

6.

**Sárbogárd Város Polgármestere**  
**7000. Sárbogárd, Hősök tere 2.**

**Előterjesztés**  
**Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselőtestületének**  
**2008. január 18-i ülésére**

Tárgy: A városi önkormányzat 2008. évi költségvetésének tárgyalása.  
(I.forduló)

Tisztelt Képviselőtestület !

Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII.Tv. 68.§.-a szerint a helyi önkormányzat a költségvetése tervezetét a költségvetési törvényjavaslat és az önkormányzati pénzügyi szabályozás előzetes elgondolásai figyelembevételével állítja össze.

A képviselőtestület a 308/2007.(XI.9.) Kth. sz. határozatával elfogadott költségvetési koncepciója meghatározta a 2008. évi költségvetés tervezésének irányait.

Az országgyűlés elfogadta a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvényt, amit 2007. december 23-án (vasárnap ?) a Magyar Közlönyben kihirdettek, és előfizetőként január 7-én megkaptunk.

A költségvetési koncepcióhoz készített előterjesztésben leírtak a költségvetési támogatásokat illetően alapvetően nem változtak, azaz csökken az állami támogatás.

A kormány önkormányzatokra vonatkozó forrás szabályozási koncepciója nem változott.

Továbbra is az államháztartás kiadási oldalának szűkítése a célja, koncepciója szerint az önkormányzatoknak működésük terén továbbra is megfontolt, körültekintő gazdálkodásra van szükség.

Az alapelve a forrásszabályozásnak, hogy a normatív hozzájárulások fajlagos összegei legalább nominál értéken legyenek azonosak az előző évvel.

Ez az elv sem valósul meg maradéktalanul, mert van olyan normatíva, amely teljesen eltűnt, azon jogcímen nem nyújtanak 2008-ban hozzájárulást a központi költségvetésből.

A 2007. szeptembertől bevezetett teljesítmény mutató közoktatási finanszírozás a pedagógusok kötelező óraszámának emelésével együtt, kiadás és támogatás csökkentéssel járt.

Ez 2007. évi szinten országosan 7,8 milliárd Ft-os támogatás szűkítést jelentett, amely hatásával 2008-ra is számolni kell. Az ÖTM Önkormányzati Gazdasági Főosztálya tájékoztatója szerint ez 2008. I-VIII. közötti időszakra további 26,4 milliárdos támogatás csökkenést eredményez.

Az ÁSZ az államháztartás helyi szintjére, azaz az önkormányzatokra vonatkozó összegző megállapításai következtetései a számokból kiindulva – szakmai alapon – szintén ezt erősítik.

A központi költségvetési támogatás helyi önkormányzati bevételeken belüli aránya a 2007. évi 43,6 %-ról 2008-ban 40,1 %-ra csökken.

A szabályozott források (támogatás és szja) az előző évi összeghez képest 50,1 milliárd Ft-al csökkentek.

A normatív hozzájárulások többségét nominál értéken változatlanul tartva a támogatások reálértéken is csökkennek.

Az önkormányzatok folyó bevételeinek a 2008. évi költségvetés indokolásában bemutatott előirányzatát – pl. az iparüzési adóbevételnek a növekedését – megfelelő számítások nem támasztják alá, így a tervezésnél kockázatot jelentenek.

Megállapítása, hogy a közszolgáltatások finanszírozásában növekszik az önkormányzatok saját forrásainak aránya.

Az ÁSZ sokadszorra is javasolta a kormánynak, hogy gondoskodjon a helyi önkormányzatok feladatainak és azok forrásainak felülvizsgálatát követően a köztük lévő összhang javítása érdekében a forrás szabályozás szükséges módosításának kidolgozásáról.

Ez a 2008. évi költségvetési törvényben sem történt meg, azaz a kötelezettségek a feladat ellátásra maradnak, sőt az ágazati szabályozással nőnek, a finanszírozás nem követi, így a forráshiány nő.

Van olyan normatíva, a szociális ellátás területén ahol jelentős a növekedés, ahhoz azonban olyan feltételek párosulnak, hogy az igénybevétele kérdéses. A házi gondozás tekintetében mint körzetközpontra, jelentős többletfeladat jelenik meg a hivatalnál, egy túlbonyolított eljárás – bizottsági döntés – után juthat az igénylő az ellátáshoz, de pl. szociális otthonba is.

Az előterjesztésekhez csatolt normatívákból származó bevételek nem pontos adatot tartalmaznak, csak a PM által közzétett rendeletből ismerjük meg településre lebontva a pontos összeget. A bevételi oldal ezen a ponton tehát változik.

A kistérségi kiegészítő normatívák egész évi működéssel kerültek kiszámításra, amennyiben a működési engedély január 31-ig nem lesz meg, csak időarányos támogatás vehető igénybe.

A költségvetési törvény tervezetben nem szerepelt, a törvény már tartalmaz az 5. számú mellékletben előirányzatot a villamosenergia áremelkedés ellentételezésére. Az igénybevétel feltételrendszere azonban ugyanaz mint az ÖNHIKI támogatásé.

Tisztelt Képviselőtestület.

A képviselőtestületi határozatnak megfelelően az intézmények vezetői 2007. november 13-án írásban megkapták a tervezési utasítást mind a személyi, mind a dologi előirányzatok tervezésére vonatkozóan.

