

Előterjesztés

2009. évi költségvetésről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. törvény tartalmazza az önkormányzatot megillető személyi jövedelemadó és központi támogatás mértékét, a tervezett feladatmutatók alapján számított normatív és kötött felhasználású központi támogatás adatai.

A 2009. évi költségvetési javaslat összeállításánál figyelembe vettük a jogszabályi változások hatását, a koncepció tárgyalása során megfogalmazott elvárásokat, fejlesztési prioritásokat, valamint ellátandó feladatainkat.

Fentiek alapján került sor az előterjesztés mellékletét képező részletes költségvetési javaslat összeállítására.

Költségvetésünket 724. 316 ezer Ft kiadási és bevételi főösszeggel, 22. 253 ezer Ft működési hiánnyal (2008 évben a tervezett hiány összege 52. 067 e Ft volt), illetve 90.653 ezer Ft fejlesztési célú hiánnyal tervezzük.

A tervezés mind a bevételek, mind a kiadások tekintetében elsősorban a 2008. évi tényszámokra alapulva történt.

BEVÉTELEK

A bevételek számított összege 724. 316 e Ft, mely 0,59 %-al haladja meg a 2008. évi előirányzatot. A bevételek 84,76 %-a működési célú és 15,24 %-a fejlesztési célú.

Meg kell említeni, hogy a bevételi főösszeg tartalmazza a hiányok összegét is, mely hitelként - 22.253 e Ft működési valamint 90.653 e Ft beruházási hitel - kerül kimutatásra.

A bevételek megoszlását a részletes költségvetés szakfeladatonként és tételenként, valamint az 1. 1/A, 2. és 5. számú melléklet szakfeladatonként illetve jogcímenként tartalmazza.

A központi támogatás összességében a 2008. évhez képest 14. 231 e Ft-tal emelkedett. A többlet a normatív módon elosztott Szja emelkedéséből (iparüzési adóerő képesség változása), a szociális ellátásokat igénybevevők létszámának növekedéséből fakad. Jelentős a központi támogatás csökkenése az oktatási intézményeknél, ahol a finanszírozás számításának módja változott, az alap normatíva összege csökkent, azonban a létszám emelkedéséből (iskola) eredően a támogatás mértéke azonos az előző évvel.

Kisebbségi önkormányzatok az egyenként 640 e Ft-os központi támogatása az általunk benyújtott pályázat elnyerése, vagy elutasítása függvényében fog alakulni, jelenleg az elmúlt évi szinttel számoltunk.

Működési bevételek: (34. 373 e Ft) között térítési díjat, bérleti díjakat, közterület használati díjat, eljárási és hatósági díjat, kiegészítő alapellátás bevételét ütemeztük.

Helyi adóból: 244. 500 e Ft-ot ütemeztünk, mely alacsonyabb a tavalyi tervtől. Az iparüzési adó tervezett összege 210.000 e Ft, mely realitása a május 31-ig benyújtandó adóbevallások adatai alapján pontosítható. Az építmény és kommunális adóbevételek tervezésekor is óvatosak voltunk, tekintettel a gazdasági válság negatív hatásaira, adózóink fizetői képességének várható csökkenésére. Költségvetési bevételeink 34,58 % helyi adóból származik

Gépjárműadóból származó bevételként 17.000 e Ft szerepel. A gépjárműadó tekintetében ez évben jogszabályi változás nem volt.

Személyi jövedelemadó: a 2007. évben befizetett személyi jövedelemadó 8 %-a, 45.950 e Ft maradna helyben, de az adóerőképesség miatt ebből az összegből 20.649 e Ft elvonásra kerül. Az elmúlt években tapasztalt negatív különbözet 2009. évben valamelyest mérséklődik.

Központi támogatás keretében kapott támogatást - az ellátotti létszám, lakosság szám alapján megállapított központi támogatást jogcímenkénti és feladatonkénti részletezésben - az 5. számú melléklet tartalmazza.

