

# ELŐTERJESZTÉS

## Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2008. január 31-én tartandó ülésére

Tárgy: a 2008. évi költségvetés tervezetének előzetes megtárgyalása.

*Tisztelt Képviselő - testület!*

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 71.§-a előírja, hogy az adott évi költségvetési rendelet-tervezetet február 15-ig kell beterjeszteni a Képviselő-testület elé. A jogszabálynak eleget téve beterjesztem a 2008. évre vonatkozó költségvetés tervezetét első olvasatban az előterjesztés mellékletét képező táblázatokkal együtt.

Déaványa Város Képviselő-testülete 2007. november 29-ei ülésén a 363./2007.(XI.29.) Kt. határozatával elfogadta az önkormányzat 2008. évi koncepcióját, és abban meghatározta azokat a célokat, feladatokat, melyeket a költségvetés készítés további szakaszában meg kellett valósítani annak érdekében, hogy a költségvetés egyensúlyba legyen. Ennek végrehajtására létrejött Költségvetési Egyeztetési Munkacsoport megkezdte munkáját, és az előterjesztés tartalmazza az ott javasolt döntéseket számszerűsítve. Az anyagban elkészített számítások még nem teremtették meg az egyensúlyt. A Munkacsoport által az önként vállalt feladatok tekintetében megfogalmazott javaslatokat számszerűen ez az anyag nem tartalmazza. A javaslat külön előkészítést, gazdasági számításokkal megalapozva kerülhet a testület elé. Ez a feladat fürdő intézmény jövője, úgyhogy erről ennyit.

A koncepció 55.033 e Ft hiánnyal számolt, a mostani 2008. évi költségvetés tervezetének előzetes megtárgyalására készített anyag 1.433.707 e Ft bevétellel 1.492.459 e Ft kiadással 58.752 e Ft hiánnyal számol.

A kiadás 250.096 e Ft fejlesztési kiadást és 80.815 eFt céltartalékot és 15.200 e Ft általános tartalékot tartalmaz. A 2008. évi költségvetés tervezet már az új átszervezet intézményhálózatot egész évre, „ tisztán „ tartalmazza.

Fentieket figyelembe véve a 2008. évi költségvetés elsődlegesen a következő feladatokra biztosítja a fedezetet.

- a közszférának a bértörvények szerinti keresetét 2008. január 1-től a megemelt összeggel a hozzá tartozó pótlékokkal
- a kerestek után fizetendő, munkaadókat terhelő járulékokat
- az intézményi dologi kiadások előirányzata az előző év szintjén
- a Szemünk Fénye világítási és fűtőkorszerűsítési program időarányos részét
- a vállalt pénzeszköz átadási kötelezettségeket
- az elkezdett beruházások folytatására és a fedezettel rendelkezők indítására.

Mindezek finanszírozásához az alábbi forrás áll rendelkezésre tervezet szintjén.

### **Az önkormányzat 2008. évi költségvetési bevételei a tervezet szerint**

#### **Működési célú bevételek**

A B-Ö jelű táblázatban az intézményi működési bevételek összesen tervezet szintjén 200.609 e Ft ez előző évi eredeti előirányzathoz nem lehet hasonlítani, mert a más fenntartásba átkerülő intézmények miatt nem hasonlítható. Nagyságrendje közel azonos, mert a földbérleti díjból, a kamatbevételből, a mezőgazdaságból elérhető bevételt a mostani ismereteink szerint

számítottuk. Követi a képviselő testület döntéseit a helyi adóbevétel emelésénél, az intézményi térítési díjemelésnél.

**A személyi jövedelemadóból** a koncepcióhoz képest 32.697 e Ft-tal többet számoltunk, de ez még nem a végleges a kiközlés január 31-ig történik a PM. által. A helyi adóbevétel, a gépjármű adóbevétel 5.500 e Ft-tal több a koncepcióhoz viszonyítva.