Az intézményfenntartó társulások költségvetésének kialakítása miatt az intézmények által készített tervezetet Nagylók és Hantos községek polgármestereinek megküldték. Az egyeztető megbeszélés 2007. december 18-án zajlott, az intézményvezetőknek a feladata volt az átdolgozás, egyeztetés.

Az I. fordulóra készült anyag a gyermekjóléti szolgáltatás, a családsegítés, a szociális ellátás vonatkozásában települési forrásból hozzájárulást nem tartalmaz. A házi gondozásra Nagylók által megigényelt normatíva átadását építettük be a bevételek közé.

A közoktatási intézményfenntartó társulás esetében a Nagylóki tagintézményekben felmerülő kiadások mellett a 7-8. osztályosok kiadása és bevételi oldalon az állami támogatása is figyelembe van véve, illetve a következő tanévtől a tanulócsoport csökkentés hatása.

Időközben az Országos Közszolgálati Érdekegyeztető Tanácsban megállapodás született a közalkalmazottak és a köztisztviselők 5 %-os illetményemeléséről, illetve a köztisztviselői illetményalap 38.650 Ft-ra emeléséről.

A képviselőtestületi határozattal ellentétesen, így az illetmények tervezését a módosított illetménytáblával és a megemelt pótlék alappal és köztisztviselői illetményalappal kellett folytatni.

Az I. fordulóra készített tervezet, így a személyi jellegű előirányzatok tekintetében a költségvetési törvényben elfogadott módosításnak és nem a képviselőtestületi határozatnak felel meg.

A központi bérintézkedés hatását részben az önkormányzatoknak kell a költségvetésükből fedezni, ugyanis a megállapodásba bekerült az a szöveg, hogy legalább a 60 %-át téríti meg az állami költségvetés, amire a felmérést már elkezdték, a bekért szám a többletkiadások 60 %-ára szól.

A dologi kiadások előirányzatának tervezését úgy kellett elvégezni az intézményeknek, hogy egyéb kiadást az első fordulóra nem szerepeltethetnek, a dologi összesített növekménye pedig a 4,5 %-ot nem haladhatja meg.

Az anyagok az átdolgozásra visszaadást követően sem ezt tartalmazzák, a Sárszentmiklósi Általános Iskolánál pl. 12,35 %, azaz a szöveges nyilatkozat és számszaki rész sem felel meg egymásnak. Az előterjesztéshez az intézmények szöveges indokolását csatolom.

Az előterjesztésbe a városüzemeltetési kiadások, karbantartások, felújítás, beruházások a képviselőtestület határozatának, illetve a koncepciót követően hozott határozatoknak megfelelően beépítésre került.

Az igazgatás dologi kiadási előirányzatának drasztikus növekedését a vásárolt élelmezés 150.000 eFt-os tétele, a rullírozó hitel 150.000 eFt-os visszafizetése, a hitelek és hitelkamatok tervezése indokolja.

Az előterjesztéshez mellékelve vannak a költségvetési rendelet mellékleteinek megfelelően készített táblázatok, valamint az egyes intézmények részletezett indokolási lapjai mind a bevételről, mind a kiadásról az alábbiak szerint:

1. sz. mell.: Önkormányzati szintű bevételek és kiadások működési és felhalmozási bontásban.
2. sz. mell.: Önkormányzati intézmények bevételei és kiadásai.

3. sz. mell.: Polgármesteri Hivatal és a hozzá tartozó intézmények, a Roma Kisebbségi Önkormányzat és a Szélessávú Közmű Képzése Társulás bevételei és kiadásai.
4. sz. mell.: Önkormányzati szintű felhalmozási és felújítási kiadások.
5. sz. mell.: Sárbogárd Város Önkormányzat címrendje.
6. sz. mell.: Több éves kihatással járó kötelezettségek.
7. sz. mell.: Normatív hozzájárulások.
8. sz. mell.: 2008. évi létszámirányszámok.

A költségvetés működési bevétele a tervezet szerint 2.542.235 eFt úgy, hogy a koncepcióban szereplő 50.000 eFt-os forráshiány helyett 143.251 eFt-ot tartalmaz.

Mivel a rullírozó hitel 50.000 eFt-ra történő csökkentéséről döntött a képviselőtestület, a bank ezt el is fogadta, így ténylegesen fedezet nélküli 93.251 eFt. Ez az a nagyságrend, amely a bevételek 100 %-on történő teljesülése esetén a kiadások teljesítéséhez hiányzik, mert nincs mögötte elvárható bevételi forrás.

A forráshiány összegén változtat a normatív hozzájárulások tényleges korrigált összege (Bízunk abban, hogy a szociális támogatásokat a kiadások emelésének megfelelően növelve kapjuk.)

A hiányt év közben csökkenteni fogja a bérintézkedés hatásaként jelentkező kiadások 60 %-ának állami finanszírozása, a prémium éves program során visszaigényelt összeg (teljes összeget finanszírozza) kb. 37.400 eFt-al.

Az előző évről áthúzódó kötelezettségek növelni fogják, mert jelenleg úgy látszik, hogy azokra a pénzmaradvány nem nyújt fedezetet.

A költségvetésnek egyensúlyban kell lenni, tehát a hiány lefaragására döntést kell hoznia a képviselőtestületnek.

A működési kiadások tervezett összege 2.582.261 eFt, azaz meghaladja a működési bevétel tervezett összegét.

