



Velem

## ELŐTERJESZTÉS

### Velem községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2009. február 11-ei testületi ülésére

<b>Tárgy:</b>	Velem községi Önkormányzat 2009. évi költségvetése
<b>Előterjesztő:</b>	Horváth Miklós polgármester
<b>Összeállította:</b>	Dr. Görög István körjegyző, Cserkutiné Stipsics Edina pénzügyi előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény /a továbbiakban: Ötv./ 91. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat meghatározza gazdasági programját és költségvetését.

Az Ötv. 90. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 71. § (1) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Velem községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2008. november 24-ei testületi ülésén fogadta el az Önkormányzat 2009. évi költségvetési koncepcióját, mely során számbavételre kerültek az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező, valamint az önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadási, és az azokat biztosító bevételi előirányzatok.

A koncepció prioritásaként a költségvetési egyensúly megtartása, az Önkormányzat működőképességének megőrzése, a kötelező feladatellátás feltételeinek biztosítása került meghatározásra.

A koncepció összeállításakor még nem volt elfogadott költségvetés, ugyanis a Kormány a 2008. szeptemberében benyújtott költségvetési javaslatát – a világgazdasági válság negatív hatásainak ellensúlyozása érdekében – két alkalommal módosította, mely során mérsékelte a 2008. és 2009. évi deficit célokat.

A koncepció összeállítása a legkedvezőtlenebb alternatíva alapján készült, így a testület által elfogadott koncepcióhoz képest – figyelemmel a 2008. december 15-én elfogadott költségvetési törvény sarokszámaira – az Önkormányzat gazdálkodási helyzete kedvezőbb, az alábbi bevételi többletek, illetve a kiadási tételek csökkenése miatt:

1. A települést a személyi jövedelemadóból az adóerő-képességi mutató alapján megillető támogatás 2.043 eFt-al több a koncepció során tervezettnél.

2. A fenntartó önkormányzatoknak – figyelemmel a költségvetési koncepció során a hivatal felsőfokú végzettségű köztisztviselőinek részére megállapított 10 %-os illetménykiegészítésre – a Körjegyzőség működéséhez 1.412 eFt-al kevesebb támogatást kell biztosítaniuk.
3. Az előző évi pénzmaradvány 4.300 eFt-al magasabb a koncepció összeállításánál.
4. Az elfogadott költségvetési törvény a kistérségi feladatellátásra magasabb támogatásokat tartalmaz, ezért 1.858 eFt-al kevesebb működési pénzeszközátadás szükséges /Óvoda 785 eFt, Iskola és napközi 517 eFt, Zeneiskola 29 eFt/.

## I. Bevételek

Az önkormányzat feladatai ellátásának feltételeit

- o **saját bevételekből** /helyi adó, önkormányzati vagyon hozadéka, másik önkormányzattól, gazdálkodó szervezetektől, lakosságtól átvett pénzeszközök, vadászati jog hasznonbérletbe adása/;
- o **állami támogatásokból** /felhasználási kööttséggel nem járó, illetve felhasználási kööttséggel járó/;
- o **átengedett bevételekből** /személyi jövedelemadó meghatározott 8, illetve 32 %-a, gépjárműadó 100 %-a, termőföld bérbeadásából származó – és önkormányzat által beszedett adó 100%-a, a jegyző által kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a, a környezetvédelmi felügyelőség által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott és befolyt bírság összegének 30 %-a, a szabálysértés miatt eljáró más szervek által jogerősen kiszabott helyszíni bírságoknak a települési önkormányzat jegyzője általi behajtásából származó bevétel 100%-a/;
- o **társadalombiztosítási támogatásokból** /házi orvosi ellátás, iskola-egészségügyi szolgálat, védőnői szolgálat, fogorvosi ellátás, de a támogatások kizárólag a működés költségeit tartalmazzák, a felújítási és beruházási költségvetési fedezetéről az önkormányzatoknak kell biztosítaniuk/;
- o **címzett, cél, központosított és kiegészítő támogatásokból** biztosítja.

A **bevétel főösszege** /60.613 eFt/ a koncepcióhoz képest 6.024 eFt-al nő a költségvetési támogatások, valamint az előző évi pénzmaradvány változása miatt.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek között az év folyamán 2 közműbekötéssel, és 360 eFt bevétellel terveztünk.