Így az önkormányzatok sajátos működési bevétele 404.362 e Ft az előző év eredeti előirányzatához viszonyítva 3.5 %-os növekedéssel számol.

**Felhalmozási és tőkejellegű bevételek** összesen 42.518 e Ft, közel azonos az előző év eredeti előirányzatával, bár összetételében más jogcímek szerint. A tárgyi eszköz értékesítésről annak részletekben való megfizetéséről döntött a képviselő testület. A többi a 8-10 öblözet pályázatához biztosított saját forrás 35615 eFt és a megalakult úttársulások befizetéseiből.

**Támogatásértékű bevételek** 68.901 e Ft., ebből felhalmozási célú 10.943 eFt, ez támogatási szerződéssel lekötött, igénylés útján jutunk hozzá. A Civil Ház felújítása és az Árpád úti társasházra kapott ígérvény. A működési célú átvétel részben a közhasznú foglalkoztatás támogatásából várható bevétel, ez várható az intézményi gazdálkodási körökben is. Jelentős a többcélú társulástól való átvétel 28.769 eFt, Ecsegfalvától bázis alapján tervezve 11.361 eFt. Mindkét jogcím egyeztetés nélkül van előirányozva.

**Normatív állami hozzájárulás** és költségvetési támogatás összege 553.983 e Ft. A mutatószám felmérés, és az egyes feladatokhoz lakosságszám alapján igényelt támogatás 392.330 e Ft. Központosított előirányzatok igénylés útján, a prémium évek programban résztvevők, a létszámleépítés és a bérlolitikai intézkedés központi támogatására ez előirányozva 40.390 e Ft. Az egyes jövedelemptoló támogatások visszaigényléséből várható 80.070 e Ft amit a kifizetett ellátásból számoltunk ki. A 19. soron nem céltámogatás a jogcím, hanem az óvoda kiszolgáló épület újjáépítése című pályázat megvalósítására céljellegű decentralizált alpból juttatott támogatás lehívása 3.500 e Ft. A 22. sor LEKI támogatás amit a temetőben elvégzett munkálatokra és a buszváró környezetének kialakítására nyertünk, összege 30.693 e Ft.

**Támogatási kölcsönök** az analitikus nyilvántartás alapján előírt 2008. évi törlesztő részletek alapján lett kiszámítva.

Pénzforgalom nélküli bevételek soron tervezett 145.939 eFt, mint 2007. évről képződött pénzmaradványt itt kell betervezni. Év végén a belterületi belvízrendezési célok támogatására elnyert 145.939 e Ft-ot kiutalták részünkre, ugyanakkor azt is tudjuk, hogy ezt az adott célra lehet felhasználni, tehát ennek mindenképpen, mint forrás szerepelni kell a 2008. évi költségvetésben. Ennek így a pénzforgalmi szemlélet miatt kell megjelennie.

Az intézmények felé intézményfinanszírozás címén 514.438 eFt-ot tervezetünk Ez tájékoztató adat a halmozódások kiszűrése miatt.

Jelenlegi ismereteink szerint a számításba vehető források jogcímenkénti megoszlása az alábbiak szerint alakul :

adatok: ezer forintban

megnevezés	Tervezett előirányzat e Ft	Megoszlási %
Intézményi működési bevétel	200.609	13.44
Önkormányzatok sajátos működési bevétele	404.362	27.09
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	42.518	2.85
Támogatás értékű bevételek	68.901	4.62
Költségvetési támogatás	553.983	37.12
Támogatási kölcsönök visszatérülés	17.395	1.16
Pénzforgalom nélküli	145.939	9.78

bevételek		
hiány	58.752	3.94
<b>mindösszesen</b>	<b>1492.459</b>	<b>100</b>

Az előterjesztés elkészítése idején is folytatódtak az egyeztetési tárgyalások Költségvetési Egyeztetési Munkacsoporttal annak érdekében, hogy az a 3.94 %-ot kitevő hiány mérséklődjön.

