

VELEM KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2007. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJA

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési koncepció készítése évente visszatérő feladata a Képviselő-testületnek. A következő évi költségvetés készítésének folyamatában kiemelkedő szerepe van, ez alapozza meg a költségvetési javaslat elkészítését, a részletes előirányzatok és feladatok kimunkálását.

A költségvetés kialakítása több ütemben történik. A tervezőmunka, a költségvetési javaslat elkészítése a költségvetési koncepció összeállításával kezdődik, majd a költségvetési rendelettervezet beterjesztése alapján kerül megállapításra az éves költségvetés.

A koncepcióban a bevételek számbavételét elemzések előzték meg, így a jelenlegi ismeretek alapján reális bevételek kerültek beépítésre.

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

A kiadási keretszámok meghatározásánál – a korábbi évekhez hasonlóan – kiemelt figyelmet fordítottunk a **takarékos, jogszabályszerű gazdálkodás** követelményére.

A kormány által benyújtott költségvetési törvény tervezete alapján a következő gazdaságpolitikai fő célja a tartós egyensúlyon alapuló fejlődés megteremtése, az Európai Unió átlagához történő felzárkózás megteremtése.

A tervezet szerint a gazdasági növekedés ütemében 2007-2008-ban átmenetileg csökkenés várható. Az infláció 2006. évben 3,5 %, de az év közben bevezetett intézkedések /áfakulcs-emelés, ártámogatási rendszer átalakítása/ hatására várhatóan 5,6 %-ra emelkedik az árszint.

A várható kormányzati intézkedések /ártámogatás csökkentése a tömegközlekedésben, gyógyszer-támogatások szigorítása, lakossági gázár-támogatás átalakítása/ várhatóan **tovább növelik az árszintet**. A kormány kiemelt feladatként kezeli az államháztartási kiadások szűkítését.

A kormány által meghatározott feladatok végrehajtása jelentősen érinti az önkormányzati gazdálkodást is, hiszen a helyi önkormányzatok által felhasználható források jelentős része a központi költségvetésből (állami támogatások és hozzájárulások, átengedett személyi jövedelemadó) származik.

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

Az önkormányzat bevételei

1. Saját bevételek

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

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

2. Normatív állami hozzájárulások

Az Önkormányzat **kötöttséggel nem járó állami támogatások**, melyek a települések lakosság számával, egyes korcsoportokkal, intézményi ellátottakkal arányosan és egyéb mutatók alapján megállapított támogatások. A település lakossága **348 főről 345 főre csökkent**.

	2007.	2006.
▪ Település-üzemeltetési igazgatási és sportfeladatokra	3.000.000,- Ft	3.000.000,- Ft
▪ Tömegközlekedési feladatok ellátására	177.675,- Ft	179.220,- Ft
▪ Építésügyi igazgatási feladatok ellátására	50.370,- Ft	50.808,- Ft
▪ Körjegyzőségi alap hozzájárulás	4.440.000,- Ft	3.982.800,- Ft
▪ Üdülőhelyi feladatok ellátására	1.800.000,- Ft	1.800.000,- Ft
▪ Helyi közművelődési feladatok ellátására	391.575,- Ft	405.768,- Ft
▪ Pénzbeli szociális ellátásokra	1.365.900,- Ft	
▪ Lakáshoz jutás feladatai	400.200,- Ft	
▪ Családsegítésre	86.250,- Ft	2007. évben 87.000,- Ft
▪ Gyermekegészségügyi feladatokra	86.250,- Ft	2007. évben 87.000,- Ft

mindösszesen: 11.798.220,- Ft támogatásra jogosult.

A **felhasználási kööttséggel járó állami támogatások** közül az alábbi támogatásokra jogosult /jelen pillanatban kizárólag a **2006. évi szinten** tudunk számolni!/
▪ Önkormányzatok által szervezett közfoglalkoztatás támogatására 500.000,- Ft

mindösszesen: 500.000,- Ft támogatásra jogosult.

3. Átengedett központi adók

A **személyi jövedelemadó**ból 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 %-val **2.470-928,- Ft-al** számolhat biztosan, a többit a települések adóerő képessége alapján osztják el differenciáltan. 2006. évben az önkormányzat a differenciált elosztásból **3.571.776,- Ft-ot** kapott.

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

4. 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. ekkor az önkormányzatokat úgy ítéli meg központi szabályzás, hogy önhibáján kívül került hátrányos helyzetbe, ezért külön eljárás keretében kiegészítő támogatást biztosít a számukra **kiegészítő támogatása**.

Az előzőekben vázolt feltételekre figyelemmel – az elvégzett számítások, elemzések alapján – a 2007. évre számításba vehető forráslehetőségeket, valamint a felhasználásra vonatkozó elképzeléseket az alábbiakban mutatjuk be:

I. Bevételek /1. sz. melléklet/

Jelenlegi ismereteink alapján az Önkormányzat **2007. évi bevétele 59.328.000,- Ft** /a 2006. évi előirányzat 68.397.000,- Ft/. A csökkenés változás leginkább az előző évi pénzmaradvány csökkenéséből, valamint a normatív állami támogatás csökkenéséből származik.

A **saját bevételek** körében az iparüzési adóból és az idegenforgalmi adóból változatlan mértékű bevételt terveztünk, míg a **vállalkozók kommunális adójából 20.000,- Ft-os, magánszemélyek kommunális adójából 600.000,- Ft-os, a gépjárműadóból 700.000,- Ft-os növekedést** irányoztunk elő.