Bevételek	2008.	2009.	
		Koncepció	Költségvetés
Működési bevételek	12.272	14.172	14.172
Költségvetési támogatás	17.659	17.186	19.729
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	3.210	360	360
Átvett pénzeszközök	9.116	10.767	9.870
Támogatási kölcsönök visszatérülése	121	104	104
Pénzforgalom nélküli bevételek	15.365	12.000	16.378
<b>Bevételek összesen</b>	<b>57.743</b>	<b>54.589</b>	<b>60.613</b>

### A/ Működési bevételek

A működési bevételek a koncepcióhoz képest nem módosultak, ezen bevételek a 2008. évhez képest 1.900 eFt-al nőnek, döntően a Gesztenyeünnepi közterület-használati díjbevétel-növekedés következtében.

A testület decemberben 2009. január 1-től 200,- Ft-ról 300,- Ft-ra módosította az idegenforgalmi adó mértékét, ennek ellenére – az ismert okok miatt – visszafogottan terveztük meg ezen adóbevételt.

Bevételek	2008.	2009.	
		Koncepció	Költségvetés
<b>Helyi adók, pótlékok, bírságok</b>	<b>10.530</b>	<b>9.430</b>	<b>9.430</b>
<i>Vállalkozók kommunális adója</i>	<i>130</i>	<i>130</i>	<i>130</i>
<i>Magánszemélyek komm. adója</i>	<i>3.300</i>	<i>3.500</i>	<i>3.500</i>
<i>Idegenforgalmi adó</i>	<i>1.200</i>	<i>900</i>	<i>900</i>
<i>Iparüzési adó</i>	<i>3.000</i>	<i>2.000</i>	<i>2.000</i>
<i>Gépjárműadó</i>	<i>2.800</i>	<i>2.800</i>	<i>2.800</i>
<i>Pótlék</i>	<i>20</i>	<i>20</i>	<i>20</i>
<i>Talajterhelési díj</i>	<i>40</i>	<i>40</i>	<i>40</i>
<i>Termőföld bérbeadása</i>	<i>40</i>	<i>40</i>	<i>40</i>
<b>Egyéb sajátos bevételek</b>	<b>1.742</b>	<b>1.742</b>	<b>1.742</b>
<i>Boróka-villa bérleti díj</i>	<i>420</i>	<i>420</i>	<i>420</i>
<i>Szeszfőzde bérleti díj</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>
<i>Közterület-használat, terembérlés</i>	<i>300</i>	<i>3.300</i>	<i>3.300</i>
<i>Sírhely-megváltás</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
<i>Kamat</i>	<i>20</i>	<i>20</i>	<i>20</i>
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>12.272</b>	<b>14.172</b>	<b>14.172</b>

#### B/ Támogatások

Az elfogadott költségvetési törvény a koncepcióhoz képest több kedvező változást tartalmaz:

- sportfeladatok ellátására /347 x 500/ 173.500,- Ft-ot biztosít;
- a pénzbeli szociális ellátásokra a koncepcióban tervezettnél 312.647,- Ft-al több támogatást nyújt;
- a személyi jövedelemadóból az önkormányzatot az adóerő-képességi mutatószám alapján a koncepcióban tervezetthez képest 2.043 eFt-al több illeti.

Önkormányzatok költségvetési támogatások	2008.	2009.	
		Koncepció	Költségvetés
Normatív támogatások	17.159	17.186	19.229
Központosított előirányzatok	-	-	-
Normatív kötött felhasználású	500	500	500
<b>Önkorm. költségvetési támogatásai összesen</b>	<b>17.659</b>	<b>17.686</b>	<b>19.729</b>

#### C / Átvett pénzeszközök

A koncepció tárgyalása során ismertetett körülmények miatt Bozsok községi Önkormányzatnak a 2008. évihez képest 1.140 eFt-al több hozzájárulást kell biztosítani a Körjegyzőség működéséhez, de ez a hozzájárulás a koncepcióban ismertetettnél 677 eFt-al kevesebb.

Az Országgyűlés döntése alapján a mozgókönyvtári normatíva 1.180 eFt-ra csökkent, melyből 100, illetve 110 eFt átadásra kerül a Chernel Kálmán Városi Könyvtár részére.

Átvett pénzeszközök	2008.	2009.	
		Koncepció	Költségvetés
Körjegyzőségre átadott	7.756	9.577	8.900
Könyvtárra	1.190	1.190	970
Bélnövekmény juttatásra /állami/	77	-	-
13. havi juttatás 6/12-ed része	93	-	-
<b>Átvett pénzeszközök összesen</b>	<b>9.116</b>	<b>10.767</b>	<b>9.870</b>

## II. Kiadások

Az önkormányzat kiadásainak tervezése során figyelemmel kell lennünk a jogszabályokban, a helyi önkormányzati rendeletekben, a Képviselő-testületi határozatokban és koncepciókban, valamint a gazdasági programban foglalt feladatokra.