Működési célra átvett pénzeszköz tartalmazza az orvosi ügyeleti ellátás működtetésre az önkormányzatok 33 Ft/fő/hó hozzájárulását, a közhasznú foglalkoztatásra Munkaügyi Központ által megállapodás alapján biztosított összeget, a többcélú kistérségi társulás közoktatási feladatok ellátásához kapcsolódó támogatását, a tolmácsi önkormányzat hozzájárulását a tagintézmény fenntartásához, cigány kisebbségi önkormányzattól segélyekre átvett összeget, továbbá a központi bérintézkedések hatásából - munkavállalók kereset kiegészítése – eredő juttatásokra nyújtott támogatás összegét.

Megyei Egészségbiztosítási Pénztártól várható 40. 100 e Ft-os finanszírozási összege szerepel. Az előirányzatot az érvényes finanszírozási szerződések alapján ütemeztük, de a teljesítményarányos finanszírozás miatt az összeg változhat.

Felhalmozási célú bevételek számított összege 94. 127 e Ft. Az összeg tartalmazza az önkormányzati beruházások (6. sz. mellékletben felsorolt) megvalósításához szükséges 90. 653 e Ft fejlesztési hitelt, ingatlan értékesítésből származó bevételt (3000 e Ft), valamint a lakbérékből (474 e Ft) befolyó bevételeket.

Fejlesztési célra átvett pénzeszközként került tervezésre 300 e Ft szennyvíz közműfejlesztési hozzájárulás, valamint a lakásszerzési támogatás visszafizetéséből várható 1. 600 e Ft.

Itt került tervezésre a Járó betegellátó központ megvalósításával kapcsolatban 2008. évben kifizetett, de 2009. évben visszaigényelhető összeg megtérülése. (23. 574 e Ft).

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 724.316 e Ft-os kiadási előirányzat 82,52 %-a működési célú, melynek 39 %-a személyi jellegű kiadás, 12 %-a munkaadót terhelő járulék, 26 %-a dologi kiadás, 1,6 %-a szociálpolitikai juttatás, 2 %-a átadott pénzeszköz, 1 %-a tartalék és 1 %-a tavaly igénybe vett folyószámla hitel visszafizetés. Az előirányzat 17,5 %-a fejlesztési célú kiadás.

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, megbízási díjakat, A köztisztviselői illetmény alap, közalkalmazotti bértábla nem változott, a minimálbér 71. 500 Ft-ra emelkedett. A 13. havi juttatás helyett a 6/2009.(I. 20.) sz. Kormány rendeletben meghatározott kereset kiegészítés került tervezésre. Az adómentesen adható étkezési hozzájárulás összege havi 6. 000 Ft, minden intézményi dolgozó esetében ez az összeg került tervezésre, kivéve a kötelezően étkezők személyét, ahol természetbeni étkezési hozzájárulásként 12. 000 Ft-ot ütemeztünk.

Munkaadót terhelő járulékok együttes összege 88. 351 e Ft.

Dologi kiadások: 188. 465 e Ft-os előirányzata tartalmazza – a költségvetési indoklásban részletezettek szerint – valamennyi működési, fenntartási szakmai és jóléti kiadásokat.

A karbantartási és a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok nagy részét a műszaki csoport illetve közhasznú foglalkoztatottak bevonásával saját kivitelezésben biztosítjuk

Több intézménynél terveztünk egyéb karbantartási kiadásokat, melyek az irodák, helyiségek meszelését, stb. foglalják magukban.

Az Általános Iskola dologi kiadásaiban szerepelteti a 2008. évben pályázaton elnyert összegek áthúzódó felhasználását. A Művelődési ház 5000 e Ft-ot tervezett az un. „Rétság napja” rendezvényre. Tervezésre került az igénybe veendő folyószámlahitel kamata, a 2008. évi működési hitel visszafizetése, az önkormányzati tulajdonú Nonprofit Kft. működési kiadásaihoz való hozzájárulás,

Tartalékot a tűzoltóság tervezett. Célszerű a hivatalnál is betervezni tartalékot, mely fedezetként szolgálhat a fejlesztési hitel törlesztésére.

