

## Előterjesztés

### 2008. évi költségvetésről

#### Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény tartalmazza az önkormányzatot illető személyi jövedelemadó és központi támogatás mértékét. A tervezett feladatmutatók alapján számított normatív és kötött felhasználású központi támogatás adatai, valamint az adóerőképesség miatti elvonás összege is rendelkezésre áll.

Fejlesztési jellegű kiadásként a már benyújtott, illetve a közeljövőben benyújtandó pályázati önrészen felül az elnyert „Zebra” pályázat önrésze eszközpótlások és az óvoda épületének szigetelési munkái szerepelnek.

A költségvetésbe be nem épített intézményi beruházások, felújítások külön táblában kerültek kimutatásra.

A 2008. évi költségvetési javaslat összeállításánál figyelembe vettük az alábbi jogszabályi változások hatását is.

- A szociális ellátások - rendszeres szociális segély, időskorúak járadéka, ápolási díj – alapját képező öregségi nyugdíj legkisebb összege 26.830 Ft-ról 28.500 Ft-ra emelkedett.
- A rendszeres szociális segély, időskorúak járadéka, normatív lakásfenntartási támogatás, alanyi jogon megállapított ápolási díj kifizetett összegének továbbra is csak 10 % terheli az önkormányzat költségvetését. A kifizetett szociális ellátások 90 %-a havonta igényelhető vissza, melyet pótelőirányzatként kapunk meg. A költségvetési javaslat csak az önkormányzatot terhelő 10 %-ot tartalmazza.  
A méltányosságból megállapított ápolási díj 3 fő teljes összege az önkormányzat költségvetését terheli.
- A közalkalmazotti bértábla, illetve a köztisztviselői illetményalap átlagosan 5 %-kal emelkedett. A minimálbér 65.500 Ft-ról 69.000 Ft-ra emelkedik. Az illetménypótlék alapjának mértéke 20.000 Ft-ra módosult.
- Az adómentesen adható étkezési hozzájárulás havi összege 6.000 Ft A köztisztviselők esetében a Ktv. alapján ez a mérték kötelező, így a többi intézményi dolgozó esetében is ezt az összeg került ütemezésre. Természetbeni étkezési hozzájárulásként 12.000 Ft-ot ütemeztünk.
- Kisebbségi önkormányzatok a 640 eFt-os központi támogatása az általunk benyújtott pályázat elnyerése, vagy elutasítása függvényében fog alakulni, jelenleg az elmúlt évi szinttel számoltunk.
- A központi támogatás keretében kapott támogatást - az ellátotti létszám, lakosság szám alapján megállapított központi támogatást jogcímenkénti és feladatonkénti részletezésben - az 5. számú melléklet tartalmazza.
- A központi támogatás összességében a 2007. évhez képest 20.424 eFt-tal emelkedett. A többlet az iparüzési adóbevételek csökkenése miatti adóerőképesség miatti elvonás párhuzamos csökkenésére, a szociális feladatok emelkedő támogatásának eredménye. Jelentős a központi támogatás csökkenése az oktatási intézményeknél, ahol a finanszírozás számításának módja jelentősen változott.

A jogszabályi változások, valamint a 2008. évre vonatkozó testületi kötelezettségvállalások alapján került sor az előterjesztés mellékletét képező részletes költségvetési javaslat összeállítására. A tervezet alapján 54.220 eFt hiánnyal kell elfogadnunk a költségvetést. (Tavaly a tervezett hiány összege 50.000 eFt volt). ÖNHKI pályázat lehetőségével idén sem élhetünk, mivel a számított fejlesztési célú kiadások meghaladják a fejlesztési célú bevételeket. .

#### BEVÉTELEK

A bevételek számított összege az 54.220 eFt hitellel együtt 722.225 eFt, mely 52.895 eFt-tal haladja meg a 2007. évi eredeti előirányzatot. A bevételek 87,15 %-a működési célú és 12,85 %-a fejlesztési célú. A bevételek megoszlását a részletes költségvetés szakfeladatonként és tételenként,

valamint az 1. 1/A, 2., és 5. számú melléklet szakfeladatonként illetve jogcímenként tartalmazza. A hiány 54.220 eFt-os összege működési hitelként került kimutatásra.

**Működési bevételek:** (40.973 eFt ) között térítési díjat, bérleti díjakat, közterület használati díjat, eljárási és hatósági díjat, kiegészítő alapellátás bevételeit ütemeztük. A költségvetési bevételek 5,67 %-a működési bevétel.

**Helyi adóból:** 249.010 eFt-ot ütemeztünk, mely 2,2 %-kal alacsonyabb a tavalyi tervtől. Az iparüzési adó tervezett összege 239.244 eFt, mely realizása a május 31-ig benyújtandó adóbevallások adatai alapján állapítható majd meg. A költségvetési bevételek 34,48 % helyi adóból származik.

