

# ELŐTERJESZTÉS

## Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2008. február 28-án tartandó ülésére

### **Tárgy: Az önkormányzat 2008. évi költségvetés tervezetének megtárgyalása, és a költségvetés elfogadása valamint a középtávú (hároméves ) számítások bemutatása**

*Tisztelt Képviselő – testület!*

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 71. §-a előírja, hogy az adott évi költségvetési rendelettervezetet február 15-ig kell beterjeszteni a Képviselő testület elé. Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2008. évre szóló költségvetés tervezetét első olvasatban a januári képviselő-testületi ülésen megtárgyalta. A költségvetés nem volt egyensúlyban, így a koncepcióban megfogalmazott elvárásnak nem felelt meg, tovább kellett folytatni a munkát a Költségvetési Egyeztetési Munkacsoportnak. A költségvetési javaslat több olyan jogos igényt fogalmazott meg, amit mégis újra át kellett nézni, rangsorolni azt. A Munkacsoport, a hivatal Vezetőivel az érintett Intézményvezetőkkel folytatta az egyeztető munkát, amelynek eredményeként az alábbiak szerint mutatjuk be a költségvetési rendelt-tervezetben foglaltakat. A lefolytatott egyeztetésekről minden esetben írásos dokumentum készült, melyek a Szervezési irodában találhatóak. Az egyeztetési kötelezettség a helyi önkormányzat és a települési kisebbségi önkormányzat között is megvalósult az önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetének előkészítése során. A véleményezésre jogosult szakszervezetek is bekapcsolódtak az önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetének munkafolyamatában, e kötelezettség teljesítéséről is készült feljegyzés. A pénzügyi bizottságnak oroszlán része volt a költségvetési javaslat előkészítésében. A most elkészített rendelet-tervezet benyújtását véleményeztetés, egyeztetés megelőzte. A korábbi döntéseknek megfelelő szervezeti és feladati változások végrehajtása megtörtént, az előterjesztés az új intézmény rendszert tartalmazza.

#### **2008. évi bevételek alakulása**

Önkormányzati szintű 2008. évi bevételi fő összege 1.432.714 eFt, ami kiemelt előirányzatokként a B-Ö jelű táblázatban látható. A bevétel 16.415 eFt hiányt mutat, amit hitelként jelenítettünk meg az egyensúly megteremtése érdekében a Költségvetési Egyeztetési Munkacsoport javaslatára. Az intézmények tervezett adatai a megszokott táblázatokon keresztül kerülnek bemutatásra.

#### **Intézményi működési bevételek:**

E bevételi jogcímen 201.209 e Ft-ot terveztünk, hasonló nagyságrendben, mint előző évben. Összetételében más, mert az idősök ellátásának térítési díjából a bevétel megszűnt, de ezen a jogcímen belől nőtt a térítési díjból elérhető bevétel az intézményeknél, több kamatbevételre számítottunk és nagyobb földbérleti díjbevételre. A mezőgazdasági bevétel tervezésének megalapozottsága az egyeztetés során pontosításra került.

**Az önkormányzatok sajátos bevételei** soron került számításba véve a helyi adóbevételünk várhatóan a 2007. évi eredeti előirányzathoz hasonlóan, mert a várható teljesített adat egy nagyobb tételt tartalmaz. Úgy gondoljuk ismerve a gazdasági környezetet, hogy ez a reális. A személyi jövedelemadóból két jogcímen részesülünk, a települési önkormányzatot megilleti a településre kimutatott személyi jövedelemadó 8 %-a 37.814 e Ft, és a jövedelem differenciálódásának mérséklése címén 263.665 e Ft –ot kapunk. A gépjárműadóból és egyéb sajátos bevételekből elérhető bevételünk a rendelkezésre álló adatok alapján történt. Működési bevételekből összesen 604.969 e Ft várható. Meg kell jegyezni, hogy a működési és felhalmozási egyensúly mérleg elkészítésénél a jogcímek között átkönyvelés van, mert például a költségvetési rendeletünkben a magánszemélyek kommunális adóbevétele felhalmozási célt szolgál. Az abból várható bevétel 22.000 e Ft.