A Képviselő-testületnek érdemes lenne megvizsgálni a helyi adók kérdését, mint az önkormányzati bevételek egyik fő forrását. A helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. alapján az **idegenforgalmi, a helyi iparüzési adó és a magánszemélyek kommunális adó emelhető** lenne.

A **bérleti díjbevételeket változatlan mértékben** állítottuk be, a **közterület foglalás és a terembérltet** esetén 60 %-al magasabb bevételt terveztünk.

A **költségvetési támogatás** a lakosságszám csökkenése, valamint kötött felhasználású normatív támogatások szűkülése miatt **9%-al csökkent**.

A **felhalmozási és tőke jellegű bevételek 540.000,- Ft-al csökkentek**, mert 2007. évben csak 2 gázbekötést terveztünk.

Az előző évi pénzmaradvány összegét 6.268.000,- Ft-al csökkentettük.

II. Kiadások /2. sz. melléklet/

A kiadások nagyságrendjének meghatározásánál – figyelembe véve az előzőekben felvázolt forráslehetőségeket – elsődlegesnek tekintettük az Önkormányzat működtetésének biztosítását, jogszabályban előírt kötelezettségeink teljesítését, a Képviselő-testület 2007. évet érintő döntéseit, valamint az egyéb determinizmusokat is. Fentiekre tekintettel a **kiadási főösszeg 62.125.000,- Ft** /2006. évben 68.397.000,- Ft volt/ az alábbiak szerint:

A./ Személyi juttatások

A **rendszeres személyi juttatások** rovat **49.000,- Ft-al**, a **külső személyi juttatások** tétel – a könyvtáros bére miatt – **120.000,-Ft-al nőtt**. A könyvtáros bére 2006. éven a VELAK támogatásnál jelent meg.

B./ Dolgi kiadások

A dologi kiadások **568.000,- Ft-al** /5.597.000,- Ft-ról 6.560.000,- Ft-ra/ **nőttek**.

A dologi kiadásokat – figyelemmel az ÁFA és az árszint növekedésre – igyekeztünk reálisan és visszafogottan tervezni.

C./ Egyéb üzemeltetés

Néhány tétel **új kiadásként** jelenik meg: kéményseprés /10.000,- Ft/, Atlantisz Tűz- és Munkavédelem /50.000,- Ft/, hűgéylet /50.000,- Ft/, banköltség 350.000,- Ft/, bár a tételek a 2006. évi **költségvetésben nem szerepeltek, de kiadásként mégis megjelentek**.

D./ Reklám és propagandakiadások

Kiemelten kezeljük a hagyományteremtő programok támogatását, ezért 100.000,- Ft-al növeltük a falunap támogatását, mely által a település elismertebb és „élhetőbb” községgé vált.

Pénzeszközátadás, egyéb támogatás

A **csökkenés** döntően az intézményeknek, illetve feladatoknak a Kőszeg Város és Vonzáskörzete Többcélú Kistérségi Társulásához történt átadása miatt következett be.

2006. évben több **felújítást** /pálínkafőző, temető/ hajtott végre a település, 2007. évre kizárólag azon a felújításokat terveztük, melyek tervezettek voltak 2006. évben, de nem valósultak meg.

A takarékoság érdekében jelentősen **beruházási keret 11.306.000,-Ft-al csökkent**, a rovatban a LEADER-pályázathoz biztosított **1.000.000,- Ft-os önkormányzati önrészt** szerepel, ugyanakkor a **céltartalékot 9.475.000,- Ft-al megnöveltük**.

Összegzésként 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.
- A bevételek növelése érdekében szükséges felülvizsgálni a helyi adók rendszerét

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./.
- Az adóbevételek területén még tovább szükséges fokozni a beszedési munka hatékonyságát, csökkentve ezáltal a kintlévőségeket.
- 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.
- A szigorúbb és takarékosabb gazdálkodás ellenére folytatni kell a hagyományteremtő programokat, melyek által a település elismertebb és „élhetőbb” községgé vált.

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

Határozati javaslat

1. Velem községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat 2007. évi költségvetésének koncepciójával kapcsolatos előterjesztést s azt a 2007. évi költségvetés készítés kiindulási alapjának tekinti.
2. A Képviselő-testület az önkormányzati gazdálkodás feltételrendszerének figyelembevételével a következő elsődleges célként jelöli meg a költségvetési egyensúly megtartását, az önkormányzat működőképességének megőrzését, a kötelező önkormányzati feladatellátás feltételeinek biztosítását.
3. A költségvetési egyensúly megtartása érdekében a következő intézkedések megtételét tartja szükségesnek.
 - A költségvetési törvény jóváhagyását követően pontosítani kell az önkormányzatot a központi költségvetésből megillető forrásokat (normatív állami hozzájárulások, átengedett személyi jövedelemadó, stb.).
 - Az adóbevételek területén még tovább szükséges fokozni a beszedési munka hatékonyságát, csökkentve ezáltal a kintlévőségeket.

- 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.
- A szigorúbb és takarékosabb gazdálkodás ellenére folytatni kell a hagyományteremtő programokat, melyek által a település elismertebb és „élhetőbb” községgé vált.

Felelős: Horváth Miklós polgármester
Közreműködik: Dr. Görög István körjegyző, Cserkutiné Stipsics Edina
Határidő: 2007. 02. 15., illetve folyamatos

Összeállította:

Cserkutiné Stipsics Edina sk.
pénzügyi előadó

Dr. Görög István sk.
körjegyző