



MEZŐKOVÁCSHÁZA
VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

4/2008. (II. 21.) ÖR. sz.
rendelete

az önkormányzat 2008. évi költségvetéséről

Egységes szerkezetben: 14/2008. (IV. 17.) ÖR. sz. rendelettel

Az önkormányzat képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. LXV. törvény 91.§ (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2008. évi költségvetésről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési intézményekre terjed ki.
- (2) E rendelet rendelkezéseit a helyi kisebbségi önkormányzat vonatkozásában a kisebbségi önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló 6/2008. (II. 15.) számú cigány KÖ. határozatában foglaltak figyelembevételével lehet alkalmazni.

A költségvetés címrendje

2. §

- (1) Az államháztartásról szóló törvény 67.§ (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a 2.) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önállóan és a részben önálló gazdasági jogkörrel felruházott költségvetési szervek, a polgármesteri hivatal és a kisebbségi önkormányzat külön-külön alkotnak egy-egy címet.
- (3) A címrend a költségvetési rendeletben
 1. címszám alatt: Polgármesteri Hivatal
 2. címszám alatt: Cigány kisebbségi Önkormányzat
 3. címszám alatt: Városi Tűzoltó-parancsnokság
 4. címszám alatt: Csanád Vezér Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény
 5. címszám alatt: Négy Évszak Óvoda
 6. címszám alatt: Humán Szolgáltató Központ
 7. címszám alatt: Városi Könyvtár
 8. címszám alatt : Nevelési Tanácsadó és Logopédiai Intézet

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2008 . évi költségvetését

1 423 783 e Ft bevétellel

1 423 783 e Ft kiadással

Ezen belül 132 156 e/Ft működési hiánnyal állapítja meg

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek forrásonkénti, kiadások jogcímenkénti megoszlását illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a rendelet *1. számú melléklete* alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(4) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a *3. számú melléklet* tartalmazza.

4. §.

A 3.§.(1) bekezdésben megállapított kiadási és bevételi főösszegek költségvetési címenként és kiemelt előirányzatonkénti részletezését a *2. számú melléklet* tartalmazza.

5.§

A Képviselő-testület által meghatározott felújítási kiadásokat célonként a *4. számú melléklet* valamint a felhalmozási kiadásokat feladatonként a *5. számú melléklet* tartalmazza

6. §

A Cigány Kissebbségi Önkormányzat költségvetését *2/2 sz. melléklet* tartalmazza.

7. §

(1) A Polgármesteri Hivatal költségvetésének feladatonkénti megoszlását a rendelet *6. számú melléklete* tartalmazza.

(2) A pénzben és természetben, valamint a rendszeres és eseti jelleggel nyújtott szociális ellátásokat a *7. számú melléklet* tartalmazza. Az önkormányzati támogatás csak a központi támogatási összeggel arányosan használható fel.

8. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a *8. és 9. számú melléklet* tartalmazza.

9. §

(a) A Képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségeinek előirányzatait éves bontásban a *10. számú melléklet* tartalmazza.

(2) Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását, lejárat és eszközök szerint a *11. számú melléklet* tartalmazza.

10. §

A Képviselő-testület a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a *12. számú mellékletben* foglaltak szerint tartalmazza.

11.§

A Képviselő-testület a költségvetési év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet, költségvetési címenként a 13. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

12.§

A Képviselő-testület a közvetett támogatásokról készített kimutatást a 14. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

13.§

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét az alábbiak szerint állapítja meg:

Megnevezés	Közalkalmazott (fő)	Köztisztviselő	Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó	Egyéb foglalkoztatási forma	Összesen álláshely
Négy Évszak Óvoda 2008. január 01-től - Óvónő - dajka - pedagógiai asszisztens	18 9 0,75				18 9 0,75
Négy Évszak Óvoda összesen: 2008. március 01-től - fűtő, karbantartó, gondnok 2008. március 01-től összesen:	27,75 +1 28,75				27,75 +1 28,75
Humán Szolgáltató Központ 2008. január 01-től - védőnő - takarító - gondozónő (házi segítségnyújtás) - gyermekjóléti szolgálat szakalkalmazott - családsegítő szakalkalmazott - Idősek klubja vezető - Gondozó - takarító - gépkocsi vezető - támogató szolg. Szakmai vezető - személyi kiségitő - gépkocsivezető	3 0,5 3 2 3 1 1 1 0,5 1 2 1				3 0,5 3 2 3 1 1 1 0,5 1 2 1