**Gépjármű adóból** származó bevételként 19.000 eFt szerepel. A gépjárműadó tekintetében ez évben jogszabályi változás nem volt.

**Személyi jövedelemadó:** a 2006. évben befizetett személyi jövedelem adó 8 %-a, 40.770 eFt maradna helyben, de az adóerőképeség miatt ebből az összegből 29.107 eFt elvonásra kerül. Az elmúlt években tapasztalt negatív különbözet 2008. évben megváltozott.

**Központi támogatás** jogcím szerinti részletezését az 5. számú melléklet tartalmazza. A két kisebbségi önkormányzat 1.280 eFt-os támogatása pótelőirányzatként kerül majd lebontásra, de addig is egyéb támogatásként kimutatható.

**Felhalmozási célú bevételek** számított összege 92.774 eFt. Az összeg tartalmaz a Járóbetegellátó Központ kialakítására benyújtandó pályázati önrészhez 90.000 Ft fejlesztési hitelt. Előzetes elképzelések alapján a hitel összege várhatóan csökkenni fog.

**Működési célra átvett pénzeszköz** tartalmazza az orvosi ügyeleti ellátás működtetésre az önkormányzatok 30 Ft/fő/hó hozzájárulását, a közhasznú foglalkoztatásra Munkaügyi Központ által megállapodás alapján biztosított összeget, a többcélú kistérségi társulás közoktatási feladatok ellátásához kapcsolódó támogatását, cigány kisebbségi önkormányzattól segélyekre átvett összeget, továbbá a létszámcsökkentéssel összefüggő végkielégítés illetőleg felmentési időre jutó, igényelhető támogatást. Átmenetileg a központi bérintézkedések várható többlete – központi béremelés hatása és a 13. havi juttatásokra nyújtott támogatás- is itt került tervezésre. A pontos adatok és a hivatalos értesítések után az e jogcímenen kapott támogatások a központi támogatások közé kerül átcsoportosításra.

**Megyei Egészségbiztosítási Pénztártól** várható 29.335 eFt-os finanszírozási összege szerepel. Az előirányzatot az érvényes finanszírozási szerződések alapján ütemeztük, de a teljesítményarányos finanszírozás pontosan nem ismert.

**Fejlesztési célra átvett pénzeszköz** kimutatott 700 eFt szennyvíz közműfejlesztési hozzájárulás. Lakásszerzési támogatás visszafizetéséből 1.600 eFt-ot bevétel várható.

A hiányként jelentkező 54.220 eFt hitellel rendezhető.

## KIADÁSOK

A kiadások ütemezését az elemi költségvetés szakfeladatonként részletesen, míg az 1. 3. 4. 6, 7, 8. számú melléklet összevontan, illetőleg szakfeladatonként kiemelt előirányzatonként és intézményenként összevontan tartalmazza. A javaslat szerinti a 722.225 eFt-os előirányzat 80,14 %-a működési célú, 19,86 %-a fejlesztési célú kiadás. A működési kiadások 49,01 %-a személyi jellegű kiadás, 15,34 %-a munkaadót terhelő járulék, 27,39 %-a dologi kiadás, 1,64 %-a szociálpolitikai juttatás, 2,15 %-a átadott pénzeszköz, 0,13 % nem vár kiadásokra elkülönített tartalék és 4,31 %-a tavaly igénybe vett folyószámla hitel visszafizetés.

**Személyi jellegű kiadások** előirányzata tartalmazza az önkormányzati intézményeknél alkalmazott dolgozók, közhasznú foglalkoztatott, illetőleg közcélú foglalkoztatás bérét, esedékes jubileumi jutalmat, étkezési hozzájárulást, ruházati költségtérítést, képviselők tisztelet díját, hivatásos gondnokok megbízási díját, létszámcsökkentéshez kapcsolódó felmentési idő és végkielégítés összegét.

**Munkaadót terhelő járulékok** együttes összege 88.806 eFt.

**Dologi kiadások:** 158.563 eFt-os előirányzata tartalmazza – a költségvetési indoklásban részletezettek szerint – valamennyi működési, szakmai és jóléti kiadást, figyelembe véve az energia

áremelést is. A karbantartási feladatok nagy részét a műszaki csoport illetve közhasznú foglalkoztatottak bevonásával saját kivitelezésben biztosítjuk.

**Pénzbeni ellátásként** kimutatott 9.507 eFt a szociálpolitikai juttatásként tervezett önkormányzati költségvetés terhelő összeg. A rendszeres szociális ellátások 90 %-a, a kifizetést követően, havonta igényelhető vissza, mely pótelőirányzatként kerül majd elszámolásra.

