

Száma: 4-3/2008.

**Előkészítő:** Dr. Éles András polgármester, Kiss György Közgazdasági Iroda irodavezetője, Harsányiné Reszegi Gabriella költségvetési csoportvezető

**Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:** Szűcsné dr. Sebestyén Irén jegyző

## **ELŐTERJESZTÉS**

*az önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotására*

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 71. § (1) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. Ha a költségvetési törvény kihirdetésére a költségvetési évben kerül sor a benyújtási határidő a költségvetési törvény kihirdetését követő 45. nap. A jogszabálynak megfelelően a Polgármesteri Hivatal az önkormányzati intézmények közreműködésével elkészítette az önkormányzat 2008. évi költségvetésének első olvasatát. A képviselő-testület januári ülésén az előterjesztést megtárgyalta és a 681.827 eFt összegű költségvetési hiánnyal benyújtott költségvetési rendelet-tervezetet – egyetértve az előterjesztővel – nem fogadta el. Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal költségvetésének – a Pénzügyi Bizottság közreműködésével történő – a bizottságok, különösen a Pénzügyi Bizottság, illetőleg a képviselő-testület tagjainak ülésen elhangzott javaslatainak figyelembe vételével – újratervezését határozta el.

2008. január 30-ára a Pénzügyi Bizottság rendkívüli ülés tartását határozta el a 2008. évi költségvetés megtárgyalására. Január 28-án a Pénzügyi Bizottság elnöke és a jegyző, valamint a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Irodájának munkatársai egyeztettek a január 30-i bizottsági ülés előkészítéséről. A bizottság elnöke elmondta, hogy milyen adatokat, illetve egyeztetéseket kér az intézményektől és a hivataltól, valamint a hivatal munkatársai tájékoztatást adtak arról, hogyan állnak az intézményi költségvetések elemzésével, milyen javaslatot készülnek tenni a költségvetési hiány csökkentésére.

A bizottság elnöke az alábbi adatokat kérte az intézményektől beszerezni:

- 2007. december 31-i záró pénzkészlet;
- 2007. évben jutalom címen kifizetett összeg;
- 2007. évben kifizetett 2008. évi költségek;
- takarítandó terület nagysága, a takarítási feladatokat ellátó alkalmazottak személyi és járulék jellegű kiadása, ill. a takarítószer tervezett kiadása;
- a karbantartási feladatokat ellátó alkalmazottak személyi és járulék jellegű kiadásai, valamint a betervezett karbantartási költségek;
- az alkalmazottak által ellátott feladatok megbontása kötelező és önként vállalt feladatra (óratömeg megbontási arányban – átlag óradíj megadásával);
- GYED-en, GYES-en lévők és a munkakörüket helyettesítő dolgozók bérének bemutatása (többletköltség, ill. megtakarítás kimutatása).

A bizottság elnöke kérte még az intézményeknél az alkalmazottak tervezett besorolásainak ellenőrzését, melynek végrehajtásával a jegyző az alapfokú oktatási intézmények esetén az Óvodai és Általános Iskolai Gazdasági Ellátó Intézményt, a többi önkormányzati intézmény esetén pedig a revizort bízta meg.

Az intézmények 2008. január 29-én reggel kapták meg az adatkérésre vonatkozó levelet, és aznap délutánra adták meg a választ. A Pénzügyi Bizottság aznap este kapta meg a rendkívüli ülésre a

hivatal által kiadott anyagot, mely tartalmazta az intézmények válaszeveleit, az abból készült összesítő táblázatot (az összesíthető és számszerűsíthető adatokra vonatkozóan), valamint a hivatal Közgazdasági Irodájának javaslatát az intézmények önkormányzati támogatásának csökkentésére 92.558 eFt összegben.

A Pénzügyi Bizottság 2008. januári 30-i ülésén az alábbi javaslatot fogalmazta meg a költségvetési hiány csökkentésére:

- A bizottság 6 igen szavazattal és 1 tartózkodással (László Sándor) a személyszállítási díjnak a lakosságra való áttérítésének javaslatát fogalmazta meg azzal, hogy arról a képviselő-testület a 2008. februárban tartandó ülésén hozzon döntést. (A jelenlegi költségvetésben tervezésre kerül.)
- A bizottság 7 igen szavazattal - egyhangúlag - javasolja a gyepmesteri telep 11 mFt-os hiányának felülvizsgálatát és lehetőség szerinti megszüntetését. (A jelenlegi költségvetésben tervezésre kerül.)
- A bizottság 7 igen szavazattal - egyhangúlag - javasolja az építményadó tervezett bevételeinek megemelését a tényleges bevételek figyelembevételével.
- A bizottság 7 igen szavazattal - egyhangúlag - a helyi iparüzési adó 385 mFt-ban történő meghatározását javasolja.
- A bizottság 7 igen szavazattal - egyhangúlag - javasolja az iskolatej intézmények által történő szükségességének felmérését. (A jelenlegi költségvetésben tervezésre kerül, a későbbiek során döntés születik róla.)
- A bizottság az idegenforgalmi adónál a vendégéjszakákra vonatkozóan 7 igen szavazattal - egyhangúlag - a szálláshelyek és a vendéglétszám ellenőrzését javasolja.
- A bizottság a sporttámogatások teljesítményarányos elosztását 7 igen szavazattal - egyhangúlag - javasolja.
- A bizottság 7 igen szavazattal - egyhangúlag - állást foglalt abban, hogy az Óvodai és Általános Iskolai Gazdasági Ellátó Intézmény dologi és egyéb kiadásait a hivatal vizsgálja át, és az önkormányzati támogatás elosztása valamennyi önkormányzati intézmény között egyenlő mérce alapján történjen.
- A bizottság 7 igen szavazattal - egyhangúlag - állást foglalt abban, hogy a Polgármesteri Hivatal kiadásait is felül kell vizsgálni az „egyenlő mérce” elve alapján.
- A bizottság 7 igen szavazattal - egyhangúlag - egyetértett abban, hogy az I. és II. számú Óvodai Egység, valamint a Bocskai István Általános Iskola költségvetés-tervezetében az elvonás mértékét meg kell vizsgálni és a 3 intézmény részére plusz forrást kell biztosítani a szállítói tartozások kiegyenlítésére.
- A bizottság 4 igen szavazattal és 3 tartózkodással (László Sándor, Dr. Csorvási István Tamás, Török István) állást foglalt abban, hogy az I. és II. számú Óvodai Egység, valamint a Bocskai István Általános Iskola szállítói tartozását póttámogatással teljes mértékben ki kell egyenlíteni azzal, hogy ennek 50%-át az intézmények önkormányzati támogatásának csökkentésével kell biztosítani.
- A bizottság 6 igen szavazattal és 1 tartózkodással (László Sándor) Hajdúnánás Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala Városfejlesztési és Gazdálkodási Irodájának szakfeladatainak 130.420 eFt megvonását javasol.
- A bizottság 6 igen szavazattal - egyhangúlag - állást foglalt abban, hogy Hajdúnánás Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának fűtésrendszerét a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. felülvizsgálja, a fűtőtestek (radiátorok) szelepeit a fűtési költség csökkentése érdekében lecseréli. A beruházás anyagi forrását 500 eFt értékben Hajdúnánás Városi Önkormányzat a költségvetéséből biztosítja, a munkálatokat a HÉPSZOLG Kft. díjmentesen elvégzi.
- A bizottság 6 igen szavazattal - egyhangúlag - állást foglalt abban, hogy hasonló hiánnyal készüljön el a 2. fordulóra a költségvetési tervezet, mint a tavalyi évben.

