

ELŐTERJESZTÉS
Nyergesújfalú Város Önkormányzati Képviselő-testületének
2008. február 14-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezet

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről az Országgyűlés megalkotta a 2007: CLXIX. Törvényt. A törvényben foglaltaknak megfelelően, valamint a Képviselő-testület 2007. november 29-i ülésén meghatározott irányelvek, elképzelések figyelembe vételével készítettük elő Nyergesújfalú város 2008. évi költségvetési rendelet-tervezetét. A tervezet elkészítését megelőzte a részben önállóan gazdálkodó intézmények vezetőivel, a Polgármesteri Hivatal egyes szakterületeinek vezetőivel, szakembereivel folytatott megbeszélés.

Költségvetésünk **bevételi és kiadási főösszege** a rendelet-tervezet szerint **2 434 292 ezer forint**.

A Polgármesteri Hivatal, mint önállóan gazdálkodó költségvetési szerv és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek **bevételeit** forrásonként, főbb jogcím csoportonkénti részletezettségben az **I. melléklet**, a **2008. évi költségvetésünk pénzügyi mérlegét** a **II. melléklet** tartalmazza.

BEVÉTELEK

Helyi önkormányzatok támogatása

Az önkormányzati forrásszabályozásban alapvető változás nem történt, hiszen az önkormányzati alrendszerben nincs elmozdulás. A helyi önkormányzatok **állami támogatását** a központi költségvetési kapcsolatokból származó források – az állami hozzájárulások és támogatások, az átengedett személyi jövedelemadó, továbbá az EU-s források társfinanszírozása – valamint az Európai Unióból érkező támogatások együttesen határozzák meg.

A 2006. évi adóbevallások lakóhely szerint kimutatott **személyi jövedelemadójából** változatlanul, az elmúlt évekhez hasonlóan 40 % illeti meg együttesen a helyi önkormányzatokat, 32 % normatívan elosztva és 8 % lakhelyen hagyva.

A **jövedelemkülönbség mérséklési** támogatás alapelve és mechanizmusa változatlan marad. Az iparüzési adóerőképesség alapja továbbra is az adóelőleget meghatározó adóalap, melynek számítási módja –a 2007. évi tapasztalatok alapján - finomításra került.

Főbb ágazatok szabályozási sajátosságai

Közoktatás

A közoktatási reform célja az esélykülönbségek csökkentése, az esélyegyenlőség biztosítása, a jelentkező diszkrimináció felszámolása, az alapkészségek megerősítése, a rendszer jelenleginél hatékonyabb működésének elősegítése, az önkormányzatok társulásának ösztönzése.

A közoktatás területén a 2008. évi finanszírozásban az első nyolc hónapban az előző évi költségvetési törvény által meghatározottak érvényesülnek. A 2008/2009-es tanévtől a teljesítménymutató alapján támogatott közoktatási alapfeladatok köre kibővül a napközis vagy tanulószobai foglalkozással, iskolaotthonos oktatással, neveléssel. A különleges helyzetben levő gyermekek, tanulók nevelése, oktatása, valamint a pedagógiai szakmai szolgáltatások támogatása átkerült a központosított előirányzatok közé. A normatívák közötti szerkezeti változások a közoktatási törvényben meghatározott teljesítménykövetelményeket közvetítik, egyúttal a normatívák száma is csökken, pontosabbá válik a közoktatási alap, a kiegészítő és a szociális juttatások tartalma, illetve elkülönülése.

Az alábbi közoktatáshoz kapcsolódó, a közszolgáltatás finanszírozását segítő, egyszerűsítést szolgáló módosulások következnek be 2008. szeptemberétől:

- felzárkóznak a közoktatási teljesítmény-mutató alapján történő finanszírozási rendszerhez – az óvodák és az általános iskolák mellé – a napközis és iskolaotthoni ellátásokhoz kapcsolódó hozzájárulások,
- az intézményi társulások óvodai, általános iskolai normatívájának igénybeviteléhez méretgazdaságossági elvárások társulnak fokozatos (felmenő rendszerű) bevezetéssel,

- o a gyermek- és ifjúságvédelemmel összefüggő hozzájárulásokon belül új kiegészítő hozzájárulás kapott helyet. Kibővül a gyermekek ingyenes étkeztetése az 5. évfolyamon tanuló, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak körével.

A közoktatási célú kötött normatív támogatások körében nem történik változás. Marad a pedagógus szakvizsga, továbbképzés és felkészülés, valamint a pedagógiai szakszolgálatok működésének kötött támogatási jogcíme.

Szociális és gyermekvédelmi ellátás

Pénzbeli és természetbeni juttatások

A települési önkormányzati segélyezési feladatok ellátásához a költségvetés a már szokásos két „csatornán” keresztül biztosít támogatást: a pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti feladatokhoz kapcsolódó normatív hozzájárulással, valamint a jövedelempótló támogatások kötött felhasználású előirányzatával. E két előirányzat meghatározása a szociális segélyek számítási alapját jelentő nyugdíjminimum 2008. évi emelkedésének, valamint a segélyezett létszám várható alakulásának figyelembevételén alapul. Ezen túl 2008-ban megszűnik a lakáshoz jutás önálló normatívával történő finanszírozása, és a felszabaduló forrás részben a pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti feladatokhoz kapcsolódó normatív hozzájárulást bővíti.

Az önkormányzati segélyezés biztonságát garantálja a segélyek meghatározott körében a rászorultak számára folyósított összegek 90 %-ának a költségvetésből történő visszaigénylési lehetősége.

A 2007. évben bevált szabályozást fenntartva 2008-ban is fennáll a lehetőség, hogy az önkormányzatok a visszaigényelhető jövedelempótló támogatások előirányzatából bővíthessék a közcélú foglalkoztatást. Amennyiben az önkormányzat kimerítette közcélú foglalkoztatásra rendelkezésre álló keretét, és tovább foglalkoztat munkanélküli személyt, akkor a közcélú munkán foglalkoztatott egyébként megillető segély összegének 90 %-át visszaigényelheti a jövedelempótló támogatások előirányzatából.

Az önkormányzatok által szervezett **közfoglalkoztatás** előirányzat felhasználásának szabályai lényegében nem változnak. (Önkormányzatunk esetében a támogatás eredeti előirányzata 2 960 ezer forint). Az előző évek gyakorlatához hasonlóan 2008-ban is a tényleges felhasználás alapján kerül kiszámításra az egyes önkormányzatokat megillető előirányzat összege. Így az I. félévi tényleges felhasználás alapján 2008. augusztus 1-jével új előirányzat kerül megállapításra. Ugyanakkor a Helyi önkormányzatok fejezetben tartalék képződik, amelyből többlettámogatás igényelhető.

Új központosított előirányzat biztosít az önkormányzatok részére forrást a rászoruló nyári étkeztetések megszervezéséhez. Támogatásra azok a települési önkormányzatok jogosultak, akik vállalják, hogy a nyári időszakban a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek számára étkeztetést biztosítanak.

Egyéb ágazati feladatok

A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a **közművelődésről** szóló 1997. évi CXL. törvény rendelkezéseinek megfelelően kerülnek megállapításra a helyi közművelődési hozzájárulások, valamint a központosított előirányzatok között az érdekeltség-növelő támogatás.

Szerkezetében változatlan a normatív, kötött felhasználású támogatások körében a **helyi önkormányzati tűzoltóságok támogatása**. Az Európai Unió irányelvének megfelelően 2008-ban is folytatódik a tűzoltóságok heti szolgálatteljesítési idejének csökkentése. Amíg 2005-ben heti 54 órát voltak szolgálatban a tűzoltók, addig 2006-ban 52 órát, 2007-ben 50 órát és 2008-ban csökken heti 48 órára a szolgálatteljesítési idő. Ehhez a költségvetés részben a túlórák kifizetésével, részben a szükséges létszámbővítés forrásának megteremtésével járult, illetve járul hozzá.

A tűzvédelemmel kapcsolatos feladatok ellátását szolgálja a központosított előirányzatok között a Hivatásos önkormányzati tűzoltóságok kiegészítő támogatása, melyet – a 2007. évhez hasonlóan – a készenléti szolgálattal rendelkező hivatásos önkormányzati tűzoltóságot fenntartó helyi önkormányzatok a szolgálatteljesítési idő csökkentéséhez vehetik igénybe.