**Átadott pénzeszközként** kimutatott 12.479 eFt-ból Közbiztonsági Közalapítvány támogatása 100 eFt, többcélú kistérségi társulás tagdíj 100 eFt, területfejlesztési tagdíj 100 eFt, közoktatási közalapítványi hozzájárulás 70 eFt, kulturális alap 200 eFt, nyári programok 200 eFt, nyugdíjas klubok támogatása 200 eFt, sportegyesületek támogatása 5.500 eFt, polgármesteri keret 150 eFt, regionális hulladéklerakó társulási díj és 2008. évi létesítési hozzájárulás 2536 eFt, kisebbségi önkormányzat átadása 290 eFt, az anyaotthoni elhelyezés 252 eFt, az önkéntes tűzoltóság támogatása 1.200 eFt. tartalmazza

**Fejlesztési jellegű kiadás** összege - 6. számú melléklet- 143.405 eFt, melyből a szennyvízprogram megvalósításához felvett hitel 2008. évi törlesztése 12.000 eFt. Lakás szerzési támogatásra 1.000 eFt-ot ütemeztünk. Hivatal részére számítástechnikai eszköz beszerzésre 600 eFt, önkormányzati lakás felújításra 1.080 eFt, tűzoltó gépjármű beszerzésre 400 eFt, óvoda épületének felújítása 4.375 eFt, egészségügyi intézmények számítástechnikai eszközpótlása 960 eFt, iskolapályázat önrész 23.000 eFt, Polgármesteri Hivatal akadálymentesítési pályázat önrész 2.000 eFt, a Járóbetegellátó Központ önrészére és esetleges egyéb kiadásokra – tartalékként – 95.000 e Ft került tervezésre.

A 14. számú melléklet tartalmazza az indokolt, de testületi döntés hiányában a költségvetésben nem szereplő fejlesztési feladatokat, melyek többsége pályázati támogatással, vagy hosszúlejáratú hitel igénybevétellel valósíthatók meg.

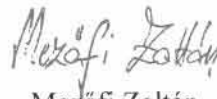
**Kisebbségi önkormányzatok:** A cigány és szlovák kisebbségi önkormányzat az elmúlt évi 640 eFt központi támogatás figyelembe vételével éves költségvetését jóváhagyta. Az állami támogatás egy folyamatban lévő pályázat eredményétől függően változni fog.

A költségvetés számított hiánya 54.220 eFt. A forráshiányos költségvetés megköveteli a takarékos és átgondolt gazdálkodást, a belső tartalékok folyamatos feltárását, a pályázati lehetőségek fokozottabb kihasználását.

A pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében a helyi adó esedékessége előtt, már az önkormányzati alapfeladatok ellátáshoz feltétlenül szükséges kiadások teljesítéséhez is folyószámla hitelt kell igénybe venni.

Kérem a Tisztelt Testületet, hogy a szakfeladatonként indoklással és összefoglaló táblákkal elkészített részletes költségvetési javaslatot megtárgyalni és az önkormányzat 2008. évi költségvetését meghatározni szíveskedjen.

Rétság, 2008. február 14.



Mezőfi Zoltán  
polgármester

## Rétság Város Önkormányzata Képviselő-testületének

..../2008. (.....) rendelete

### az önkormányzat 2008. évi költségvetéséről

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXVIII. törvény 65.§-a alapján az önkormányzat 2008. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

#### A rendelet hatálya

- 1.§ A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre terjed ki.
- 2.§ (1) Az államháztartási törvény 67. § (3) bekezdés alapján a címrendet a (2)-(4) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervként működő intézmények – külön-külön – a 3. számú melléklet szerint alkotnak egy-egy címet.
- (3) A polgármesteri hivatal igazgatási kiadása önálló címet alkot.
- (4) A polgármesteri hivatal költségvetésében szereplő – nem intézményi – kiadások a 3. sz. melléklet szerinti felsorolásban – külön-külön – címet alkotnak.

#### A költségvetés bevételei és kiadásai

- 3.§ (1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az intézmények együttes 2007. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 722.225 ezer Ft-ban állapítja meg.
- 4.§ (1) A Képviselő-testület az 722.225 ezer Ft bevételi főösszezből
- a felhalmozási célú bevételt 92.774 ezer Ft-ban
  - ezen belül a felhalmozási hitelt 90.000 ezer Ft-ban
  - a működési célú bevételt 629.451 ezer Ft-ban
  - ezen belül a működési hitelt 54.220 ezer Ft-ban állapítja meg.
- (2) Az 722.225 ezer Ft kiadási főösszeg megoszlását önállóan gazdálkodó költségvetési szervként és kiemelt előirányzatokként az alábbiak szerint állapítja meg.

