



Velem Község Polgármestere

9726 Velem, Rákóczi u. 73.

Tel.: +36(94) 563-380

ELŐTERJESZTÉS

Velem községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2007. november 29-ei testületi ülésére

Tárgy: Velem községi Önkormányzat 2008. évi költségvetési koncepciója
Előterjesztő: Horváth Miklós polgármester
Összeállította: Dr. Görög István körjegyző, Csekutiné Stipsics Edina pénzügyi előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési koncepció elkészítése évente visszatérő törvényi kötelezettség, a költségvetés elkészítésének első üteme. A költségvetési koncepció alapozza meg a költségvetési javaslat elkészítését, a részletes előirányzatok és feladatok kimunkálását.

Az éves költségvetés elkészítésének szabályait az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet állapítja meg.

Az előírásoknak megfelelően a költségvetési koncepció a következő évi szakmai elképzelések, célok és esedékes feladatok alapján, a lehetőségek és kötelezettségek felmérésével készült.

Az elemzések és számítások során figyelembe vételre kerültek a tervezhető helyi források, a makrogazdasági lehetőségektől függő, központi költségvetési kapcsolatból számításba vehető bevételek.

A koncepció a tervezés további irányaira, feladataira vonatkozóan határozati javaslatot is tartalmaz, mely lehetővé teszi a megalapozott költségvetési javaslat elkészítését.

A költségvetési koncepció bevételi keretszámainak kimunkálásánál a központi forrásokat illetően számításainkat a beterjesztett **költségvetési törvényjavaslatra** alapoztuk.

A Kormány a költségvetési törvénytervezetben az erőteljes egyensúlyjavítást, és ezzel párhuzamosan az államháztartásban a tartós egyensúlyörzést szolgáló átfogó reformok elindítását és megvalósítását, valamint a számottevően bővülő uniós források felhasználására támaszkodó erőteljes fejlesztések megvalósítását tűzte ki középtávú gazdaságpolitikai célként.

A törvényjavaslat szerint a makrogazdasági mutatókban már látszanak az államháztartás megbomlott egyensúlyának helyreállítása érdekében hozott kiigazító lépések pozitív eredményei.

Az **államháztartás hiánya** 2006. évben a konvergencia programban rögzített 10,1% helyett 9,2% lett, 2007-ben pedig az eddigi adatok alapján ez a hiányszint jelentősen /6,4% körüli mértékre/ csökken.

A **gazdasági növekedés** a konvergencia programban feltételezettek szerint alakult. A GDP 2006-ban a második félévben hatályba lépett egyensúlyjavító intézkedések ellenére 3,9 %-os volt. 2007. első félévében 1,9%-os gazdasági növekedés valósult meg.

2008-ban a gazdaság növekedési üteme a konvergencia programban jelzethez képest kissé magasabb – 2,6% helyett 2,8% – lehet, és a növekedés szerkezete az egész időszakban egészséges marad, hiszen azt elsősorban az export és a beruházások hajtják.

A **beruházások** területén 2008-ban várhatóan 4-5 % körüli emelkedés prognosztizálható, majd a következő 3 évben – többek között az EU-támogatások növekvő mértékű felhasználásának következtében – évente átlagosan 7% körüli bővüléssel lehet számolni.

Az **export** 2008-ban és végig a középtávú időszak egészében magas, 11% feletti ütemben növekedhet.

A **lakosság fogyasztása** – a 2007. évi kb. 1%-os csökkenést követően – 2008-ban már kismértékben /0,4% körül/ növekvő lesz.

Az **infláció** 2006. augusztus-szeptembertől – elsősorban a kormányzat pénzügyi egyensúlyteremtő intézkedéseinek árszínvonalra gyakorolt hatása miatt – felgyorsult, 2006. decemberre 6,5%-ra nőtt, éves átlagban pedig 3,9% volt. A 2007. év eleji kormányzati intézkedések jelentős közvetlen árszintemelő hatásai következtében az éves infláció a korábban jelzett 7%-kal szemben, így 7,5% körül lesz. Az előrejelzés szerint 2008 év egészében 4,5%-os átlagos drágulási ütem valószínű.

Az államháztartási hiány tartós csökkentése érdekében a Kormány strukturális változásokat kezdeményezett az egészségügyben, valamint a nyugdíj- és oktatási rendszerben.