A **kiadási főösszeget** - figyelembe véve az előzőekben felvázolt forráslehetőségeket – 60.613 eFt-ban határoztuk meg, mely várhatóan lehetővé teszi a működőképesség biztosítását, valamint a jogszabályban előírt kötelezettségek teljesítését.

A koncepcióhoz képest a kiadási oldal 6.024 eFt nőtt, de ez nem nagyobb finanszírozási igényt, hanem nagyobb mozgásteret és lehetőséget biztosít a testület számára. A személyi juttatások 80 eFt-al, a munkaadókat terhelő járulékok 60 eFt-al, a pénzeszközáadás 3.270 eFt-al csökkennek, ugyanakkor a céltartalék 9.865 eFt-al nő.

Kiadások	2008.	2009.	
		Koncepció	Költségvetés
Személyi juttatások	5.893	5.714	5.634
Munkaadókat terhelő járulékok	1.527	1.434	1.374
Dologi kiadások	6.580	6.580	6.580
Egyéb folyó kiadások	713	713	711
Pénzeszközáadás, egyéb támogatás	30.567	32.309	104
Az Önkorm. által biztosított támogatások	904	1.286	1.286
Egyéb pénzbeli támogatások	95	107	107
Felújítás	-	-	-
Beruházás	-	5.800	5.200
Céltartalék	-	646	10.511
<b>Kiadások összesen</b>	<b>57.743</b>	<b>54.589</b>	<b>60.613</b>

### A/ Személyi juttatások

A **rendszeres személyi juttatások** előirányzata a 13 havi illetmény elmaradása miatt csökken 179 eFt-al a 2008. évihez képest, változatlan mértékben került betervezésre a **nem rendszeres személyi juttatás**.

A polgármesteri tisztség ellátásának egyes kérdéseiről és az önkormányzati képviselők tiszteletdíjáról szóló 1994. évi LXIV. törvény határozza meg a polgármester és az önkormányzati képviselők tiszteletdíjának mértékét. A polgármester tiszteletdíja a hivatkozott törvény 4. § (1) bekezdése alapján 96.625-173.925 Ft között lehet /38.650,- Ft x 2,5-4,5/, míg a képviselők tiszteletdíja a hivatkozott törvény 15. § (1) bekezdése alapján 38.650,- Ft /38.650 x 1/ lehet.

Személyi juttatások	2008.	2009.	
		Koncepció	Költségvetés
<b>Rendszeres személyi juttatások</b>	<b>2.336</b>	<b>2.157</b>	<b>2.157</b>
<i>Város és községgazdálkodás</i>	<i>1.887</i>	<i>1.778</i>	<i>1.778</i>
<i>Januárban fizetett 6/12-ed rész</i>	<i>70</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Egyéb /pl.: közcélú foglalkoztatás/</i>	<i>379</i>	<i>379</i>	<i>379</i>
<b>Nem rendszeres személyi juttatások</b>	<b>112</b>	<b>112</b>	<b>112</b>
<i>Étkezési hozzájárulás</i>	<i>108</i>	<i>108</i>	<i>108</i>
<i>Folyószámla költség</i>	<i>4</i>	<i>4</i>	<i>4</i>
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>3.445</b>	<b>3.445</b>	<b>3.365</b>
<i>Polgármester tiszteletdíja</i>	<i>1.820</i>	<i>1.820</i>	<i>1.680</i>
<i>Alpolgármester tiszteletdíja</i>	<i>234</i>	<i>234</i>	<i>234</i>
<i>Képviselők tiszteletdíja</i>	<i>720</i>	<i>720</i>	<i>720</i>
<i>Polgármester költségátalánya /30 %/</i>	<i>504</i>	<i>504</i>	<i>504</i>
<i>Alpolgármester költségátalánya</i>	<i>47</i>	<i>47</i>	<i>47</i>
<i>Könyvtáros bére</i>	<i>120</i>	<i>120</i>	<i>180</i>
<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>5.893</b>	<b>5.714</b>	<b>5.634</b>

#### B/ Munkaadókat terhelő járulékok

Az előirányzat – a koncepcióhoz képest – 93 eFt-al, a 13. illetményt terhelő járulék, valamint a polgármesteri 13. havi illetmény elmaradásával kapcsolatos járulék mértékével csökken.

