

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2007. február 9-i ülésére

II. NAPIREND

Tárgy: Az önkormányzat 2007. évi költségvetése

Előterjesztő : Szerna Csaba
polgármester

Előterjesztést készítette: Dr Herczeg Tibor
Jegyző

Gálos Péternél
gazd. előadó

Az előterjesztés melléklete: Az önkormányzat 2007. évi költségvetési rendelet-tervezete

Az önkormányzat 2007. évi költségvetését az alábbiak szerint terjesztem elő:

A 2007-es költségvetési évre vonatkozó **költségvetési törvényt** figyelembe véve készült a rendelet számszaki része, mely pontosította, illetve véglegesítette a koncepcióban foglaltakat.

A törvény újdonsága ugyanakkor, hogy a közoktatási feladatok ellátásához 2008. augusztus 31-ig meghatározza a fajlagos költségeket. A teljesítménymutatón alapuló finanszírozás kivételével, valamennyi esetben 2006. évi szinten finanszíroz, 2007. évi teljes és 2008. évben 8 havi feladatellátást.

A költségvetési törvény önkormányzati finanszírozást érintő részében elmondható, hogy – sajnos – önkormányzatunk **állami normatív** és egyéb támogatásból összességében szinte kivétel nélkül 2006. évi szinten részesül majd, illetve több jogcímnél ezalatt. Az SZJA átengedett részénél és kiegészítésénél, illetve a társadalmi-gazdasági szempontból elmaradott települések támogatásánál azonban számottevő növekmény tapasztalható. Ugyanakkor egyes támogatási jogcímek megszűnnek, melyek helyett új jogcímek nem épülnek be a költségvetésbe.

Az adózás és járulék fizetés rendszerében bekövetkező változások önkormányzatunkat érintő hatásai egyelőre nem mérhetők, ugyanakkor a 2006. szeptember 1-vel bekövetkezett változások (áfa), illetve a 2007. évben várható módosítások hatásai a továbbiakban jelentkeznek. Változnak a társadalombiztosítási formák, az egyes járulékfizetési, illetve levonási kötelezettségek mértékei.

Fentieket figyelembe véve, a 2007. évi költségvetés **bevételeit** az alábbiak jellemzik:

1. A település lakosságához kötött normatív **állami támogatások** a 2006. évi mértékhez viszonyítva szinte változatlanok; s nincsenek arányban a kiadási teherrel. A 2006-ban megszűnt jelentős normatív bevételi jogcím, a községek általános támogatása, nem került vissza a költségvetésbe.
2. A 2007. évi **bérfelújítási intézkedésekre** sem központi szabályozás miatt, sem helyi döntés miatt nem kerül sor. Valamennyi önkormányzati alkalmazott esetében – a

soros lépések kivételével – nem kerül sor bérfejlesztésre, a bérek a 2006. évi szinten maradnak.

3. A **közoktatási feladatok** ellátásánál jelentős változás a 2007. szeptember 1-től bevezetendő **teljesítménymutatóhoz** kötött finanszírozási forma. Ennek alapeleme, az intézményi csoportlétszámoknak a közoktatási törvényben meghatározott átlagléttszámokkal való megfeleltetése. Ahol ez nem teljesül gyermeklétszám hiányában, jelentős forrás elvonás várható. A teljesítménymutatón alapuló finanszírozást, évfolyamonként/csoportonként kell kiszámolni 2.550 E Ft/év figyelembe vételével, központilag megállapított teljesítményegyüttható alkalmazásával, 2007-ben 4 hónapra, 2008 évben 8 hónapra. A közoktatási intézmények **létszámadatait, az éves statisztikában szolgáltatók felelőssége** rendkívüli mértékben megnövekszik, mert a teljesítménymutató központilag kerül meghatározásra, az intézményi adatszolgáltatások alapján!

A 2007. augusztus 31-ig alkalmazandó, sem a gyermeklétszámhoz kötött **alpnormatívák összege nem emelkedett**, sem az egyéb normatívák (napközi, iskolaothton, bejáró tanulók, ingyenes étkeztetés, ingyen tankönyv, gyógypedagógiai oktatás, stb) **összege nem emelkedett**.

A **közoktatási feladatok** ellátásánál, a már fent említett **teljesítménymutatóhoz** kötött finanszírozási forma bevezetése, a 2002-ben létrehozott intézményfenntartó társulás létrejötte miatt nem lehetetleníti el az intézmények – elsősorban az általános iskola - működését.

Az iskolai oktatás esetében egy osztály kivételével, az **osztály létszámok** nem érik el a közoktatási törvényben meghatározott átlagléttszámot. Mely mellett **13** 1-4 osztályos korú serényfalvai gyermek más település iskolájába jár.

