

Tárgy: Az önkormányzat 2007. évi költségvetési rendelet tervezete

Előterjesztő : Tinyó Ottó
polgármester

Előterjesztést készítette: Dr Herczeg Tibor
Jegyző

Fóris Józsefné
gazd. Főmunkatárs

Az előterjesztés mellélete: Költségvetési rendelet-tervezet

Az önkormányzat 2007. évi költségvetési rendelet-tervezetét – a költségvetési koncepcióban megfogalmazottakkal és az ahhoz képest bekövetkezett jogszabályi módosításokkal összhangban - az alábbiak szerint terjesztem elő:

A 2007-es költségvetési évre vonatkozó **költségvetési törvényt** figyelembe véve készült a rendelet-tervezet; melynek összeállítása során a koncepcióban megfogalmazott és jóváhagyott; valamint a képviselő-testület által időközben meghozott döntések (pl. térítési díjak; stb.) érvényesítésre kerültek.

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. Ugyanakkor egyes támogatási jogcímek megszűnnek, melyek helyett új jogcímek nem épülnek be a költségvetésbe.

Az adózás és járulék fizetés rendszerében, a közműdíjaknál bekövetkező változások önkormányzatunkat érintő hatásai egyenlőre egzakt módon nem mérhetők, ugyanakkor a 2006. szeptember 1-vel bekövetkezett változások (áfa), illetve a 2007. évben várható módosítások hatásai a kiadások növekedése terén jelentkeznek.

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

1. A település lakosságszámához kötött normatív **állami támogatások** a 2006. évi mértékhez viszonyítva szinte változatlanok; s nincsenek arányban a kiadási teherrel. A település lakosságszáma 1133 főről 1084 főre csökkent, mely miatt mintegy 700 E Ft bevétel kieséssel kell számolni.
2. A 2007. évi **béripolitikai intézkedésekre** sem központi szabályozás miatt, sem helyi döntés miatt nem kerül sor. Béripolitikai intézkedésre a törvény bevételi előirányzatot nem tartalmaz. A törvény nem módosította sem a köztisztviselői illetményalapot, sem a közalkalmazotti bértáblát és pótlékalapot; valamint az ezen bérelemeken nyugvó kiadásokat. A minimálbér 2007. január 1-vel 65.500 Ft-ra növekedett 62.500 Ft-ról. Ez azonban csak a közhasznú-közcélú foglalkoztatásra lesz kihatással. Valamennyi önkormányzati alkalmazott esetében – a soros lépések kivételével – nem kerül sor bérfelzárkózásra, a bérek a 2006. évi szinten maradnak.
3. A **közoktatási feladatok** ellátásánál jelentős változás a 2007. szeptember 1-től bevezetendő **teljesítménymutatóhoz** kötött finanszírozási forma.

A 2007. augusztus 31-ig alkalmazandó, gyermeklétszámhoz kötött normatívák összege nem emelkedett. Az ingyenes étkeztetés rendszere és az arra biztosított állami támogatás összege nem változik.

A 2006. évi normatív támogatáshoz képest, az **óvodai feladatra** jutó bevétel összege mintegy 2.3 M Ft-tal növekszik, köszöhetően a magas gyermeklétszámnak.

Az óvoda esetében azonban problémát okozhat, hogy a Közokt.tv. szerinti 2 csoport létszáma csak 50 fő lehet (ez szerepel az intézmény alapító okiratában is); s a finanszírozás esetleg csak ezt veszi figyelembe. Az óvodai létszám, fenntartói döntés szerint a 2006/2007-es nevelési évben 58 fő; időarányosan a normative ezzel került számolásra.

4. **Átengedett központi adók** esetében az átengedett rész 10%-ról 8%-ra való csökkentése miatt 1 M Ft elvonás jelentkezik.
5. **Saját bevételeink** esetében, a **helyi adóknál** a 2006. évi teljesüléshez képest növekedés várható a **magánszemélyek kommunális adójának 12.000 Ft/év összegre való emelése miatt**. Ugyanakkor személyszállítási díj jogcímen – a testületi döntésnek megfelelően – bevétel nem képződik.

A gépjárműadó törvény módosítása miatt – módosul az adó számításának alapja, a személyautóknál tömeg helyett a teljesítmény lesz a meghatározó, az auto életkorától függően – az ezen a jogcímen beszedett bevétel esetleges növekedése várható, azonban az előterjesztés készítésének időpontjáig önkormányzatunk felé az Okmányiroda még nem adta át az adóalapot képező, gépjárművenként lebontott teljesítmény-kimutatást.

2007. év során **ingatlan értékesítésből** a részletre eladott múcsonyi bérlakások vételárából származhat bevétel.

A **bérleti díjak** esetében 10%-os mértékű emelés realizálódik a bérlőknél.