Az egyes intézmények működési kiadásait a pótköltségvetéshez viszonyítva jelentős eltérések állapíthatók meg.

A Központi Általános Iskola kiadási előirányzata 97,2 %-a a pótköltségvetésnek, az ÁMK Sárszentmiklósi 112,9 %, a Tűzoltóságé 107,88 %, a Polgármesteri Hivatal és intézményei az előzőekben jelzett torzító hatással 133,47 %.

A felhalmozási bevételek tervezett előirányzata 169.876 eFt, a kiadásé 129.850 eFt. Az eltérést az internet hálózat 2007. évi építésének utólagos állami finanszírozása okozza, mert a GVOP-s és EU Önerő alap támogatásból két részlet a 2008-as évben érkezik meg.

A felhalmozási hitelt a képviselőtestületi döntésnek megfelelően beépítettük, így a felhalmozási feladat elhagyásával, a kiadás csökkentésével a forráshiány nem csökkenne.

A működési kiadásokon belül a személyi jellegű kiadás és járulékai aránya valamelyest csökkent 51,78 %-os, az intézmények közötti különbség azonban feltűnő.

A Központi Általános Iskola személyi kiadásai a pótköltségvetéshez képest 89,8 %-on vannak, az ÁMK Sárszentmiklósé 105,59 %-on, a Polgármesteri Hivatal és intézményeié 96 %-on.

A dologi kiadások tervezésénél is feltűnően nagy a %-os különbség 133,5 % és 118,59 % a két intézmény viszonyában.

A dologi kiadások önkormányzati szinten 1.004.953 eFt, ami az összes működési kiadás 38,91 %-a.

Az ellátottak részére folyósított juttatások 9,27 %-ot, az átadott pénzeszközök 1,2 %-ot tesznek ki.

Az önkormányzat az előző évben az átszervezésekkel, feladat kiszervezésekkel jelentős létszámleépítést hajtott végre, a minimális szintre redukálva a közszéfera foglalkoztatotti létszámát.

További létszámleépítést, így a személyi előirányzatok csökkentését nem javaslom.

Át kell azonban tekinteni az oktatási ágazat tanulócsoporthoz számát és így a pedagógus létszámot a 2008/2009-es tanév indítására, és a tervezésnél már figyelembe kell venni a létszámcsökkenést.

Az ÁMK Sárszentmiklós által a pedagógiai szakszolgálathoz jelzett létszámbővítést nem támogatom. Mivel minden más intézmény minimális szinten működik, így azt a szolgáltatást nyújtást, amit a kiegészítő normatíva igényléséhez a költségvetési törvény előír, miszerint a logopédiai ellátásban legalább heti egy alkalommal ellátást kapó vehető figyelembe, teljesíteni tudják, gyakoribb ellátást nem támogatunk.

A koncepció során beemelésre került adható juttatás – 4.500 Ft/hó /fő étkezési utalvány éves szinten 3.181 eFt-ot jelent.

A dologi előirányzatok mint a kiadáson belüli következő nagy tétel az, ahol csökkenteni kellene a terven.

Az SZMSZ-ben a képviselőtestület elfogadta azt a szabályt, hogy elsőként a törvényben előírt kötelező önkormányzati feladatok megvalósítását kell kidolgozni és vállalni, csak azok megfinanszírozhatósága után jöhet a további, még vállalható önkormányzati feladat.

A nem kötelező önkormányzati feladatok minden év előterjesztésének részei, bővebb kifejtés nélkül az alábbiak:

- ápoló gondozó otthon
- átmeneti elhelyezést nyújtó szálló
- közművelődés a jelenlegi szinten
- egyházi temetők üzemeltetése
- civil szervezetek és egyéb támogatások

- önkormányzati rendezvények méretezése
- képviselői tiszteletdíjak
- dolgozók adható juttatásai – étkezési jegy
- kiállítóhely létrehozása.

A bevételek növelése tervezési szinten nem lehetséges. Az intézmények saját bevételei a térítési díjakból, bérleti díjakból állnak. Az önkormányzati szintű bevételek között az iparüzési adóból tervezett a feltöltésnek és a mentességek megszűnésének megfelelően megemeltük.

Túlzott emelése kockázati tényező, jelenleg is van 24.600 eFt adóhátralék.

Ingatlan értékesítésekből származó forrásként az Ady E. u. 162. értékesítésével, a telekértékesítés és részesedés értékesítésével mint várható bevétellel számoltunk.

A kötvény kibocsátásból származó bevétel a másik oldalon kiadás is egyben, mert a rullírozó hitel visszafizetésére használjuk fel.

A gépjárműadóból kisebb összeggel számolunk, még mindig vannak olyanok a rendszerben, amelyek teljesítményét nem állapították meg, addig az adóját sem lehet megállapítani, illetve a mozgássérültek esetében új mentességi szabály lépett be.

A működési forráshiány csökkentése érdekében az ÖNHIKI pályázat benyújtását az első fordulóra javaslom előkészíteni. A szabályozása az igénylésnek nem sokat változott, évek óta nem tudtunk megfelelni, mert az előző évi teljesítés a kiindulási alapja. A 2007-es évben a működési és felhalmozási kiadások és bevételek összhangját próbáltuk megteremteni. A pályázatok utólagos állami finanszírozása is torzulást okoz, lásd a szélessávú közmű kiépítését, aminek a 2007. évi kiadási teljesítését a bevételi teljesítés nem követte, így a mérleget borítja, úgy tűnik, hogy működési bevételből került sor felhalmozás finanszírozására, amit „büntet” a pályázat.