Az **egészségügyi reform** alapja a biztosítási elv erőteljesebb érvényesítése, mely az eddig látszólag korlátlan közfelelősség és közfinanszírozás helyett egyértelművé teszi az egyén felelősségét. Emellett szükséges az egészségügyi szolgáltatások iránti, az egészségi állapot alapján nem indokolt kereslet korlátozása és az egészségügyi intézményrendszer működési hatékonyságának növelése.

A **nyugdíjrendszer** fenntarthatóságának biztosítása érdekében a korhatár alatti nyugdíjazás, valamint az egészségi állapothoz kötődő, illetve egyes munkakörökben eltöltött időhöz kapcsolódó korhatár alatti ellátástípusok feltételrendszerének szigorításáról döntött a Kormány.

Az **oktatási reform** a közoktatás átalakításával az alapképességek erősítését, az esélyegyenlőség biztosítását, míg a felsőoktatás területén a képzés színvonalának javítását és a változó szerkezetű és nagyságú munkaerő-kereslethez való alkalmazkodás erősítését szolgálja.

A központi közigazgatásban az intézményrendszer méretének, belső tagoltságának szűkítése, párhuzamosságok megszüntetése, hatékonyabb munkavégzés, elektronikus közigazgatás megvalósítása érdekében átfogó reformok indultak meg.

Az előzőekben vázolt feltételeknek megfelelően – az elvégzett számítások, elemzések alapján – a 2008. évre számításba vehető forráslehetőségeket, valamint a felhasználásra vonatkozó elképzeléseket az alábbiakban mutatjuk be:

Az önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit **saját bevételekből, átengedett központi adókból, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, központi költségvetési normatív hozzájárulásokból, valamint támogatásokból** teremti meg.

A bevételek megoszlása:

1.1. Saját bevételek

A helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. alapján a Képviselő-testület által megállapított és kivetett **helyi adók**, lehetnek **vagyoni típusú** /épitményadó, telekadó/, **kommunális jellegű** adók /magánszemélyek kommunális adója, vállalkozók kommunális adója, idegenforgalmi/, valamint **helyi iparüzési adók**.

A saját bevételek közé tartozik továbbá a **saját tevékenységből, vállalkozásból és az önkormányzati vagyon hozadékából származó nyereség, osztalék kamat és bérleti díj**, az **átvett pénzeszközök**, valamint **egyéb bevételek** /működési bevételek, térítési díjak stb./.

1.2. Normatív állami hozzájárulások

Az Önkormányzat **kötöttséggel nem járó állami támogatások**, melyek a települések lakosságszámával, egyes korcsoportokkal, intézményi ellátottakkal arányosan és egyéb mutatók alapján megállapított támogatások. Mértéke csökken, mert sajnos a település lakossága 2007. évben is csökkent.

1.3. Átengedett központi adók

A **személyi jövedelemadóból** 40%-os mértékben részesülnek a helyi önkormányzatok, de a 40 %-ból az önkormányzat az állandó lakóhely szerinti adózók által bevallott APEH által kimutatott adózók 8 %-ot biztosan, a többit a települések adóerő képessége alapján osztják el differenciáltan.

A szabályozás szerint 2007-ben is 100% marad az önkormányzatok részesedése **gépjárműadóból**, a **termőföld bérbeadásából** származó jövedelem utáni SZJA-ból és a jegyző által kiszabott **környezetvédelmi**, valamint a beszedett **szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból**.

1.4. Egyéb állami támogatások

A kiemelt fontosságú, meghatározott beruházásokra **céltámogatások** vehetők igénybe. A céltámogatás kizárólag az adott célra használható fel. /pl.: szennyvízelvezetés és tisztítás stb./. Az Országgyűlés egyes nagy költségigényű beruházási feladatok megvalósítására **címzett támogatást** nyújthat.

Kiegészítő támogatás vehető igénybe és a tartósan fizetésektelen helyi önkormányzatok esetén, ha a szabályzott bevételek nem nyújtanak fedezetet a kötelező alapellátás kiadásaihoz.

Az előzőekben vázolt feltételekre figyelemmel – az elvégzett számítások, elemzések alapján – a 2008. évre számításba vehető forráslehetőségeket, valamint a felhasználásra vonatkozó elképzeléseket az alábbiakban mutatjuk be:

I. BEVÉTELEK /1. számú melléklet/

Takarékossági okok /a kiadási tételek csökkentése/ következtében az Önkormányzat 2008. évi bevételi főösszegét 8.849 eFt-al /62.514 eFt-ról 53.667 eFt-ra/ csökkentettük.