A bizottság a költségvetés tárgyalása kapcsán az ülésen a továbbiakban az alábbi témákról szavazott még:

- A bizottság 6 igen szavazattal - egyhangúlag - javasolja, hogy a vagyongazdálkodást és a vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatokat a Pénzügyi Bizottság tekintse át, amelyhez készüljön kimutatás az önkormányzat forgalomképes és hasznosítható ingatlan vagyonairól.
- A bizottság a sporttámogatás megvonásának megfontolását 6 nem szavazattal és 1 tartózkodással (Dr. Csorvási István Tamás) nem javasolja a képviselő-testületnek.

A bizottság tájékoztatást kapott a közalkalmazottak besorolásának ellenőrzéséről, miszerint egy intézménynél (Maklár Lajos Általános Iskola, Gimnázium, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Pedagógiai Szakszolgálat) négy dolgozót magasabb besorolással szerepeltettek a költségvetésben, mint a tényleges besorolásuk (ők idén fejezik be felsőfokú iskolai tanulmányaikat), egy dolgozó viszont decemberben fejezte be tanulmányait, tehát januártól jogosult lett volna átsorolásra, ennek ellenére nem sorolták át.

A Pénzügyi Bizottság a fentiekben felsorolt, az intézményeknél és a hivatalnál is több dolgozónak jelentős többletmunkát okozó, kimutatásokkal, elemzésekkel érdemben nem foglalkozott.

A Pénzügyi Bizottság ismertetett javaslatai alapján az intézmények és a hivatal átdolgozták a költségvetést. Most az átdolgozott, **314.167 eFt költségvetési hiánnyal** számoló költségvetési tervezetet tartja a kezében a képviselő-testület.

Az előterjesztés az alábbi mellékleteket tartalmazza:

- 1. számú melléklet: az intézményi költségvetések összehasonlító táblázata;
- 2. számú melléklet: a Polgármesteri Hivatal költségvetésének munkalapjai (amelyekben változás történt az első fordulóhoz képest, a változások részletezésével);
- 3. sz. melléklet: az önkormányzat költségvetésének 2009-2010. évekre szóló gördülő terve;
- Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló ../2008. (II. 15.) Önkormányzati Rendelet-tervezet.

Az első fordulás előterjesztés tartalmazta az önkormányzati intézmények beruházási, felújítási és beszerzési igényeit, mivel ebben változás nem történt, így ezt most nem mellékeljük.

A Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény ez év első napjaiban vált elérhetővé. A januári előterjesztés készítésének idején még nem volt ismeretes az önkormányzatunkat a 2008. évben megillető támogatások pontos összege. Több normatíva esetén a tavalyi támogatással számoltunk, illetve saját számításainkat vettük figyelembe. A jelen előterjesztésben már számot adhatunk a tényleges támogatásokról.

Az idei és a tavalyi eredeti költségvetés szerinti állami támogatások összevetése az alábbi képet mutatja:

<i><b>Támogatási csoport</b></i>	<i><b>2007 (eFt)</b></i>	<i><b>2008 (eFt)</b></i>	<i><b>Változás (eFt)</b></i>	<i><b>Arány (%)</b></i>
Közoktatási normatívák	1.005.253	962.726	-42.527	95,8
Szociális ellátás normatív tám.	207.897	201.021	-6.876	96,7
Egyéb normatívák (igazgatás)	77.808	78.234	426	100,5
Kötött felh. normatívák (okt. szoc.)	36.366	39.464	3.098	108,5
Önkormányzati tűzoltóság tám.	168.700	180.684	11.984	107,1
Átengedett személyi jövedelemadó	545.443	564.189	18.746	103,4
<b>Központi támogatás összesen:</b>	<b>2.041.467</b>	<b>2.026.318</b>	<b>-15.149</b>	<b>99,3</b>

A képviselő-testület 2008. évi munkatervében január hónapra 6.) sorszámmal meghatározott „Előterjesztés az önkormányzati intézmény-hálózatot érintő 2008. évi állami támogatások alakulásáról és változásainak hatásairól” címmel meghatározott anyagról a januári előterjesztésben azt írtuk, hogy a tényleges és végleges állami támogatások ismeretében célszerű visszatérni erre a kérdésre.

Az előterjesztéshez mellékelte rendelet-tervezet 1/2. számú melléklete a fenti felsorolásnál is részletesebben bemutatja a 2008. évi állami támogatásokat. Azt megállapíthatjuk, hogy az intézményhálózatot a felsorolt támogatáscsoportok közül gyakorlatilag mind érinti, egyrészt, mert sokszínű intézményrendszer tartunk fenn, másrészt, mert nem mondhatjuk, hogy pl. az oktatásnál csak az oktatási normatíváknak van jelentősége, mivel az oktatás finanszírozásában nyilvánvalóan szerepet kap az átengedett személyi jövedelemadó is.

Mindezek alapján célszerű a teljes állami támogatás összegét és alakulását viszonyítani. Azt sajnálattal állapíthatjuk meg, hogy az önkormányzatunkat megillető támogatás nominálisan is csökken az előző évhez viszonyítva, de ez a csökkenés reálértéken még inkább jelentős, ha figyelembe vesszük a tavalyi magas inflációt és az ideai várhatóan kicsit alacsonyabb pénzromlási ütemet. Ezen lehet bosszankodni, azonban az állami támogatás mértéke olyan adottság, amit mi nem tudunk befolyásolni. Költségvetésünkben azokat a tényezőket kell megkeresnünk, amelyekre tényleges ráhatási, befolyásolási lehetőségünk van.

Az alábbiakban felsorolt támogatásokat a januári előterjesztésben még nem ismertük és a tavalyi értéket szerepeltettük, vagy saját számítás alapján állítottuk be a tervszámot:

- A **pénzbeli szociális juttatások** normatívájának idei összege: 135.901 eFt (ez 2007-ben 128.346 eFt volt). Ez a normatíva összevonásra került a **lakáshoz jutás feladatai** elnevezésű normatívával (ez 2007-ben 29.177 eFt volt).
- A **körzeti igazgatási feladatokon** belül az okmányirodák és az építésügyi igazgatási feladatok támogatásának összege 7.860 eFt, illetve 918 eFt és 3.642 eFt, hasonló összeg, mint 2007-ben.
- Az **önkormányzatok által szervezett közfoglalkoztatás** támogatása 27.400 eFt, ez 3.454 eFt-tal magasabb az előző évinél. Mivel ez kötött felhasználású normatíva, így a növekedés a kiadási oldalon ugyanolyan mértékű változást eredményez.
- A **személyi jövedelemadó jövedelem differenciálódás mérséklésére** szolgáló támogatás része 457.125 eFt, tavaly ez 458.016 eFt volt.

A költségvetési törvény módosította a közalkalmazottak bértábláját, valamint a köztisztviselők illetményalapját, mindkét esetben kb. 5 %-os illetményemelést biztosítva. A költségvetési tervezetekben a személyi jellegű kiadások a hatályos vonatkozó jogszabályok – a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény, valamint a fegyveres szervek hivatásos állományú tagjainak szolgálati viszonyáról szóló 1996. évi XLIII. törvény – alapján lettek megtervezve. Ez azt jelenti, hogy a tervezetek tartalmazzák az 5 %-os illetményemelés hatását, valamint a 2007. év után kifizetendő félhavi tizenharmadik havi illetményeket is. **Ezekre a normatív támogatások nem biztosítanak fedezetet, azonban a Magyar Államkincstár értesítése alapján az ezen jogcímekre kalkulált összeg állami támogatásként tervezhető, így a jelen tervezetben ez már így szerepel.**

A Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény 4. §-a rendelkezik a központi költségvetés tartalék-előirányzatairól. E rendelkezés szerint a céltartalék terhére kell biztosítani a 2007. év után járó tizenharmadik havi illetmény egy részének külön törvény szerinti kifizetését. A támogatás feltételeinek megállapítására és az előirányzatok átcsoportosítására a Kormány kapott felhatalmazást. 2008. január 16-án került kifizetésre a közalkalmazottak és a köztisztviselők részére kb. félhavi a 2007. év után járó tizenharmadik havi illetmény, melynek finanszírozása a fentiek szerint a központi költségvetés céltartalékából várható.