Az előző évi döntések végrehajtásának szigorú számonkérésével, a szűkülő erőforrások figyelembevételével folytatott gazdálkodással a 2008-as költségvetési évben a meglévő intézményrendszer működése, az önkormányzat feladatainak ellátása biztosítható.

Ehhez még az oktatási ágazat személyi állományát, valamint az energia fogyasztást feltétlenül le kell szabályoznia a képviselőtestületnek, amelyek a forráshiányt várakozásomnak megfelelően csökkenteni fogják. A pályázatok minden területen történő kihasználására törekedni kell.

Kérem az előterjesztés és a csatolt mellékletek megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

### **Határozati javaslat:**

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselőtestülete az önkormányzati 2008. évi költségvetése I. fordulójáról szóló előterjesztést megtárgyalta.

A képviselőtestület a 2008. évi költségvetési rendelet elkészítéséhez az alábbiakat határozza meg.

1. A személyi előirányzatok csökkentése érdekében a közoktatási intézmények létszámát a II. fordulóra felül kell vizsgálni, a 2008/2009-es tanév indításához szükséges minimális létszám és tanulócsoporthoz szám figyelembevételével át kell tervezni.

2. Az intézmények létszám irányzásait nem emeli a képviselőtestület, így az ÁMK Sárszentmiklós kérését nem támogatja.

Az intézmények a képviselőtestület által jóváhagyott költségvetési létszámkeretek között átcsoportosítást nem végezhetnek, figyelemmel az ÁHT. 74.§. (1) bekezdésére, így a II. fordulóra elkészített költségvetéshez a legutolsó képviselőtestületi döntésnek megfelelően kell a személyi előirányzatokat tervezni.

3. A személyi előirányzatok között a képviselőtestület az alkalmazottak étkezési utalványainak tervezését a nem kötelezően járó intézmények vonatkozásában

- a./ engedélyezi  
b./ nem engedélyezi

4. Az év közbeni forráshiány növelésének elkerülése érdekében a rendelettervezetben szerepeltetni kell, hogy az előző évben végrehajtott létszámleépítésekhez kapcsolódóan folyósított állami támogatás összegét, valamint a 2008. évi bérpolitikai intézkedések támogatásához kötődő finanszírozást többletbevételt a forráshiány csökkentésére kell fordítani.

5. A dologi előirányzatok tervezésénél a 308/2007.(XI.9.) Kth. sz. határozat 4.b. pontjában foglaltak szerint kell eljárni az alábbi módosítással.

Az energiák – villany, gáz, távhő, víz, melegvíz – előirányzatainak tervezésénél a bázis adat az energiatakarékossági tervben elfogadott mennyiség, nem az előző évi felhasználás.

Az engedélyezett mennyiség és az egységár szorzatát tervezhetik az intézmények a II. fordulóra.

6. A nem kötelező feladatok közül az alábbiakat hagyja el, illetve csökkenti a forrását a képviselőtestület

- a./ \_\_\_\_\_ feladatot \_\_\_\_\_ Ft-al  
b./ \_\_\_\_\_ feladatot \_\_\_\_\_ Ft-al.

7. A Roma Kisebbségi Önkormányzatot a képviselőtestület 2008. évben \_\_\_\_\_ Ft átadott pénzeszközzel támogatja.

8. A rendelet-tervezetben szerepeljen, hogy a gazdálkodási egyensúly biztosítása érdekében, 2008. december 15. után kötelezettségvállalás ne történjen.

9. A működési forráshiány csökkentése érdekében az ÖNHKI pályázatot elő kell készíteni az I. fordulóra történő benyújtásra, és a képviselőtestület áprilisi ülésére előterjeszteni.

10. Az általános tartalék szabad felhasználású összegén a képviselőtestület nem változtat, azt a koncepció szerint kell tervezni.

A kincstári rendszert a Városi Tűzoltóság kivételével fenn kell tartani.

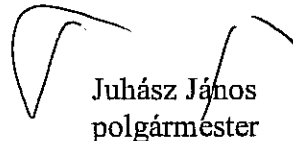
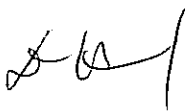
11. A bevételek növelése érdekében a hátralékok behajtására az intézkedéseket meg kell tenni, a képviselőtestületet az I. félévi beszámolóval egyidejűleg önálló napirendként tájékoztatni kell.
12. A pályázati források felkutatására és a feladatok, beruházások forrásakénti bevonására minden területen kiemelt figyelmet kell fordítani.

Utasítja a jegyzőt, hogy a 2008. évi koncepcióban és a határozatban megfogalmazottak szerint készüljön el a város 2008. évi költségvetési rendlettervezete.

Határidő: 2008. január 24.; illetve március 27. a 8. pont tekintetében  
július 24. a 10. pont tekintetében

Felelős: polgármester  
jegyző

Sárbogárd, 2008. január 9.



Juhász János  
polgármester



Központi Általános Iskola, Óvoda,  
Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat  
7000 Sárbogárd. József A.u.14.

635./2007.