2008.03.01-től -takarító - gondnok, karbantartó, fűtő Humán Szolgáltató Központ összesen	+0,25 +1 20,25				+0,25 +1 20,25
Városi Könyvtár 2008. január 01-től - könyvtáros - informatikus - takarító	3,5 0,5 1				3,5 0,5 1
-2008. 03.01-től mozgókönyvtári feladatra Városi könyvtár összesen	+05 5,5				+0,5 5,5
Nevelési Tanácsadó és Logopédiai Intézet 2008 január 01-től - nevelési tanácsadó vezető - ügyviteli alkalmazott - logopédus - gyógypedagógus	0,5 0,5 1 +1				0,5 0,5 1 +1
2008. március 01-től -adminisztratív feladatok Nevelési Tanácsadó és Logopédiai Intézet összesen	+0,25 3,25				+0,25 3,25
Csanád Vezér Általános Iskola 2007. január 01-től - pedagógus - művészeti oktatásban pedagógus - ügyviteli alkalmazott - takarító - gazdasági szervezet - konyhai dolgozó - ifjúsági és gyermekvédelmi felelős	42,5 5,5 2 3 5 13,5 0,5				42,5 5,5 2 3 5 13,5 0,5
Csanád Vezér Általános Iskola 2008. 01. 01-én összesen -2008. március 01- től informatikus - takarító -gondnoki karbantartási, fűtési feladatokra -2008..szeptember 01-i pedagógus álláshely 42,5 forról 40 főre csökken	72 +0,25 +2,25 +1 -2,5				72 +0,25 +2,25 +1 -2,5

Városi Tűzoltó-parancsnokság 2008. január 01-től - hivatásos állomány - közalkalmazott - köztisztviselő 2008.02.18-tól 2008.június 30-ig közalkalmazotti álláshely - 2008. július 01-től hivatásos állomány	1 +13	1		44 +13	44 1 1 +13
Polgármesteri Hivatal 2007. január 01-től - polgármester - alpolgármester - képviselő - jegyző - aljegyző - köztisztviselő területi igazgatás -köztisztviselő önkormányzati igazgatás - köztisztviselő ügyviteli alkalmazott - takarító - gépkocsivezető - városüzemeltetési feladatot ellátó		1 1 10 23 5		1 1 12 2 1 10	1 1 12 1 1 10 23 5 2 1 10
Polgármesteri Hivatal összesen. 2008. január 01-től		40	13	14	67
2008. március 01-től a Polgármesteri Hivatal szervezetének átalakítása miatt -1 fő ügykezelő álláshely átminősítése köztisztviselői álláshellyé vagyongazdálkodási feladatokra - 1 fő városüzemeltetés fizikai állás átminősítése köztisztviselői álláshellyé műszaki ügyintézői feladatokra -3 fő fizikai létszám intézményekhez történő áthelyezése		+1	-1 -3		-3
Közhasznú foglalkoztatás összesen - 2008 január 01 - 2008. 01. 01-			30 4		30 4

dec.31-ig			2		2
- 2008. 01-04.30-ig					

(2) A Polgármesteri Hivatal feladatainak racionálisabb ellátása miatt kerül sor az álláshelyek átminősítésére.

Az Intézményekben történő létszám változások miatt az érintett intézmények a rendelet hatályba lépését követően e rendeletben foglaltak végrehajtására a szükséges intézkedéseket tegyék meg.

14.§.

A köztisztviselői illetményalap 2008. évben 38 650 Ft.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

15 §

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

16. §

Amennyiben az intézmény 30 napot elérő, vagy meghaladó elismert tartozásállománya további 28 napig fennáll, és mértékét tekintve a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át eléri, azt az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles jelenteni az önkormányzat jegyzőjének.

17. §

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője e rendelet 15. számú mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig az önkormányzat jegyzője részére adatot szolgáltatni.

18. §

(1) A 3. § 1.) bekezdésben kimutatott forráshiány fedezetének megteremtése érdekében a Képviselő-testület elrendeli, hogy a Polgármesteri Hivatal készítse elő az önhibájukon kívül hátrányos helyzetbe jutott önkormányzati kiegészítő támogatás benyújtásához szükséges igénybejelentést.