A **térítési díjak** 1 M Ft-os csökkenése az iskolai étkeztetési formák kikerülése miatt következik be, azonban ennek ellentételezéseként, az átvett pénzeszközöknél 3.243 E Ft bevétel jelentkezik.

6. **Átvett pénzeszközeinknél** szerepel az iskolai gyermek- és felnőttétkeztetés kiszámlázandó költsége, egyéb jogcímen nem várható lényeges változás.
7. **Felhalmozási célú bevételeink** az elmúlt évek tapasztalatainak megfelelően kerültek megtervezésre, elsősorban saját bevételeink ezirányú felhasználására törekedve. A **társadalmi-gazdasági szempontból elmaradt települések** finanszírozását átalakították. A csak az országos átlagot meghaladó munkanélküliséggel sújtott települések kategóriájába tartozó önkormányzatok – mint Szuhakálló is – jelentősen kisebb támogatásban részesülnek az elmúlt évekhez képest. Ez az összeg 1.300 M Ft.
8. **Forráskiegyesítő hitel** jelzi a várható forráshiány nagyságát. Az önkormányzat forráshiány az Iskola nélkül eléri a 2006. évi módosított előirányzatot!

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

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkal összehangban 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 tételeket kell biztosítani, a lehető legszükségesebb költségekkel. A fenntartás valamennyi területén – közműdíjak, nyersanyag, igénybe vett szolgáltatások; stb. – áremelkedés várható.
3. **Pénzeszköz-átadás** esetében csekély mértékű növekménnyel számolhatunk, mely elsősorban a társulások pénzbeni igényétől függ.

Itt jelenik meg azonban, az **Iskola fenntartásához** szükséges, költségvetési szemléletű, önkormányzati kiegészítés összege, amely 2007 évre –tervezet szinten – 6.487 E Ft. A költségvetési törvény változása ezen a területen pozitív eredményt hozott. A **többcélú kistérségi társulás** által igényelhető társulási normatíva összege a koncepció során számoltakhoz képest (6.132 E Ft), **11.900 E Ft-ra módosult**. Az 1-8 osztállyal működő tagintézmények közül csak azok vehetik igénybe akik **2007. január 1-e előtt tagintézménnyé váltak**. Ha az önkormányzat a társulást nem hozta volna létre 2006-ban, a támogatás évi összege 5.260 E Ft-tal csökkenne, vagy 2007. szeptember 1-től a 7-8. évfolyamot nem lehetne működtetni!

Az intézményfenntartó társulás 2007-ben mintegy **15-16 M Ft** többletbevételt jelent, jelentősen csökkentve az önkormányzat költségvetési hiányának mértékét, az önálló intézmény fenntartás finanszírozási elégtelenségéből adódó nehézségeit.

A tagintézményi koncepcióban kifejtettek szerint, az intézményi kiadás (elsősorban személyi) csökkentésével törekedni kell, az átadandó pénzösszeg nagyságának minimalizására.

4. A **rendszeres szociális ellátások** összege, sem a bevételi, sem a kiadási oldalon egzakt módon nem tervezhető a jelzett, de egyenlőre nem ismert jogszabályi változások miatt. A rendszeres szociális segély jelentős növekedése, a családi segélyezés bevezetése miatt jelentkezik. A központi költségvetés a rendszeresen folyósított szociális ellátásokat (időskorúak járadéka; rendszeres szociális segély; ápolási díj, lakásfenntartási támogatás) havi elszámolás és igénylés keretei között 90%-os mértékben téríti meg, pótelőirányzatként.
5. **Felhalmozási célra** a kiadási oldalon, 2007-ben számottevő lehetősége nem nyílik az önkormányzatnak. Fizetni kell az általános iskola bővítéséhez kapcsolódó hitelek kamatait és törlesztőrészeit. A tornaterem bővítés és a megrendelt pótmunkák 2006-ra áthúzódó kiadásai közül, forrás hiányában mintegy 1.040 E Ft kifizetés nem valósult meg. Az IKT bővítés és eszközbeszerzés garanciális felülvizsgálata megtörtént, melynek eredményeképpen 750 E Ft biztosíték visszautalását kellett volna a vállalkozó felé teljesíteni, melyből forrás

hiányában csak 250 E Ft-ra került sor. Ezek – az immár 2. éve áthúzódó kötelezettségek – 2007. felhalmozási kiadásait terhelik.

6. Áthúzódó kötelezettségek: 11.935 E Ft.

ebből

Működési célú:

ÉHG Zrt. számlatartozás: 7.051 E Ft

Felhalmozási célú:

Iskolabővítés hitel törlesztés:	2.964 E Ft
Tornaterem – bővítés pótmunka:	1.040 E Ft
IKT beruházás vállalkozói biztosíték:	500 E Ft
Suzuki lízing:	380 E Ft

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. 2 fő köztisztviselő 35 éves jubileumi jutalomra jogosult, melynek mértéke illetményük 4-4 havi összege.