A Nyergesújfalui Önkormányzati Hivatásos Tűzoltóság támogatása 2008. évre **205 965 ezer forint**.

A **globális** – a helyi önkormányzatok működését általánosságban segítő - **normatív állami hozzájárulások** szerkezete a 2007. évi finanszírozási konstrukciót követi.

A **körzeti igazgatási feladatok** támogatásán belül lényegi változás az építésügyi elsőfokú hatósági feladatok finanszírozási rendszerében történik 2008-tól. A lakosság szám arányos támogatásban térségi normatív hozzájárulás címen kizárólag az elsőfokú építésügyi hatósági hatáskört gyakorló jegyzőt foglalkoztató építésügyi körzetközpont települési önkormányzat részesül. Kiegészítő hozzájárulásban pedig valamennyi építésügyi hatósági feladatot ellátó helyi önkormányzat az építésügyi hatósági ügyeiben hozott döntések száma szerint.

A többcélú kistérségi társulások támogatása

A többcélú kistérségi társulások 2008. évi támogatási rendszerének kialakítása során az volt az elsődleges cél, hogy a támogatási összegek nagyságrendje kellő ösztönzést biztosítson további társulások megalakulásához, az együttműködés folytatásához, illetve a közösen ellátandó feladatok számának növeléséhez. Ezzel összhangban a jogosultság feltételrendszere és a feladatok ellátásának feltételrendszere alapvetően nem változott.

A támogatás – az előző évvel összhangban - a normatív, kötött felhasználású támogatások között jelenik meg.

A társulások általános jogcímen a települések száma és a lakosság szám alapján részesülnek támogatásban, és az így kapott összeget a munkaszervezet kiadásaira, valamint a Tkt. Tv. 2 §-ának (1) bekezdése szerint vállalt feladatok ellátására is használhatják. Az általános támogatáson túl van további lehetőség a többcélú kistérségi társulások közoktatási, szociális intézményi és alapszolgáltatási, gyermekvédelmi szakellátási, gyermekjóléti alapellátási, belső ellenőrzési feladatainak támogatására, amennyiben az intézmények fenntartásáról a többcélú kistérségi társulás vagy intézményi társulások keretében gondoskodnak.

A normatívák finanszírozása részben állami támogatásból, részben pedig az SZJA-ból történik. Az **1. számú tájékoztató tábla** összehasonlító kimutatás a 2007. és a 2008. évi hozzájárulásról és az SZJA bevételekről.

Az **1. számú tájékoztató táblából** kitűnik, hogy az **állami hozzájárulások, támogatások és SZJA bevételek** összességében **36 053 ezer forinttal csökkennek** az előző év eredeti előirányzatához viszonyítva, így az államháztartási pénzellátás alapja **682 872 ezer forint**.

Az 1. számú tájékoztató táblázatot soronként elemezve - a lényegesebb változásokat kiemelve - az alábbi megállapításokat tehetjük:

- A települési önkormányzatok feladatai 408 ezer forinttal emelkednek, mely részben az állandó lakosság szám emelkedéséből fakad, részben pedig a támogatás fajlagos összegének növekedése okozza.
- A *körzeti igazgatási feladatok* támogatása *7 001 ezer forinttal magasabb*, mint az előző évben volt. Az önkormányzatiroda működési kiadásaihoz kapcsolódó hozzájárulás emelkedik jelentősen, mely az ügyiratszámok növekedéséből ered.
- A pénzügyi szociális juttatások 6 140 ezer forinttal magasabb összegben jelennek meg a rendelet-tervezetben. Ebben érvényesül az a tény, hogy a lakáshoz jutás feladat ellátásához nem kapcsolódik önálló normatíva, hanem részben ezen feladat finanszírozásába épül be.
- A *lakáshoz jutás feladat ellátásához* 2007-ben 9 033 ezer forint támogatás kapcsolódott, az idei évben ez a támogatási forma nem jelenik meg önállóan.
- Az *óvodai nevelésnél* és az *általános iskolai oktatásnál* 2007. szeptember 1-jétől a Köznevelési törvényben meghatározott oktatás-szervezési paraméterek szerint számított teljesítménymutató alapján jár a normatív támogatás. A köznevelés finanszírozása a 2007. évi és a 2008. évi költségvetési törvény alapján illeti meg az önkormányzatokat. Az óvodai nevelés támogatása 22 434 ezer forinttal magasabb, az iskolai oktatás támogatása pedig 1 284 ezer forinttal alacsonyabb az előző évhez viszonyítva.
- A köznevelési kiegészítő hozzájárulások keretében nyújtott támogatás (sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása, valamint a nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás) 17 432 ezer forinttal alacsonyabb, mint a 2007. évi támogatás összege.
- Az egyes köznevelési intézményeket fenntartó önkormányzatok feladatellátásához kapcsolódó hozzájáruláson belül az intézményi társulás óvodájába, iskolájába járó gyermekek, tanulók támogatása jelenik meg 1 120 ezer forinttal nagyobb összegben.
- A szociális juttatások, egyéb szolgáltatások támogatása 5 269 ezer forinttal magasabb. (Kedvezményes óvodai, iskolai étkeztetés, nappali tanulók tankönyvellátásának támogatása).

- Az egyes közoktatási feladatokhoz kapcsolódó kiegészítő támogatás 286 ezer forinttal emelkedik a 2007. évhez viszonyítva. (Pedagógus szakvizsga és továbbképzés támogatása, pedagógiai szakszolgálat támogatása.)
- Az önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatás támogatása 15 ezer forinttal alacsonyabb, mint a 2007. évi eredeti előirányzat.
- A *Helyi Önkormányzati Hivatásos Tűzoltóságok* támogatása 74 ezer forinttal csökken.
- Az SZJA-bevételeiből átengedett részként 8 % illeti meg az önkormányzatokat. Ezen bevételi forrásnál 19 252 ezer forint a növekedés.
- Azoknál a települési önkormányzatoknál, amelyeknél a településre kimutatott személyi jövedelemadó 8 %-a és az iparüzési adóerőképeség - a 2007. január 1-jei lakosságszámra – együttesen számított egy főre jutó összege nem éri el a költségvetésről szóló törvény 4. számú mellékletében szereplő összeget, a bevétel e szintig kiegészül. A gazdálkodó szervezetektől származó információ és a 2007. évi kivetéseket alapul véve számított adóerőképeségünk alapján önkormányzatunk 2008. évben nem szerez jogosultságot ilyen címen kiegészítésre. (2007. évben 63 580 ezer forint volt az eredeti előirányzat, mely az év közbeni lemondások eredményeképpen 48 026 ezer forintra változott.)

A **hozzájárulások egyéb közoktatási nevelési, oktatási feladatokhoz** jogcímen belül az alábbi feladatokra volt lehetőségünk külön támogatás igénylésére, melyet az előterjesztés 1. sz. tájékoztató táblázat 9. pontja tartalmaz:

- sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása (11 520 ezer forint),
- nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás (24 015 ezer forint).

A **hozzájárulások egyes közoktatási intézményeket fenntartó önkormányzatok feladatellátásához** címen belül számoltunk az intézményi társulás óvodájába, általános iskolájába járó gyermekek, tanulók ellátására 3 540 ezer forint összeggel (1. sz. tájékoztató táblázat 10. pontja).

A **szociális juttatások, egyéb szolgáltatásokat** a következő címenek igényelhetett önkormányzatunk (1. sz. tájékoztató táblázat 11. pontja):

- kedvezményes óvodai, iskolai étkeztetéshez (14 520 ezer forint),
- nappali tanulók tankönyvellátásának támogatása (3 964 ezer forint).

A **kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatok ellátásához** jogcímen belül található (1. sz. tájékoztató táblázat 13.pontja):

- pedagógus szakvizsga, továbbképzés támogatása (1 314 ezer forint),
- pedagógiai szakszolgálat (6 460 ezer forint).

A **kiegészítő támogatás egyes szociális feladatok ellátásához** címen belül az önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatás támogatására kapunk pénzeszközt (2 960 ezer forint).