**Felhalmozási és tőkejellegű bevétel** soron eredeti előirányzatként csak a hivatal gazdálkodási körében került megtervezésre adat. A 8-10 öblözet pályázatához a saját forrásrész az LTP megtakarításból kerül átvételre, ugyanez a kiadási oldalon céltartalékként szerepel. Ezen túl itt kerül megtervezésre a lakossági úthozzájárulásból várható bevétel. A 10. sorban az ingatlanok értékesítéséből várható 2008. évi bevétel került .

**Támogatás értékű bevételek** soron a működési bevétel a többcélú társulástól átvett pénzeszköz, Ecsefalvától az oktatási feladatokhoz való hozzájárulás, a közhasznú támogatásból várható bevétel intézményekkel együtt és a strandfürdő gyógyászatból várható bevétele, összesen ez 49.632 e Ft. A felhalmozási célú támogatásértékű bevételek soron 2008. évi jóváírásként várható a Civil Ház utófinanszírozása és az Árpád úti felújítás. Ez a két feladat támogatási szerződéssel lekötött .

**Költségvetésből lehívható támogatás** 559.488 e Ft. Összehasonlítani nem lehet az előző év eredeti előirányzatával, mert más feladatokat látunk el, másképpen alakul a lehívható támogatás. Az oktatási ágazatban folytatódik a teljesítménymutatóhoz kötött hozzájárulás igénybevétele formája, ez bennünket az alapfokú művészetoktatás és a napközis ellátás területén érint 2008. szeptember 1-től. Ezzel a határidővel az oktatás területén teljes körben megvalósul a tanévre megállapított finanszírozás. A normatív állami hozzájárulás a mutatószám felmérés alapján került kiszámolásra, összege 397.285 e Ft . Ebből a közoktatási célú normatív hozzájárulás jogcímeinek bemutatása az előterjesztés részét képezi . A központosított előirányzat sorában került megtervezésre a prémium évek program támogatása jogcímen várható bevétel, 18.968 e Ft, létszámleépítés miatt 4.389 e Ft ,a 2008. évi bérpolitikai intézkedés támogatás címén 17.033 e Ft, valamint a kisebbségi önkormányzat működési támogatására 550 e Ft, összesen 40.940 e Ft. Az egyes jövedelempótló támogatások visszaigényléséből várható bevétel a kiadásból került megszámlálásra, összege 87.070 e Ft. A 18. és 22 sorban részben a 2007. évi fejlesztések utófinanszírozása ( óvodai kiszolgáló épület, temető munkálatai ) részben a támogatási szerződéssel biztosított központi buszváró környezetének megvalósítására jóváhagyott összeg került betervezésre. Ezek célhoz kötötten költhetők el. Fontos, hogy évközben pályázat útján igényelhető támogatási keret áll rendelkezésre a költségvetési törvény 5. sz. melléklete alapján. Ezek odafigyelésével további forrásokhoz lehet jutni, mint ahogy tettük ezt az elmúlt években is.

**Támogatási kölcsönök** visszatérülése a törlesztő részletek 2008. évi üteme került megtervezésre.

A pénzforgalom nélküli bevételek csak a belterület belvízrendezési célok támogatására leutalt összeget mutatja, ennek forrása a számlán lévő pénz. A tényleges pénzmaradvány megállapítása zárszámadáskor történik meg.

*Tisztelt Képviselő- testület !*

A táblázatban látható a koncepció és a most elkészített anyag közötti különbség. A koncepció idején rendelkezésre álló ismeretanyagból készítettük , számolgattuk a forrásokat. A januári ülés időszakában is volt még bizonytalanság. Most az előterjesztés idején látható a számokból, hogy ezek inkább pontosítások és az amit a Költségvetési Egyeztetési Munkacsoport javaslatként fogalmazott meg a Képviselő- testület felé.