Az önkormányzatot az alábbiak szerint terheli a félhavi a 2007. év után járó tizenharmadik havi illetmény (járulékokkal együtt):

• I. sz Óvodai Egység	3.464 eFt
• II. sz Óvodai Egység	3.942 eFt
• Maklár Lajos Ált. Isk., Gimn., Al. Műv. Int. és Ped. Szaksz.	5.619 eFt
• II. Rákóczi Ferenc Általános, Művészeti Iskola	3.803 eFt
• Barcsa János Általános Iskola	3.251 eFt
• Bocskai István Általános Iskola	3.097 eFt
• Körösi Csoma Sándor Gimnázium és Szakközépiskola, Kollégium	7.574 eFt
• Csiha Győző Általános, Közép- és Szakképző Iskola	7.223 eFt
• Móricz Pál Városi Műv. Központ és Könyvtár	1.432 eFt
• Szociális Gondozási Központ	3.308 eFt
• Polgármesteri Hivatal	7.740 eFt
• Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóparancsnokság	4.363 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>54.816 eFt</b>

A költségvetési törvény 5. számú mellékletének 26. pontja központosított előirányzatot tartalmaz a 2008. évi bérpolitikai intézkedések támogatására. A támogatás igénylése a február 28-ig megalkotandó kormányrendelet alapján lesz igényelhető. Az önkormányzat dolgozóinak kb. 5 %-os illetményemelése az alábbi kiadásokkal jár intézményenként (járulékokkal együtt):

• I. sz Óvodai Egység	3.140 eFt
• II. sz Óvodai Egység	3.389 eFt
• Maklár Lajos Ált. Isk., Gimn., Al. Műv. Int. és Ped. Szaksz.	5.312 eFt
• II. Rákóczi Ferenc Általános, Művészeti Iskola	3.136 eFt
• Barcsa János Általános Iskola	2.872 eFt
• Bocskai István Általános Iskola	2.606 eFt
• Körösi Csoma Sándor Gimnázium és Szakközépiskola, Kollégium	7.880 eFt
• Csiha Győző Általános, Közép- és Szakképző Iskola	7.361 eFt
• Móricz Pál Városi Műv. Központ és Könyvtár	1.581 eFt
• Szociális Gondozási Központ	4.331 eFt
• Polgármesteri Hivatal	12.660 eFt
• Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóparancsnokság	8.059 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>62.967 eFt</b>

A fentiekben bemutatott összesen **117.783 eFt**-ot állami támogatásként beterveztük, ennyivel csökkent a költségvetési hiány.

A következőkben az önkormányzati intézmények költségvetési tervezetének változásáról, illetve önkormányzati támogatásának csökkenéséről adunk számot.

A Közgazdasági Iroda önkormányzati támogatás csökkentésére tett javaslatában az alábbiak szerint számolt:

- A személyi kiadásoknál egy létszámmozgásokkal korrigált 2007. évi eredeti előirányzatot viszonyítottunk (figyelembe véve a személyi előirányzatból megtakarított és dologi előirányzatba átvett összegeket, póttámogatásokat, esetleges jelentős túlóra csökkenéseket) 5 %-os emelés után az idei első fordulós tervhez. Az idei tervnél figyelembe vettük a többlet kiadásként jelentkező januárban kifizetett félhavi tizenharmadik havi juttatást, illetve a létszám racionalizálás következtében decemberben kifizetett összegeket, amelyekhez az intézményeknek kiegészítő támogatásra volt szüksége. Az ezek alapján mutatózó tervezett többleteket javasoltuk elvonásra.

- A járulék tervezetekből javasolt elvonás a személyi elvonásokra eső járulék teherrel egyezett meg.
- A dologi kiadásoknál az előző évi tényleges élelmezési kiadások 20 %-os emelésével számítottuk az idei tervet. Az e fölötti dologi kiadások tervezésénél a tavalyi eredeti előirányzatot korrigáltuk a személyi és járulék előirányzatból megtakarítás révén átcsoportosított összegekkel, a 2007. évi szállítói tartozásoknak a 2006. évihez viszonyított változásával és ebből levonva a tavalý teljesített élelmezési kiadásokat, a maradékot 5 %-kal növeltük.
- A bevételeket a Móricz Pál Városi Művelődési Központ és Könyvtár esetén a zeneiskolára vonatkozó – betervezett – bérleti díjjal csökkentettük. A Maklárý Lajos Általános Iskola, Gimnázium, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Pedagógiai Szakszolgálatnál javasoltuk betervezni átvett pénzeszközként a pedagógiai szakszolgálat kistérségi támogatását, melyet tavalý sem tervezett az intézmény az eredeti költségvetésében és idén sem.

A Pénzügyi Bizottság a fentiekhez képest az I. és II. számú Óvodai Egység, valamint a Bocskai István Általános Iskola esetében a 2007. évi szállítói tartozással megegyező, mindösszesen 9.329 eFt összegű elvonáscsökkentésre tett javaslatot, azzal, hogy ennek 50%-át az intézmények önkormányzati támogatásának csökkentésével kell biztosítani. Amennyiben a képviselő-testület a fenti javaslatot támogatja, úgy 4.700 eFt értékben az Óvodai és Általános Iskolai Gazdasági Ellátó Intézmény – addig még nem vizsgált – költségvetési tervezetéből, illetve egy másik intézménynek a fenti számításokkal ki nem mutatható, de ténylegesen észlelhető túlzott tervezetéből biztosítható az elvonás.

A fentieket figyelembe véve az intézmények az alábbi összegekkel csökkentették önkormányzati támogatásukat:

• I. sz Óvodai Egység	6.894 eFt
• II. sz Óvodai Egység	8.600 eFt
• Maklárý Lajos Ált. Isk., Gimn., Al. Műv. Int. és Ped. Szaksz.	14.311 eFt
• II. Rákóczi Ferenc Általános, Művészeti Iskola	5.021 eFt
• Barcsa János Általános Iskola	8.173 eFt
• Bocskai István Általános Iskola	4.876 eFt
• Körösi Csoma Sándor Gimnázium és Szakközépiskola, Kollégium	8.518 eFt
• Csiha Győző Általános, Közép- és Szakképző Iskola	6.397 eFt
• Móricz Pál Városi Műv. Központ és Könyvtár	15.553 eFt
• Szociális Gondozási Központ	2.948 eFt
• Városi Bölcsőde	2.056 eFt
• Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat	3.382 eFt
• Óvodai és Általános Iskolai Gazdasági Ellátó Intézmény	1.200 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>87.929 eFt</b>

A rendelet-tervezet 2/1. számú melléklete tartalmazza az önkormányzati intézmények költségvetését, a 2/2. számú mellékletben kerültek kimutatásra a kötött felhasználású normatív támogatások, az önkormányzati tartalékba helyezett tanulói tankönyvtámogatások, jubileumi jutalmak, valamint a felmentéssel, végkielégítéssel kapcsolatos kifizetések.