Megnevezés	2006.	2007.	2008.
Működési bevételek	9.230	11.212	12.272
Önkormányzatok költségvetési támogatása	20.359	17.930	17.664
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	900	360	360
Átvett pénzeszközök	11.471	11.428	9.260
Támogatási kölcsön visszatérülése	119	121	121
Pénzforgalom nélküli bevételek	26.268	21.463	14.000
Bevételek összesen	68.397	62.514	53.667

1.1. Működési bevételek

Az előirányzatot 1.060 eFt-al /11.212 eFt-ról 12.272 eFt-ra/ emeltük.

A **helyi adóbevétel** előirányzatát – figyelemmel a 2007. évi költségvetés 3/4 éves teljesítésére – 220 eFt-al emeltük. Csökkentettük a vállalkozók kommunális, illetve a magánszemélyek kommunális adóbevételét, ugyanakkor emeltük gépjárműadó, valamint az iparüzési adó bevételételi előirányzatát.

Az **egyéb sajátos bevételek** esetén a Szeszfözde bérleti szerződésének aláírását követően számítható és tervezhető a bérleti díjbevétel.

Jelentősen /100 eFt-ról 300 eFt-ra/ emeltük a közterület-foglalás és terembérlés bevételi előirányzatát.

Megnevezés	2006.	2007.	2008.
Helyi adók, pótlékok, bírságok	8.840	10.310	10.530
Vállalkozók kommunális adója	140	160	130
Magánszemélyek kommunális. adója	2.400	3.500	3.300
Idegenforgalmi adó	1.200	1.200	1.200
Iparüzési adó	2.900	2.900	3.000
Gépjárműadó	1.800	2.500	2.800
Pótlék	-	50	20
Termőföld SZJA	-	-	40
Egyéb sajátos bevételek	840	902	1.742
Bérlési díjbevételek	800	800	1.420
Közterület-foglalás, terembérlés	40	100	300
Sírhelydíj	-	2	2
Kamatbevételek	-	-	20
Működési bevételek összesen	9.280	11.212	12.272

1.2. Költségvetési támogatások

Kedvezőtlen fejlemény, hogy az önkormányzatok költségvetési támogatása a 2007. évi előirányzathoz képest **266 eFt-al** /17.930 eFt-ról 17.664 eFt-ra/ **csökkent**. A költségvetési törvény-tervezet egyrészt szűkítette az önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok körét, másrészt olyan támogatásokat jelölt meg, melyet az önkormányzat nem tud igényelni, harmadrészt az Önkormányzat a csökkenő lakosságszám miatt eleve kevesebb normatívával számolhat.

Megnevezés	2006.	2007.	2008.
Normatív támogatások	17.553	17.430	17.164
Központosított előirányzatok	100	-	
Normatív kötött felhasználású támogatások	500	500	500
Vis maior támogatás	1.606	-	-
IFA pót	600	-	-
Költségvetési támogatások összesen	20.359	17.930	17.664

1.3. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Az előirányzatot a változatlan mértéken /360 eFt/ szerepeltetjük.

Megnevezés	2006.	2007.	2008.
Közműhozzájárulások	900	360	360
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen	900	360	360

1.4. Átvett pénzeszközök

Az előirányzat 2.168 eFt-al csökkent, döntően a 2.064 eFt LEADER pályázati pénzforrás hiánya miatt.

Megnevezés	2006.	2007.	2008.
Körjegyzőségre	7.676	8.164	8.060
LEADER pályázatok	-	2.064	-
Könyvtár, óvoda, iskola	3.440	1.200	1.200
Átvett pénzeszközök összesen	11.474	11.428	9.260

1.5. Támogatási kölcsönök visszatérülése

2008. évre változatlan összegben /121 eFt/ tervezzük az előirányzatot.

Megnevezés	2006.	2007.	2008.
Kamatmentes kölcsön visszatérülése	119	121	121
Támogatási kölcsönök visszatérülése összesen	119	121	121

II. KIADÁSOK /2. számú melléklet/

A kiadások nagyságrendjének meghatározásánál – figyelembe véve az előzőekben felvázolt forráslehetőségeket – elsődlegesnek tekintettük az Önkormányzat működtetésének biztosítását, jogszabályban előírt kötelezettségeink teljesítését, valamint az egyéb determinizmusokat is.

