

MÁTÉSZALKA VÁROS
POLGÁRMESTERÉTŐL
4701. Mátészalka, Hősök-tere 9.
Tel.: 44/501-358 Fax: 44/501-360.



Száma: 169 -15/2008.

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez –

Mátészalka Város Önkormányzata 2008. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény és az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 71. §-ában foglaltaknak megfelelően terjesztem elő Önkormányzatunk 2008. évi költségvetési javaslatát.

A javaslatot a 2008. évi költségvetési törvény előírásai, valamint az elfogadott költségvetési koncepció alapján állítottuk össze.

Mátészalka Város Önkormányzata 2008. évi költségvetésének célkitűzései:

- az önkormányzat működőképességének biztosítása, megőrzése,
- a felhalmozási bevételi és kiadási előirányzatok és a teljesítés egyensúlyának megteremtése,
- a költségvetési szervek kötelezettségvállalásai során, a kiemelt előirányzatokon belüli szigorú gazdálkodás mellett, az intézményi saját bevételek maximális teljesítése.

A rendelet-tervezet előkészítése kapcsán egyeztetünk önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési intézményeink vezetőivel. Az intézményi költségvetés kiadási és bevételi előirányzatait, létszámkeretét és a 2007. évi gazdálkodás feltételrendszerét tartalmazó egyeztetési jegyzőkönyvek elfogadását az intézmények képviselői aláírásukkal igazolták.

A Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeinek bevonásával egyeztetéseket végeztünk a hivatal hatáskörébe tartozó előirányzatokról.

A közoktatásról szóló 1993. évi LXXXIX. törvény 102. § (1) bekezdése értelmében a Széchenyi István Általános Iskola költségvetéséhez beszereztük a Német Kisebbségi Önkormányzat egyetértését.

Az előírásoknak megfelelően előterjesztésünk az alábbi szerkezetben készült:

- Mátészalka Város Önkormányzata 2008. évi költségvetési javaslata szöveges indoklása
- Mátészalka Város Önkormányzata Képviselő-testületének rendelet-tervezete a 2008. évi költségvetésről
- 1. sz. melléklet, 2008. évi pénzügyi mérleg
- 2. sz. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzata 2008. évi tervezett bevételi előirányzatai, címrendnek megfelelően
- 3. sz. melléklet, 2008. évi állami támogatás
- 4. sz. melléklet, felhalmozási célú bevételi előirányzatok 2008. évi alakulása
- 5. sz. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzata 2008. évi tervezett kiadási előirányzatai, címrendnek megfelelően
- 6. sz. melléklet, felhalmozási célú kiadási előirányzatok 2008. évi alakulása
- 6/a. sz. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzatának 2008. évben uniós forrásból megvalósuló beruházás támogatása
- 7. sz. melléklet, a polgármesteri hivatal 2008. évi kiadásainak tervezett előirányzatai
- 8. sz. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzata 2008. évre tervezett egyéb célfeladatot segítő előirányzatai
- 9. sz. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzata 2008. évre tervezett szociális kiadásai
- 10. sz. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzat intézményei 2008. évre engedélyezett létszámkeretei
- 11. sz. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzat működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak 2008-2009-2010. évi mérlege
- 12. sz. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzat 2008. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
- Tájékoztató kimutatás Mátészalka Város Önkormányzat intézményei 2008. évi költségvetésének önkormányzati támogatási adatairól

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92/C.§-ában foglaltaknak megfelelően csatoljuk a független könyvvizsgálói jelentést.

Az önkormányzat 2008. évi költségvetésének működési bevételei

A 2007. évi költségvetés - finanszírozási műveletek bevételeit is tartalmazó - bevételi főösszege kisebbségi önkormányzatok nélkül **10.914.922** ezer Ft, amely az előző évi eredeti előirányzatnál 13,4%-kal magasabb.

A bevételeket az 1. számú melléklet, előírás szerinti teljes részletezésüket a 2. és 3. számú melléklet tartalmazza. A 2008-2010. évek számított adatait az 11. sz. melléklet tartalmazza.

A tervezett működési bevételek 40,8%-a származik **központi költségvetési támogatásból**, mely **30.991** ezer Ft-tal magasabb az előző évi előirányzatnál, összege **3.306.595** ezer Ft. Ebből egyéb központi támogatásként jelenik meg **175.850** ezer Ft összegben a közsféra átlagosan 5% béremelésére tervezett előleg.

A számításba vett források közül az ellátandó önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó állami támogatások meghatározó nagyságúak, elsősorban a megváltozó közoktatási normatívák és a szociális juttatások csökkenésének együttes hatása **139.012** e Ft támogatás kiesést okoz.