(2) Az 1.) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimutatásáról, határidőben történő benyújtásáról a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

- (3) A Képviselő-testület a 2008. évi személyi jövedelemadó helyben maradó részéből a 2007. évi lakáshoz jutás feladatai jogcímmel megegyező összeget, 12.189 e/Ft-ot felhalmozási kiadások céljára hagy jóvá.

19. §

A többször módosított 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 59. § (10) bekezdése értelmében a költségvetési szerv szakmai alapfeladata keretében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére – dologi kiadások között tervezett és elszámolt kiadásra – külső személlyel, szervezettel csak a 113/2003.(V. 30.) sz. kt. határozatban elfogadott Szabályzat szerinti feladatok elvégzésére köthető szerződés.

20. §

- (1) A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Tv. 74.§. értelmében a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát kizárólagos hatáskörében tartja.
- (2) Az önkormányzat Polgármesteri Hivatala költségvetésében meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról, átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt.
- (3) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján II. a III. és a IV. negyedévben dönt.

21. §

- (1) Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási kiemelt előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek jóváhagyott kötelező térítési díjak bevételi előirányzatain felüli többletbevételét az önkormányzat jelenlegi likviditási helyzetének helyreállításáig a mutatkozó hiány csökkentésének érdekében az intézményfinanszírozás egyidejű csökkentésével elvonja.
- (3) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek kötelező többletbevételüket – kivéve a (2) bekezdésben foglaltakat - terhére is csak a forrásképződés mértékében, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.
- (4) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére, - kivéve a (2) bekezdésben foglaltakat - saját hatáskörben csak a dologi kiadások előirányzatát emelhetik fel.

- (5) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásról 15 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.
- (6) A (3) és (4.) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás költségvetési támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő év/ek/ben nem járhat.

22. §

- (1) Az önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek kötelesek saját hatáskörükben kialakított számviteli rendjüket – a jegyző által meghatározott módon – számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.
- (2) Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkori érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani.
A szabályozási hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

23. §

- (1) A feladat elmaradásából származó – személyi jellegű juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és dologi jellegű kiadások – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (2) A testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

24. §

A Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által meghatározott formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

25. §

A képviselő-testület feljogosítja az önállóan gazdálkodó költségvetési szerveket a költségvetésükben előirányzott felhalmozási pénzeszközükkel való gazdálkodásra.

26. §

- (1) A többször módosított 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 103.§ (5) bekezdés értelmében a helyi önkormányzat gazdálkodását végrehajtó szerv a költségvetési elszámolási számláján lévő szabad pénzeszközeit – a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével – bármely hitelintézetnél betétként elhelyezheti.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a képviselő-testület az intézményvezetők hatáskörébe utalja.

27. §

- (1) A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek tekintetében a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása útján történik. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

28. §

Az alábbi feladatok előirányzatai zárolásra kerülnek:

- 1.) A személyi juttatások kiemelt előirányzatából a közalkalmazottak és az Mt. Hatálya alá tartozó munkavállalók havi 6.000,- Ft-os étkezési hozzájárulása, összesen 10.048 e Ft-tal, intézményenként az alábbi összegekben:

- Csanád Vezér Ált. Isk. és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	5246 e/Ft
- Humán Szolgáltató Központ	1382 e/Ft
- Városi Könyvtár	396 e/Ft
- Négy Évszak Óvoda	1998 e/Ft
- Nevelési Tanácsadó és Logopédiai Intézet	234 e/Ft
- Polgármesteri Hivatal	720 e/Ft
- Tűzoltóság	72 e/Ft

- 2.) A Polgármesteri Hivatal költségvetésében a köztisztviselők illetménykiegészítésének 30, illetve 15%-ra emelésének fedezetére betervezett 5179 e/Ft személyi juttatás és 1657 e/Ft munkaadói járulék, összesen 6836 e/Ft

- 3.) A Tűzoltóparancsnokság költségvetésébe betervezett – önkormányzati bevételekből finanszírozott - 17.277 e/Ft önkormányzati támogatás.

Az előirányzatok felhasználására a bevételi forrás megléte esetén, a képviselő-testület döntése alapján kerülhet sor.

Záró rendelkezések

29. §

- (1) E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2008. január 1-től kell alkalmazni.
- (2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló 34/2007.(XII. 29.) ÖR sz. rendelet e rendelet kihirdetése napjától hatályát veszti.

Mezőkovácsháza, 2008. február 21.