Központosított előirányzatok

A települési és területi kisebbségi önkormányzatok működésének támogatása 2008. évtől jelentősen átalakul a differenciáltabb támogatási rendszer megvalósítása érdekében. Központosított előirányzatként biztosít támogatást az állam a települési kisebbségi önkormányzatok működésének általános támogatására. Az általános támogatáson felül feladatalapú támogatásra jogosultak a települési kisebbségi önkormányzatok a közfeladatok ellátása arányában. A kisebbségi önkormányzatoknak a központi költségvetésből nyújtott feladatarányos támogatások feltételrendszeréről és elszámolásának rendjéről szóló Kormányrendelet célja, hogy a 2006. őszén megválasztott települési önkormányzatok állami támogatásának rendszerét megújítsa és a szabályozást egy igazságosabb, feladatközpontú irányba mozdítsa el. Az általános támogatás összege kisebbségi önkormányzatonként 555 ezer forint, így **1 665 ezer forint** központosított előirányzat folyósítását állítottuk be a rendelet-tervezetbe.

Az Országgyűlés a 2008. évi költségvetési törvény megszavazásával elfogadta a közsféra 2008. évi keresetemelkedésének garanciális elemeit. Az új illetményeket 2008. január 1-jei hatállyal kell megállapítani, és az ebből adódó kiadási többleteket a központi költségvetés - felmérés alapján – közvetlenül megtéríti az önkormányzatoknak. A törvény 5. számú mellékletében „**A 2008. évi bérpolitikai intézkedések támogatása**”

jogcímen elkülönített keretre vonatkozóan előlegigénylést nyújtottunk be. Ezen bérpolitikai intézkedés megvalósításához **27 786 ezer forint** éves előirányzattal kalkuláltunk.

A 2007. év után járó 13. havi illetmény elszámolásához a Kormány előirányzat átcsoportosítással biztosítja az önkormányzatok számára a finanszírozást az ezzel kapcsolatos kiadásaikhoz. A 2008. január 16-án kifizetett 13 havi bér **24 838 ezer forint** bruttó kiadást jelent önkormányzatunknak, melynek fedezetét központosított előirányzatként tervezzük.

Átengedett és megosztott bevételek

A költségvetésről szóló törvény alapján a feladatarányosabb elosztás érdekében a személyi jövedelemadó közvetlenül, illetve normatívan is megilleti az önkormányzatokat. Az előző évekkel azonos a **személyi jövedelemadó-átengedés** 40 %-os mértéke, melyből 32 % normatívan elosztva és 8 % lakhelyen hagyva szolgál önkormányzati bevételként. 2008. évben Nyergesújfalut megillető SZJA átengedett része és a normatívan megillető része alapján várható bevétel **95 514 ezer forint**.

2008. évben önkormányzatunk nem részesül a települési önkormányzatok jövedelem-differenciálásának mérsékléséből, mert az iparüzési adóerőképesség alapján erre nem szerzünk jogosultságot. A személyi jövedelemadóból normatívan megillető rész a 2008. évi kimutatásban önállóan nem szerepel, mert a költségvetési törvény már nem határozza meg, – a korábbi évek gyakorlatától eltérően – hogy mi az állami normatíva alapja. Valamennyi normatív állami hozzájárulás a támogatások között jelenik meg.

Személyi jövedelemadó adatok összehasonlítása (ezer forint)

Megnevezés	2007. év	2008. év
SZJA átengedett rész	76 262	95 514
Személyi jövedelemadóból normatívan megillető rész	284 860	
Települési önkormányzatok jövedelem-differenciálásának mérséklése	63 580	
Összesen	424 702	95 514

A **gépjárműadó**ról szóló törvény értelmében 2007. január 1-jétől - mely 2008-ban változatlan - a személygépkocsik és motorkerékpárok adóalapja a motor kW-ban kifejezett teljesítménye.

Az egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2006. évi LXI. Törvény a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. Törvény 2007. január 1-jével módosította. Ezen módosítás alapján a személygépkocsik és motorkerékpárok adóalapja a motor kW-ban kifejezett teljesítménye, illetve a gépjármű kora. Ezzel a törvénymódosítással megszűnt a környezetvédelmi osztályba való besorolás szerintikedvezmény. Az adó alapja tehergépkocsi, autóbusz, pótkocsi és lakókocsi esetében a hatósági nyilvántartásban feltüntetett saját tömege (önsúlya) növelve a terhelhetősége (raksúlya) 50 %-val. Ezen gépjárműveknél a környezetvédelmi besorolás szerinti kedvezmény szigorítottan megmaradt.

A Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala és az Államkincstár által 2007-ben szolgáltatott adatok sajnos még mindig hiányosak, közel 120 személygépkocsi és motorkerékpár teljesítményét nem ismerjük. 2008. évben a kivetési lista alapján várhatóan befolyó bevétel **51 000 ezer forint**. Nem áll módunkban 2008. évre az adóbevétel pontos meghatározása, mivel lesznek olyan gépjárművek, amelyek január 1-jével alacsonyabb adóztatási kategóriába kerülnek a gépjármű kora miatt.

Átvett pénzeszközök

Felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel

- A **Rákóczi utca útburkolat felújítására** nyert önkormányzatunk a Közép-Dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács útburkolat felújításának keretösszegéből. A 2008. évben lehívható összeg **938 ezer forint**.
- A „**Nyergesújfalú-Tát kerékpárút**” projekt megvalósításához elnyert támogatás teljes összege **184 814 ezer forint**. A Gazdasági és Közlekedési Minisztérium felhatalmazásából a Közlekedésfejlesztési Koordinációs Központ a támogatás folyósítja.
- A **10. számú főút melletti gyalogátkelőhely** kialakítására elnyert támogatás **14 950 ezer forint**. Ez esetben is a Gazdasági és Közlekedési Minisztérium felhatalmazásából a Közlekedésfejlesztési Koordinációs Központ a támogatás folyósítja.

- Az Új Magyarország Fejlesztési Terv Közép-Dunántúli Operatív Program támogatási rendszeréhez benyújtott „**Nyergesújfalu, Jókai Mór utca komplex rehabilitációja**” című pályázatunk támogatása **100 053 ezer forint**.

Támogatásértékű bevételek

Támogatásértékű bevételeként kell a költségvetési rendeletben szerepeltetni az államháztartáson belülről érkező működési és felhalmozási célú pénzeszközöket.

Támogatásértékű működési bevétel

Támogatásértékű működési bevételeken belül az alábbi forrásokkal számoltunk:

- A **Rendelőintézet finanszírozásához** az OEP biztosít működési célú pénzeszközt, mely 2008-ban várhatóan **73 000 ezer forint**, ebből 35 000 ezer forint a vállalkozó orvosok tevékenységének finanszírozása, 38 000 ezer forint pedig az egyéb ellátandó feladatok támogatása (fizioterápia, védőnők, orvosi ügyelet, háziorvosi szolgálat). Új ellátási forma bevezetését 2008-ra nem tervezzük.

Az Esztergom és Nyergesújfalu Többcélú Kistérségi Társulás döntésének megfelelően az egy központú háziorvosi ügyeleti szolgálatnak 2007. július 1-től esztergomi telephelyen kellene működni. Sajnos az ügyeletben résztvevő háziorvosokkal a feladat ellátásáról a mai napig megállapodás nem született, mivel az ügyeleti szolgálat ellátására szolgáló szerződést nem írták alá. A feladatellátás így változatlan formában két ügyeleti telephelyen történik. Önkormányzatunk számára ez 2007. évben 1 813 ezer forint veszteséget okozott, mert a mikrotársulás részére 2007. II. félévre a Kistérség Társulás nem biztosított finanszírozást. Jelenleg sem tudjuk pontosan megmondani, hogy mikor várható az egy központú ügyeleti ellátás indulása, reményeink szerint ez az időpont 2008. március 1. Óvatosan eljárva az ügyeleti feladatellátást a rendelet-tervezetben 2008. I. félévre terveztük.

Az **ügyeleti ellátás társönkormányzati finanszírozásaként 5 600 ezer forintot** szerepeltetünk támogatásértékű működési bevételeként, mely összeg tartalmazza a gépkocsivezetők végkielégítését és felmentési időre jutó juttatásainak az összegét.

