett előirányzat erejég.
4. **Átengedett központi adók** esetében mintegy 3.300 E Ft növekmény jelentkezik 2007. évhez képest

5. **A saját bevételek** esetében, a térítési díjak csökkenését az intézményi gyermekétkeztetés díjbefizetésének megváltozása jelenti. Nem az önkormányzatnál jelentkezik a bevétel, hanem az intézményeknél, akik azt vásárolt szolgáltatásként fizetik meg az önkormányzatnak. Az áfa változás miatt, szükségessé válik a gyermekétkeztetési formák norma – és térítési díjainak felülvizsgálata, módosítása.

A **bérleti díj bevétel** az önkormányzat által hasznosított helyiségekből származó bevételek összességét tartalmazza, tekintettel a képviselő-testület e tárgyban született döntéseire.

A **helyi adóknál (gépjárműadó, vállalkozók kommunális adója, iparűzési adó)** a 2007. évi teljesüléshez képest került az előirányzat meghatározásra. A **magánszemélyek kommunális adójából** származó bevétel 14.000 Ft/év összeggel került meghatározásra, 330 adózóra tekintettel.

6. **Az átvett pénzeszközöknél** szerepel az iskolai és óvodai gyermek- és felnőttétkeztetés kiszámlázandó költsége, valamint a védőnői szolgálat és iskolaegészségügy fenntartásához kapcsolódó TB finanszírozás összege.
7. **A felhalmozási célú bevételek** az elmúlt évek tapasztalatainak megfelelően kerültek megtervezésre, elsősorban a saját bevételek ezirányú felhasználására törekedve.
8. **Forráskiegészítő hitel** jelzi a várható forráshiány nagyságát.

A 2008.évi költségvetés **várható kiadási** oldalát összességében az alábbiak jellemzik:

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkal összehangban a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2008 évben a közszférában átlag 5% bérfeljesztés valósul meg. Valamennyi szakfeladat előirányzata az alapilletményen és kapcsolódó bérelemeken kívül tartalmazza, a 2007. évre járó 13. havi illetmény 2 heti részét, a 2008. évi 13. havi juttatást, a jubileumi jutalmakat.
2. A **dologi kiadások** mértékének növekedésére, a központi költségvetés forrást nem biztosít. Ennek ellenére a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a realitásnak megfelelő kiadási tételeket kell biztosítani, a lehető legszükségesebb költségekkel. A fenntartás valamennyi területén – közműdíjak, nyersanyag, igénybe vett szolgáltatások; stb. – áremelkedés várható.  
**Pénzeszköz-átadás** esetében a legjelentősebb tétel a tagiskola 2008. évi **fenntartásához** szükséges, költségvetési szemléletű, önkormányzati kiegészítés összege. A tagóvoda működéséhez önkormányzati forrás kiegészítést nem kell biztosítani.
3. A **rendszeres szociális ellátások** összege, a már jelettek szerint a 2007. évi ellátottak száma alapján került megtervezésre, valamennyi ellátási forma estén, az ellátotti kör bővülésével számolva.

4. **Felhalmozási célra** a kiadási oldalon, 2008-ban sem nyílik számottevő lehetősége az önkormányzatnak. Fizetni kell az általános iskola bővítéséhez kapcsolódó hitelek, a SUZUKI lízing kamatait és törlesztőrészeit. A felhalmozási feladatoknál elsősorban a pályázati forrás igénybevételével megvalósítható beruházások önrésze került tervezésre.

**Az önkormányzat 2008. évre áthúzódó kötelezettségei: 5.919 E Ft.**

ebből

**Működési célú:**

ÉHG Zrt. számlatartozás: 3.517 E Ft

**Felhalmozási célú:**

Iskolabővítés hitel törlesztés: 2.013 E Ft  
Suzuki lízing: 389 E Ft

Az áthúzódó kötelezettségek összege 2007. évhez képest (11.935 E Ft), mintegy felére csökkent.

**A költségvetés kiadásai címenként:**

**1. Önkormányzat igazgatási tevékenysége:**

A cím tartalmazza a polgármesteri hivatal, polgármester és a képviselő-testület működésével kapcsolatos valamennyi személyi jellegű és dologi kiadás tételt.

A **személyi kiadás** tartalmazza a teljesítményértékelés eredményeképpen munkáltatói jogkörben alkalmazott illetményeltérítések összegét. 1 fő köztisztviselő és a polgármester 35 éves jubileumi jutalomra jogosult, melynek mértéke illetményük 4-4 havi összege. A **dologi kiadások** elsősorban a Polgármesteri Hivatal működéséhez kapcsolódó tételek szereplnek, de több olyan kiadás is itt jelenik meg, melyek az egész önkormányzati működést érintik (pl. honlap fenntartás, hitel kamat stb.)

**Felhalmozási kiadás** a Suzuki éves törlesztőrésze.

A **pénzeszköz átadások** az önkormányzat szerződéses kötelezettségein nyugvó, különböző társulási formákban történő feladatellátáshoz kapcsolódó kiadásokat tartalmazzák.