Jelen tervezet szerint, a 2006. évihez képest mintegy 2 M Ft-os állami támogatás csökkenéssel kell számolnunk 2007-ben az általános iskolai oktatás esetében.

A Többcélú Társulások által igényelhető **társulási normatívákhoz**, rendkívül szigorú létszám megfeleléség társul, melynek való megfeleléség esetében számíthat az önkormányzat ezen forrásból támogatásra.

A 2006. évi normatív támogatáshoz képest, az **óvodai feladatra** jutó bevétel összege várhatóan mintegy 3.2 M Ft-tal növekszik, köszöhetően a magas gyermeklétszámoknak.

4. **Átengedett központi adók** esetében a 2003. évi jelentős változás után nem várható növekmény, sőt az átengedett mérték 10%-ról 8%-ra csökkent. Ezt azonban az SZJA kiegészítés mértéke kompenzálja.
A gépjárműadó törvényi módosítása miatt – módosul az adó számításának alapja, tömeg helyett a teljesítmény lesz a meghatározó – az ezen a jogcímen beszedett bevétel változása várható, elsősorban a 3 évnél fiatalabb gépjárművek számának függvényében.

5. **Saját bevételeink** esetében az étkezési térítési díjak a tervezett normaemelés hatásával kerültek számolásra. A továbbszámlázott közműdíjak esetében az önkormányzat által kifizetett és továbbérvényesített költségekről van szó (vízdíj, Összefogás Szövetkezet). Ezen jogcím tehát kiadással terhelt.
6. **Helyi adóknál** a 2006. évi teljesüléshez képest változást nem várhatunk. Az adó bevételek a bevallások és befizetések alapján kerültek tervezésre. Nem lehet számolni **ingatlan értékesítésből** származó bevétellel.
7. **Átvett pénzeszközeinknél** szerepel az iskolaegészségügy ellátására folyósítandó TB finanszírozás, valamint a Kistérségi Társulás által a közoktatási feladatok ellátásához kapcsolódó támogatás várható összege.
8. **Felhalmozási célú bevételeink** az összbevétel és várható működési kiadások különbözeteként került meghatározásra.

A 2007.évi költségvetés **várható kiadási** oldalát összességében az alábbiak jellemzik:

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkkel összhangban a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. A 2007 évben a már jelzettek szerint bérfejesztés nem valósul meg.
2. A **dologi kiadások** mértékének növekedésére a központi költségvetés, forrást nem biztosít. Ennek ellenére a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a realitásnak megfelelő kiadási tételekkel számoltunk, a lehető legszükségesebb költségekkel. A fenntartás valamennyi területén – közműdíjak, nyersanyag, igénybe vett szolgáltatások – áremelkedés várható. Jelentős növekedéssel számoltunk gázenergia esetében.
3. **Pénzeszköz-átadás** csekély mértékű növekménnyel számolhatunk, mely elsősorban a társulások pénzbeni igényétől függ. Az önkormányzat egyetlen egy társadalmi-; civil szervezetnek; vállalkozásnak ne nyújtson anyagi támogatást; melynek tevékenysége nem kötelező önkormányzati feladat ellátással függ össze.
4. A **szociális ellátások** összege, a 2006. évi tényteljesítések alapján került meghatározásra.
5. **Felhalmozási célra** a már jelzett összbevétel és működési kiadás különbözete került tervezésre. A 2007. évi felhalmozási célú feladatokat a képviselő-testület a költségvetés elfogadása illetve egyedi döntések meghozatalával határozza meg.

A költségvetés kiadásai címenként:

Önkormányzat igazgatási tevékenysége:

A cím tartalmazza a polgármesteri hivatal, polgármester és a képviselő-testület működésével kapcsolatos valamennyi személyi jellegű és dologi kiadás tételt. A Hivatal köztisztviselői esetében az illetményalap összege változatlanul 36.800 Ft.

A szakfeladaton bérfejlesztés nem került tervezésre.

Város és községgazdálkodás:

A szakfeladaton szerepel 1 fő közalkalmazott foglalkoztatásának, közcélú és közhasznú munkavállalók foglalkoztatásának személyi költségei.

A közcélú munkavégzéshez kapcsolódik a dologi kiadások között, a foglalkoztatással összefüggő egyéb költségek, melyeket az állami támogatás szintén fedezhet.