Pénzbeni ellátásként kimutatott 11. 988 e Ft a szociálpolitikai juttatásként tervezett önkormányzati költségvetést terhelő összeg. A rendszeres szociális segély, időskorúak járadéka, normatív lakásfenntartási támogatás, alanyi jogon megállapított ápolási díj kifizetett összegének továbbra is csak 10 % terheli az önkormányzatot, mert a rendszeres szociális ellátások 90 %-a, a kifizetést követően, havonta igényelhető vissza, mely pótelőirányzatként kerül majd elszámolásra.

A méltányosságból megállapított ápolási díj teljes összege az önkormányzat költségvetését terheli. Itt került tervezésre a helyi szociális rendeleten alapuló juttatások összege: rendkívüli szociális segély, temetési segély, köztemetés, rendkívüli gyermekvédelmi támogatások, születési- és beiskolázási támogatás, a felsősök ingyenes tankönyvének biztosítása, ösztöndíj. Figyelembe véve az elmúlt év tapasztalatait, a családok egyre nehezebb anyagi helyzetét, az elmúlt esztendő tényadatain felül terveztük e kiadásokat.

Átadott pénzeszközként kimutatott 14.927 e Ft-ból Közbiztonsági Közalapítvány támogatása, Polgárőrség támogatása, többcélú kistérségi társulás tagdíj, területfejlesztési tagdíj közoktatási közalapítványi hozzájárulás (mindösszesen 870 e Ft), intézményi kulturális alap, nyári programok nyugdíjas klubok támogatása, zeneiskola támogatása, polgármesteri keret, regionális hulladéklerakó társulási díj és létesítési hozzájárulás (2179 e Ft), egyházak támogatása (2000 e Ft) sportegyesületek támogatása (5500 e Ft) önkéntes tűzoltóság támogatása (1.300 e Ft) tartalmazza.

Fejlesztési jellegű kiadás összege 128. 101 e Ft. Fejlesztési kiadásaink között szerepel a szennyvízprogram megvalósításához felvett hitel 2009. évi törlesztése, a Járó beteg ellátó központ közmű kiépítése, és önrésze, a játszótér megvalósítása, lakásszerzési támogatás, számítástechnikai eszközök, programok beszerzésre, iskola felújítása, a Polgármesteri Hivatal akadálymentesítési pályázat önrésze.

Teljes részletezettséggel a költségvetési rendelet 6. számú melléklete tartalmazza.

A 14. számú melléklet tartalmazza a költségvetésben fedezet hiányában 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 e Ft központi támogatás figyelembe vételével éves költségvetését elfogadta. Az állami támogatás egy folyamatban lévő pályázat eredményétől függően változhat.

A Tűzoltóság és Polgári védelem kiadásait bevétele erejéig tervezte meg, működésükhöz önkormányzatunk nem járul hozzá.

A költségvetés számított működési hiánya 22. 253 e Ft.

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

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

Kérem a Tisztelt Testületet, hogy a szakfeladatonként indoklással és összefoglaló táblákkal elkészített részletes költségvetési javaslatot megtárgyalni, az önkormányzat 2009. évi költségvetését meghatározni sziveskedjen.

Rétság, 2009. február 06.


Mezőfi Zoltán
polgármester

Rétság Város Önkormányzata Képviselő-testületének

..../2009. (.....) rendelete

az önkormányzat 2009. évi költségvetéséről

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXVIII. törvény 65.§-a alapján az önkormányzat 2009. 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 2009. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét **724.316** ezer Ft-ban állapítja meg.
- 4.§ (1) A Képviselő-testület a 724.316 ezer Ft bevételi főösszegből
 - a felhalmozási célú bevételt 128.101 ezer Ft-ban
 - ebből a felhalmozási hitelt 90.653 ezer Ft-ban
 - a működési célú bevételt 596.215 ezer Ft-ban
 - ezen belül a működési hitelt 22.253 ezer Ft-ban állapítja meg.
- (2) A 724.316 ezer Ft kiadási főösszeg megoszlását önállóan gazdálkodó költségvetési szervként és kiemelt előirányzatokként az alábbiak szerint állapítja meg.