A helyi önkormányzatokat megillető személyi jövedelemadó helyben maradó részének **20.368** e Ft-tal való növekedése, valamint iparüzési adóerő-képességünk emelkedése miatt a jövedelemkülönbség mérséklési támogatás csökkenése eredményeként SZJA bevételünk **4.567** e Ft-tal kevesebb, mint 2007-ben.

A normatív állami támogatás és az SZJA bevétel után a legjelentősebb helyben képződő bevétel a **helyi adóbevétel**. 2008. évre a lakosság teherbíró képességét figyelembe véve nem számoltunk a helyi adótételek emelésével. Az önkormányzat sajátos működési bevételeiben a helyi adóból származó bevételt **743.000** e Ft-tal terveztük. Iparüzési adónemen és gépjármű adónemen is a 2007. évi teljesítéssel számoltunk.

Az önkormányzati intézményi bevételek tervezésekor a 2007. évi **saját bevétel** teljesítési szintjét vettük figyelembe. A 2007. évi bevételnövekményt ennek 5 %-ában határoztuk meg, tekintettel a 2008. évre központilag prognosztizált 4,9%-os inflációs mutatóra.

A **támogatásértékű bevételek** jelentős volumenét a Területi Kórház és az egészségügyi alapellátás működését biztosító, közvetlenül az intézményi számlára finanszírozott, társadalombiztosítási alapból átvett pénzeszköz teszi ki. Ez a működési bevételek 33,4%-át jelenti.

A Polgármesteri Hivatal költségvetésében a működési célú támogatásértékű bevételeknél jelenik meg a közhasznú foglalkoztatás támogatására **26.714** e Ft-ban tervezett összeg.

A Szatmári Többcélú Kistérségi Társulással és a települési önkormányzatokkal aláírt társulási megállapodás alapján, a szociális ellátásban közösen végzett feladatokra **36.010** e Ft-ot terveztünk.

A **finanszírozás bevételeként** terveztük az előző év december 31-ei hitelállományt és a 2008. évi költségvetés egyensúlyát megteremtő működési hitel összegét.

Az önkormányzat 2008. évi költségvetésének működési kiadásai

Az Önkormányzat 2008. évi kiadási főösszege **10.914.922** ezer Ft, amely a kiadásokhoz hasonlóan az előző évi eredeti előirányzatnál 13,4%-kal magasabb. A növekedést elsősorban a felhalmozási kiadások változása okozza, amit több kiemelt beruházás 2008-ra áthúzódó ütemezése és több új tervezése indokol.

A kiadásokat az 1. számú melléklet, előírás szerinti teljes részletezésüket a 5. 7. 8. és 9. számú melléklet tartalmazza. A 2008-2010. évek számított adatait az 11. sz. melléklet tartalmazza.

Az intézményi feladat-ellátáshoz kapcsolódó kiadásokhoz nyújtott támogatás tervezett összege **3.287.351** e Ft, mely tartalmazza a közalkalmazottak béremelésére tervezett **144.303** e Ft-ot. A bérnövekmény előirányzata nélkül az intézmények finanszírozása **45.940** e Ft-tal csökkenne.

A működési kiadások mintegy 66,7%-át a személyi jellegű kifizetések, bérek és járulékok jelentik. Ez a béremelésre biztosított előleggel együtt is 1,5%-kal kevesebb a tavalyi arányszámnál.

A **személyi jellegű kifizetések** tervezésénél a garantált bérelemeket tételesen megterveztük és az intézmények képviselőivel egyeztettük. A túlmunkát kezdő pedagógus túlóradíjával vettük számításba, és az intézményi költségvetésbe ennek 80%-át építettük be.

A 2007-ben végrehajtott intézkedések hatására az önkormányzati finanszírozású intézmények személyi juttatásainak előirányzata csökken, amellet, hogy a 2008. évi költségvetési törvény 57.§-a a közalkalmazottak részére átlagosan 5 % béremelést garantál.

A polgármesteri hivatal bérelőirányzatának meghatározása során figyelembe vettük, hogy a költségvetési törvény 56.§-a 38.650 Ft-ban rögzítette a köztisztviselői illetményalapot.

A **munkaadókat terhelő járulék** előirányzata magában foglalja a TB köteles személyi juttatások 32 %-os járulék vonzatát, valamint az egészségügyi hozzájárulás 1950 Ft/fő/hó összegét.