1000 Ft-ban

#### Önkormányzat

##### összesen

Beruházás	1.950
Felújítás	31.055
Fejlesztési célú pénzeszköz átadás	3.000
Egyéb fejlesztési kiadás	
Fejlesztési hitel törlesztés	12.400
Fejlesztési célú tartalék	95.000
<b>Fejlesztési célú kiadás összesen</b>	<b>143.405</b>
Személyi jellegű juttatás	283.697
Munkaadót terhelő járulékok	88.806
Dologi kiadás	158.563
Pénzeszköz átadás	9.507
Szociális ellátás	12.479
Működési tartalék	768
Működési hitel visszafizetés	25.000
<b>Működési célú kiadások mindösszesen</b>	<b>578.820</b>
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>722.2225</b>

- (3) Az önkormányzat intézményeinek létszám keretét a 9. számú melléklet részletezése szerint 127 főben állapítja meg, melyből a közhasznú és közcélú foglalkoztatottak létszáma 18 fő.

5.§ A helyi kisebbségi önkormányzatok bevételi és kiadási előirányzata

Kiadás megnevezése	1000 Ft-ban		
	Cigány Kisebbs. önkormányzat	Szlovák Kisebbs. önkormányzat	Kisebbségi önkorm, összesen
Dologi kiadás	350	640	990
Támogatások	290		290
<b>Működési kiadás össze</b>	<b>640</b>	<b>640</b>	<b>1 280</b>
Központi támogatás	640	640	1 280
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>640</b>	<b>640</b>	<b>1280</b>

6.§ Az önkormányzat költségvetési mérlegét az 1. számú, a kisebbségi önkormányzatok mérlegét az 1/B. melléklet tartalmazza.

### Az önkormányzat bevételei

- 7.§ (1) A Képviselő-testület a 4. §-ban megállapított bevételi főösszeg
- forrásonkénti és költségvetési szervenkénti megoszlását 1, 1/A., 1/C, 2., 7. és 8 számú melléklet,
  - intézményenkénti és címenkénti megoszlását a 2. számú,
  - működési és fejlesztési célú megoszlását az 1/A. számú,
  - központi támogatást az 5. számú melléklet részletezése szerint állapítja meg.
- (2) A tervezett 50.000 eFt hiány finanszírozása hitellel történik.
- (3) A költségvetési évben keletkező bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

### Az önkormányzat kiadásai

- 8.§ (1) A Képviselő-testület a 4. §-ban megállapított kiadási főösszeg
- önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenkénti (címenkénti) kiadásait – és ezen belül kiemelt – előirányzatait, az 1., 1/A., 1/C, 3. 4., 7. és 8. számú,
  - működési és fejlesztési célú kiadásait az 1., 1/A, és 1/C. számú ,
  - az intézményi támogatásokat a 7. és 8. számú melléklet szerint állapítja meg.

9.§ A Képviselő-testület a fejlesztési előirányzatokat feladatonként a 6.sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

### Több éves kihatással járó feladatok

10.§ Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását, lejárat és hitel fajta szerinti bontásban a 11. sz. melléklet tartalmazza.

### Közvetett támogatások

11.§ A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 10. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

### A 2008. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- 12.§ (1) A tervezett és tényleges bevételek, valamint a meghatározott feladatok változása alapján a Képviselő –testület a költségvetést évközben módosítja.
- (2) A kiemelt előirányzatok és címek közötti átcsoportosítási jog a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

- 13.§ Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület dönt.
- 14.§ Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 12. számú melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- 15.§ A költségvetési évet követő két év várható előirányzatait, valamint a költségvetési év folyamatait és áthúzódó hatásait – a gazdasági előrejelzéseket figyelembe véve – a 13. számú melléklet szerint állapítja meg.
- 16.§ A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően, 2007. évre 38.650 Ft-ban állapítja meg.
- 17.§ A 14. számú mellékletben kimutatott, a költségvetésben nem szereplő felújítási és beruházási feladatok rangsorolt megvalósításáról pályázati lehetőségek és egyéb forrásokból biztosítható fedezet megteremtése után a Képviselő-testület külön dönt.
- 18.§ A 15. számú mellékletben kimutatott karbantartási feladatok intézményi karbantartási keret terhére történő megvalósításáról a képviselő-testület külön dönt.
- 19§ A költségvetésben tervezett 150 eFt polgármesteri keret felhasználásáról a polgármester dönt. A féléves és éves beszámoló keretében a testületet tájékoztatni kell a felhasználásról.
- 20.§ Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri éves előirányzatának 10 %-át és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.
- 21.§ Az önkormányzat működőképességének fenntartása érdekében a helyi iparüzési adó bevallások feldolgozásáig csak az alapfeladatok ellátásához és intézmények szinten tartott működéséhez nélkülözhetetlen kiadások teljesíthetők.

### **Záró rendelkezések**

- 23.§ Ez a rendelet kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2008. január 1. napjától kell alkalmazni.

Mezőfi Zoltán  
polgármester

Huszár Zoltán  
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetésének napja: 2008. február.....

Huszár Zoltán  
jegyző