### **Az önkormányzat 2008. évi költségvetési kiadási a tervezet szerint**

**A működési célú kiadás** összesen 1.242.363 e Ft a K-ö jelű táblázatban látható. Ez tartalmazza a céltartalékot a 21. sorban ami a benyújtott pályázatokhoz az önerőt biztosítja, ezt majd a felhalmozási és működési mérlegkészítésénél figyelembe vesszük. A működési kiadásnál látható a 2007. évben meghozott intézkedések hatása oly módon, hogy részben az intézményfenntartás átkerült más fenntartóhoz, részben a megszorító intézkedések végrehajtása mérsékelte is kiadást. A személyi juttatások megtervezésére nagy hangsúlyt fektettünk, hiszen a működési kiadásból járulékaival együtt közel 42 %-ot jelent, összesen ez 468.264 e Ft-ot. Tartalmazza a 2008. január 1-től hatályba lépett bérpolitikai intézkedéseket. Ahogy az előterjesztés elején írtam a közszféra átlag 5%-os béremelésben részesült, forrását a központi költségvetés biztosítja. A tervezésnél figyelembe kellett venni a minimálbérváltozás és szakképzettség szerinti előlépéseket, a közalkalmazottak részére, a közoktatási intézmények kivételével, biztosítani kellett a 2%-nak megfelelő teljesítményösztönző keretet, továbbá az olyan kötelező bérjuttatásokat, mint a jubileumi jutalom.

**A munkaadókat terhelő járulékok** mértéke nem változott, a keresetnövekedéssel ez a kiadás együtt változik. 2008. évre tervezett összege 151.415 e Ft.

**Dologi kiadásra** 339.332 e Ft-ot terveztünk Ezen belül jelentős hányadot képvisel a készletbeszerzés és szolgáltatás ezekhez az ÁFA kiadás. A 14. sorban szokatlanul nagy összeg látható, ez abból adódik, hogy a belvízrendezési célra leutalt támogatás biztos nem kerül felhasználásra, mert a közbeszerzési eljárásban a kivitelezés kevesebbe kerül, mint a pályázott elbírált összeg, így a visszafizetést itt jelenítettük meg. Forrása a pénzforgalom nélküli bevételek soron van.

**Egyéb folyó kiadások** között szerepel az önkormányzat által folyósított ellátások 142.700 e Ft, és a működési célú pénzeszköz átadás. Teljes részletezettséggel a rendeltetvéstervezet 7. sz. melléklete mutatja. A civil szervezetek támogatása alapján bázis szemléletű, ezen túl e tervezet kezeli a módosító indítványokat is. Például a dob fesztiválra tervezett összeg 300 e Ft, a Nyugdíjas ház működési költségére a dologi kiadások között 200 e Ft lett tervezve és támogatás itt nem, ugyanakkor a Civil Ház „lakói” is összesen 200 e Ft támogatásban részesülnek a tervezet szerint.

### **Tartalékokról**

Céltartalék , célonként:

- DAOP önkormányzati és állami tulajdonú belterületi, valamint önkormányzati külterületi közutak fejlesztéséhez ( 10% ) sajátterő rész 26.000 eFt
- DAOP általános iskolai felújításhoz ( 5 % ) sajátterő rész 10.500 eFt
- Hulladékudvar megvalósításához 7.200 eFt
- Zongora vásárlásra 1.500 eFt
- 8-10 öblözet építéshez sajátterő rész 35.615 eFt

Általános tartalék összegben szerepel a Dob- fesztivál megrendezéséhez, 1.200 eFt kölcsönadott pénzeszköz szükség és megfelelő garanciák esetén.

**Felhalmozási kiadások, felújítással** együtt 238.782 eFt.

Felújítási kiadások között az Árpád úti társasház szerepel a 2008. évi üteme 15.407 eFt , ezen túl a művelődési ház tetőszerkezetének és egyéb munkálataira tervezett összeg 20.690 eFt.