- A **Pedagógiai Szakszolgálat** által ellátott feladatokhoz **14 503 ezer forint**ra számíthatunk támogatásértékű bevételeként a társönkormányzatoktól. A Pedagógiai Szakszolgálat működése 2006.évtől kezdődően intézményirányító társulásként a többcélú kistérségi társulás keretében folytatódik. A **többcélú kistérségi társulás** a feladat ellátásához a költségvetési törvény 8. számú melléklete szerint normatív, kötött felhasználású állami támogatás igénylésére jogosult, melyből **2 365 ezer forint** pénzeszközt fog a feladat ellátásához a Szakszolgálat rendelkezésére bocsátani (ellátotti gyermeklétszám arányos normatív, kötött állami hozzájárulás).
- A 2006-ban létrejött **Nyergesújfalu - Bajót Intézményfenntartó Társulás** részére az Esztergom és Nyergesújfalu Többcélú Kistérségi Társulástól az általános iskola feladatellátására **19 147 ezer forintot** vehetünk át (bejáró tanulók alapján járó támogatás: 9 207 ezer forint, tagintézményi támogatás: 3 926 ezer forint, iskolabuszszal utaztatott tanulók alapján járó támogatás: 6 014 ezer forint). Bajót Község Önkormányzata által az iskola működéséhez biztosítandó pénzeszköz **16 832 ezer forint**. A Társulási megállapodás alapján Bajót Község önkormányzatának működési kiadásokhoz való hozzájárulását csökkenti a bejáró tanulók és a tagintézményi támogatás 60 %-a.
- A 2007-ben módosított társulási megállapodást alapul véve a **Nyergesújfalu - Bajót Intézményfenntartó Társulás** részére az Esztergom és Nyergesújfalu Többcélú Kistérségi Társulástól az óvodai feladatellátására **4 002 ezer forintot** vehetünk át (bejáró gyermekek alapján járó támogatás: 117 ezer forint, tagintézményi támogatás: 3 885 ezer forint). A Többcélú Kistérségi Társulás által igényelhető normatív, kötött állami hozzájárulás 60 %-a Bajót Önkormányzat költségeit csökkenti az óvodai feladatellátás esetében is. Bajót Község Önkormányzata által az óvoda működéséhez biztosítandó pénzeszköz **13 625 ezer forint**.

Támogatásértékű felhalmozási bevétel

- A „Nyergesújfalú-Tát kerékpárút” projekt megvalósításához a szerződés szerint Tát Önkormányzata **9 785 ezer forintot** bocsát Önkormányzatunk, mint gesztor önkormányzat rendelkezésére.

Intézményi működési bevétel

A saját működési bevétel összege **138 529 ezer forint**. Ezen belül az **intézményi működési bevétel 29 740 ezer forint**, a **Polgármesteri Hivatal működési bevétele 108 789 ezer forint**.

Az intézményi működési bevételen belül szerepeltetjük a Polgármesteri Hivatal és a részben önállóan gazdálkodó intézmények működési bevételeit. Az önkormányzati tulajdonú helyiségek *bérleti díjainál* 5 %-os emeléssel kalkulálva készítettük el a tervezetet. A *közterület-használati díj*knál szintén 5 %-os emelést tartalmaz az előterjesztés.

A *vállalkozó orvosok* által fizetendő működési költségtérítés esetén továbbra is elvárás, hogy a rendelőjükre vonatkozó teljes, felmerülő költséget megtérítsék. A helyiségek költségtérítésének megállapításán a tényleges költségfelmerülés ismerete alapján változtatunk. A meglévő szerződések módosítása még nem történt meg, így csak az inflációval azonos mértékű emeléssel számoltunk.

Kamatbevételeként, befektetési jegy árfolyamnyereségeként *5 000 ezer forintot* állítottunk be a rendelet-tervezetbe, melynek alapját az átmenetileg szabad pénzeszközeink teremtik meg .

Az *igazgatási szakfeladaton* bevételként *70 731 ezer forint* kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-jával számoltunk, mely a felhalmozási bevételekhez kapcsolódó ÁFA tartalom megjelenése.

Az igazgatási szakfeladat bevételei között szerepeltetünk *12 526 ezer forintot*, mely reményeink szerint az önkormányzat egyszemélyi tulajdonában lévő *Kft. végelszámolását követően* az önkormányzat részére átadásra kerül (pénzeszköz maradvány átvétele, ÁFA visszaigénylés).

A *közoktatási intézmények működési bevételei* a vásárolt élelmezés díjbevételeiből, valamint a Kernstok Károly Általános Iskola helyiségbérleti díjaiból tevődnek össze.

Az *Ady Endre Művelődési Ház* szakfeladatán *4 359 ezer forint* helyiség bérleti díjjal számoltunk, melyből *2 500 ezer forint* a Térségi Községi Ház helyiségeinek állandó és eseti bérbeadásából származó bevétel, *1 859 ezer forint* pedig a Művelődési Ház és Tömegszervezeti Székház helyiségeinek bérbeadásából tervezhető.

Az önkormányzat sajátos működési bevétele

Helyi adóbevételek

Az **iparüzési adó** legmagasabb mértéke a helyi adókról szóló többször módosított 1990. évi C. törvény alapján **2 %**. A legjelentősebb adót fizető adóalanyainktól kért adatszolgáltatásra – mely alapján a 2008. évi adóerőképesség is meghatározásra került - alapoztuk számításainkat, valamint a 2007. évi adókimutatásból indultunk ki a bevétel tervezése során. A várható bevétel összege **326 416 ezer forint**. (2007. évben a tényleges iparüzési adóbevétel 288 046 ezer forint).

Bevételeként a rendelet-tervezetben nem szerepeltetjük, de meg kell említeni, hogy egy adóalany a Komárom-Esztergom Megyei Bíróság felé nyújtott be kereseti kérelmet az ismételt adóellenőrzési eljárás során meghozott elsőfokú határozatunkat helybenhagyó másodfokú határozat ellen, mely keresetlevélben kérte a végrehajtás felfüggesztését. A Bíróság a felperes kérelmének helyt adott és a 2006. december 14-én meghozott végzésében a végrehajtást felfüggesztette, mely 27 236 204.- forintra vonatkozik.

Az **épitményadó** esetében a törvényi felső határ **900.- Ft/ m²** (a KSH által közzétett adatok alapján a fogyasztói árszínvonal-változás miatt a törvényi felső határ: **1 083,2 Ft/ m²**). Nyergesújfalun a hatályban lévő rendeletünk szerint **600.- Ft/m²** alapján kötelesek az adóalanyok az adót megfizetni. 2008. évben az adóköteles alapterület **234 834 m²**, mely alapján a kivetett építményadó **140 900 ezer forint**.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény módosításának legfontosabb eleme, hogy 2009. január 1-jétől a helyi építmény- és telekadó alapja a számított érték. A módosítás a helyi adók szerkezetét nem érinti, új adót nem

vezet be, mindössze adóalap változást jelent az építmény- és telekadóban: a jelenlegi korrigált érték szerinti adóalap megújul, s egyúttal a m² szerinti adóalap alkalmazásának lehetősége megszűnik.

A **luxusadó**ból 2007. évben az önkormányzatunknak nem keletkezett bevétele és a rendelkezésünkre álló adatok alapján 2008. évben sem várható ilyen címen adóbevétel.

A **magánszemélyek által fizetendő kommunális adó** mértéke 2008. évben **3 200.-Ft/év** adótárgyanként. Ezen adónem esetében sem élt a Képviselő-testület az adómérték emelésének lehetőségével. A 2007. évi adózásai összesítő adataiból kiindulva, 2 890 adótárggyal számolva **9 248 ezer forint** bevétellel szerepeltetjük ezt a forrást a rendelet-tervezetben.

Egyéb sajátos bevételek

A Képviselő-testület 18/2004.(XI.2.) számú rendeletével bevezette a **talajterhelési díjat**. A rendelet 2005. január 01-én lépett hatályba. A talajterhelési díjfizetési kötelezettség azt a kibocsátót terheli, aki műszakilag rendelkezésre álló közcsontra nem köt rá és helyi vízgazdálkodási hatósági, illetve vízjogi engedélyezés hatálya alá tartozó szennyvízelhelyezést –ide értve az egyedi zárt szennyvíztározót is- alkalmaz. A talajterhelési díj adótárgyainak száma 2007. évben 79 (magán és közület). A jogszabályban meghatározott számítások alapján 2008-ben **800 ezer forint** bevételre számíthatunk, mivel a megállapított talajterhelési díj 75 %-át kell megfizetniük a kibocsátóknak (A talajterhelési díjnak 2009.évben 90 %-a, 2010. évben 100 %-a a jogszabály alapján meghatározott fizetendő díj).