Önkormányzat elszámolásai:

A szakfeladat, az önkormányzat által elmúlt években teljesített és az évre tervezett pénzeszközátadásokat tartalmazza. A pénzeszköz átadások körét folyamatosan szűkítjük. Több területen évek óta nem történt kiadási összegemelés. Meg kell szüntetni a civil szervezetek, egyesületek, alapítványok támogatását. Egyrészt ezt indokolja az önkormányzati forráshiány, másrészt az Áht. szerint előírt számadási kötelezettség.

Általános iskolai oktatás, intézményi vagyon működtetése iskola, iskolai intézményi étkeztetés:

A címek költségvetés tervezetét az intézményvezetéssel egyeztettük. A tervezet készítése során az intézmény igényét felmértük, azok a lehetőségek között a költségvetésbe beépítésre kerültek. Az intézmény-vezetés a tervezetteket elfogadta, figyelemmel a költségvetési hiány mértékére és a szűkös lehetőségekre.

Óvodai nevelés, intézményi vagyon működtetése óvoda, óvodai intézményi étkeztetés:

Az intézményvezetővel a költségvetési tervezetet egyeztettük, azt az intézményvezető elfogadta. A tervezet készítése során az intézmény igényét felmértük, azok a lehetőségek között a költségvetésbe beépítésre kerültek.

Az étkeztetés kiadásai az elmúlt évek tendenciáit figyelembe véve a képviselő-testület által meghatározottak szerint alakulnak. A jóváhagyott norma illetve ebből adódó térítési díj emelést a tervezet tartalmazza.

A szociális étkezés a bevételi többletlehetőség miatt külön szakfeladaton szerepel, arányosítva a feladatellátást terhelő kiadásokat.

A 2005-ben képviselő-testületi döntéssel biztosított munkahelyi étkezés adómentes határának további emelése (4.500 Ft/hó utalvány; 7.500 Ft/hó természetben) nem szükséges, hiszen valamennyi alkalmazott a 2007. évi térítési díj alapján is ingyenesen juthat az étkezési lehetőséghez.

Művelődési házak tevékenysége:

A községben év folyamán megvalósuló kulturális rendezvényekkel összefüggő kiadásokat tartalmazza.

Rendszeres pénzbani ellátások:

A cím az önkormányzattól jelenleg ellátásban részesülők száma és a várható létszám alapján került meghatározásra. A gyermekvédelmi és szociális ellátó rendszer az év folyamán nagymértékben átalakul, melynek költségvetési hatásai nem tervezhetőek.

Eseti pénzbeni ellátások:

Az elmúlt évek teljesítését és az ellátottak várható számát figyelembe véve került a cím megtervezésre.

Köztisztasági tevékenység:

A települési kommunális szilárd hulladék elszállításának díját tartalmazza a cím.

Közvilágítási feladatok:

Közvilágítás várható költségei szerepelnek a címbe, figyelembe véve az áremelés hatását is.

Közutak fenntartása:

Csak a legfontosabb feladatok teljesítésére nyílik lehetőség 2007-ben.

A rendelet további mellékletei az államháztartási törvény 116. §-a által előírt tájékoztatási jellegű kimutatásokat tartalmazzák

A **3. sz. melléklet** a működési kiadásokat és a hozzájuk rendelt bevételi forrásokat tartalmazza, míg a **4. sz. melléklet** a megfogalmazott felhalmozási célokat bevételi forrásaival. Az **5. sz. melléklet** a forráshiány fedezésére „szolgáló” forráskiegészítő hitel prognosztizálja; míg a **6. sz. melléklet** a 2007-2009. között felvett hitelek törlesztések éves ütemeit a tőketartozás függvényében.

Önkormányzatunk közvetett és közvetlen támogatást illetve hitelt nem nyújt 2007-ben sem (**7. és 11. sz. mell.**)

A rendelet **8-as számú melléklete** a felhasználási ütemterv, mely az önkormányzat kiadásainak havi teljesülését prognosztizálja, gördülő módon.

A **9-es számú melléklet** a Polgármesteri Hivatal 2007. évi költségvetésének kiadási oldalát tartalmazza, mely tulajdonképpen megegyezik az önkormányzatok igazgatási tevékenysége címszó alatt tervezetekkel, de kötelezően bemutatandó címként kell szerepelnie a költségvetésben.

A **10. sz. melléklet** a felvett hitelek állományát mutatja be 2007-2009 között; a **12. sz. melléklet** pedig a pénzeszközök tervezett változását 2007. január 1. és 2007. december 31. között.

Valamennyi intézménynél és szakfeladaton a 2006. évi szinten tartással számol a tervezet, a dologi-működési kiadások 7%-os mértékű növekedésével.

Serényfalva, 2007. február 1.

Dr. Herczeg Tibor
jegyző