Bakos István
polgármester

Nyergesné Kovács Erzsébet
jegyző

Mezőkovácsháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete

4/2008.(II. 21.) ÖR. sz. rendeletének indokolása

az önkormányzat 2008.évi költségvetéséről

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának 2008. évi költségvetési rendelet-tervezetét a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX törvény, valamint a Magyar Államkincstár által rendelkezésre bocsátott a települést megillető személyi jövedelemadóról, és a normatív állami támogatásokról készített kimutatás adatai alapján készítettük el.

A költségvetési rendelet számadatainak további pontosítása a településsoros normatívákat tartalmazó PM rendelet értékadatai alapján történik.

Részletes indoklás

I.

Az Önkormányzat 2008. évi rendelet-tervezetében érvényesített prioritások

- 1.) A 2008. évi költségvetés tervezésének elsődleges és legfontosabb rendező elve az intézményrendszer működőképességének biztosítása, a kötelező feladatok ellátása.
- 2.) Az önkormányzat likviditási helyzetének helyreállítása.

II.

Az önkormányzat rendelet-tervezet bevételi előirányzatának alakulása

Intézményi célú működési bevételek:

Az önkormányzat 2008. évi intézményi működési bevételei a 2007. évi előirányzathoz viszonyítva növekedést mutat, amely részben konyha kapacitás növeléséből, ezáltal a szolgáltatást igénybevevők számának növekedéséből ered. Továbbá abból, hogy a Hunyadi János Gimnázium által igényelt étkeztetés – képviselő-testületi döntés alapján - önköltségi áron kerül számlázásra. Az előirányzatok tervezésénél figyelembe vettük a 2007. évi teljesítési adatokat valamint a 4,5%-os elvárt növekedést, a lakbérek esetében az áfa fizetési kötelezettség hatását, szociális étkeztetés esetében a jelenleg érvényben lévő forgalmi adó törvényben előírt áfa fizetési kötelezettség hatását.

Helyi adók:

Tervezésénél számításba vettük a 2008. január 01-től az ideiglenesen bevezetett helyi iparüzési adóból várható bevételeket, az – előző évhez képest - elvárt 4,5%-os emelkedést, valamint azt is, hogy 2008. január 01-től a képviselő-testület megemelte a helyi iparüzési adónál az adómentes bevételek értékhatárát, és a szennyvíz beruházás befejezése miatt az

érintett ingatlanoknál a rákötések miatt adható adókedvezmények hatását, így a helyi adóbevétel az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 5 000 e/Ft összeggel került megemelésre.

Átengedett központi adók:

Az átengedett SZJA mértéke 2008-évben a korábbi évekhez képest nem változott –8%– , közel 5 000 e/Ft-tal emeli bevételi forrásunkat. Szerény mértékben 2000 e/Ft összeggel emelkedett a jövedelemkülönbség mérséklésére leosztott SZJA is a tavalyi eredeti előirányzathoz képest. Az említett emelkedések egyik legfőbb oka, hogy a 2007. évben lakáshoz jutás támogatására biztosított 12 189 e/Ft állami támogatás megszüntetésre került, a fenti támogatások emelkedésének összege tartalmazza a megszünt támogatás részbeni ellentételezését..

2008. évtől a normatív állami támogatások összege nem kerül megbontásra szja normatív módon, és normatív módon elosztott támogatásokra, ezért az átengedett központi adók előirányzata a tavalyi eredeti előirányzathoz képest jelentősen csökkent, a normatív állami és a normatív kötött hozzájárulások előirányzata viszont jelentős előirányzati összeggel növekedett.

A beszedett gépjármű adó továbbra is 100%-ban az önkormányzat bevétele, 2007. évben bekövetkezett jogszabályi változásokból adódóan az adómentességek jogosultság változásának (mozgáskorlátozottak) részbeni hatására emelkedett a teljesítések összege, ezért 4700 e/Ft-tal emeltük az előirányzatot a 2007.évi eredeti előirányzathoz képest..

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Az önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek, valamint az ingatlan értékesítések összege található.