Ezer Ft-ban

	Önkormányzat
	Összesen
Beruházás	79.207
Felújítás	35.894
Fejlesztési célú pénzeszköz átadás	1.000
Fejlesztési hitel törlesztés	12.000
Fejlesztési célú kiadás összesen	128.101
Személyi jellegű kiadások	280.498
Munkaadót terhelő járulékok	88.351
Dologi jellegű kiadások	188.465
Szociális ellátások	11.988
Pénzeszköz átadás	14.927
Működési tartalék	6.190
Működési célú hitel visszafizetés	5.796
Működési célú kiadások mindösszesen	596.215
Költségvetési kiadások mindösszesen	724.316

- (3) Az önkormányzat intézményeinek létszám keretét a 9. számú melléklet részletezése szerint 128 főben állapítja meg, melyből a közhasznú és közcélú foglalkoztatottak létszáma 18 fő.

5.§ A helyi kisebbségi önkormányzatok bevételi és kiadási előirányzatait elkülönítetten és összesítve együttesen az 1/b. sz. melléklet tartalmazza.

6.§. Az Önkormányzat költségvetési mérlegét az 1 és 1/A. . számú mellékletek tartalmazzák. Az Önkormányzat szakfeladatonkénti mérlegét a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat bevételei

- 7.§ (1) A Képviselő-testület a 4. §-ban megállapított bevételi főösszeg
- forrásonkénti és költségvetési szervenkénti megoszlását 1, 1/A., 2., 4, 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 22.253 ezer Ft működési hiány finanszírozása hitellel történik.
- (3) A tervezett 90.653 ezer Ft fejlesztési célú hiány finanszírozása hitellel történik.
- (4) 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., 3. 4., 7. és 8. számú,
 - működési és fejlesztési célú kiadásait az 1., 1/A. és 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.

Általános és céltartalék

10.§. A Képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 6.190 ezer Ft összegben hagyja jóvá.

Több éves kihatással járó feladatok

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

Közvetett támogatások

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

A 2009. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- 13.§ (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.
- (3) Az év közben keletkezett többletbételeket elsődlegesen a hitel csökkentésre kell felhasználni.

- 14.§ Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület dönt.
- 15.§ A 4.§ (1.) bekezdésben szereplő 90.653 E Ft felhalmozási célú hitel felvételét elő kell készíteni, a tényleges igénybevételéről a Képviselő-testület külön dönt.
- 16.§ Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 12. számú melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- 17.§ 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.
- 18.§ A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően, 2009. évre 38.650 Ft-ban állapítja meg.
- 19.§ 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.
- 20.§ A költségvetésben tervezett 150 e Ft polgármesteri keret felhasználásáról a polgármester dönt. A féléves és éves beszámoló keretében a testületet tájékoztatni kell a felhasználásról.
- 21.§ (1) Az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben polgármester a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.
- 22.§ 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.
- 23.§ Az önkormányzat működőképességének fenntartása érdekében a helyi iparüzési adó bevételek feldolgozásáig csak az alapfeladatok ellátásához és intézmények szinten tartott működéséhez szükséges kiadások teljesíthetők.

Záró rendelkezések

- 24.§ (1) Ez a rendelet kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2009. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) Az átmeneti gazdálkodás adatai a költségvetési rendeletben szerepelnek. Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet e rendelet hatályba lépésével hatályát veszti.
- (3) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Mezőfi Zoltán
polgármester

Dr. Guba Zsolt
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetésének napja: 2009. február.....

Dr. Guba Zsolt
Jegyző