A *lakások és helyiségek bérletére* vonatkozó rendeletet 2007. novemberi módosításának megfelelően a **lakbérek** tervezésénél 5 %-os emeléssel számoltunk. Az önkormányzati lakások és az önkormányzati szociális bérlakások bérbeadásából befolyó bevételként **9 238 ezer forinttal** számoltunk.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

A **lakásértékesítés**ből származó bevételünk várhatóan **1 800 ezer forint** a jelenlegi lakástörlesztéseket alapul véve. Az értékesítési szerződések szerint a törlesztések jelentős részénél (80 %-nál) 2007. volt az utolsó év, - ezért alacsonyabb a korábbi évekhez képest a várható bevétel összege.

Az év során a Nyergesújfalui Ingatlanfejlesztő Kft-től tárgyi eszközként átvételre kerülő lakás értékesítéséből származó bevételként **15 000 ezer forintot** állítottunk a rendelet-tervezetbe.

A már aláírt adásvételi szerződések, a Képviselő-testületi határozatok, gazdálkodó szervezetekkel folytatott tárgyalások alján a 2008-ban realizálódó **felhalmozási és tőke jellegű bevételeink**, melyekkel a rendelet-tervezetben kalkuláltunk az alábbiak (nettó összegek):

Megnevezés	ezer forint
Ingtalanértékesítés Eurobuilding Kft. részére	8 212
Ingtalanértékesítés Belcon Kft. részére	1 076
Ipari Parkból a HOLCIM ZRt. szállítószalag alatti terület (10,5 ha területből visszamaradt) értékesítése (2 ha 1854 m ² , 2 025.- Ft/m ² + ÁFA)	44 254
A HOLCIM ZRt. megközelítését biztosító út (0,8 ha, 2 200.-Ft/ m ² + ÁFA)	17 600
021/19 hrsz-ú „közlekedési terület” 2 ha 1434 m ² , (1 100.- Ft/ m ² + ÁFA)	23 577
021/17 hrsz-ú területből 1 ha 4610 m ² terület értékesítése a szállítószalag alatt (1 100.- Ft/ m ² + ÁFA)	16 071
Forest Papír Kft. részére 120 000 m ² terület értékesítése (2000.- Ft/ m ² + ÁFA)	240 000
Nyergesújfalui Ingatlanfejlesztő Kft. felé 2005. évben lezajlott ingatlanértékesítésből fakadó követelés	31 716
024/2. hrsz-ú ingatlan értékesítése (Fischer-Bau Kft. részére)	2 865
Összesen	385 371

Pénzmaradvány

Pénzmaradványként a rendelet-tervezetben **48 730 ezer forintot** szerepeltetünk. 2007. december 31-én **103 023 ezer forint** állt rendelkezésre az önkormányzat elszámolási számláján. Ebből az önkormányzati lakások értékesítéséből fakadó bevétel 2007. december 31-én 15 924 ezer forint. A lakásértékesítésből befolyó bevétel jogszabály alapján felhasználható lakáscélú helyi támogatásra, ezért szerepeltetünk pénzmaradványként 7 000 ezer forintot, melyet 2008-ban határozati javaslat szerint ilyen célra javasolunk felhasználni. Lakásértékesítésből származó bevételből javasoljuk a 4 800 ezer forint összeget elkülöníteni az új lakótelkek közművesítésének tervezésére. A pénzmaradvány kimutatás és felhasználás pontos elszámolására a 2007. évről készülő zárszámadás keretében kerül sor. A rendelet-tervezetben az alábbi tételeket szerepeltetjük kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradványként:

Megnevezés	ezer forint
Tűzoltóság szerállományának bővítésére, korszerűsítésére kiírt pályázat önrésze (Tűzoltóság pénzmaradványából)	14 500
Tűzoltóság szerállományának bővítésére, korszerűsítésére kiírt pályázat önrésze (Önkormányzati forrásbiztosítás)	4 500
Tűzoltóság 2007. december havi személyi jellegű kifizetései és járulékai	3 407
Tűzoltóság által bérelt épület 2007. évet érintő közüzemi díjai	688
Lakásértékesítés bevételeiből helyi támogatás kiadásainak biztosítása	7 000
Lakásértékesítés bevételeiből új lakóterület közművesítés tervezése, geodézia	4 800
Közalkalmazottak részére 2007. decemberben biztosított 30 000.- Ft/fő üdülési csekk	5 490
Sportlétesítmény felújítása, labdarúgó öltöző építése	8 145
Német Kisebbségi Önkormányzat 2007. évi pénzmaradványa	200
Összesen	48 730

Értékpapírok értékesítése

Értékpapírok értékesítéseként a költségvetési rendelet-tervezetünkben **110 485 ezer forinttal** számoltunk, mely a 2007. december 31-én OTP OPTIMA Pénzpiaci Alapban nyilvántartott 143 000 ezer forint pénzeszközből biztosítja beruházási kiadásaink egy részének – jelentősen a 2007. évről áthúzódó fejlesztéseink - forrását.

A költségvetési rendelet-tervezet nem tartalmazza, de tájékoztatásul bemutatjuk az alábbiakban az Önkormányzat OTP OPTIMA Pénzpiaci Alapban nyilvántartott meghatározott célhoz, feladathoz, értékesítéshez kapcsolódó eszközeit:

Megnevezés	Befektetési jegy db-ban	2007. december 31-i árfolyamon értékelve
Szeméttelpei beruházásra elkülönített pénzeszköz (ez a teljes összeg, ebből Nyergesújfalu 40 % illeti meg)	36 375 884	43 053 842
Városi Kulturális Napok bevételeiből elkülönített pénzeszköz	1 198 522	1 418 549
Kábeltelevíziós hálózat értékesítéséből származó pénzeszköz	50 620 627	59 913 663

KIADÁSOK

A részben önállóan gazdálkodó intézmények vezetői által intézményükre vonatkozóan összeállított javaslat és a Polgármesteri Hivatalon belül folytatott egyeztetésekre alapozott rendelet-tervezet a működési kiadásainkra 64,58 %-ban, a felhalmozási kiadásainkra 35,42 %-ban biztosít fedezetet. (Összehasonlításként ez az arány a 2007.évi eredeti költségvetési rendeletünk szerint 77,14 % - 22,86 %).

Működési kiadások

A Polgármesteri Hivatal működési kiadásait az **V. melléklet**, a részben önállóan gazdálkodó intézmények működési kiadásait a **VI. melléklet** tartalmazza. Részletes, kiadási nemenként, intézményenként, illetve szakfeladatonkénti bontásnak megfelelő információkat a **2. és 3. számú tájékoztató táblázat** tartalmaz.

A keretek és a létszám alakulása

A működési kiadásainkon belül – a korábbi évekhez hasonlóan – a legjelentősebb tételt a személyi jellegű kifizetések és a közterheikkel kapcsolatos kiadások képviselik (945 040 ezer forint, ez a költségvetési főösszeg 39,97 %-a).

A 2008. évi keresetek alakulását alapvetően az Egységes Községi Sztrájkbizottság és a Kormány között megkötött megállapodás és az Országos Községi Érdekegyeztető Tanács 2008. évre vonatkozó megállapodása határozza meg. A megállapodás 2008. évre vonatkozó rendelkezései:

- 2008. január 16-án kerül sor az általános szabályok szerint járó 13. havi illetmény és a 2007-ben fizetett illetményelőleg különbözetének rendezésére,
- 2008. január 1-jétől az év végéig a községi sztrájkban dolgozók havonta, egyenletesen elosztva kapják meg 13. havi illetményüket.

A 2007. év után járó 13. havi illetmény elszámolásához a Kormány felhatalmazást kapott arra, hogy a tényleges kifizetéseknek megfelelően előirányzat átcsoportosítást hajtson végre és az önkormányzatok számára így biztosítson forrást az ezzel kapcsolatos kiadásaikhoz.