Az előirányzatban szerepeltettük a Lidl-nek 2007. évben értékesített ingatlan árából 2008. évben befizetett 12 000 e/Ft előirányzatát valamint a mozi épület eladásából – a kt. döntésnek megfelelően – 2008. évben a vevő által fizetendő 5000 e/Ft előirányzatát. Pénzügyi befektetések bevételein a felhalmozási célú kiadásokra betervezett előirányzatok – képviselő-testületi döntése alapján- valamint a felhalmozási bevételek és kiadások egyensúlyának megtartásához szükséges előirányzat fedezetét tartalmazza 18 674 e/Ft összegben. Az előirányzat fedezete a 2007-évben fejlesztési célra kibocsátott kötvények lekötéséből származó bevétel.

Önkormányzatok költségvetési támogatása

Normatív és a normatív kötött támogatások előirányzata az elmúlt év eredeti előirányzatához képest az átengedett központi adóknál leírtak miatt mutat jelentős növekedést, de összességében az elmúlt évhez képest a normatív állami támogatások összege közel 12 millió forinttal csökkent, melynek oka részben a lakosság létszámának fogyásából (107 fő) a gyermeklétszám csökkenéséből adódik. A normatív kötött támogatások előirányzata közel 19 millió forinttal növekedett, amely teljes összegében az önkormányzati tűzoltóságok támogatása. A növekedés részbeni oka a hivatásos állomány létszámának növekedéséből eredő kiadások ellentételezése. Összességében a többi kötött normatív állami támogatás összege a 2007. évi szinten van, kivéve a közcélú foglalkoztatás, amely közel 1300e/Ft-tal csökkent (15652 e/Ft) .

A kiemelt előirányzatok között került megtervezésre a céltámogatással megvalósuló szennyvízberuházás 2008. évben igényelhető előirányzatának összege.

Központosított előirányzatként a kisebbségi önkormányzatot megillető állami támogatás lett betervezve 555 e/Ft összegben.

Egyéb állami támogatás jogcímen szerepeltetjük a létszámleépítések miatti pályázaton elnyerhető bevételeket, a közalkalmazottak, a köztisztviselők és a tűzoltóság hivatásos állományának – törvény által meghatározott bérfeljesztése miatti – bérfeljesztés és járulékai, a 2007. évi 13 havi illetmény. 2008. évet terhelő kifizetésének és járulékának összegét, valamint a 2007. évben nyugdíjba vonuló tűzoltókkal kapcsolatos kifizetések ellentételezésére igényelt 8100 e/Ft előirányzat összegét.

Támogatás értékű működési bevételek

Működési célú pénzeszköz átvétel

Az OEP-től átvett összegek és a központi ügyeletre, a gyermektartás díjra, a Kistérségi Társulástól a feladat ellátásra kapott előirányzatokat szerepeltetjük itt. A közhasznú foglalkoztatásra a Munkaügyi Központtól igényelt támogatás is működési célú pénzeszköz átvételként jelenik meg költségvetésünkben.

Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel

E jogcímen került betervezésre a korábbi lakossági vízközmű társulat megszűnése miatt az érintett tulajdonosok által az önkormányzatot megillető érdekeltségi hozzájárulásának előirányzata 2300 e/Ft összegben, a szennyvíz beruházáshoz a társulattól átkapott önrész

28 411 e/Ft előirányzatát, valamint a Városi Könyvtár részére számítógépek és programok beszerzésére előirányzott összeget.

Hitelek és értékpapírok bevételei

Működési célú hitel felvételeként kell megtervezni a hiány összegét, amely 114 977 e/Ft. A hiány összegét tovább növeli az intézmények által benyújtott a képviselő-testület által meghatározott karbantartási munkák elvégzésére biztosítandó további előirányzatok összege.

Pénzforgalom nélküli bevételek

A Városi Tűzoltó-parancsnokság 2007. évi 4100 e/Ft működési célú, és 290 e/Ft fejlesztési célú pénzmaradványa szerepel e jogcímen.

III.

Az önkormányzat rendelet-tervezet kiadási előirányzatának alakulása

Személyi juttatások

A bérek a törvényi szint szerint adható illetmények figyelembe vételével kerültek kiszámításra, figyelembe véve a vonatkozó törvények szerinti juttatásokat (pótlékok, soros előlépések, jubileumi jutalmak , 2007-2008 évi 13 havi külön juttatások, felmentéseket,

végkielégítéseket - a 2007. évről áthúzódó kiadásait is-, várható nyugdíjba vonulások miatti járandóságokat). Tervezésre került 2008. évre a vonatkozó törvények alapján a bérfejlesztések és ennek hatására az egyéb juttatások megemelésének összege. Figyelembe vételre került továbbá 2008/2009 évre 2,5 fő pedagógus álláshely megszüntetése miatti kifizetések vonzata.