A 2/2. táblázat tartalma a költségvetés első olvasatához képest jelentősen módosult, ugyanis a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvényt a 2007. évi CLXXIX. törvény, amely az egyes munkaügyi tárgyú törvények módosításáról rendelkezik, 2008. január 1-től 2008. július 1-ig tartó hatállyal jelentősen módosította. Ennek oka, hogy a Tb. törvény szerint 2008. január 1-jét követően csak annak a nyugdíj megállapítási feltételekkel rendelkező igénylőnek állapítanak meg nyugdíjat, aki munkaviszonyát megszünteti. E rendelkezés miatt került a közalkalmazotti

törvénybe 2008. július 1-ig az a rendelkezés, ami a munkáltatónak döntési lehetőségét biztosít arra, hogy az előző évi feltételekkel, tehát felmentéssel és a jubileumi jutalom kifizetésével vonulhassanak nyugdíjba a jogosult dolgozók.

Másik lehetséges megoldás, hogy a közalkalmazott határozatlan idejű közalkalmazotti jogviszonyát lemondással bármikor megszüntetheti. Lemondás esetén a lemondási idő két hónap. Ezen időtartam egy részére, vagy annak egészére a munkáltató mentesítheti a közalkalmazottat a munkavégzés alól.

A fent részletezett törvény módosítás a közalkalmazotti jogviszony felmentéssel történő megszüntetésének szabályát egészítette ki azzal, hogy a munkáltató a közalkalmazotti jogviszonyt felmentéssel akkor szüntetheti meg, ha az előrehozott öregségi nyugdíj jogosultság életkori, valamint szolgálati idővel kapcsolatos feltételeivel rendelkező közalkalmazott azt írásban kérelmezi. A felmentési idő legalább 60 nap, de a 8 hónapot nem haladhatja meg a közalkalmazott közalkalmazotti jogviszonyban töltött szolgálati idejének függvényében. A munkáltató legalább a felmentési idő felére köteles a munkavállalót mentesíteni a munkavégzés alól.

Mivel *a munkáltató mérlegelheti, hogy a felmentési kérelemnek eleget tesz-e*, ezért a **tartalékban – az eddigi gyakorlatnak megfelelően – a tervezett felmentési időre**, annak munkavégzés alól mentesített idejére, **járó illetmények kerültek tervezésre.**

A közalkalmazotti törvény fenti módosítása jelentősen befolyásolja a jubileumi jutalomra való jogosultság feltételeit is, mivel a fentiek alapján felmentett közalkalmazott nyugdíjasnak minősül a jogviszony megszűnésekor, így, ha a szolgálati ideje meghaladja a 35 évet és közalkalmazotti jogviszonya megszűnik és legkésőbb a megszűnés időpontjában nyugdíjasnak minősül, részére a 40 éves jubileumi jutalmat a jogviszony megszűnésekor ki kell fizetni.

**A fenti rendelkezések értelmében a munkáltató mérlegelheti, hogy a nyugdíjba vonuló közalkalmazott felmentési kérelmének eleget tesz-e, vagy a közalkalmazott a közalkalmazotti jogviszonyát a jogviszonyról történő lemondással szünteti meg.**

**A munkáltatói döntéseket egyértelműen az befolyásolja, hogy a fenntartó mely intézkedésnek biztosítja a pénzügyi fedezetét, ezért kérjük a tisztelt képviselő-testület állásfoglalását.**

Az önkormányzati intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak nyugdíjba vonulásával kapcsolatos egységes eljárás megállapításához a munkáltatói mérlegelés meghatározásához az alábbi tájékoztatást nyújtjuk:

- Az I. számú Óvodai Egységben 1 fő előrehozott öregségi nyugdíjba vonulására kerülhet sor, ami lemondással történő megszűnés esetén 259 eFt lemondási időre – annak munkavégzés alól mentesített részére – eső kifizetéssel jár, míg a felmentéssel történő nyugdíjba menetel esetén ez a költség a járulék jellegű kiadásokkal együtt 1.035 eFt. A felmentéssel történő nyugdíjba vonulás esetén a 40 éves jubileumi jutalom kifizetése 1.294 eFt költséget eredményez.
- A Barcsa János Általános Iskolában szintén 1 fő jelezte, hogy a 2008. évben igénybe kívánja venni az előrehozott öregségi nyugdíjat. Közalkalmazotti jogviszonyának lemondással történő megszüntetése esetén e költség 125 eFt, míg a felmentéssel történő jogviszony megszüntetése 374 eFt költséget eredményez. E dolgozó esetében jubileumi jutalomra való jogosultsággal nem kell számolni.
- A Bocskai István Általános Iskolában 1 fő felmentése esetén a járulékokkal növelt költség 1.171 eFt, ha a közalkalmazott lemondással vonul nyugdíjba a lemondási idejére járó illetmény járulékokkal együtt 293 eFt. Az intézmény e dolgozó részére a 40 éves jubileumi jutalmat már a költségvetés első változatában is tervezte, ennek összege 1.294 eFt.
- A Körösi Csoma Sándor Gimnázium és Szakközépiskola, Kollégiumban szintén 1 fő előrehozott öregségi nyugdíjazására kerül sor. Lemondással történő munkaviszony megszűnés esetén a munkavégzés alól mentesített idő járulékokkal számított költsége 293 eFt. A

közalkalmazotti jogviszony felmentéssel történő megszüntetése esetén a munkavégzés alól mentesített időtartamra kifizetett járandóság járulékokkal növelt összege 1.172 ezer Ft. A dolgozó nyugdíjba vonulása kapcsán jubileumi jutalom kifizetésére nem jogosult.

- A Városi Bölcsődében szintén 1 fő nyilatkozott úgy, hogy 2008-ban nyugdíjba szeretne vonulni. A lemondással történő munkaviszonyának megszüntetése esetén a járulékokkal növelt költség 203 eFt, míg az előző években megszokottaknak megfelelően felmentéssel történő nyugdíjba vonulás esetén a felmentési idő – munkavégzés alól mentesített idejére eső – járulékokkal növelt költsége 402 eFt. A nyugdíjba vonulás ebben az esetben sem jár jubileumi jutalom kifizetésével.

A felmentési időre járó illetményként, végkielégítésként és jubileumi jutalom jogcímen tervezett tartalékok legjelentősebb tételeit - a Körösi Csoma Sándor Gimnázium és Szakközépiskola, Kollégium tartaléka mellett - a Makláry Lajos Általános Iskola, Gimnázium, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Pedagógiai Szakszolgálat intézményi tartaléka és a Csiha Győző Általános, Közép- és Szakképző Iskola tartaléka foglalja magában:

- A Makláry Lajos Általános Iskola, Gimnázium, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Pedagógiai Szakszolgálat vezetője az intézmény 2008. évi költségvetési támogatásának csökkentését úgy látja megoldhatónak, hogy egy fő technikai és egy fő pedagógus létszám csökkentését tervezte. A létszámcsökkentéssel kapcsolatos költségek – a felmentési idő munkavégzés alól mentesített idejére járó illetmények, illetve a végkielégítések összege – a tartalékban került megtervezésre. Mivel létszámcsökkentést hajt végre az intézmény vezetője, ezért a képviselő-testület megfelelő döntése esetén e költségekhez – az előző évihez hasonlóan – központi előirányzatból a „Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása” előirányzat terhére hozzájárulás igényelhető.
- A Csiha Győző Általános, Közép- és Szakképző Iskola esetében tartalékként került megtervezésre 2 fő előrehozott öregségi nyugdíjazásával kapcsolatos – a költségvetés I. fordulójában még nem tervezett – költségek számba vétele. A 2 fő felmentéssel történő nyugdíjba vonulásának, a felmentési idő munkavégzés alól mentesített időtartamára jutó járulékokkal növelt költsége 1.938 eFt. Felmentés esetén a jubileumi jutalomra mindkét fő jogosult lesz, ami járulékokkal együtt 2.121 eFt-ot jelent. Lemondással történő nyugdíjba vonulásuk esetén a járulékokkal növelt költség mértéke 484 eFt. A tartalékban a 2 fő felmentésével kapcsolatos költségek kerültek beállításra. Mivel 2008. augusztusában a két középfokú oktatási intézmény összevonásra kerül, ezért várható, hogy az új intézmény a feladatok összevonásából adódóan a feladatellátás racionálisabb megszervezése folytán felszabaduló létszám miatt 1 fő pedagógus és 1 fő technikai dolgozó létszám csökkentése várható. Ha a létszámcsökkentés megvalósul akkor a tartalékban tervezett felmentési költségeket szintén a „Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása” központosított előirányzatból igényelheti az önkormányzat.