Felhalmozási kiadás a Suzuki éves törlesztőrészlete.

A **pénzeszköz átadások** az önkormányzat szerződéses kötelezettségei nyugvó kiadásokat tartalmazzák. Legjelentősebb tétel a Gárdonyi Géza Tagiskola 2007. évi működéséhez tervezett önkormányzati többletforrás.

A pénzeszköz átadások körét folyamatosan szűkítjük. Több területen évek óta nem történt kiadási összegemelés

Háziorvosi szolgálat:

Háziorvosi szolgálat vállalkozásban működik. A szolgálat dologi működésével kapcsolatos önkormányzatot terhelő-vállalt költségek kerültek tervezésre.

Város és községgazdálkodás:

A szakfeladaton szerepel 2 fő karbantartó 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.

Családsegítés:

A kötelezően ellátandó családsegítés és gyermekjóléti szolgálat feladat elvégzéséhez, az ormosbányai székhelyű SZBTÖSZ Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat felé, az állami támogatás összegéből átadott 728 Ft/fő összeg jelenik meg.

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

Az intézményvezetővel a költségvetési tervezetet egyeztettem. A koncepció illetve tervezet készítése során az intézmény igényét felmértük, azok a lehetőségek között a költségvetésbe beépítésre kerültek.

Az étkeztetés kiadásai a képviselő-testület által meghatározottak szerint alakulnak. A jóváhagyott norma illetve ebből adódó térítési díj emelést a tervezet tartalmazza.

Munkahelyi vendéglátás:

Az alkalmazottak és a menzai étkezésének kiadásai.

Szociális étkeztetés

A szociális étkezés a bevételi többletlehetőség miatt külön szakfeladaton szerepel, ide kerültek át 1 fő konyhai dolgozó személyi jellegű kiadásai.

Védőnői szolgálat:

A védőnői állás 2005-ben betöltésre került. A védőnői szolgálat finanszírozásában az előzetes tájékoztatások szerint változás nem várható.

A szakfeladat a szolgálat működési és fenntartási kiadásait tartalmazza.

Művelődési házak tevékenysége:

A községben év folyamán megvalósuló kulturális rendezvényekkel összefüggő kiadásokat tartalmazza.

Rendszeres pénzbeni ellátások:

A cím az önkormányzattól jelenleg ellátásban részesülők száma és a várható létszám alapján került meghatározásra. A gyermekvédelmi és szociális ellátó rendszer 2006 év folyamán nagymértékben átalakul, melynek költségvetési hatásai jelentősek.

Eseti pénzbeni ellátások:

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

5.000 Ft/fő támogatás, míg a főiskolások esetében 6.000 Ft/fő támogatás került tervezésre beiskolázási támogatásként.

Köztisztasági tevékenység:

A települési kommunális szilárd hulladék elszállításának díját tartalmazza a cím. 2002-2006. évek között az önkormányzat a szolgáltató felé jelentős hátralékot, 7.051E Ft-ot halmozott fel, melynek legalább részbeni megfizetésére az év folyamán sor kell, hogy kerüljön.

Közvilágítási feladatok:

Közvilágítás várható költségei szerepelnek a címben, 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 „szolgáltató” forráskiegészítő hitel prognosztizálja; míg a **6. sz. melléklet** a 2003-2006. között felvett hitelek törlesztések éves ütemeit a tőket- és kamatartozás 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 **11. sz. melléklet** a felvett hitelek állományát mutatja be 2007-2008 között; a **12. sz. melléklet** pedig a pénzeszközök tervezett változását 2007. január 1. és 2007. december 31. között.

A **helyi cigány kisebbségi önkormányzat 2007. évi költségvetése**, a CKö döntése szerint, változatlan tartalommal; az Áht. előírásainak megfelelően beépül az önkormányzat költségvetésébe.

A 2007. évi kiadási oldala rendkívüli mértékben visszafogott. Nem a kiadások túltervezése okozhatja az önkormányzat arányaiban eddigi legnagyobb forráshiányát, hanem az állami támogatások és a saját bevételi lehetőségek elégtelensége.

Szuhakálló község Önkormányzatának, a 2007. költségvetési év, talán az egyik legnehezebb éve lesz, tekintettel a központi költségvetési folyamatokra.

Az önkormányzat működőképességének megőrzésére, esetleges javítására, helyreállítására egyetlen lehetőséget az általános iskolai intézményfenntartó társulás időbeni létrejötte és az általa csökkent önkormányzati kötelezettség jelenti. szthetők.