Fentiekre tekintettel **a kiadási főösszeget 53.667 eFt-ban** állapítottuk meg, , az alábbiak szerint:

Megnevezés	2006.	2007.	2008.
Rendszeres személyi juttatások	2.284	2.333	2.212
Nem rendszeres személyi juttatások	87	94	94
Külső személyi juttatások	2.413	3.088	3.445
Munkaadókat terhelő járulékok	1.216	1.442	1.475
Dologi kiadások	5.597	6.560	6.560
Egyéb üzemeltetés	970	1.080	1.080
Egyéb folyó kiadások	1.286	686	713
Pénzeszközátadás, egyéb támogatás	30.033	30.264	30.334
Az Önkormányzat által folyósított ellátások	200	245	1.000
Egyéb pénzbeli juttatások	39	39	15
Felújítás	3.956	1.350	-
Beruházás	15.370	4.914	-
Céltartalék	5.329	11.099	7.819
Kiadások összesen	68.397	62.517	53.667

2.1. Rendszeres személyi juttatások

Az előirányzat csökkenés technikai jellegű, hiszen a közcélú foglalkoztatásra kapott 500 eFt-ot a TB járulék nélkül szerepeltettük.

Megnevezés	2006.	2007.	2008.
Város és községgazdálkodás	1.784	1.833	1.833
Egyéb /közcélú foglalkoztatás/	500	500	379
Rendszeres személyi juttatások összesen	.2.284	2.333	2.333

2.2. Nem rendszeres személyi juttatások

A koncepcióban változatlanul 94 eFt-al szerepel az előirányzat.

Megnevezés	2006.	2007.	2008.
Étkezési hozzájárulás	81	90	90
Egyéb költségtérítés /folyószámla/	6	4	4
Rendszeres személyi juttatások összesen	87	94	94

2.3. Külső személyi juttatások

Az előirányzatot 357 eFt-al megemeltük, ezen belül a polgármester tiszteletdíját 130 eFt-ról 140. eFt-ra, a képviselők tiszteletdíját 12 eFt-ról 15 eFt-ra emeltük, míg az alpolgármester esetén 20 %-os /47 eFt-os/ költségátalányt állapítottunk meg.

Megnevezés	2006.	2007.	2008.
Polgármester tiszteletdíja	1.400	1.690	1.820
Alpolgármester tiszteletdíja	221	234	234
Képviselők tiszteletdíja	432	576	720
Polgármester költségátalánya	360	468	504
Alpolgármester költségátalánya	-	-	47
Könyvtáros bére	120	120	120
Külső személyi juttatások összesen	2.413	3.088	3.445

2.4. Munkaadókat terhelő járulékok

Az előirányzat a 2.3 pontban ismertetett változtatások következtében emelkedik 33 eFt-al.

Megnevezés	2006.	2007.	2008.
Város és községgazdálkodás	618	610	610
Közcélú foglalkoztatott	132	160	121
Önkormányzat igazgatási tevékenysége	517	654	710
Könyvtáros bére	-	13	13
Ápolási díj nyugdíjjáruléka	-	5	21
Munkaadókat terhelő járulékok összesen	1.267	1.442	1.475

2.5. Dologi kiadások

Az előirányzat a tavalyi szinten /6.560 eFt/ határoztuk meg. Az előirányzatban szereplő összegek átcsoportosíthatók.

A 2008. évi tételekhez tájékoztató jelleggel beírtuk a 2007. évi összeget, de néhány tétel esetén a tavalyi előirányzat /irodaszerek, gázenergia, villamos energia, víz- és csatornadíjak/ várhatóan nem lesz tartható.

A fenti keretek meghatározására /módosítására/ a céltartalék előirányzatban szerepeltetett 7.819 eFt biztosít forrást a testület rendelkezésére.

2.6. Egyéb üzemeltetés

Ez az előirányzat is a 2007. évi szinten /1.080 eFt/ került meghatározásra. A 2008. évi tételekhez tájékoztató jelleggel beírtuk a 2007. évi összeget, de néhány tétel esetén a tavalyi előirányzat /kuka, lomtalanítás, hóeltakarítás, bélyeg/ várhatóan nem lesz tartható.

A fenti keretek meghatározására /módosítására/ a céltartalék előirányzatban szerepeltetett 7.819 eFt biztosít forrást a testület rendelkezésére.

2.7. Egyéb folyó kiadások

Az előirányzatot 27 eFt-al megemeltük, melyet a bankköltségek várható emelkedése indokol.