**2. Város és községgazdálkodás:**

A szakfeladaton szerepelnek 2 fő karbantartó és 1 fő kisegítő foglalkoztatásának, közcélú és közhasznú munkavállalók foglalkoztatásának **személyi költségei**.

A **dologi kiadások** között a foglalkoztatási formához szükséges anyag- és eszköz költségek szerepelnek.

**3. Védőnői szolgálat:**

A szakfeladat a szolgálat működési és fenntartási kiadásait tartalmazza. A védőnő mellett itt szerepel, 1 fő – a házi orvosi szolgálat ez irányú feladatait is ellátó - kisegítő

személyi juttatása. Mivel a háziorvosi szolgálat és a védőnői szolgálat egy épületben működik, a **dologi kiadások** között szereplő közmű díjak arányosítással kerültek megosztásra. A két szakfeladat közműdíj kiadási előirányzatai, a teljes épület fenntartási költségeit tartalmazzák.

#### **4. Háziorvosi szolgálat:**

Háziorvosi szolgálat vállalkozásban működik. A szolgálat **dologi működésével** kapcsolatos, önkormányzatot terhelő költségek kerültek tervezésre, a védőnői szolgálatnál jelzettek szerint.

#### **5. Családsegítés:**

A kötelezően ellátandó családsegítés és gyermekjóléti szolgálat feladat elvégzéséhez, az ormosbányai székhelyű SZBTSZ Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat felé, **ellátási szerződés alapján**, a normatív támogatásból átadandó összeg jelenik meg.

#### **6. Intézményi étkeztetés:**

Az óvodai és konyhai átszervezés eredményeképpen, 2007. július 1-től a konyhai feladat-ellátás elkülönült az óvoda szervezetétől. A szociális étkeztetés kivételével, valamennyi étkeztetési forma biztosításához szükséges **személyi és dologi kiadások** jelennek meg a szakfeladaton. A közműdíj kiadások a tagintézményi költségvetésben szerepelnek.

#### **7. Szociális étkeztetés**

A kötelező ellátási forma biztosításának **személyi és dologi kiadásai** szerepelnek a szakfeladaton.

#### **8. Rendszeres pénzbani ellátások:**

A cím az önkormányzati ellátásokban részesülők várható létszáma alapján került meghatározásra.

#### **9. Eseti pénzbani ellátások:**

Az elmúlt évek teljesítését és az ellátottak várható számát figyelembe véve került a cím megtervezésre.

Beiskolázási támogatásként, a középiskolások részére 5.000 Ft/fő, míg a főiskolások esetében 6.000 Ft/fő támogatás került tervezésre.

#### **10. Közvilágítási feladatok:**

A közvilágítás költségei szerepelnek a címben, figyelembe véve a várható áremelés hatását is.

#### **11. Köztisztasági tevékenység:**

A települési kommunális szilárd hulladék elszállításának díját tartalmazza a cím, valamint a szolgáltató felé 2007. december 31-én még fennálló hátralék összegét. Egy év alatt, a tartozás mintegy fele került törlesztésre.

## **12. Művelődési házak tevékenysége:**

A községben év folyamán megvalósuló kulturális rendezvényekkel összefüggő kiadásokat tartalmazza a cím.

## **13. Utak létesítése, felújítása, fenntartása:**

Karbantartási tevékenység minimális előírányzattal került tervezésre.

A rendelet további mellékletei az államháztartási törvény 118. §-a és a képviselő-testület 13/2001.(IX.25.) rendelete által előírt, tájékoztatási jellegű kimutatásokat tartalmazzák

A **3. sz. melléklet** a működési kiadásokat és a hozzájuk rendelt bevételi forrásokat tartalmazza, míg a **4. sz. melléklet** a megfogalmazott felhalmozási célokat bevételi forrásaival. Az **5. sz. melléklet** a forráshiány fedezésére „szolgáló” forráskiegészítő hitel prognosztizálja; míg a **6. sz. melléklet** a 2003-2006. között felvett hitelek törlesztések éves ütemeit a tőket- és kamatarozás függvényében.

Az Önkormányzat közvetett és közvetlen támogatást illetve hitelt nem nyújt 2008-ban sem (**7. és 11. sz. mell.**)

A rendelet **8-as számú melléklete** a felhasználási ütemterv, mely az önkormányzat kiadásainak havi teljesülését prognosztizálja, gördülő módon.

A **9-es számú melléklet** a Polgármesteri Hivatal 2008. évi költségvetésének kiadási oldalát tartalmazza, mely tulajdonképpen megegyezik az önkormányzatok igazgatási tevékenysége címszó alatt tervezetekkel, de kötelezően bemutatandó címként kell szerepelnie a költségvetésben.

A **11. sz. melléklet** a felvett hitelek állományát mutatja be 2008-2011 között; a **12. sz. melléklet** pedig a pénzeszközök tervezett változását 2008. január 1. és 2008. december 31. között.

A képviselő-testület, az önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló rendeletét, minősített többségű szavazati aránnyal alkothatja meg.