Felhalmozási célok:

- belterületi belvízrendezési célok támogatása	112 500 e Ft
- központi buszváró infrastrukturális környezetének kialakítása	19 792 e Ft
- Sport öltöző folytatása	20 000 e Ft
- Teljes értékű útalap és aszfalt Hold u. 640 m <sup>2</sup>	3 750 e Ft
- Aszfalt burkolat József a. 2000m <sup>2</sup>	8 000 e Ft
- Csökkent értékű útalap Hunyadi és Telek u.	1 600 e Ft
- Faültetés temetőben	400 e Ft
- Eszközbeszerzés hivatal, védőnők,	1 525 e Ft
- Minden beszerzést 20 % ÁFA terhel , az	33 514 e Ft
<b>Összesen a felhalmozási kiadás:</b>	<b>201 081 e Ft</b>

Felhalmozásra átadott pénzeszköz az önkormányzati ingatlanok után fizetett érdekeltségi hozzájárulás, és a Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer létrehozását célzó Önkormányzati Társulás vagyoni hozzájárulása.

Otthonteremtési támogatás címén 8.500 e Ft került megtervezésre, hiteltörlesztésre 2.814 e Ft-ot. **Így a mindösszesen kiadás 1.492.459 e Ft.**

A tervezet szerint a kiadások jogcímenkénti megoszlása az alábbiak szerint alakul :

Megnevezés	Tervezett előirányzat e Ft	Megoszlási viszonyszám %
Személyi juttatás	468.264	31.38
Munkaadókat terhelő jár.	151.415	10.15
Dologi kiadás	339.332	22.73
Egyéb kiadások	187.337	12.56
Általános tartalék	15.200	1.01
Felhalmozási kiadás	330.911	22.17
<b>Mindösszesen kiadás</b>	<b>1492.459</b>	<b>100</b>

Önkormányzati szinten a foglalkoztatott dolgozói létszám 215 fő, ebből a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó 20 fő. Ezen kívül 13 fő prémiumévek programban foglalkoztatott állományba van.

### **Gördülő tervezés**

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992.évi XXXVIII. törvény 71. § (3) bekezdése szerint az adott évi költségvetési rendelettervezetben be kell mutatni a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, amelyeket a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések szerint kell megállapítani. Ennek a törvényi kötelezettségnek a költségvetési rendelettervezet 4. sz. mellékletben foglaltak szerint teszünk eleget.

Az önkormányzat összes bevételét, kiadását a 2 és 3 sz. melléklet mutatja. Az elérhető bevételek és kiadási előirányzatok teljesítéséről készült **előirányzat felhasználási tervet** pedig a rendelettervezet 9. sz. melléklete.

## **Összefoglalás**

Önkormányzatunk 2008. évi költségvetési bevételi előirányzata 1.492.459 e Ft, melyből a 77.1 % a működési feladatokat finanszíroz. A működési mérleg szerint ez az összeg 54.460 eFt működési hitellel biztosított. Működési bevétel így 1.150.627 eFt. Fejlesztési feladatokat 22.9 % finanszíroz úgy, hogy a hiányzó rész 4.292 e Ft.

A költségvetési rendelettervezet nem felel meg a Képviselő-testület azon elvárásának, hogy működési hitel nélküli, egyensúlyban lévő költségvetés kerüljön előterjesztésre. Ennek a feladatnak megvalósítása érdekében a Költségvetési Egyeztetési Munkacsoport tovább folytatja munkáját és a Képviselő testület további iránymutatásával.

*Tisztelt Képviselő Testület!*

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beterjesztett 2008. évre vonatkozó költségvetési törvényjavaslatot tárgyalja meg és adjon választ a megoldásra váró feladatok kezelésre. A költségvetési javaslat több olyan jogos igényt fogalmazott meg, amit rangsorolni kell a hitel nélküli egyensúly megteremtése érdekében.

E gondolatok jegyében kérem az előterjesztés megtárgyalását és a rendelettervezet elfogadását.

Dévaványa, 2008. január 24.

Pap Tibor  
polgármester