**A munkáltatói döntések meghozatalához szükséges pénzügyi fedezet biztosításáról kérjük a képviselő-testület állásfoglalását.**

Az intézmények a költségvetéseik átdolgozását végrehajtották, a csökkentésen belül meghatározták, hogy mely kiemelt kiadási előirányzatot mennyivel csökkentik, vagy mely bevételi előirányzatot növelik.

## **I. számú Óvodai Egység**

Az I. számú Óvodai Egység az önkormányzati támogatás csökkentését a tervezett dologi kiadások 6.894 eFt-os csökkentésével kívánja megoldani a 2008. évben. Az önkormányzati támogatás mértéke így a 2007. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 14 %-kal növekszik.



A személyi és járulék jellegű kiadások 8-8%-kal növekszenek az előző évi előirányzathoz mérten. A dologi kiadások előirányzata a 34.569 eFt összegű tervezettel – a csökkentést követően is – 35 %-kal növekszik. Természetesen a dologi kiadások növekedését jelentős mértékben befolyásolja az étkezési norma 20 %-os növekedése is.

## **II. számú Óvodai Egység**

A II. számú Óvodai Egység 2008. évi önkormányzati támogatásának mértékét 154.211 eFt összegben tervezte meg, ami ez előző évi eredeti előirányzathoz képest 8 %-os növekedést mutat, de a költségvetés első fordulós tervezetéhez képest 8.600 eFt a támogatáscsökkentés.

A II. számú Óvodai Egység is a dologi kiadások előirányzatának 8.600 eFt-os csökkentésével tervezte meg a 2008. évi költségvetését, így az előző évi eredeti előirányzathoz mérten a 41.272 eFt előirányzat 18 %-os növekedést mutat. A személyi juttatások, illetve a járulék jellegű kiadások esetén az előző évi eredeti előirányzatához képest 5, ill. 4 %-os növekedésével számolt az intézmény.

### **Maklár Lajos Általános Iskola, Gimnázium, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Pedagógiai Szakszolgálat**

Az intézménynek a 2008. évi költségvetés első olvasatához benyújtott támogatási igénye 240.404 eFt volt. A csökkentés mértéke 14.311 eFt-ban került meghatározásra, amit a működési bevételek 3.976 eFt-os növelésével, valamint a személyi jellegű kiadások 6.352 eFt-os, a járulék jellegű kiadások 2.033 eFt-os és a dologi kiadások 1.950 eFt-os csökkentésével tervezett meg az intézmény.

A módosításokat követően az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva az önkormányzati támogatás mértéke 1 %-kal csökkent, a személyi juttatások előirányzata 8 %-kal, a járulék jellegű kiadások pedig 7 %-kal mérséklődtek a 2007. évi eredeti előirányzathoz képest. Az intézmény dologi kiadásainak 52.233 eFt-os terve az előző évihez képest 45 %-os növekedést tükröz.

Az intézmény vezetője a finanszírozás csökkentését csak abban az esetben tartja végrehajthatónak, ha az intézményben 1 fő pedagógus állás és 1 fő technikai állás megszüntetésével kapcsolatban felmerülő felmentési időre járó illetményt és a végkielégítés összegét az intézmény a fenntartótól igényelheti.

## **II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola**

Az iskola 2008. évi költségvetési támogatásának tervezete 154.088 eFt-ban került összegzésre a költségvetés I. fordulójában. Az intézményfinanszírozás csökkentésének mértéke 5.021 eFt, amit az intézmény a működési bevételek 1.000 eFt-os növelésével és a dologi kiadások 4.021 eFt-os csökkentésével kíván megoldani. Így az önkormányzati támogatás mértéke az előző évi előirányzathoz képest 2 %-kal növekszik, a személyi és járulék jellegű kiadási előirányzatok 2, ill. 3 %-kal csökkennek a 2007. évi előirányzathoz viszonyítva, a dologi kiadások pedig 23 %-kal növekszenek.

### **Barcsa János Általános Iskola**

A Barcsa János Általános Iskola 2008. évi önkormányzati támogatásának mértékét 131.797 eFt összegben tervezte meg a költségvetés I. fordulójában. Az intézmény finanszírozásának csökkentése 8.173 eFt-ban lett meghatározva.

Az iskola vezetése az önkormányzati támogatás csökkentését a működési bevételek 617 eFt-tal való növelésével, a személyi juttatások 1.000 eFt-tal, a járulék jellegű kiadások 320 eFt-tal és a dologi kiadások 6.236 eFt-tal való csökkentésével oldotta meg. Így az intézmény önkormányzati támogatása az előző évihez képest 3 %-os csökkenéssel lett megtervezve.

A személyi juttatások előirányzata 8 %-kal, a járulék jellegű kiadások 6 %-kal csökkentek az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások 30.711 eFt-os előirányzati terve 18 %-kal haladja meg az előző évit.

### **Bocskai István Általános Iskola**

A Bocskai István Általános Iskola a 2008. évre tervezett költségvetését 126.024 eFt önkormányzati támogatással tervezte meg. E támogatás mértékének csökkentése 4.876 eFt összegben került meghatározásra, amit az intézmény a személyi juttatások 70 eFt növelésével és a dologi kiadások 4.946 eFt-os csökkentésével tervezett meg. Így az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva az intézményfinanszírozás 10 %-kal növekedett, a személyi jellegű kiadások 6 %-kal, a járulék jellegű kiadások 5 %-kal növekedtek. A dologi kiadási előirányzat az előző évihez viszonyítva 19 %-os növekedést tükröz.

### **Óvodai és Általános Iskolai Gazdasági Ellátó Intézmény**

A január 1-jén megalakult intézmény bevételeinek és kiadásainak számbavétele után a 2008. évi költségvetési támogatását 25.513 eFt összegben határozta meg, ami a bizottsági vélemény alapján 1.200 eFt-os csökkentéssel került újratervezésre. Az önkormányzati támogatás csökkentését a dologi kiadások 1.162 eFt-os mérséklésével és a járulék jellegű kiadások 38 eFt-os csökkentésével oldotta meg az intézmény.

### **Kőrösi Csoma Sándor Gimnázium és Szakközépiskola, Kollégium**

A Kőrösi Csoma Sándor Gimnázium és Szakközépiskola, Kollégium a 2008. évi költségvetésének tervezése során 179.083 eFt intézményfinanszírozást tervezett kiadásainak fedezeteként. E támogatást a költségvetés újratervezése során 8.518 eFt-tal kényszerült csökkenteni, amit az átvett pénzeszközök 4.018 eFt-os növelésével és a személyi juttatások 3.409 eFt-os, valamint a járulék jellegű kiadások 1.091 eFt-os csökkentésével tervezte újra.

Így a 2007. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva az önkormányzati támogatás mértéke 1 %-kal növekedett, a személyi juttatások 2 %-kal, a járulék jellegű kiadások 3 %-kal, míg a dologi kiadások 5 %-kal növekedtek.