Az intézmények költségvetésébe betervezésre került képviselő-testület által meghatározottak szerinti létszámok változásával kapcsolatos előirányzatok tervezése. Betervezésre került a 2007.évi képviselő-testületi döntés szerinti közhasznú foglalkoztatással kapcsolatos bérelőirányzat, és 2008. január 01-től 30 fő közhasznú foglalkoztatás előirányzata, valamint a közcélú foglalkoztatásra igényelhető támogatási keret figyelembe vételével a foglalkoztatással kapcsolatos előirányzat is.

A képviselő – testület döntésének megfelelően a takarítói létszámok foglalkoztatásával kapcsolatban az érintett intézményvezetők a Munkaügyi Központtal a kapcsolatot felvették, s a foglalkoztatáshoz a támogatási előirányzatok betervezésre kerültek.

A személyi juttatások előirányzata étkezési hozzájárulásokra csak a vonatkozó törvények szerinti foglalkoztatási körben előírtakra nyújt fedezetet 6000Ft/hó/fő összegben. Az intézmények közalkalmazottai és az Mt hatálya alá tartozó munkavállalói részére az étkezési hozzájárulás és a köztisztviselők illetménykiegészítésére csak a fedezet rendelkezésre állása esetén, a képviselő-testület döntése alapján kerülhet sor. Az előirányzat tartalmazza továbbá a nyugdíjba vonulók 1 havi bérének megfelelő jutalom összegét.

A fentiek figyelembe vételével a személyi juttatások előirányzatának növekedése:

- a törvény szerinti bérfejlesztésekkel, a 2007. évi 13 havi járandóságok 2008. évet terhelő összegének előirányzatával, (az előirányzat tartalmazza a 2008. évi 13. havi juttatásokat is, amit a dolgozóknak 1/12 részben havonta kell fizetni),
- a tűzoltóságok állományának összességében +16 fő foglalkoztatásával,-
- a konyha kapacitásának növelése miatt - 2008. január 1-i- +3,5 fő létszámbővítésből adódódik.

Munkaadói járulékok

A személyi juttatások járulékköteles előirányzata alapján kerültek megtervezésre.

Dologi és egyéb folyó kiadások

A dologi kiadások előirányzata a 2007. évi eredeti előirányzathoz képest közel 73 millió forint összeggel növekedett meg. A emelkedés nagy része a kapacitás növeléséből és a várható 100%-os kapacitás kihasználtságból adódó költségek emelkedése, valamint a közüzemi díjak, kiemelten a villany és a gázárak várható emelkedésére betervezett előirányzatok növelése okozza. Az egyéb dologi kiadások átlagosan a 2007. évi eredeti előirányzat szintjén maradtak.

Dologi kiadások közül fontos kiemelni ,hogy a Polgármesteri Hivatal költségvetésébe a hitelek után fizetendő kamat 27 577 e/Ft amely 10 millió forinttal több mint a 2007. évi eredeti előirányzat. Ez évben a szennyvíz beruházás után a kamatfizetési kötelezettség az önkormányzatot terheli, továbbá a kötvény kibocsátás után a kamatokat is negyedévente fizetni kell, ez a két tétel közel 21 millió forint. Jelentős összeggel bír továbbá az önkormányzat likviditási helyzetének fenntartása miatt a likvid hitel várhatóan folyamatos igénybe vétele, amely után 5700 e/Ft kamatfizetési kötelezettséggel számol költségvetési tervezetünk.

Támogatásértékű működési kiadások

E jogcímen került betervezésre az ügyelet ellátása miatt a mentőszolgálatnak átadott 19 000e/Ft előirányzat, a sport és a civil szervezetek támogatásának előirányzata 2500 e/Ft összegben, a Kalocsa Róza Kht. támogatása 14170 e/Ft összegben, VOLÁN támogatása 300e/ft összegbe, . regionális hulladék kezelésre átadott támogatás 493 e/Ft, a tótkomlói hulladék kezelőnek 277 e/Ft, a Hunyadi János Gimnáziumnak 670 e/Ft és a képviselő-testület korábbi döntésének megfelelően a Kisiratosi önkormányzatnak 40 e/Ft összegben.