Tárgy: 2008. évi költségvetés I. forduló

Polgármesteri Hivatal  
dr Krupa Rozália  
jegyző asszony részére  
7000 Sárbogárd

A Központi Általános Iskola, Óvoda, Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat kiadás és bevétele az alábbiak szerint alakult.

Bevétel:

Saját bevétel	26.074 e/Ft
Támogatás	<u>482.912 e/Ft</u>
Összesen	508.986 e/Ft

Kiadás:

Személyi kiadás	262.972 e/Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	85.942 e/Ft
Dologi kiadás	<u>160.072 e/Ft</u>
Összesen	508.986 e/Ft

A személyi kiadás az új bértábla szerint lett kidolgozva, ami éves viszonylatban /alapilletmény, 13. havi illetmény, pótlék, túlóra, jubileumi jutalom/ 7.892.000Ft + 2.525.000Ft járulék, összesen 10.417.000 Ft-ot jelent. A 13. havi illetmény 2007. évi

6 hónapra jutó része 7.785.000Ft + 2.491.000 Ft járulék, a 2008. évi 11 hónapra jutó összeg 15.217.000Ft + 4.869.000Ft járulék került bedolgozásra. A jubileumi jutalom az előző évihez képest 4.641.000Ft + 1.485.000 járulék, összesen 6.126.000 Ft növekedést okoz. Az étkezési hozzájárulás csak a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat költségvetésébe került betervezésre, mivel náluk a 2007. évben is szerepelt. A többi intézménynél a keresetkiegészítés összege került be. A Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat 2007-es évben csak 4 havi bérrel és 5 havi dologival szerepelt, mely a 2008-as évben szintre lett hozva, valamint + 1 fő F/10 álláshely van, mely az ellátott óra arányában fel lett osztva a sárbogárdi, nagylóki és hantosi Családsegítő Szolgálat költségvetésében, figyelembe véve a bejárás költséget, az étkezési utalvány, munkaruha, 13. havi illetmény megosztást is. Ennek éves összege bér 2.031.000 Ft, járulék 642.000 Ft, összesen: 2.673.000 Ft.

A Madarász József Városi Könyvtárnál a számítógépes rendszergazda megbízási díja 2007. december 31-ig a bérben szerepelt, melyet 2008. január 01-től a dologi kiadások között jelenítjük meg, mivel a megbízott számlát állít ki róla. Ennek összege 1.560.000 Ft.

Dologi kiadás:

Az étkezés szakfeladaton 2008. szeptember 01-től az étkezési norma 5 %-os emeléssel számoltunk. A koncepció leadásakor a kihasználtságot 80 %-kal szerepeltettük, amit 90%-ra módosítottunk mindkét gazdasági szervezet. Ennek összege megnövelte a kiadást 9.230.000 Ft-tal, viszont a saját bevétel csak 2.649.000 Ft-tal nőtt, így a támogatást 6.581.000 Ft -tal növelte. A Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat esetében a nagylóki továbbszámlázás 271.000 Ft-tal növelte.

A többi dologi kiadás a 2007. évi fogyasztás (kWh, m<sup>3</sup>, GJ) alapján és a jelzett emelések figyelembe vételével került megállapításra.

A kiadások között az alapfeladatok ellátásához szükséges előirányzatok szerepelnek.

Sárbogárd, 2007. december 21.

-----  
Nagyné Rehák Julianna  
igazgató

-----  
A. Szabó Ferencné  
gazdaságvezető

ÁMK Sárszentmiklós 7003 Sárbogárd, Köztársaság út 171-173.

### Szöveges indoklás a 2008. évi költségvetés 1. fordulójához

A 2008. évi költségvetési koncepcióhoz az intézmény költségvetési tervezetét a képviselőtestület 2007. november 9-én elfogadott határozatának megfelelően, a jelzett előirányzati sorrend szerint készítettük el.

**Kiadások:** Csak a legszükségesebb, a működés szinten tartásához szükséges kiadásokat terveztük.

#### **a) Munkabér (4. táblázat)**

- A 2007. évi költségvetéshez viszonyítva többlet kiadásként csak a soros lépők, a jubileumi jutalom és a 2007. évi 2 heti és a 2008. évi 11/12-ed 13. havi illetmény összege szerepel a tervezetben.
- Terveznünk kellett áthúzódó kiadásokat: ez egyrészt a szerkezeti változás miatt megszűnt álláshelyek (2 fő) 2008 évre áthúzódó illetménye, másrészt a prémium évek programban résztvevő dolgozó (1 fő) bére és járuléka.
- A költségvetési koncepció 1. fordulójához képest emelkedett a munkabér összege, mivel a központi bérintézkedés 4,5%-os átlag béremelést írt elő. Ez a többlet Bér+Járulék együtt 9.383 e/Ft

#### **b) Élelmezés**

A költségvetési koncepció 1. fordulójában a vásárolt élelmezés kiadásait 80%-os kihasználtsággal terveztük. A kihasználtság azonban a 2007. évi tényleges adatok alapján 90%-ra valószínűsíthető, ezért ezzel kellett számolnunk, ami 6.994 e/Ft többletkiadást és 1.961 e/Ft többletbevételt jelent várhatóan.

#### **c) Közüzemi díjak**

A határozat szerint az energia-hordozók árának eltérő mértékű változása miatt a villamos-energiát 10%-kal, a gázenergiát 9%-kal terveztük.