Az intézmények **dologi kiadásait** a 2007. évi teljesítési adatokból kiindulva terveztük meg. Az energiaköltségeket a várható áremelkedésekkel kalkuláltuk, az ételmezési és egyéb kiadásokra átlagosan 5 %-os növekedést számoltunk, melynek 70 %-át tudjuk önkormányzati forrásból biztosítani. A dologi kiadások fedezetét biztosítja még a 2007. évi teljesített intézményi működési bevétel 5 %-kal növelt összege.

A Polgármesteri Hivatal 2008. évi dologi kiadásainak részletezését a 7. sz melléklet tartalmazza. Ezen belül a városüzemeltetési feladatokra a 2007. évi teljesítési adatokkal szinkronban **226.900** e Ft-ot, igazgatási feladatokra **278.500** e Ft-ot terveztünk.

A **célfeladatoknál** kimutatott támogatási előirányzatok esetében a 2007. évi szintet vettük számításba. Az eredeti előirányzat emelésére évközben nincs lehetőség.

Szociálpolitikai juttatások címén 2008. évben **130.375** e Ft bevétellel számolhatunk, melyből a lakáshoz jutás feladatai címen jóváhagyott normatíva **28.029** e Ft felhalmozási célú kiadások fedezetére szolgál.

A szociális normatívákból a pénzbeli és természetbeli ellátások 2008. évi előirányzatára – a 2007. évi teljesítési adatokkal egyeztetve – **90.000** e Ft biztosítását javasoljuk.

Az **általános tartalékot** a 2007. évi eredeti szinttel egyezően vis maior esetekre **5.000** e Ft-ban határoztuk meg.

Az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait összevetve megállapítható, hogy a 2008. évi állami támogatás **143.579** e Ft csökkenése mellett a működőképesség biztosítása érdekében **349.376** e Ft működési hitel beállítása válik szükségessé. Az előző évi megtakarítási intézkedéseink és a költségvetési javaslat összeállítása során alkalmazott tervezési irányelvek részben ellensúlyozták a normatíva csökkenését, így a hitel-előirányzat növekedése **19.715** e Ft. Önkormányzatunk pénzügyi stabilitása szigorú gazdálkodási fegyelem, a bevételekhez szorosan illeszkedő működés mellett fenntartható. Biztosítjuk az intézmények biztonságos működtetéséhez és a Polgármesteri Hivatal feladataihoz szükséges forrásokat.

A 2008. évi költségvetés felhalmozási bevételei és kiadásai

Az idei felhalmozási költségvetést a Képviselő-testület által előző években vállalt **fejlesztési kiadások** teljesítése erőteljesen meghatározza.

A folyamatban lévő **beruházások** kivitelezéséhez, illetve benyújtásra, tervezésre kerülő pályázatainkhoz az év folyamán az önkormányzatnak **453.843** e Ft saját erőt kell biztosítani. Ebből jelentősebb tételek:

- a panellakások felújítása **118.404** e Ft-tal,
- a Területi Kórház rekonstrukciója **86.080** e Ft-tal,
- a Fedett Uszoda beruházás befejezése **20.232** e Ft-tal,
- Képes Géza Általános Iskola és Eszterlánc Óvoda felújítása **70.000** e Ft-tal,
- Mátészalka és Nyírcsaholy közötti kerékpárút építése **39.000**e Ft-tal,
- Települési bel- és külterületi vízrendezés **15.000** e Ft-tal.

Felhalmozási pénzeszköz átadásként terveztük a Szalka-Távhő fűtőmű rekonstrukciójának a Siemens felé fizetendő összegét. Ez a kötelezettség még a 2009. gazdasági évet is terheli.

A Területi Kórház Információs rendszerének **pénzügyi lízingje 27.446** e Ft, ez a hosszú lejáratú kötelezettség 2009. januárban befejeződik.

Nagyértékű ingatlan és tárgyeszköz beszerzéseink:

- Ipari parki ingatlanok **26.342** e Ft,
- Mikrobusz vásárlás **8.000** e Ft,
- Képviselők részére papíralapú információ továbbítás kiváltása **4.368** e Ft,
- Számítástechnikai eszközök és szoftverek **5.735** e Ft.

Az első lakáshoz jutók kölcsönének összege az előző évi felhasználási adatoknak megfelelően 8.000 e Ft-ról **6.000** e Ft-ra csökken.

A fejlesztési mérleg egyensúlyának megteremtéséhez az önkormányzatnak biztosítania kell a kiadási szintnek megfelelő **felhalmozási bevételeket**.