Társadalom és szociálpolitikai juttatás

Az önkormányzat által nyújtott rendszeres és eseti szociális ellátások kerültek tervezésre összesen 24 555 e/Ft összegben. A törvény szerinti kötelező ellátások 106 064 e/Ft összegből csak az önrész került betervezésre, amely 10 505 e/Ft, az előirányzatok rendezése a tényleges felhasználást követően történt igénylés, a Magyar Államkincstár előirányzat közlése után kerül majd rendezésre. Az önkormányzati rendelet alapján adható támogatások összege a 2007. évi szinten került tervezésre.

A 2007. évi szinten lett előirányozva 1600 e/Ft összegben a felsőfokú és középfokú oktatásban lévők ösztöndíjára betervezett előirányzat (BURSA)

Felhalmozási kiadások

Szennyvíz-beruházás utolsó számlájának kifizetésére 144000 e/Ft, Városi Könyvtár számítógépek és programok beszerzésére 694 e/Ft, Tűzoltó-parancsnokság számítógép, program vásárlására 290 e/Ft, fejlesztési célú hitel visszafizetésére a szennyvíz társulatnak 12 000e/ft, 21 bérlakás után fizetendő szennyvíz érdekeltségi hozzájárulás után 252 e/Ft, Állati hulladékkezelő fejlesztési célú átadására 475 e/Ft előirányzat került betervezésre. A Polgármesteri Hivatal költségvetésébe 3982 e/Ft beruházási előirányzat, számítógépek, programok, hálózatbővítés, kamera, projektor és vetítő vászon, klíma berendezések, valamint a nagyterem belsőépítési tervezési költségeire került tervezésre. Felújítások között került tervezésre, az óvoda 4. sz. épületének akadálymentesítésére 600 e/Ft, hullahűtő felújítására 1236 e/Ft, víz és szennyvízhálózat felújítására 2894 e/Ft.

Pénzforgalom nélküli kiadások

A Polgármesteri Hivatal költségvetésébe került tervezésre 5000 e/Ft általános célú tartalék, valamint a bizottsági hatáskörbe tartozó környezetvédelmi alap tartaléka 1000 e/Ft összegben. Betervezésre került továbbá 5700 e/Ft amely a tévesen igényelt normatív állami támogatás visszafizetésének fedezete.

Belföldi hitelek törlesztése

A 2008. gazdálkodási évben működési célú hitel visszafizetést nem tervezünk. A 2007. december 31 –i likvid hitel egyenlege 12 millió forint, amelyre előirányzat nem tervezhető. Betervezésre került összesen 10 363 e/Ft összegben a 2008. évben esedékes fejlesztési célú hitelek visszafizetésének előirányzata.

- (rég) régi szennyvíz beruházás 3875 e/Ft
- 13 lakás 4 629 e/Ft

- zöldterület 859 e/Ft
- BM kistérség 1 000 e/Ft

IV

Összegzés

A 2008. évi költségvetési rendelet-tervezetben szereplő 114 977 e/Ft nagyságrendű forráshiány a megfelelő ÖNHIKI támogatás nélkül kezelhetetlen terheket ró az önkormányzatra. Állami támogatás nélkül a hiány csak további megszorításokkal, létszámleépítésekkel, a feladatok ellátásának részbeni korlátozásával csökkenthető.

A likviditási problémák helyreállítását nehezíti, hogy az egyre szűkülő saját bevételi források és a központi támogatások nem nyújtanak kellő fedezetet az önkormányzati alapfeladatok ellátására. Továbbra is nehezíti a gazdálkodást, hogy a Tűzoltó-parancsnokság feladatainak ellátásához nem kap elegendő állami támogatást e gazdálkodási évben is 17 millió forinttal az önkormányzatnak azt ki kell egészíteni.

A forráshiány működési hitellel történő kiváltása további terheket ró az önkormányzatra, problémaként jelentkezik, hogy jelentős létszámcsökkentést és működési kiadás elvonást nem lehet már eszközölni, hiszen az intézmények működőképességét veszélyeztetné.

Az önkormányzat anyagi forrásainak beszűkülése miatt a felújítási munkálatoknál jelentkező állagmegóvási feladatokat, valamint az eszközpark korszerűsítését minimális mértékben tudjuk biztosítani. Fejlesztésekre fedezetet csak a kötvénykibocsátásból származó lekötött pénzeszközök nyújthatnak fedezetet, mivel a költségvetésünkben a fejlesztési célú források nem fedezik a további fejlesztési célú kiadásokat.