Megnevezés	2008	2009
Város és községgazdálkodás	639	569
Januárban kifizetett 6/12-ed rész /32%/	23	-
Közcélú /32%/	121	121
Ápolási díj járuléka	21	21
Könyvtáros bére	13	20
Külső személyi juttatások	710	643
<b>Munkaadókat terhelő járulékok összesen</b>	<b>1.527</b>	<b>1.434</b>

#### C/ Dologi kiadások

A költségvetési törvénytervezet nem számol az un. dologi automatizmussal, azaz a dologi kiadások növekedése fedezetének biztosításával, ezért az Önkormányzatnak egyéb bevételi forrásaiból kell megfinanszíroznia a dologi kiadásokban esetlegesen megjelenő inflációs tényezőket, mindez még ésszerűbb és takarékosabb gazdálkodásra ösztönöz.

Az előirányzatot a 2008. évi finanszírozási szinten határoztuk meg azzal, hogy az energia árak és egyéb költségek /telefon, irodaszerek/ megállíthatatlan emelkedésére nehezen lesz tartható.

Fontos hangsúlyozni ugyanakkor, hogy a dologi kiadások előirányzaton belüli összegek szabadon átcsoportosíthatók, mely biztosíthatja a hatékony gazdálkodást.

Az előirányzatban a koncepcióhoz képest változást nem terveztünk.

Dologi kiadások	2008.	2009.	
		Konceptió	Költségvetés
Irodaszerek	100	100	100
Folyóirat	30	30	30
Hajtó és kenőanyag	80	80	80
Kis értékű tárgyi eszköz	100	100	100
Munkaruha	30	30	30
Telefon	80	80	80
Egyéb kommunikáció /Katawin/	30	30	30
Villamos energia	3.000	3.000	3.000
Víz- és csatornadíjak	100	100	100
Karbantartás	120	120	120
Egyéb üzemeltetés	1.080	1.080	1.080
<i>Önkormányzati kuka</i>	<i>40</i>	<i>40</i>	<i>40</i>
<i>Kultúr kuka</i>	<i>40</i>	<i>40</i>	<i>40</i>
<i>Lomtalanítás</i>	<i>200</i>	<i>200</i>	<i>200</i>
<i>Hóeltakarítás</i>	<i>200</i>	<i>200</i>	<i>200</i>
<i>Virágosítás</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>
<i>Bélyeg</i>	<i>40</i>	<i>40</i>	<i>40</i>
<i>Karácsonyi világosítás</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>
<i>Kirándulás</i>	<i>300</i>	<i>300</i>	<i>300</i>
<i>Kéményseprés</i>	<i>10</i>	<i>10</i>	<i>10</i>
<i>ATLANTISZ tűzvédelem</i>	<i>50</i>	<i>50</i>	<i>50</i>
ÁFA	950	950	950
Belföldi kiküldetés	30	30	30
Reprezentáció	100	100	100
Reklám és propaganda /prospektus, falunap/	700	700	700
<b>Dologi kiadások összesen</b>	<b>6.580</b>	<b>6.580</b>	<b>6.580</b>

#### D/ Egyéb folyó kiadások

Az előirányzat a tavalyi szinten, illetve a koncepcióban meghatározott mértékben került betervezésre.

Egyéb folyó kiadások	2008.	2009.	
		Konceptió	Költségvetés
TÖOSZ tagdíj	7	7	7
Órségi hozzájárulás	130	130	130
Hőügyeleti díj	40	40	38
Szél Józsefné	10	10	10
Vagyonbiztosítás	126	126	126
Bankköltség	400	400	400
<b>Egyéb folyó kiadások összesen</b>	<b>713</b>	<b>713</b>	<b>711</b>

E/ Pénzeszközátadás

A Körjegyzőségi előirányzatot 2008-hoz képest 162 eFt-al emelni szükséges az idei évi jubileumi jutalom és köztisztviselői besorolás-változás miatt, de 2008. november 24-ei együttes ülés döntése következtében a koncepcióhoz képest ez az előirányzat 1.412 eFt-al csökken.

Örömteli ugyanakkor, hogy a költségvetési törvény nagyobb támogatást biztosít a kistérségi feladatellátásra, így a működési célú pénzeszközátadás a 2008. évihez képest 1.690 eFt-al, a koncepcióhoz képest 1.858 eFt-al csökken. A csökkenés az Óvoda esetében 177, illetve 2.852 eFt, az iskola és napközi esetében 758, illetve 517 eFt, a Zeneiskola esetében 120, illetve 29 eFt. Nem kell hozzájárulni a Pedagógiai Szakszolgálat és a Gyermekjóléti Szolgálat működéséhez és a kistérségi könyvelők tevékenységéhez.