Kötelezettségeinkkel összhangban terveztük felhalmozási bevételeink között a **pályázati forrásokat 1.192.500** e Ft-ban, a **panelprogram lakossági önerejét 118.404** e Ft-ban, **állami támogatását 118.404** e Ft-ban, az uszoda finanszírozásaként a **fejlesztési hitelt és a beruházás ÁFA bevételeit 243.155** e Ft-ban. A Területi Kórház rekonstrukciójához **címzett támogatásként** a beruházási érték 85%-át, **487.787** e Ft-ot várhatunk.

A saját erőt az önkormányzat **felhalmozási és tőkejellegű bevétele 433.314** e Ft, a **magánszemélyek kommunális adója 30.000** e Ft, a **lakáshoz jutás feladatai normatíva 28.029** e Ft biztosíthatja.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet Mátészalka Város Önkormányzata 2008. évi költségvetéséről szóló előterjesztés megtárgyalására és a rendelet-tervezet szerinti döntéshozatalra.

Mátészalka, 2008. február 08.

Szabó István
polgármester

Melléklet a 169-15/2008. sz. előterjesztéshez

RENDELET – TERVEZET
MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2008.()
R E N D E L E T E

**Mátészalka Város Önkormányzata 2008. évi
költségvetéséről**

A Képviselő-testület

az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdése alapján a 2008. évi költségvetésről az alábbi rendeletet alkotja:

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)-(3) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervként működő intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását a 2. sz. és 5. sz. melléklet tartalmazza.

(3) A polgármesteri hivatal önálló címet alkot.

I.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §. (1) A Polgármesteri Hivatal és intézmények együttes 2008. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét **10.914.922 ezer Ft-ban,**

ezen belül:

- a költségvetési felhalmozási bevételt	2.615.244 ezer Ft-ban,
- a finanszírozási felhalmozási bevételt	199.257 ezer Ft-ban,
- a költségvetési felhalmozási kiadást	2.782.706 ezer Ft-ban
ebből a:	
- támogatás értékű felhalmozási kiadást	27.446 ezer Ft-ban
- államházt.kívüli felhalm. célú pe átadást	375.271 ezer Ft-ban
- felújítási kiadást	27.013 ezer Ft-ban
- felhalmozási (beruházási) kiadást	2.346.976 ezer Ft-ban
- kölcsönök nyújtását	6.000 ezer Ft-ban

- a finanszírozási felhalmozási kiadást **28.795 ezer Ft-ban**
- a pénzforgalom nélküli felhalmozási kiadást **3.000 ezer Ft-ban**

- a költségvetési működési bevételt **7.271.225 ezer Ft-ban**
- a finanszírozási működési bevételt **829.196 ezer Ft-ban**
- a költségvetési működési kiadást **7.615.601 ezer Ft-ban**

ebből a:

- személyi juttatásokat 4.085.148 ezer Ft-ban
- munkaadókat terhelő járulékokat 1.322.508 ezer Ft-ban
- dologi kiadásokat 2.037.793 ezer Ft-ban
- támogatásértékű kiadásokat 7.150 ezer Ft-ban
- államházt. kívüli pe. átadást 71.000 ezer Ft-ban
- ellátottak juttatásai 2.002 ezer Ft-ban
- szociálpolitikai juttatásokat 90.000 ezer Ft-ban

- a finanszírozási működési kiadást **479.820 ezer Ft-ban**
- a pénzforgalom nélküli működési kiadást **5.000 ezer Ft-ban**

- a költségvetési létszámkeretet **1.758 főben**
á l l a p í t j a m e g.

(2) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat/2008.(.....)

Kt.számú határozatában jóváhagyott
bevételi előirányzatot **3.000 ezer Ft-ban**
kiadási előirányzatot **3.000 ezer Ft-ban**
ezen belül:
- a személyi juttatásokat 1.425 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat 364 ezer Ft-ban
- a dologi kiadásokat 1.211 ezer Ft-ban

t u d o m á s u l v e s z i.

(3) A Német Kisebbségi Önkormányzat 3 /2008.(II. 05)

Kt. számú határozatában jóváhagyott
bevételi előirányzatot **1.000 ezer Ft-ban**
kiadási előirányzatot **1.000 ezer Ft-ban**
ezen belül:
- a dologi kiadásokat 1.000 ezer Ft-ban

t u d o m á s u l v e s z i.

(4) Az önkormányzat működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak 2008.-
2009.- 2010. évi alakulását bemutató mérleget a 11. számú melléklet szerint
t u d o m á s u l v e s z i.

4. §. A 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. sz.
melléklet tartalmazza.

5. §. A 3. §-ban megállapított bevételek közül az intézményi bevételeket intézményenként (címenként) a 2. sz. melléklet tartalmazza.