### **Csiha Győző Általános, Közép- és Szakképző Iskola**

A Csiha Győző Általános Közép- és Szakképző Iskola a 2008. évre tervezett kiadásaihoz 286.210 eFt önkormányzati támogatást vett számba a költségvetés I. fordulójában. Az önkormányzati támogatás 6.397 eFt összegű csökkentését a személyi juttatások 1.661 eFt-tal, a járulék jellegű kiadások 527 eFt-tal és a dologi kiadások 4.209 eFt-tal való csökkentésével tervezte újra az intézmény. Így az önkormányzati támogatás mértéke az előző évi eredeti előirányzati szinttől 8 %-kal elmarad.

A személyi juttatások és a járulék jellegű kiadások a 2007. évi előirányzathoz viszonyítva 9-9 %-os csökkenést tükröznek, a dologi kiadások tekintetében ez a viszonyszám 8 %-os csökkenést mutat. Az intézmény vezetője a költségvetés átdolgozása során jelezte, hogy a 2008 januárjától megüresedett gyógypedagógiai asszisztensi állást nem tervezi betölteni, arra sem személyi juttatást, sem járulék jellegű kiadást nem tervezett.

## **Móricz Pál Városi Művelődési Központ és Könyvtár**

A Móricz Pál Városi Művelődési Központ és Könyvtár 2008. évi kiadásainak fedezeteként 72.170 eFt intézményfinanszírozással tervezte meg költségvetését. A támogatás csökkentésének mértéke 15.553 eFt-ban került meghatározásra, amit az intézmény a működési bevételek 4.198 eFt-os csökkentése mellett a kiadások tekintetében a személyi juttatások 1.090 eFt, a járulék jellegű kiadások 308 eFt és a dologi kiadások 18.353 eFt előirányzati tervcsökkentésével szándékozik megoldani.

A kiadások és bevételek újraszámolása után az intézmény önkormányzati támogatása az előző évi eredeti előirányzathoz képest 12 %-os növekedést mutat. A kiadásokat összehasonlítva a 2007. évi eredeti előirányzattal a személyi juttatások 10 %-kal, a járulék jellegű kiadások pedig 9 %-kal növekedtek. A dologi kiadások tervszáma 19 %-os növekedést mutat az előző évi eredeti tervezethez képest.

## **Szociális Gondozási Központ**

A Szociális Gondozási Központ költségvetése a részben önállóan gazdálkodó Város Bölcsőde és a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat költségvetését is magában foglalja. A költségvetés első olvasatához benyújtott támogatási igények a Bölcsődénél 25.450 eFt, a Családsegítőnél 26.008 eFt és a Gondozási Központnál 60.073 eFt összegben kerültek megtervezésre.

A finanszírozás csökkentésének mértéke a Bölcsődénél 2.056 eFt-ban, a Családsegítőnél 3.382 eFt-ban és a Gondozási Központnál 2.948 eFt-ban lett meghatározva. A támogatás csökkentését az együtt gazdálkodó intézmények a személyi juttatások 5.974 eFt-os, a járulék jellegű kiadások 1.912 eFt-os és a dologi kiadások 500 eFt-os mérséklésével tervezték meg.

A Város Bölcsőde vezetője jelezte, hogy a finanszírozás csökkentése miatt a takarítói álláskeretére nem tervezett juttatást, így annak betöltését nem látja megoldottnak. A Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat vezetője az újratervezett költségvetési tervszámok betartását nem látja biztosítottak, mivel az intézményben dolgozó közalkalmazottak bére a támogatás csökkentése miatt jelentős mértékű hiánnyal lett megtervezve.

Az együtt gazdálkodó három intézmény esetében célszerűnek tartanánk, hogy az egységek gazdálkodásukat együtt – egymást kiegészítve – végeznék, lehetővé téve a takarékos gazdálkodásból származó megtakarítások felhasználásával az intézmények közötti átcsoportosításokat. Ezen kívül a félévi és háromnegyedévi beszámoló alkalmával meg kell vizsgálni az előirányzat teljesítési arányokat és ennek függvényében, ha szükséges, úgy póttámogatásról is dönthet a képviselő-testület.

## **Polgármesteri Hivatal**

Az előterjesztés 2. számú mellékletében részletesen tanulmányozhatóak a hivatal bevételeinek és kiadásainak azon munkalapjai, ahol változás történt, illetve a változások külön is összesítésre kerültek. A rendelet-tervezet 3/1. számú melléklete a hivatal szakfeladatainak bevételeit, a 3/2. számú melléklet a kiadásokat tartalmazza.

A hivatal szakfeladatainak bevételi oldalán az alábbi változások történtek az első forduló tervezethez viszonyítva:

- Az igazgatási szakfeladaton 48.700 eFt-tal emelkedett a 2007. évi pénzmaradvány igénybevétele, ami ténylegesen az elkülönített lakáslap terhére biztosított kiadások emelését jelenti, melyből 24.000 eFt a Csokonai utcai bérlakás-építéshez tartozó lakásvásárlás

előirányzata. Ez kiadásként az első fordulóban nem volt tervezve, így ugyanilyen összeggel a kiadás is növekszik.

- A helyi iparüzési adó tervszámát 35.000 eFt-tal javasolta emelni a Pénzügyi Bizottság.
- 117.783 eFt kiegészítő állami támogatást terveztünk a 2007. év után járó félhavi tizenharmadik havi juttatások és a 2008. évi bérpolitikai intézkedések állam általi támogatására.
- 8.391 eFt-tal nőnek az állami támogatások a januári tervezethez képest.

A helyi iparüzési adó tervszámának növelését túlzottnak tartjuk, tekintettel arra, hogy az autópálya-építésből befolyó adóbevételel idén már nem számolhatunk. A tavalyi évre vonatkozó adóbevallásokat csak május 31-ig kell benyújtaniuk a vállalkozóknak, így a tényleges 2007. évi adó is akkor lesz ismert, a feltöltésből december végén befolyt bevételből még jelentős visszafizetési kötelezettségek is keletkezhetnek.

Az építményadó tervszámát nagyon alacsonynak tartotta a Pénzügyi Bizottság és javasolta a január 31-ig beérkezett bevallások alapján az újratervezést. Az eddig beérkezett bevallások alapján még a 36.000 eFt terv teljesülése is kérdéses. Több olyan adózó is van, amelynél a Pénzügyminisztériumtól kért állásfoglalás alapján tudjuk eldönteni, hogy jogos-e az adóalany által feltételezett mentesség, mivel a törvényi rendelkezés nem egyértelmű és a többi önkormányzati adóhatóság gyakorlata sem megnyugtató. A fentiek alapján a tervszámot jelenleg nem módosítottuk, amennyiben év közben jelentős bevételi többlet mutatkozna, a további bevallások és az állásfoglalás eredményeképpen, úgy év közben javasoljuk az előirányzat módosítást.

A hivatal által kezelt szakfeladatokon az alábbi kiadásváltozások történtek:

- A helyi utak létesítése, felújítása szakfeladaton az elvonás 30.000 eFt.
- A helyi utak fenntartása szakfeladaton a dologi kiadási előirányzat 8.000 eFt-tal csökkent.
- A saját, vagy bérelt ingatlan hasznosítása szakfeladaton 900 eFt csökkenés és 24.000 eFt növekedés tapasztalható a felhalmozási kiadások vonatkozásában.
- Az önkormányzat igazgatási tevékenysége szakfeladaton a személyi és járulék kiadások 960 eFt-tal, a dologi kiadások 1.900 eFt-tal csökkentek. A működési céllal átadott pénzeszközöknél a Cigány Kisebbségi Önkormányzatnak MOISB döntéssel biztosított támogatási keretet a tavalyi szinten javasoljuk megállapítani (-500 eFt). A felhalmozási célra átadott pénzeszközöknél 1.000 eFt az elvonás. A felhalmozási kiadások nőnek 500 eFt-tal, valamint csökkennek 26.000 eFt-tal. Az általános tartalék csökkenése 5.000 eFt. Az oktatási céltartalék 7.869 eFt-tal növekedett.
- A közhasznú munkavégzés szakfeladaton a közcélú foglalkoztatás állami támogatás növekményével megegyező kiadás növekmény lett tervezve.
- A város és községgazdálkodás szakfeladaton 10.100 eFt, a közvilágításnál 4.500 eFt, az épületfenntartás, korszerűsítés szakfeladaton 13.020 eFt, a szennyvízelvezetés kezelés területén 2.000 eFt, a településtisztasági szolgáltatás szakfeladaton 1.500 eFt az elvonás.
- A helytörténeti gyűjteménynél 300 eFt a dologi kiadások csökkentése.