#### **d) Egyéb**

A dologi kiadások előirányzat-tervezete a közüzemi díjakkal együtt összesen átlagban a 4,5 %-ot nem lépi túl.

#### **Szerkezeti változások**

Intézményünkben a 2007. évben a következő szerkezeti változások történtek:

- 1) Konyha kiszervezése
- 2) Pusztageresi tagiskola megszűnése

- 3) Sárhatvani tagóvoda megszűnése
- 4) Közoktatási Intézményfenntartó Társulás Nagylók község önkormányzatával az általános iskolai és óvodai feladatellátásra.
- 5) Egységes Pedagógiai Szakszolgálat intézmény-egység létrehozása kistérségi feladatellátásra

A intézményfenntartó társulás és a szakszolgálat esetében a 2007. évi költségvetéshez képest szintrehozás történt, ami azt jelenti, hogy a 4-5 hónappal szemben teljes évre terveztünk.

Az intézményfenntartó társulás és a szakszolgálat költségvetései nem jelentenek többletkiadást, mert a normatíván felüli részeket megkötött megállapodások alapján Nagylók Község Önkormányzata, illetve a Kistérség kiegészíti.

Többletbevétel eredményez a máshonnan bejáró (Cece, Sáregres, Vajta, Daruszentmiklós) gyerekek után igényelhető kiegészítő normatíva: 2.909 e/Ft.

### **ÁMK Sárszentmiklós intézmény - költségvetés 1. fordulójának fő számai** (3. táblázat)

Bevétel:			e/Ft
<u>Megnevezés</u>	<u>Saját bevétel</u>	<u>Támogatás</u>	<u>Összesen</u>
ÁMK Sárszentmiklós	19.413	384.188	403.601

Kiadás				e/Ft
<u>Megnevezés</u>	<u>Személyi</u>	<u>Járulék</u>	<u>Dologi</u>	<u>Összesen</u>
ÁMK Sárszentmiklós	213.526	69.019	121.056	403.601

### ÁMK Intézményegységek költségvetései - 1. forduló

#### I. Sárbogárd – Nagylók Intézményfenntartó Társulás (1. táblázat)

Óvoda és Iskola együtt (Sárszentmiklós és Nagylók)

<b>Bevétel</b>		<b>Kiadás</b>	
Saját bevétel :	19.373	Személyi kiad.:	199.766
Támogatás :	360.300	Járulék :	64.503
Összesen :	379.673	Dologi :	115.404
		Összesen :	379.673

#### II. ÁMK Könyvtár és Klub (3. táblázat)

<b>Bevétel</b>		<b>Kiadás</b>	
Saját bevétel:	40	Személyi kiadás:	3.535
Támogatás:	7.011	Járulék :	1.175
		<u>Dologi</u> :	<u>2.341</u>
Összesen:	7.051	Összesen :	7.051

III. ÁMK Egységes Pedagógiai Szakszolgálat  
(3. táblázat)

**Bevétel**

Támogatás: 16.877

Összesen: 16.877

**Kiadás**

Személyi kiadás: 10.225

Járulék : 3.341

Dologi : 3.311

Összesen : 16.877

Sárbogárd, 2008.január 3.

Horváth Ferencné  
Igazgató

Háriné Németh Ilona  
gazdasági vezető

Egyesített Szociális Intézmény  
7000 Sárobgárd, Hősök tere 2.

Ügyiratszám: ...149.../2007.

Szedő  
X 28

VÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL SÁRBOGÁRD		
Érkezett: 2007 DEC 28.	Szám: 5-1220/38/07	
Mell.:	Előszám:	Ügyintéző:

Tárgy: 2008. évi költségvetés  
kimutatása.

**Polgármesteri Hivatal**  
**Dr. Krupa Rozália jegyző részére**

**Helyben**

Tisztelt Jegyző Asszony!

Levelére válaszolva mellékelten megküldöm az Egyesített Szociális Intézmény 2007. és a 2008. évi bérjellegű és dologi kiadás közti különbség magyarázatát szakfeladatonként az Országgyűlés által elfogadott bértábla kihatása miatt.

Ápoló-Gondozó Otthon:

	2007. évi bérekkel	2008. évi bérekkel	Különbség
Személyi juttatás	21.650.000,-	22.357.000,-	707.000,-
Munkaadót terhelő jár.	7.019.000,-	7.237.000,-	218.000,-

IV. számú konyha:

	2007. évi bérekkel	2008. évi bérekkel	Különbség
Személyi juttatás	745.434,-	448.250,-	- 297.184,-
Munkaadót terhelő jár.	247.802,-	152.000,-	- 95.802,-

Szállástbiztosító:

	2007. évi bérekkel	2008. évi bérekkel	Különbség
Személyi juttatás	8.652.344,-	9.023.000,-	370.656,-
Munkaadót terhelő jár.	2.615.980,-	2.919.000,-	303.020,-

Nappali ellátás:

	<b>2007. évi bérekkel</b>	<b>2008. évi bérekkel</b>	<b>Különbség</b>
Személyi juttatás	10.522.820,-	10.939.000,-	416.180,-
Munkaadót terhelő jár.	3.404.583,-	3.534.000,-	129.417,-

Házigondozó szolgálat:

	<b>2007. évi bérekkel</b>	<b>2008. évi bérekkel</b>	<b>Különbség</b>
Személyi juttatás	13.080.498,-	14.060.000,-	979.502,-
Munkaadót terhelő jár.	4.185.459,-	4.290.000,-	104.541,-