6. §. A 3.§-ban megállapított bevételek közül az állami támogatás jogcímenkénti részletezését a 3. sz. melléklet tartalmazza.

7. §. A 3.§-ban megállapított felhalmozási bevételek jogcímenkénti részletezését a 4.sz. melléklet tartalmazza.

8. §. A 3.§-ban megállapított kiadások közül az intézményi kiadásokat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenként (címenként), továbbá kiemelt előirányzatonként az 5. sz. melléklet tartalmazza.

9. §. A 3.§-ban megállapított felhalmozási kiadásokat célonként és feladatonként a 6. sz. melléklet tartalmazza.

10. §. A Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő feladatok kiadásait kiemelt előirányzatonként a 7. sz. melléklet tartalmazza.

11. §. (1) A települési képviselők, bizottsági tagok és elnökök tiszteletdíját a 3/2005. (I.31.) rendelet szerint, a köztisztviselők illetményét a 2/2007.(II.06) rendelet szerint állapítja meg.

(2) A köztisztviselőket érintő illetménykiegészítés, vezetői pótlék, szociális keret és a képzési, továbbképzési támogatás előirányzatait a Polgármesteri Hivatal költségvetésének igazgatási szakfeladata tartalmazza.

12. §. A 3.§-ban megállapított szociálpolitikai juttatások jogcímenkénti részletezését 9.sz. melléklet tartalmazza.

13. §. (1) A Képviselő-testület a célfeladatok előirányzatát a 8.sz. melléklet szerint állapítja meg. A célfeladatok között szereplő egyesületek, közösségek, alapítványok támogatására megállapított 3.000 ezer Ft előirányzat feletti rendelkezés jogát a polgármesterre, a közcélú programok támogatására megállapított keretből 4.000 e Ft, illetve a sporttámogatás 26.000 e Ft előirányzata feletti rendelkezés jogát a Humánszolgáltatások Bizottságára ruházza át.

(2) A támogatásban részesülők az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 13/A § (2) bekezdése alapján elszámolási kötelezettséggel tartoznak.

(3) Az elszámolás elfogadására a támogatás odaitéléséről a döntést meghozó szerv jogosult. Új támogatás csak ezt követően folyósítható.

14.§. Az önkormányzat adósságállományát az 1/a. számú melléklet szerint mutatja be.

II.

A 2007. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

15. §. (1) Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal létszámadatait a 10. sz. melléklet tartalmazza.

16. §. A Képviselő-testület az államháztartási törvény 74. §. (1) bekezdése alapján a jóváhagyott előirányzatok és a költségvetési létszámkeretek közötti átcsoportosítás jogát fenntartja.

17. §. A Képviselő-testület az általános és céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát fenntartja.

18. §. Az évközben képződött bevételi többlet felhasználásáról, illetve a központi pótelőirányzatok felosztásáról a testület dönt a polgármester előterjesztésében.

19. §. (1) Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek évközi többlet-bevételeiket Képviselő-testületi döntést követően szabadon felhasználhatják. Az év közben képződött többlet-bevételek terhére csak olyan kötelezettség vállalható, mely a következő évre kötelezettséget nem keletkeztet.

(2) Az évközi saját hatáskörű előirányzat-módosításokat folyamatosan, de legkésőbb 2008. június 05-ig, illetve 2008. december 05-ig lehet kezdeményezni.

(3) Az intézményi működési bevételek éven belüli elmaradása esetén csökkenteni kell a kiadási feladatokat a várható bevétel nagyságrendjéig.

(4) A személyi juttatások előirányzatainak átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettség nem vállalható.

20. §. A tervezett működési hiány finanszírozása folyószámla-, és munkabér hitellel történik, illetőleg pályázatot kell benyújtani kiegészítő támogatások elnyerésére. A hitelműveletekkel összefüggő nyilatkozatok megtételére az önkormányzat nevében a polgármester és a jegyző együttesen jogosult.

21. §. Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 12. számú melléklet tartalmazza.

22. §. A likviditás biztosítása érdekében az önkormányzati finanszírozású önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek hetente, a Területi Kórház a tárgyhót követő hó 10. napjáig kötelesek szállítói állományukról tájékoztatást adni.

23. §. Az önkormányzati biztos kirendelésének és működésének szabályait külön rendelet tartalmazza.

24. §. Az államháztartási törvény 108. §-ának (4) bekezdésében foglaltak alkalmazása során a kisösszegű követelések értékhatára 100.000 Ft.

Záró rendelkezések

25. § Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2008. év január 1. napjától kell alkalmazni.

Szabó István
polgármester

Dr. Takács Csaba
jegyző