Az OKÉT ülésén a kormányzati és a munkavállalói oldal aláírta – az önkormányzati oldal tudomásul vette – azt a megállapodást, amelynek fő pillérei a következők:

- a közalkalmazotti illetménytábla 5 %-kal emelkedik, a pótlékalap 2 %-kal, azaz 20 000 forintra nő,
- a köztisztviselői illetményalap 5 %-kal megnövelve 38 650 forint.

Az új illetményeket 2008. január 1-jei hatállyal kell megállapítani, és az ebből adódó kiadási többleteket a központi költségvetés – felmérés alapján – közvetlenül megtéríti (2008. évi központi kapcsolatból származó pénzeszközbe beépítve).

A költségvetési szerveknek a 2008. évi költségvetési törvényi keretek között kell meghozniuk az illetmények, keresetek növelésére vonatkozó helyi döntéseiket, melyek eszközei, illetve forrásai a következők lehetnek:

- a természetes létszámfogyás, a létszámcsökkentések eredményeként felszabaduló források. A létszámcsökkentések egyszeri kiadásaihoz a központi költségvetés hozzájárul.
- szervezeti, szervezési intézkedésekből, a munkaszervezés racionalizálásából, a humán erőforrás kapacitás-kihasználtságának, leterheltségének felülvizsgálatából elérhető megtakarítások,
- külső megbízások visszaszorítása.

Mindezek érvényesítése mellett elvárás a közfeladatok ellátásának, a szolgáltatások minőségének javítása, a minőségi munkavégzés ösztönzése.

A polgármesteri tisztség ellátásának egyes kérdéseiről és az önkormányzati képviselők tiszteletdíjáról szóló 1994. évi LXIV. törvény meghatározza az önkormányzati képviselő, bizottság elnöke és tagja részére nyújtható tiszteletdíjat és természetbeni juttatást. Az önkormányzati képviselők jelzése alapján tiszteletdíj meghatározására a korábbi évekhez hasonlóan a 2008. évi költségvetés keretében sem kerül sor.

A munkáltatókat terhelő **járadékfizetési kötelezettségek** 2008. évre vonatkozóan nem változtak.

A **dologi kiadások** emelésére a helyi bevételi lehetőségekből teremthető forrás, központi finanszírozásból erre nem áll rendelkezésre fedezet.

Polgármesteri Hivatal működési kiadásai

A *kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás* szakfeladatának tervezett előirányzata *66 897 ezer forint*. Ezen a szakfeladaton átlagosan 15 fő közcélú és közhasznú dolgozó foglalkoztatásával, továbbá a „FIP”-nél foglalkoztatott, Munkaügyi Központ által támogatott dolgozóval számoltunk. A parkfenntartás kiadásainál 28 000 ezer forint (nettó) előirányzattal számoltunk a 2007. évi 23 607 ezer forint éves teljesítéssel szemben. Ebből az összegből szeretnénk az alábbi feladatokat megvalósítani: köztérre kiültetendő virágok beszerzése, gondozása, díszfák, köztéri fák pótlása, fasorültetés, parképítés, zöld felületek, parkok gondozása, köztéri műtárgyak, eszközök karbantartása és pótlása, veszélyes fák kivágása, síkosság elleni védekezés,

egyéb városüzemeltetési feladatok. Ezen a soron számoltunk az Életút Egyesülettel meglévő megállapodásunknak megfelelően a Duna-part rendben tartásáért fizetendő díjjal. A 2008-ban szeretnénk elkezdni a Képviselő-testület által 2007. évben elfogadott városi fásítási koncepció megvalósítását.

A közutak, hidak karbantartására 6 000 ezer forintot állítottunk a költségvetés tervezetébe, ez a kiadás 2007-ben 5 278 ezer forintot jelentett.

Az igazgatási tevékenység működési kiadásainak tervezett összege (támogatások és pénzeszközátadások nélkül) 318 502 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszámkeretét 2007-ben két Képviselő-testületi határozat módosította, melynek eredményeképpen az engedélyezett létszámkeret 41 főre csökkent. A gazdasági osztályon az adóhatósági feladatellátást a Testület döntését követően 2 fő végzi, továbbá a pénzügyi-számviteli feladatok ellátását végzők létszáma csökkent 1 fővel. Az informatikusi feladatellátás más módon történő megszervezésével, ezt a státuszt sem töltöttük be. A Polgármesteri Hivatalban a takarítással foglalkozók 3 fős létszámkeretét sem használjuk ki, 2 fő végzi ezt a feladatot. A Polgármesteri Hivatal munkaügyi állományában van az ún. karbantartó csoport, mely az önkormányzat intézményeiben felmerülő problémák megoldására hivatott. A költségvetés elveinek intézményvezetőkkel való egyeztetése során felmerült a karbantartás feladatellátása. Az intézményvezetők többsége jobbnak tartaná, ha ez intézményi hatáskörbe kerülne. Ezt megfontolva tartalmaz az előterjesztés javaslatot a karbantartó csoportból 2 fő létszámcsökkentéssel történő felmentésére.

A személyi jellegű kifizetések 31 fő köztisztviselői munkakör és 8 fő Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó álláshely juttatásait tartalmazzák. A településfejlesztési osztály dolgozói létszámát indokolt biztosítani a táppénzes állományban lévő köztisztviselő helyén, határozott idejű szerződéssel. Az alapilletmény tartalmazza a költségvetési törvényben meghatározott 38 650.- forintos illetményalaphoz megfelelő növekedést (ennek fedezetét a „2008. évi béripolitikai intézkedések” keretéből a központi költségvetés biztosítja). 13. havi juttatásként számolnunk kellett még a 2007. évet érintő kötelezettséggel, valamint a 2008. évben havonta egyenlő részletben esedékes 13. havi bér kifizetésével. A köztisztviselők jogállásáról szóló törvény, továbbá a 2008. évi koncepcióban elfogadott irányelvek figyelembevételével a Polgármesteri Hivatal dolgozói részére az alábbi nem rendszeres személyi juttatással számoltunk:

- magánszemélyt megillető ruházati költségtérítés (illetményalap 200 %-a),
- üdülési csekk biztosítása 69 000.- Ft/fő,
- étkezési juttatás személyi jövedelemadó mentesen adható maximális összege.

A II. félévre vonatkozóan szeretnénk kidolgozni a *cafeteria rendszer* bevezetésének belső szabályzatát, rendszerét.

A rendelet-tervezet bruttó 600 ezer forintot tartalmaz a jegyző éves jutalmazására, melynek kifizetését két egyenlő részletben, 2008. március 15-én és 2008. szeptember 15-én javaslom. Az egyéb költségtérítésen és hozzájáruláson belül a polgármester részére fizetendő évi nettó 1 871 ezer forint összegű költségátalányt terveztük

A 380 ezer forint összegű *szociális juttatások* tartalmazzák a kegyeleti támogatást, a nyugdíjasok elkülönített keretét.

A városi kitüntetésekhez kapcsolódó díjazásnál 2 770 ezer forint kifizetésével számoltunk, számba véve a helyi rendeletink által nyújtható elismeréseket. A Polgármesteri Hivatal dolgozói részére 1 138 ezer forintot terveztünk az adómentesen adható ajándékutalvány biztosítására és 240 ezer forintot az iskolakezdési támogatásra.

A személyi jellegű kifizetések lakossági folyószámlára történő utalásából fakadó költségek megtérítésére dolgozónként nettó 5 000.- forint kifizetésével számoltunk (összesen 387 ezer forint).

A városi rendezvények lebonyolítására 2 200 ezer forint, a nemzetközi kapcsolatokra 2 750 ezer forint az előirányzott keretösszeg a Képviselő-testület 2008. januári döntésének megfelelően.

Jelentős tételt képvisel a dologi kiadások között a fizetendő ÁFA 76 260 ezer forintos összege, mely a felhalmozási és tőke jellegű bevételeinkhez kapcsolódó kiszámlázásokban szerepel.

Az egyéb üzemeltetési kiadásoknál terveztünk bruttó 200 ezer forintot a *polgárvédelmi feladatok* 2008. évi ellátására.

A helytörténeti olvasókönyv 4. és 5. kötetének bruttó 500 ezer forintos kiadásainak finanszírozását fogadta el a Testület.

A közoktatási feladatellátás átvilágításához 980 ezer forint biztosítását tartalmazza az előterjesztés.