Hajléktalanok Átmeneti Szállása:

	<b>2007. évi bérekkel</b>	<b>2008. évi bérekkel</b>	<b>Különbség</b>
Személyi juttatás	8.304.980,-	8.745.000,-	441.000,-
Munkaadót terhelő jár.	2.687.073,-	2.825.000,-	137.927,-

**Dologi kiadások**

Ápoló-Gondozó Otthon:

	<b>2007. évi</b>	<b>2008. évi</b>	<b>Különbség</b>
Dologi kiadás	13.130.000,-	20.346.000,-	7.216.000,-
<i>Ebéd</i>	3.801.000,-	8.166.000,-	

Szállástbiztosító:

	<b>2007. évi</b>	<b>2008. évi</b>	<b>Különbség</b>
Dologi kiadás	4.977.000,-	8.587.000,-	3.610.000,-
<i>Ebéd</i>	2.040.000,-	4.351.000,-	

Nappali ellátás:

	2007. évi	2008. évi	Különbség
Dologi kiadás	3.191.000,-	4.753.000,-	1.562.000,-
Ebéd	1.443.000,-	2.381.000,-	

A fenti szakfeladatokon 2007. év első 8 hónapjában az étkezést saját IV. számú Konyhánkról oldottuk meg, ezen konyha kiszervezése után az év utolsó 4 hónapjában pedig vásárolt étkezés, 2008 egész évre vásárolt étkezésként jelentkezik.

Házigondozó Szolgálat:

	2007. évi	2008. évi	Különbség
Dologi kiadás	2.406.000,-	3.372.000,-	966.000,-

Hajléktalanok Átmeneti szállása:

	2007. évi	2008. évi	Különbség
Dologi kiadás	2.336.000,-	2.598.000,-	262.000,-

A munka és védőruha, amely a 2007. évi költségvetésben nem mutatkozik, így annak emelkedett összege növeli a 2008. évi dologi kiadást szakfeladatonként. Az egyéb dologi kiadás különbsége a várható 5 %-os áremelkedésnek tudható be.

Sárbogárd, 2007. december 21.

Tisztelettel:





Városi Bőcsőde  
7000 Sárbogárd, Ady E. út 126.

Szám: .....79...../2007.

*Good Out  
Ké 2 b.*

VÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL SÁRBOGÁRD		
Érkezett: 2007 DEC 28.	Szám: 5-7220/39/07	
Mell.: /	Előszám:	Ügyintéző: Kovács

Sárbogárd Város Jegyzője  
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Hivatkozva az 1-319/5/2007. számú levelében leírtakra, a költségvetésben tervezettekhez az alábbi kiegészítést, indoklást fűzöm.

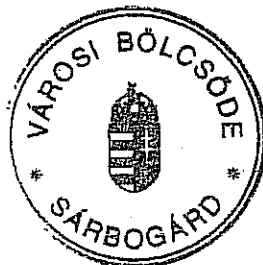
A kormány által elfogadott központi bérintézkedéseknek megfelelően, a költségvetésünket átterveztem. A közalkalmazotti pótlékalapot a vezető esetében 2%-kal megnöveltem. A dologi kiadásoknál a közüzemi díjak tervezése az új helyzetnek, a megadott százalékok arányának megfelelően, történt. Csak az alapfeladathoz nélkülözhetetlen egyéb kiadások vannak megjelenítve a költségvetésben.

A személyi kiadások, munkaadót terhelő kifizetések változását az alábbi táblázat szemlélteti.

	2007	2008	Különbözet
Személyi juttatások/hó	683 500	733 600	50 100
Munkaadót terhelő kifizetések/hó	218 720	234 752	16 032
Összesen	902 220	968 352	66 132

A fentiek megfelelnek a testület által elfogadott határozatban leírtaknak.

Sárbogárd, 2007. december 27.



*Resch K.*  
Resch Krisztina  
bőcsőde-vezető

61  
28  
7

## INDOKLÁS

VÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL SÁRBOGÁRD		
Érkezett: 2007 DEC 28	Szám: 5-7220/36/07	
Mell.: /	Előszám:	Ügyintéző: Kovács

### A Sárbogárdi Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság 2008. évi költségvetés tervezetéhez

#### Alapadatok:

Összlétszám: 2007. december hóban 5 fő szolgálati viszonyának megszűnésével a betöltött álláshelyek száma 56 fő 2008. január 1-ével.

Folyamatban van 4 fő január 15-ei felvétele.

A laktanya jellemző paraméterei és energiafogyasztási helyei, kapacitásai nem változtak.

#### Személyi jellegű kiadások:

A tervezés irányadó szükséglet kielégítési sorrendjében első helyen áll a személyi jellegű juttatások tervezése. Alapvetően a 2007. évi CLXIX. Tv. előírásait (56-57.§, 8. sz. melléklet stb.) valamint az Országos Érdekegyeztető Tanács az Országos Közszolgálati Érdekegyeztető Tanács és a Kormányzat közötti megállapodást vettük figyelembe.

A rendszeres személyi juttatásokat teljes egészében, a nem rendszeres személyi juttatások közül a készenléti díjat, egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatásokat, jubileumi jutalmat, ruházati költségtérítést érinti az illetményalap változása. Az OKÉT munkavállalói oldalának szóvivői tájékoztatója szerint a 2008.évi béremelés (intézkedés) forrása mindenhol a központi költségvetés általános tartaléka lesz.