A Polgármesteri Hivatal szakfeladatainak tartalékként tervezett összeg 222.931 eFt. A tartalék részét képezi, de évközben a felhasználástól függően az intézmények költségvetését növeli a leadott igények alapján 64.731 eFt. Ebből az összegből az alábbi kiadásokat tervezik teljesíteni:

- |   |            |
|---|------------|
| • tanulói tankönyvtámogatás normatívája                                 | 16.592 eFt |
| • 2008-ban esedékes jubileumi jutalom és járuléka                       | 23.593 eFt |
| • közalkalmazotti jogviszony megszűnése miatti felmentés, végkielégítés | 24.046 eFt |
| • úszásoktatásra  | 500 eFt    |

A tartalék az alábbi előirányzatokat tartalmazza még:

- |   |            |
|---|------------|
| • általános tartalék                        | 15.000 eFt |
| • céltartalék pályázati önerő biztosítására | 20.000 eFt |

- intézményvezetők jutalmazására 3.200 eFt
- céltartalék a 2007. évi pénzmaradvány kiegészítésére 120.000 eFt

A januári ülésen felvetődött a 2007. évi pénzmaradvány kiegészítésére (tavalyi hiány) tervezett tartalék összegének pontosítása. Teljes pontossággal ez az érték a beszámolóban lesz kimutatva és az előterjesztés készítésekor annyit tudtunk megállapítani, hogy az első forduló költséghatártervezetbe betervezett összegtől nagymértékben nem fog eltérni a valós érték, tehát a terv reális.

A hivatal költségvetése 116.879 eFt felhalmozási kiadást tartalmaz ennek jelentősebb összetevői:

- járdaépítés, felújítás 3.500 eFt
- egyéb fejlesztések helyi utaknál 5.000 eFt
- víz- és csatornamű, távhőszolgáltatás felújítása 7.882 eFt
- építési telkek kialakítása 19.700 eFt
- ingatlanvásárlás ipari terület kialakításához 30.000 eFt
- Csokonai utcai bérlakás-építés, lakásvásárlás 24.000 eFt
- informatikai beszerzések 3.800 eFt
- jármű vásárlása 2.450 eFt
- Rendelőintézet magas tető ráépítés tervezése 4.320 eFt
- óvodák áthelyezése iskolákba (tervezés) 1.484 eFt
- Körösi szakközépiskolai szárny rekonstrukció terv, vizsgálat 1.212 eFt
- csapadékvíz-elvezető csatornák építése, felújítása 8.000 eFt

A rendelet-tervezet 5. számú mellékletében kerülnek bemutatásra a felhalmozási kiadások feladatonként, a felújítási előirányzatok célonként, a többéves hatású feladatok előirányzatai éves bontásban, valamint az európai uniós támogatással megvalósuló programok kiadásai. Az utóbbi két mellékletben egyedül az ivóvízminőség-javítási program önereje szerepel.

A Pénzügyi Bizottság javaslatai között szerepelt az iskolatej-program 2008. évi folytatásának kérdése is. Az önkormányzati intézmények vezetőitől az iskolatej szükségességéről, illetve a programmal kapcsolatos tapasztalataikról kértünk tájékoztatást, melyet az alábbiak szerint foglalhatunk össze:

- Valamennyi intézményvezető az **iskolatej-program 2008. évi folytatását** tartja szükségesnek.
- Több intézmény részéről is megfogalmazásra került, hogy a gyermekek jelentős részének az iskolatej a reggelije, illetve a gyermekek számottevő csoportja tejterméket akkor fogyaszt, ha azt az iskolában biztosítják neki.
- A heti 3 alkalommal nyújtott ellátást szükségesnek és elégségesnek ítélik meg az óvodák és iskolák.
- Minden oktatási-nevelési intézmény véleménye azt tükrözi, hogy a gyermekek körében egyértelműen népszerűbb a kakaó, mint a tej.
- Összességében valamennyi intézmény fontosnak és szükségesnek tartja az iskolatej biztosítását a 2008. évben is, ezért kéri a képviselő-testületet, hogy amennyiben lehetőség van rá azt a gyermekek részére a továbbiakban is biztosítsák.

A város gazdasági koncepciójában megfogalmazott elképzelésekkel összhangban a közművelődés költségeinek ésszerűsítése keretében az önálló intézményi keretek közötti mozi működtetést nem támogatom. Bebizonyosodott, hogy az Okkal-Más-Okkal Egyesület **nem teljesítette** vállalt bevételi kötelezettségét. A 7,5 milliós támogatási igénnyel szemben a további működtetést a Móricz Pál Városi Művelődési Központ és Könyvtár keretei között látom megoldandónak, a funkciók megtartása mellett 1 fő teleházi munkatárs átvételével és bérének biztosításával. Megtakarítás: 2.500 eFt.

A sporttámogatásban a nagyobb költségvetéssel rendelkező egyesületek támogatását attól kell függővé tenni, hogy milyen támogatási köre van az adott egyesületnek. A sporttámogatás keretösszegének 6 millió forinttal történő csökkentését javaslom. Az ún. kisegyesületek támogatására javasolok 3 millió forintot. A női és férfi kézilabda, valamint a labdarúgó szakosztályok működési támogatásának képlete a következő legyen, egy példával bemutatva: 5 milliós szponzori támogatás mellé 8,5 milliós önkormányzati támogatás (a szponzori támogatás 170 %-a). Azt gondolom, így lenne biztosítható az az elvárás, hogy ne csak az önkormányzat tartson el egy-egy egyesületet, hanem a szponzorok is valóban mérhető támogatásban részesítsék a klubokat. Egy-egy sportág valós támogatói körét így lehet igazán felmérni, ez ad összehasonlítható adatot az egyenlő mércével történő méréshez.

Mivel az utóbbi időben állandó kérdés lett az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak mértéke, ezért csak az önként vállalt feladatok költségvetésének csökkentésében gondolkodom.

Javasolom a mezőéri szolgálat, mint önként vállalt feladat bevezetésének elhalasztását, különösen arra tekintettel, hogy a már megválasztott vezetővel szemben olyan igényt is megfogalmazott a pályázatot elbíráló bizottság, hogy a vezetői tisztségre pályázók közül kerüljenek ki a beosztottak. Nem gondolom, hogy felsőfokú végzettségű emberekkel kellene őriztetni a város határát egy nagyon înséges időben, ezért a szolgálat tevékenységének felfüggesztését javaslom. A megtakarítás a nem kötelező önkormányzati feladatból 5.770 eFt.

Javasolom, hogy a Hajdúnánási Újság és a Helyi Televízió működtetésére az önkormányzat hozzon létre egy non-profit szervezetet. Az újság kiadásának jelenlegi finanszírozását az év első felében biztosítsa csak az önkormányzat. Széleskörű egyeztetéssel olyan kommunikációs szervezetet kell kialakítani, amelyben a személyi kérdések csak kétharmados döntéssel hozhatóak meg. Nem elvitatva a civil szervezetek fontosságát, de elvárva a mecenatúra megjelenését, itt is támogatáscsökkentést javasolok 800 eFt összegben.