A Nyergesújfalui Ingatlanfejlesztő Kft-vel történő elszámolásunk része, hogy a végelszámolás eredményeképpen megmaradt vagyonelemek átadás-átvétele 5 149 ezer forint ÁFA fizetést keletkeztet.

A *Városháza őrzését* a tavalyi szinten terveztük, miután a 2007. év végén az e tárgykörben lefolytatott közbeszerzési eljárás eredménytelen volt. Döntést igényel, hogy ezt a feladatot a jövőben külső szolgáltatás vásárlásával kívánjuk megoldani 24 órás időtartamra vagy egyéb jogviszony keretében, esetleg rövidebb időtartamra.

A rendelet-tervezetben külön meg kell tervezni a *kisebbségi önkormányzatok* testületi határozataiban elfogadott költségvetési tételeket (kisebbségi önkormányzatonként 555 ezer forint az általános működés kiadása).

A *városgazdálkodási feladatoknál* az eredeti előirányzat 8 027 ezer forint. Az idei évben is – a 2007. évhez hasonlóan - eredeti előirányzatként szerepeltetünk 2 500 ezer forintot + ÁFA összeget a lakossági térburkolókövek vásárlására.

Az *egészségügyi ellátásnál* 96 924 ezer forint eredeti előirányzatot terveztünk. Az ügyeleti feladat ellátásának költségeivel 2008. június 30-ig számoltunk, ezt követően bízunk a Többcélú Kistérségi Társulás által kiválasztott működtető esztergomi székhellyel történő feladat ellátásában. Az ügyeleti ellátásnál 3 fő gépkocsivezető létszámleépítésével kalkulálva építettük be a rendelet-tervezetbe a felmentési illetményüket és a végkielégítésüket. A gyermek háziorvosi szolgálatnál 2008. március 1-jétől terveztük a feladat közalkalmazotti foglalkoztatottal való ellátását.

Pénzeszköz-átadások, támogatások

A **támogatásokat, pénzeszköz-átadásokat és a támogatásértékű kiadásokat a VII. melléklet** tartalmazza részletesen. Támogatásokra, pénzeszköz-átadásokra és támogatásértékű kiadásokra **53 025 ezer forintot** terveztünk.

Az *alapítványi és civil szervezeti támogatás* tartalmaz 3 000 ezer forint forrást a nyergesújfalu civil szervezetek pályázat útján történő támogatására, 300 ezer forintot a Nyergesújfalu Város Fejlesztéséért és Működtetésért Közalapítvány, valamint 200 ezer forintot a Komárom-Esztergom Megyei Közoktatásért Közalapítvány részére történő pénzeszközátadásra. A Képviselő-testület januári döntésének megfelelően 100 ezer forint támogatás nyújtását tartalmazza az előterjesztés „A huszadik századtól napjainkig” című képzőművészeti emlékkiállítás katalógusának nyomdai költségeihez.

A *ZOLTEK SE* támogatására 8 000 ezer forint – a 2007. évi 7 000 ezer forinttal szemben -, az *Eternit SE* támogatására 350 ezer forint biztosítását tartalmazza a tervezet. A támogatásként nyújtott pénzeszköz mellett sportlétesítményeink működési és felújítási költségei is az önkormányzatot terhelik.

Az alapítványok, társulások és egyéb non-profit szervezetek tagdíjait, érdekeltségi hozzájárulásait a 2007. évi szinten terveztük. Ez alól a Többcélú Kistérségi Társulás kivétel, melynél a Képviselő-testület egy 2007. évi határozatának megfelelően 250.- Ft/lakosságszám alapulvételével terveztük meg a tagdíj 2008. évi összegét. Fizetési kötelezettségként jelentkezik a 2008. évre a Többcélú Kistérségi Társulás 2007. évi 996 ezer forint ki nem fizetett tagdíja.

A Képviselő-testület már korábban döntött a *Bursa Hungarica támogatási rendszerhez* 2008. évben biztosítandó összeg emeléséről, így a rendelet-tervezetben szereplő összeg 1 650 ezer forint.

A *Szent Mihály Idősek Otthona* részére a házi gondozás, étkeztetés és idősök nappali ellátásának finanszírozásához 3 400 ezer forint önkormányzati kiegészítést kell biztosítanunk.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásait** részletezve, jogcímenként a **VII/A. melléklet** mutatja.

A támogatásokon belül a temetési segély előirányzatát javasoljuk megemelni 1 000 ezer forintra (2007. évi 300 ezer forinttal szemben). A szabályozását a februári Képviselő-testületi ülésre készülő rendelet-tervezet tartalmazza, mely képviselői kezdeményezésre a rászorultak szélesebb körének magasabb összegű támogatását célozza meg. Új támogatásként jelenik meg a „babakelengye-támogatás” (15 000.- Ft/fő), melyet szintén az említett rendelet-tervezetben szeretnénk bemutatni.

Támogatásértékű kiadásként kell megterveznünk a **gyerekjóléti és családsegítő szolgálat** működési kiadásaihoz nyújtandó finanszírozást, melyet 2005. szeptember 01-től mikrotársulás keretében látunk el. A nyergesújfalu feladatellátáshoz **867 ezer forintot** biztosítunk a mikrotársulás gesztora, Lábatlan részére.

Részben önállóan gazdálkodó intézmények működési kiadásai

A részben önállóan gazdálkodó intézmények működési kiadásait összehasonlítva a 2007. évi tervszámokkal megállapíthatjuk, hogy a 2008. évi tervezett összes kiadásuk 7,8 %-kal magasabb a 2007. évi tervezetthez képest.

Az intézmények költségvetéseinek összeállításával kapcsolatban az alábbi kiegészítő információkat szeretnénk nyújtani:

- A közoktatás és közművelődési intézmények személyi jellegű kiadásainak tervezésénél számoltunk a személyi juttatások lakossági folyószámlára történő utalás többletköltségeinek ellentételezésével (nettó 5 000.- forint/fő), 16 000.- forint/gyermek iskolakezdési támogatással, és az éves szinten 3 x 6 900.- forint adómentesen adható ajándékutalvány vásárlásával.
- Az étkezési utalvány tervezésénél az óvodák esetében az egységességet kívánjuk megkövetelni a gyermekkel való kötelező étkezésben való részvétellel. Az óvodáknál a nyári zárva tartásnál biztosítjuk az étkezési utalványt 7 000 Ft/fő összegben.
- Az oktatási intézmények dologi kiadásainál az egyik legjelentősebb tétel a vásárolt élelmezés, melynek tervezésénél a 2007. évi tényleges költségeket szerepeltetjük. Képviselő-testület a szolgáltatás vásárlására vonatkozóan közbeszerzési eljárás kiírásában döntött. Az eljárás lefolytatását követően rendelkezünk csak pontos információval a szolgáltatásvásárlás díját illetően.
- A nemzetiségi neveléssel foglalkozó két óvodában 35 % nemzetiségi pótlék nyújtásával számoltunk. 2007-ben ez 27 % volt. A pótlék emelkedés 130 ezer forint többletköltséget okoz éves szinten.
- Az idei évben már teljes évre vonatkozóan megjelenik a Bóbita Óvoda bajóti tagintézményének költségvetése, melynek normatíván, állami támogatáson felüli kiadásait Bajót Község Önkormányzata biztosítja.
- A Benedek Elek Óvodában egy csoport megszüntetésével tervezzük a másik két óvodában hiányzó óvodapedagógusi létszám biztosítását.
- A 2008. évi költségvetés koncepciójában elfogadta a Testület a Művelődési Ház 1 fő művelődésszervezővel történő létszámbővítését. A megnövekedett létszámmal július 1-től számoltunk.
- A rendelet-tervezet nem tartalmazza a Pedagógiai Szakszolgálat 1 fő logopédussal való létszámbővítését, – a koncepcióban leírtakkal ellentétben - mivel a feladatellátás finanszírozásában várható változás többletterhet fog a települési önkormányzatoknak jelenteni.
- A Költségvetésről szóló törvény külön fedezetet ugyan nem biztosít rá, de a Közoktatásról szóló törvényben meghatározottak szerint a közoktatási intézményfenntartónak biztosítania kell a *pedagógusok szakkönyvvásárlásához kapcsolódó támogatást* 14 000 forint/fő/év összegben. Ezt a személyi juttatásokon belül az egyéb költségek és hozzájárulások között terveztük.
- A 2007. évi rendelethez képest változás, hogy a Kernstok Károly Általános Iskola bajóti tagiskolájának költségvetése már csak az 1-4. évfolyamos bajóti gyerekek oktatását tartalmazza, az 5-8. évfolyamos bajóti gyerekek oktatása nyergesújfalui intézményi költségvetésben jelenik meg. A nyergesújfalui intézmény kiadásai között megjelenő 6 264 ezer forint az iskolabusz kiadásának teljes évi összege. A bajóti tagiskola költségvetését az állami támogatás és Bajót Község Önkormányzata által biztosított támogatásértékű működési bevétel fedezi.
- Az intézményeknél a személyi jellegű kiadások között terveztük a költségvetési törvény 8. számú mellékletében meghatározott feladatok ellátásához kapcsolódó normatíva kiadási oldalát (pedagógus szakvizsga, továbbképzés).
- A 2008. évben az Ady Endre Művelődési Ház már nagyobb szerepet vállal a városban működő civil szervezetek támogatásából, segítségével, mely az erre előirányzott összeg nagyságából is látszik. Jelentősebb tételek e tekintetben: bábművészeti tevékenység 900 ezer forint, rajzsakkör, szakkörvezetői díj 396 ezer forint, bábfesztivál 310 ezer forint, Kernstok Művészkör, nyári művésztelep költségei 400 ezer forint, három táncsoport támogatása 600 ezer forint, Kernstok Gyűjtemény és Galéria, 2 kiállítás szervezése 200 ezer forint.
- A Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság finanszírozását az idei évben is 100 %-ban állami forrás fedezi. A 2008. évi 205 965 ezer forint kötött normatív állami hozzájárulás felett az intézmény kiadásai tartalmazzák a pénzmaradványban megjelenő 18 595 ezer forintot, valamint a 13. havi kifizetésének forrására 4 683 ezer forintot (2008. január 16-án kifizetett) és az illetményalap növekedéséből fakadó 5 %-os emelkedés központosított támogatására 5 613 ezer forintot.