A költségvetési törvényben az illetményalap emelkedett, azonban a 8.sz. melléklet ránk vonatkozó normatívái nem. Ez valamint a tervezési sorrendiség teljesen meghatározza a dologi kiadások és egyéb folyó kiadások tervezését.

#### Dologi kiadások:

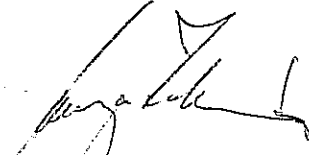
A dologi kiadásoknál nem terveztünk közüzemi szolgáltatási díj emelkedést, annak teljes összege nem éri a 2007. évi tényleges felhasználásokat.

#### Bevételek:

Saját bevételeinket a lehetőségeink és a korábbi évek adatai alapján visszafogottan terveztük.

Sárbogárd, 2007. december 27.



  
VARGA ZOLTÁN tü.alez.  
Sárbogárdi Hivatásos  
Önkormányzati Tűzoltóság  
parancsnoka

Székely 2007.12.14.

I 4

**Tisztelt Képviselőtestület!**

Az ÁMK Egységes Pedagógiai Szakszolgálat feladatait a Sárospataki Többcélú Kistérségi Társulás területén működő közoktatási intézményekben látja el. A logopédiai, gyógytestnevelés feladatokhoz 3 státusszal rendelkezik, a korai fejlesztést megbízásos jogviszonyban foglalkoztatott szakemberekkel látja el, a 2007/2008. tanévben az alábbi táblázatban látható bontásban.

<i>Szakemberek státusza</i>	<i>Logopédia</i>	<i>Gyógytestnevelés</i>	<i>Korai fejlesztés</i>
<i>Főfoglalkozású közalkalmazott</i>	2		
<i>Részmunkaidős közalkalmazott</i>		1	1
<i>Megbízásos jogviszony</i>		2	2
<i>Vállalkozói szerződés</i>	1		1
<i>Heti óraszám</i>	49	25	19
<i>Ellátott gyermekek száma</i>	194	356	8

**A Szakszolgálat feladatainak ellátásához státusz bővítést igényel.**

**Indoklás:**

A logopédiai feladatellátás jelenlegi gyermeklétszáma 194. A jogszabály szerint egy logopédus által ellátandó gyermeklétszám 15-30 fő/év.

( 14/1994. (VI. 24.) MKM rendelet a képzési kötelezettségről és a pedagógiai szakszolgálatokról:

1. **Logopédus tizenöt-harminc beszéd fogyatékos gyermekre, tanulóra a fogyatékos mértékétől függően** 1
2. **Ha az egy héten ellátott gyermekek, tanulók létszáma egy hónap átlagában a harmincat meghaladja, minden megkezdett tizenöt gyermek, tanuló után további** 1 )

Jelenleg a két főállású és a vállalkozói szerződéssel foglalkoztatott logopédus heti 49 órában 194 gyermeket lát el. Így az egy logopédusra jutó átlagos gyermeklétszám 65 fő. A súlyos beszédhibás gyermekek számára is csak heti egy logopédiai foglalkozás biztosítható a szakemberhiány miatt. A középső csoportos súlyos beszédhibás gyermekek nem kerülhetnek felvételre időben a magas gyermeklétszám és a kevés óraszám miatt. A szakszolgálat célja, hogy minden gyermek a megfelelő időben, a megfelelő óraszámban jusson megfelelő ellátáshoz a térségben.

A státusz bővítést indokolja a gyógytestnevelés ellátásának hiányossága is. Jelenleg két településen (Vajta, Sáregres) egyáltalán nem biztosított az ellátás, valamint két települési óvoda (Nagylók, Hantos) gyermekei nem részesülnek gyógytestnevelésben.

A Szakszolgálat működésének költségeit a Kistérségi Társulás és annak területén elhelyezkedő települési önkormányzatok finanszírozzák, mivel az intézmény kistérségi feladatot lát el.

A státusz bővítéssel minden beszédhibás, olvasás, írás, számolás zavarában szenvedő, valamint az orvosi javaslat alapján gyógytestnevelésre szoruló gyermek ellátása biztosított lenne.

2008. szeptember 01-től 1 álláshely bővítésének pénzügyi kihatása:

**Személyi juttatások:**

Alapilletmény	154300 Ft * 3 hó =	462900	
További szak	7715 Ft * 3 hó =	23145	
13.havi illetm.		40504	
Pótlék	14000 Ft * 3 hó =	42000	
Minőségi ker.kieg.	5250 Ft * 3 hó =	<u>15750</u>	
		584299	584000

**Személyi juttatás összesen: 584000**

**Munkaadót terhelő járulékok:**

TB.járulék:	584299 Ft * 29 % =	169447	
Ma.jár.:	584299 Ft * 3 % =	17529	
Eü.hozzáj.:	1950 Ft * 3 hó =	<u>5850</u>	
		192826	193000

**Járulék összesen 193000**

**Kiadás összesen 777000**

Sárbogárd, 2008. január 3.

Horváth Ferenc  
 Horváth Ferenc  
 Igazgató



Horváth Enikő  
 Horváth Enikő  
 Intézmény vezető