**Összegezve: a 2008. évi önkormányzati szintű bevételeink összesen 1.432.714 e Ft, 16.415 e Ft-tal kevesebb, mint ami a kiadások finanszírozását biztosítja. Ez a hiány hitelfelvétellel kerül kiegyenlítésre.**

### **2008 évi kiadások alakulása**

Önkormányzati szintű 2008. évi kiadások fő összege a bevétellel azonosan 1.449.129 eFt, ami kiemelt előirányzatonként a K-Ö jelű táblázatban látható. Mögötte ugyanilyen formában az intézmények tervezett adatai. A kiadás tartalmaz általános és céltartalékot is és olyan fejlesztéseket, ami részben előző évekből adódik, valamint pályázati megvalósítás szerint az üteme 2008. év. A kiadásból 78.8 % a működést , 21.2 % pedig a fejlesztést szolgálja.

### **Működési célú kiadások:**

**Személyi juttatások alakulása.** A költségvetési javaslatban erre a célra 466.503 eFt került kimunkálásra, ami tartalmazza a 2008. január 1-ei hatállyal bevezetett bérfejlesztést, pótlékemelését , a 13. havi juttatást. Erről korábban felmérés készült, ígérvény van arra, hogy fedezetét a központi költségvetés biztosítja. Bevételi oldalon ezzel számoltunk. A közalkalmazotti bértábla átlagosan 5 %-kal, a köztisztviselők illetményalapja is ilyen mértékben növekedett 36.800 Ft-ról 38.640 Ft-ra. A pótlékalapot 20.000.- Ft-ban határozta meg a költségvetési törvény. A központi intézkedések végrehajtásaként a kerestek, valamelyest növekedtek.

**A munkaadókat terhelő járulékok** köre és mértéke változatlan, a személyi juttatások velejárói. A javaslatban 150.103 e Ft került kimunkálásra.

**Dologi kiadások** előirányzataként szereplő 325.859 e Ft a koncepcióhoz hasonlóan erőteljes elmozdulást mutat. A szolgáltatás során beépítésre került a Szemünk fénye program világitás és fűtés megvalósításának 2008. évi bérleti díja a megvalósulástól és nem egy időben a két program, 8.147 e Ft , az ÁFA ezzel együtt változik. Kiadásként megjelenítettük a belvízrendezési célok megvalósításának visszafizetési kötelezettségéből adódó összeget, ez 24.440 eFt. Ez a benyújtott pályázat és a nyertes ajánlattevő vállalási ára közötti különbség. A koncepció idején még nem volt lezárva az ügy, ezért akkor ez még nem került a számok közé.

**Egyéb kiadásokra 185.369 eFt-ot** tervezetünk. A működési célú pénzeszközátadás 44.637 eFt, legnagyobb összeg ebből az „ LTP-s” konstrukcióban megvalósuló beruházások, a víziközműtársulat működésének támogatása, a civil szervezetek , a köztemető közüzemeltetési feladataira betervezett összeg. Az önkormányzat által folyósított ellátások módosult, végigvezettük a Képviselő-testület döntését a méltányossági ápolási díjjal kapcsolatban.

**A pénzforgalom nélküli kiadás** soron jelenik meg az általános és céltartalék. A céltartalék a benyújtott pályázatok saját forrás részét biztosítja, célonként a rendelettervezetben nevesítjük. Az általános tartalék között megjelenik a Dob fesztiválhoz szükség esetén kölcsönadott pénzeszköz 1.200 Ft összegben.

**Felhalmozási kiadás összesen** 232.212 e Ft , itt jelenik meg a felújítási kiadás , felhalmozási célú pénzeszköz átadás is. Minden fejlesztési kiadásról célonként döntött a Képviselő testület, így azok felsorolásától eltekintek.

**Támogatási kölcsönök / otthonteremtési / juttatása szintén** módosításra került, annak hatását bedolgoztuk. A hiteltörlesztés ütemezett.

Az intézményfinanszírozás tájékoztató adatként szerepel mind a bevételi, mind a kiadási táblázatban, összege 509.055 eFt. Az előirányzat – felhasználási ütemterv és likviditási terv készítése során mindenképpen ez meghatározó , hiszen az intézménynél képződött saját bevétel 5.6 %-a a kiadásának. Így az intézményfinanszírozás, ahogyan mi kapjuk a központi költségvetésből ütemezetten, kerül az intézményhez a kiskincstári rendszeren keresztül.