Fejlesztési kiadások

A felújításokat a **III. melléklet**, a felhalmozási kiadásokat a **IV. melléklet** tartalmazza részletesen.

Felújításra a rendelet-tervezet **28 000 ezer forint** fedezetet biztosít, beruházási kiadásokra **866 796 ezer forintot** tervezünk.

Az intézményvezetőkkel való egyeztetés előzte meg a felújítási feladataink meghatározását.

A beruházási kiadásaink között jelentős a 2007-ről áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt tételek aránya (125 632 ezer forint, 14,49 %). A beruházási kiadásaink között megjelennek olyan fejlesztések, melyekre már támogatásra való jogosultsággal rendelkezünk. Beépítettünk a tervezetbe olyan varható kiadásokat is, melyeket nyertes pályázat esetén saját forrásként kell biztosítanunk.

Tartalék

Általános tartalék

A rendelet-tervezet **19 500 ezer forint képviselői alap** elkülönítését tartalmazza, melynek felosztásáról határozat keretében, év közben dönt a Képviselő-testület az általa méltónak tartott cél megjelölésével, az önkormányzati forrásból, közpénzből biztosított pénzeszközök felhasználásáról készülő rendelet szerint.

Általános tartalékként terveztük a **bölcsődei feladatellátás** 4 havi működésének kiadásait. 2008. évben meg kívánjuk valósítani a bölcsődei ellátást városunkban, mely a jelenlegi gyermekkönyvtár helyén, a Bóbita Óvoda irányítása alatt, külön szakmai egységként működne. A szükséges átalakítási munkák elvégzése és a feladatellátásra vonatkozó működési engedély megszerzése függvényében előreláthatólag 2008. szeptember 1-től működhetne. Négy hónapra tervezve **7 748 ezer forint** forrást kell számításaink szerint biztosítanunk, melyből 1 823 ezer forint a normatív hozzájárulás, amit azonban csak a 2008. évről szóló zárszámadás keretében tudunk utólag igényelni. (a forrásbiztosításból 4 500 ezer forint a berendezések, felszerelések egyszeri költsége).

Fejlesztési tartalék

A Képviselő-testület a 2006. évi Képviselői alap terhére 2 320 ezer forint összeget, a 2007. évi Képviselői alap terhére pedig 5 600 ezer forint összeget fogadott el **sportlétesítmény felújítására**, labdarúgó pálya öltözőjének felújítására. Ezt a célt szolgálta még 225 ezer forint testvérvárosból kapott támogatás. A felújításra így rendelkezésre álló 8 145 ezer forint összeg, melyből 2 016 ezer forint a beruházási kiadások között található a Képviselő-testület 2007. júniusi döntésének megfelelően és **6 129 ezer forint** pedig fejlesztési tartalékként szerepel (a bevételi oldalon teljes összeg a pénzmaradványként testesül meg).

Fejlesztési tartalék között **2 865 ezer forintot** szerepeltetünk az előre nem látható, beruházásaink során év közben felmerülő **fejlesztési kiadásokra**.

Több éves kihatással járó feladatok

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Kormány rendelet a költségvetési rendelet szerkezetével kapcsolatban előírja, hogy be kell mutatni a **többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban**. Az önkormányzatunk többéves kihatással járó kötelezettségvállalással nem rendelkezik, ezért erről külön mellékletet nem tartalmaz a rendelet-tervezet.

A **VIII. melléklet** a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatása **mérlegszerűen**.

A **IX. melléklet** a **gördülő tervezés**, a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatának a bemutatása. Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készült **előirányzat-felhasználási ütemterv** a **X. melléklet**.

A **XI. melléklet** a **közvetett támogatásokat** tartalmazó kimutatás.

Önkormányzatunk **címrendjét** a **XII. melléklet** szemlélteti.

A **működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat**, ezen belül költségvetési szervenként a személyi jellegű kiadásokat, a munkaadókat terhelő járulékokat, a dologi jellegű kiadásokat, az ellátottak pénzügyi juttatásait, a speciális célú támogatásokat, a költségvetési létszámkeretet, illetve a kijelölt felhalmozások előirányzatait az önkormányzatra összesítve és költségvetési szervekre elkülönítve a **XIII. melléklet** tartalmazza.

Az **éves létszámkeretet** önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenként és önkormányzati szinten összesítve a **XIV. , a XIV/A. és a XIV/B. melléklet** mutatja.

A **helyi kisebbségi önkormányzatok** testületei által elfogadott határozatok beépülnek a helyi önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetébe. Kisebbségi önkormányzatonként a kisebbségi testületek által elfogadott előirányzatokat a **XV., a XV/A., a XV/B. és a XV/C. számú melléklet** tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megvitatni és elfogadni.

Nyergesújfalu , 2008. február 4.

Miskolczi József
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete

- 1.) Állapítsa meg a polgármester illetményét 2008. január 1-től 2008. december 31-ig 521 800.-Ft/hó összegben.
- 2.) Állapítson meg költségátalányt a polgármester részére 2008. január 1-től 2008. december 31-ig nettó 156 533.- Ft/hó összegben.
- 3.) Állapítsa meg a jegyző jutalmát évi bruttó 600 000.- forint összegben, úgy, hogy a kifizetésre két egyenlő részletben 2008. március 15-én és szeptember 15-én kerüljön sor.
- 4.) Ne állapítson meg a 2008. évre - tiszteletdíjról történő lemondása alapján - tiszteletdíjat az alpolgármester részére.
- 5.) Fogadja el, hogy a 2008. évi költségvetés keretében a lakáscélú helyi támogatások bruttó 7 000 ezer forint összegű kiadásainak fedezetét a lakásértékesítésből származó bevétel jelenti.
- 6.) Fogadja el, hogy a 2008. évi költségvetés keretében az új lakóterület közműtervezés és geodéziai feladatok ellátása bruttó 4 800 ezer forint összegű kiadásainak fedezetét a lakásértékesítésből származó bevétel jelenti.
- 7.) Megszüntet a Polgármesteri Hivatalban 1 fő Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó üres és 1 fő köztisztviselői üres álláshelyet 2008. január 1-től úgy, hogy a Polgármesteri Hivatal dolgozóinak költségvetési létszáma 66 főről 64 főre csökken.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Miskolczi József polgármester

Adolf Józsefné jegyző