A fenti javaslatokkal nem csak többlet megtakarítást érünk el, hanem mód van a terhek meghatározott részének csökkentésére is. Igazságtalannak tartom, hogy olyan intézmény kapjon a többi intézmény terhére kiegészítő támogatást, amely intézmény már az elmúlt év végén részesült támogatásban. Jól látszik, hogy a Pénzügyi Bizottság „üzenete” az „egyenlő bánásmód” az egyenlő mérce meghallgatásra talált, minden intézmény úgy csökkentette a hiányát, hogy ha nem sikerül azt realizálni, a megértő testület majd ad kiegészítő támogatást.

Szeretném megismételni, hogy javaslataim csak és kizárólag olyan területeket érintenek, amelyek nem kötelező önkormányzati feladat ellátását jelentik, ésszerűek és célszerűek. Elősegítik a város gazdasági programjának megvalósulását, különös tekintettel a Polgári Frakció által szorgalmazott közművelődési költséghatékonyság elérésére, valamint nem támogatja olyan új tevékenység felvállalását, mely bővíti a nem kötelező önkormányzati feladatok körét, ezért reményeim szerint a szó és a tett összhangját teremti meg minden képviselő véleménye szerint.

A konzultáción megvalósításra javasolt elképzeléseket összhangba kellene hozni a város gazdasági programjával és a költségvetésben megjelenő javaslatokkal. Nyilván a napirendek egy napon történő tárgyalása és a napirendek sorrendisége összehangolt javaslatokat feltételez a bizottságoktól. Például a 250 millió forintos pályázat benyújtása 70 millió forintos önerőt feltételez, mely növeli a költségvetés hiányát. Arról sem szabad elfeledkezni, hogy a gazdasági programban a közművelődési költséghatékonyság-elemzés, mint megvalósítandó feladat szerepel, eközben a kultúra újabb kiadásait tervezni enyhén szólva is ellentmondásos. Ugyanakkor ilyen mértékű költségvetési igény 2008. február 04-ig nem fogalmazódott meg, még elvi szinten sem. Ezek az összefüggések is azt bizonyítják, hogy a különböző napirendekre vonatkozó javaslatok olykor nélkülözik a mögöttes tartalom ismeretét. Kár, hogy az erre való figyelmeztetések nem kerültek meghallgatásra.

Álláspontom szerint csak garanciális elemek beépítésével indokolt a Csokonai utcai ingatlan megvásárlása, hiszen a rendelkezésemre álló információ alapján a legutóbbi ajánlat szerint 270 m<sup>2</sup> területű lakásingatlanul „fizetne” a beruházó. 200.000,-Ft/m<sup>2</sup> ingatlanárral számolva ez 54 millió forint. Ehhez az összeghez kell hozzászámítani a 24 milliós vételárat. Ez így 78 millió forint. Véleményem szerint az ingatlant csak lakóházépítésre szabad értékesíteni, induló licitárként pedig legalább 85 millió forintot kell megjelölni. (Csupán zárójelben jegyzem meg, hogy az értékesítés után a 24 millió forintot vissza kell fizetni a lakásépítési alapba, hiszen ebből csak egy tranzakció finanszírozása történik, nem pedig lakásszám növelés.)

A fürdő előtti ingatlan visszavásárlásának példája azt igazolja, hogy óvatosabban kellene felmérni az ilyen értékesítéseken elérhető bevételeket. (Az értékesítésre meghirdetett gépkocsiknak még kérője sem volt, a szállodai beruházásra kétszeri meghirdetés ellenére sem volt jelentkező. A három hirdetés közel 160 eFt kiadást eredményezett. A 2007. évi hiányban pedig ott van a feleslegesen visszavásárolt ingatlanért kiadott 24 millió forint is.)

A költségvetési rendeletünkben kell szabályozni az első lakáshoz jutók támogatásáról szóló, többször módosított 28/2004. (VI. 01.) számú Önkormányzati Rendelet 5. § (2) bekezdése értelmében a támogatás mértékét, mely változatlanul 550.000 Ft, valamint a szociális rászorultság esetén nyújtható egyes pénzbeli és természetbeni szociális ellátások helyi szabályairól szóló többször módosított 34/2004. (VII. 05.) Önkormányzati Rendelet módosítására és egységes szerkezetbe foglalásáról szóló 1/2007. (I. 26.) Önkormányzati rendelet 16. § (7) bekezdése alapján a helyben szokásos legolcsóbb temetés költségét.

A rendelet-tervezet 4. számú mellékletében található a Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetése, a kisebbségi önkormányzat határozatának megfelelően. A költségvetési törvény 5. számú mellékletének 5. pontja központosított előirányzatot tartalmaz a kisebbségi önkormányzatok támogatására, mely szerint általános és feladatalapú támogatásra jogosultak a települési és a területi kisebbségi önkormányzatok. A feladatalapú támogatás igénylésének határideje 2008. február 1. volt. A kisebbségi önkormányzat nem nyújtott be támogatási igényt, mivel számításuk szerint minimális feladatalapú támogatásra számíthattak volna. Az idei általános működési támogatásuk 555 eFt.

Az önkormányzat tartalékát képezi **88.710 eFt névértékű államkötvény**, melyből augusztusban lejár 29.570 eFt névértékű (bevételeként tervezve) és az **elkülönített lakásépítési alap 183.813 eFt** összegben.

Az előterjesztést a gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. törvény 37. § (4) bekezdése alapján megküldöm a városban működő gazdasági kamaráknak is. Véleményüket a testületi ülésen ismertetni fogom.

Az intézmények az alábbi, jogszabályokban előírt, egyeztetéseket végezték el költségvetésükkel kapcsolatban, az erről készült jegyzőkönyveket a testületi ülés napjáig megküldik a Polgármesteri Hivatal számára:

- A közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény 102. § (3) bekezdése alapján az alkalmazotti közösségnek, az iskolaszéknek, az iskolai szülői szervezetnek (közösségnek), az iskolai diákönkormányzatnak a véleményét ki kellett kérniük.
- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 6. §. (3) a) pontjában meghatározott érintett, megfelelő szintű szakszervezettel történő véleményezést lehetőség szerint elvégezték.

A 2009-2010. évekre vonatkozó úgynevezett gördülő tervet tartalmazza az előterjesztés 2. számú melléklete.

A fentiek alapján előterjesztem az alábbi

## **H a t á r o z a t i j a v a s l a t** –ot:

### **1.**

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló előterjesztést elfogadja és ennek alapján Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló ./2008. (II. 15.) Önkormányzati Rendeletet megalkotja.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

**Felelős:** Szűcsné dr. Sebestyén Irén jegyző

**Határidő:** 2008. február 15.

### **2.**

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul veszi az önkormányzat 2008. évi költségvetésének tervszámain alapuló 2009-2010. évekre vonatkozó gördülő tervezetét.

2009. évre

3.326.167 eFt működési	560.000 eFt felhalmozási	összesen: 3.886.167 eFt bevétellel
3.326.167 eFt működési	560.000 eFt felhalmozási	összesen: 3.886.167 eFt kiadással

2010. évre

3.556.741 eFt működési	640.000 eFt felhalmozási	összesen: 4.196.741 eFt bevétellel
3.556.741 eFt működési	640.000 eFt felhalmozási	összesen: 4.196.741 eFt kiadással

**Felelős:** -

**Határidő:** -

Hajdúnánás, 2008. február 06.

**Dr. Éles András**  
polgármester