A költségvetési rendelettervezet előterjesztésének anyagában ki kell térni az európai uniós támogatással megvalósuló programokra. 2007. évben mint kiadás megjelent a „Civil ház kialakítása Dévaványán”. A támogatás AVOP LEADER+ az Agrár-és Vidékfejlesztési Operatív Program keret terhére kerül kifizetésre 2008. évben.

**Az előirányzat felhasználási ütemterv** a költségvetés készítés idején a rendelkezésre, álló információkra épül. Bevételi oldalon a központi költségvetésből lehívható pénz a 217/1998. (XII.30.) Korm rendelet 10/a. számú melléklet szerint a nettó módon megillető támogatások leutalása szerint került ütemezésre. Hasonló elvek alapján az elérhető saját bevétel és átvett pénzeszköz is. A helyi adóból elérhető bevételek a fizetési határidőhöz kerültek betervezésre. A részletes kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervnek csakúgy, mint a bevételnél végleges változata csak tervezet szerint történik. A rendszeresen előforduló kiadások időarányosan kerültek ütemezésre, példaként a személyi juttatás , figyelemmel a 13. havi különjuttatásra. A dologi kiadások a beszerzési, teljesítési szokásokhoz igazítva. Ezek alapján az előirányzat felhasználási ütemterv havi bontásban készült.

#### **Az önkormányzati körben foglalkoztatott létszám alakulása**

A 2008. évet érintő kérdésekről a foglalkoztatottak számát illetően a költségvetés készítés idején volt egyeztetés. Az intézményi körben és a polgármesteri hivatal gazdálkodási körét érintően a létszámügyekről döntés a februári ülésen lesz. Így annak hatását majd a márciusi képviselő- testületi ülésen vezetjük végig a költségvetés létszám kimutatás mellékletében. Most az előirányzott személyi juttatáshoz 214 fő tartozik. Ebből 14 fő a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozik.

**A Dévaványai Cigány Kisebbségi** önkormányzat költségvetése az előterjesztés készítés időszaka után tartja ülését, így költségvetése a javaslat szerint került a város önkormányzat költségvetésébe. Határozatuk szerint szóbeli kiegészítéssel élek a költségvetés tárgyalásakor.

#### **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.

## **Összefoglalás**

Önkormányzatunk 2008. évi költségvetési bevételi előirányzata 1.449.129 e Ft, amely 16.415 eFt hitelfelvétellel biztosítja a betervezett kiadások finanszírozását, ez az összeg a bevétel 1.1 %-a, így majdnem megfelel azon elvárásnak, hogy működési hitel nélküli, egyensúlyban lévő költségvetés kerüljön előterjesztésre. Ennek kezelésére várható még olyan intézkedés ami felvetődött az egyeztető munka során, például a mangalica állomány lecserélése, de konkrét ajánlat hiányában még ennek költsége változatlan összegben szerepel a javaslatban. Volt arról is szó, hogy a 2007. évben nem teljesített agrártámogatás kiutalása a 2008.évi teljes kiutalása mellett is lehet egy nem tervezett bevétel, így a hitelt ez kiválthatná. Mindezek azonban bizonytalan tényezőket hordoznak magukban, így a hitelfelvétel betervezését javasolta a Költségvetési Egyeztetési Munkacsoport.

*Tisztelt Képviselő-testület!*

A 2008. évi költségvetési javaslat elkészítése során a költségtakarékos tervezésnél ügyeltünk arra, hogy a folyamatos szakmai munkavégzés feltételei biztosítottak legyenek, legyen forrás a folyamatban lévő beruházások befejezéséhez, a benyújtott, de el nem bíralt pályázatokhoz a saját forrásrendelkezésre álljon. Ez a költségvetési javaslat vállalható és végrehajtható feltételrendszert biztosít azzal, hogy továbbra is szükséges a takarékos gazdálkodás fokozott érvényesítése.

**Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékelt rendelettervezet tárgyalja meg és ezzel alkossa meg Dévaványa Város 2008.évi költségvetését 1.449.129 eFt bevétellel kiadással egyezően.**

Dévaványa, 2008. február 13.

Pap Tibor  
Polgármester