2.8. Pénzeszközátadás, egyéb támogatás

Az előirányzatot 70 eFt-al emeltük meg, ezen belül a működési célú pénzeszközátadás keretén belül néhány előirányzat /Óvoda, Gyermejjóléti Szolgálat, Zeneiskola, Natúrpark/ csökken, míg néhány előirányzat /Iskola és napközi, könyvelők/nő. Nem szerepeltettünk összeget a civil szervezetek a Tűzoltóság, valamint a civil szervezetek támogatására, ezen előirányzatok meghatározására /módosítására/ a céltartalék előirányzatban szerepeltetett 7.819 eFt biztosít forrást a testület rendelkezésére.

2.9. Az Önkormányzat által folyósított ellátások

A korábbi években az Önkormányzat által folyósított ellátások területén az volt a gyakorlat, hogy a az ellátások 10 %-a került betervezésre a költségvetési koncepcióba, most egyrészt a várható teljes költségek tervezésre kerültek, másrészt az idei évben megbontottuk, részleteztük az Önkormányzat által folyósított ellátásokat.

2.7. Egyéb pénzbeli ellátások

Az előirányzatot a 2007. évi BURSA ösztöndíjra 39 eFt-ot irányzott 24 eFt elhagyása miatt csökkent 24 eFt-al.

A 2008. évre nem terveztük a **felújítási**, illetve **beruházási** előirányzatot. A fenti keretek meghatározására /módosítására/ a céltartalék előirányzatban szerepeltetett 7.819 eFt biztosít forrást a testület rendelkezésére.

Összességként megállapítható, hogy az Önkormányzat költségvetési helyzete stabil, biztonságos.

A költségvetési koncepció prioritásai, súlypontjai a következők:

- Elsődleges cél a költségvetési egyensúly megtartása, az Önkormányzat működőképességének megőrzése, a kötelező feladatellátás feltételeinek biztosítása
- Az adóbevételek területén még tovább szükséges fokozni a beszedési munka hatékonyságát, csökkentve ezáltal a kintlévőségeket.

A költségvetési egyensúly megtartása érdekében a következő **feladatok, intézkedések** szükségesek:

- A költségvetési törvény jóváhagyását követően pontosítani kell az önkormányzatot a központi költségvetésből megillető forrásokat /normatív állami hozzájárulások, átengedett személyi jövedelemadó, stb./.
- A már eddig elnyert pályázatok mellett keresni kell a további pályázatokhoz való kapcsolódás lehetőségét mind az önkormányzat, mind a Körjegyzőség vonatkozásában, a külső források bővítése érdekében. A rendelkezésre álló saját források szűkössége miatt a beruházások területén meg kell kísérelni a vállalkozói tőke még erőteljesebb bevonását a fejlesztésekbe.

Az előzőek alapján a következő határozati javaslatot terjesztjük a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Határozati javaslat

1. Velem községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat 2008. évi költségvetésének koncepciójával kapcsolatos előterjesztést s azt a 2008. évi költségvetés készítés kiindulási alapjának tekinti.
2. A Képviselő-testület az önkormányzati gazdálkodás feltételrendszere alapján elsődleges célként jelöli meg a költségvetési egyensúly megtartását, az önkormányzat működőképességének megőrzését, a kötelező önkormányzati feladatellátás feltételeinek biztosítását.
3. A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly megtartása érdekében a következő intézkedések megtételét tartja szükségesnek:
 - a) A költségvetési törvény jóváhagyását követően pontosítani kell az önkormányzatot a központi költségvetésből megillető forrásokat /normatív állami hozzájárulások, átengedett személyi jövedelemadó, stb./.
 - b) Az adóbevételek területén még tovább szükséges fokozni a beszedési munka hatékonyságát, csökkentve ezáltal a kintlévőségeket.
 - c) A már eddig elnyert pályázatok mellett keresni kell a további pályázatokhoz való kapcsolódás lehetőségét mind az önkormányzat, mind a Körjegyzőség vonatkozásában, a külső források bővítése érdekében. A rendelkezésre álló saját források szűkössége miatt a beruházások területén meg kell kísérelni a vállalkozói tőke még erőteljesebb bevonását a fejlesztésekbe.

Felelős:

Horváth Miklós polgármester

Közreműködik:

Dr. Görög István körjegyző,
Cserkutiné Stipsics Edina

Határidő:

2007. 02. 15., illetve folyamatos

Velem, 2007. november 23.

/: Horváth Miklós sk. :/
polgármester