Pénzeszközátadás	2008.	2009.	
		Koncepció	Költségvetés
Felügyelet alá tartozó költségvetési szervek	21.979	23.553	22.141
Működési célú pénzeszközátadás	8.588	8.756	6.898
Óvoda	2.773	3.381	2.596
Iskola, napközi	2.804	2.563	2.046
Főépítész	36	36	36
Könyvelők	104	36	-
Zsombori Pál	149	149	149
Vasi VOLÁN	213	213	213
Központi orvosi ügyelet	238	238	257
Fogászat	34	34	35
Családsegítő Szolgálat	-	-	-
Pedagógiai Szakszolgálat	102	126	-
Gyermekjóléti Szolgálat	66	-	-
Zeneiskola	400	309	280
Könyvtár	1.190	1.190	770
Többcélú Kistérségi Társulás	68	69	69
NATURPARK	50	50	50
NATURPARK marketing hozzájárulás	-	-	35
Kőszeghegyaljai Idegenforgalmi Egy.	30	30	30
Civil szervezetek pályázatok	99	100	100
Szociális Gondozási Központ	12	12	12
Tűzoltóság	120	120	120
VELAK	100	100	100
<b>Pénzeszközátadás összesen</b>	<b>30.567</b>	<b>32.309</b>	<b>29.039</b>

F/ Az Önkormányzat által folyósított ellátások

Az Önkormányzat által folyósított ellátások mértékét a 2008. évihez képest 382 eFt-al emeltük, döntően az aktív korúak /korábban rendszeres szociális segély/ várható emelkedése miatt.

Az Önkormányzat által folyósított ellátások	2008.	2009.	
		Konceptió	Költségvetés
Rászorultságtól függő ellátások	714	1.146	1.146
<i>Aktív korúak támogatása</i>	-	342	342
<i>Időskorúak járadéka</i>	309	309	309
<i>Lakásfenntartási támogatás</i>	145	185	185
<i>Ápolási díj</i>	260	260	260
<i>Átmeneti segély</i>	-	50	50
Természetben nyújtott támogatások	95	107	107
<i>Átmeneti segély</i>	12	24	24
<i>Közgyógyellátás</i>	50	50	50
<i>Szociális étkeztetés</i>	140	40	40
<b>Mindösszesen</b>	<b>904</b>	<b>1.286</b>	<b>1.286</b>

#### G/ Egyéb pénzbeli ellátások

Az előirányzat nem módosult az elfogadott költségvetési koncepcióhoz képest.

Egyéb pénzbeli ellátások	2008.	2009.	
		Konceptió	Költségvetés
Temetési támogatás	12	24	24
Elektromos szivattyúk	3	3	3
BURSA HUNGARICA	80	80	80
<b>Egyéb pénzbeli ellátások összesen</b>	<b>95</b>	<b>107</b>	<b>107</b>

#### H/ Felújítások

Az Óvodaépület tavalyi beázása következtében szükségessé vált az intézményi foglalkoztató parkettájának a cseréje, melyre 171 eFt-ot irányoztunk elő.

#### I/ Beruházás

2009. évben fűkasza vásárlására 200 eFt-ot, a Jókai utca út-, csatorna és vízelvezetés befejezés pályázatának önerejéhez 5.000 eFt-ot irányoztunk elő.

Beruházás	2008.	2009.	
		Konceptió	Költségvetés
Fűkasza	-	-	200
Jókai utcai útfelújítás önereje	-	-	5.000
<b>Beruházás összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.200</b>



J/ Céltartalék

A költségvetési koncepció 646 eFt-os szabad felhasználású céltartalékot tartalmazott, de a korábban ismertetett kedvezőbb gazdálkodási feltételek miatt a céltartalék 9.265 eFt-al nőtt.

Céltartalék	2008.	2009.	
		Koncepció	Költségvetés
Szabad céltartalék	767	646	9.411
Kölcsön visszatérítése /könyvtár miatt/	-	-	600
ALPANNONIA pályázat önerő	-	-	500
Jókai utcai útfelújítás önerője	7.847	-	-
Telek értékesítése	2.850	-	-
<b>Céltartalék összesen</b>	<b>11.464</b>	<b>646</b>	<b>10.511</b>

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat vitassa meg, és Velem községi Önkormányzata 2009. évi költségvetését az előterjesztés szerinti tartalommal fogadja el.

**A szavazás módja:** nyílt szavazás, a döntéshozatalhoz – figyelemmel a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 15. § (1) bekezdésére – a Képviselő-testület egyszerű többségű /a jelen lévő képviselők több mint felének/ szavazata szükséges.

Velem, 2009. február 3.

/: Horváth Miklós sk.:/  
polgármester