

# ELŐTERJESZTÉS

## Hejőbába Községi Önkormányzat 2008. évi költségvetésének megállapításához

### Tisztelt Képviselő-testület!

Hejőbába község költségvetésének elkészítéséhez a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény határozza meg azokat a kereteket, amelyek bázisul szolgálnak a tervezéshez. Ezek a helyi önkormányzatok részére a kincstáron keresztül juttatott normatív, kiegészítő és központosított állami hozzájárulások, valamint a megosztott bevételek, amelyek részben fedezetet nyújtanak a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához.

Az államháztartásról szóló törvény, valamint a végrehajtására kiadott kormányrendelet tartalmazza az önkormányzatok költségvetésének szerkezetére és tartalmára vonatkozó részletes szabályokat.

Az önkormányzati forrásszabályozás és támogatási rendszer az előző évekhez hasonlóan alapvetően a 2008. évben sem változik.

E két törvény, valamint az önkormányzat költségvetését befolyásoló helyi rendeletek (adó, szociális, közterület stb.) és a Képviselő-testület által elfogadott költségvetési irányelvek (koncepció) figyelembe vételével készítettük el az önkormányzat 2008. évi költségvetésének tervezetét. A koncepcióban elfogadott hiánycélt a költségvetésben kötelező betartani.

Az elmúlt gazdasági évben Magyarországon az inflációs ráta a 6-7%-os tartományban mozgott, a 2008. évben az infláció szintjének csökkenését prognosztizálják 4-5% közötti szintre, ez alapján a költségvetési törvény 4,8%-ban adja meg az irányadó mértéket.

A helyi önkormányzatok 2008. évi központi számított költségvetési előirányzatai a tervezéshez 2006-ban használt makrogazdasági paraméterek figyelembevételével alakultak ki.

A központi költségvetésben az önkormányzatok központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásai 2008-ban az előző évi előirányzathoz képest összességében 1-2%-al csökkentek, amely érezhető hatását.

A dologi jellegű működési kiadások szinten tartását, az inflációs hatások ellensúlyozását a korábbi évekhez hasonlóan a központi költségvetési támogatások és hozzájárulások 2008-ban sem fedezik, így ebben az évben is folytatódik az önkormányzatok saját bevételeinek bevonása a kötelező állami feladatok ellátásába.

A tervezet összeállításakor arra törekedtünk, hogy a kötelező önkormányzati feladatok ellátásához, a bérkifizetésekhez, illetve a 2008. évi tervezett fejlesztési kiadásokra a költségvetés fedezetet biztosítson.

Önkormányzatunk a 2008. évben összesen **499.665** eFt bevétellel és ezzel szemben **533.962** eFt kiadással számol. A tervezett **hiány** összege **28.997** eFt. A pénzmaradvány 5 300 eFt, ami teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt és két 2007. évben nyert pályázat összege. Az előző évi költségvetéshez hasonlóan ez is tartalmazza a szennyvízberuházás 2008. évre tervezett 198.000 eFt költségét.

Az előző évhez viszonyítva a hiány nagysága csökkent, de ennek ellenére ebben az évben a hiánycél megtartása sokkal nehezebb lesz, mint a tavalyi évben volt. Ennek okait az alábbiakban tárom fel.

A személyi juttatások előirányzatán belül több olyan tétel is található, amelyre nincs külön költségvetési fedezet, de jogszabályi kötelezettségünk a kifizetése a munkavállalók részére. Ilyen a 13. havi bér, amelynek csak körülbelül 50%-át fedezi a központi költségvetési forrás.

A működési kiadások az oktatási ágazatban jelentős terheket rónak a költségvetés végrehajtására.

Az intézmények közüzemi költségei jelentősen növelik a működési kiadásokat, köszönhetően az újabb áremeléseknek. A költségnövekedés finanszírozása teljes egészében a helyi költségvetést terheli.

A tervezett hiány megszüntetése érdekében a 2008. évben a korábbi évekhez hasonlóan működési hitel felvétele, illetve ún. ÖNHKI-s pályázat benyújtása válik szükségessé a takarékos gazdálkodás mellett a hiány finanszírozására. Ezen kívül a működésképtelen helyi önkormányzatok támogatására kiírt pályázaton is részt kívánunk venni, tovább csökkentve a hiányunkat.

## **AZ ÖNKORMÁNYZAT 2008. ÉVI BEVÉTELEI**

### **1./ Saját bevételek**

#### **Helyi adók**

##### ***Iparűzési adó***

Az iparűzési adó mértékét meghatározza a községben működő vállalkozások száma, illetve az általuk végzett tevékenység és annak nagyságrendje. Ezek alapján az iparűzési adó mértékét 2008. évben **4.500** eFt-ban tervezzük. Az elmúlt évhez viszonyítva jelentős mértékben csökken ez a bevétel. A tavalyi bevételt növelte a jelentős hátralékok sikeres behajtása.

##### ***Magánszemélyek kommunális adója***

A magánszemélyek kommunális adója részben fedezetet nyújt a lakossági kommunális hulladék szervezett elszállításának költségeihez, és fedeznie kellene még a településtisztasággal kapcsolatos feladatok megoldását is. A szolgáltató 8 % mértékű díjemelését már nem javasoljuk áthárítani a lakosságra annak ellenére, hogy az ebből származó bevétel nem elegendő a lakossági hulladékszállítás költségeire sem. A tervezett bevétel ebben az adónemben **4.860** eFt a 2008. évben.

A helyi adóbevételekből összesen **9.760** eFt bevétellel számolhatunk.

##### ***Intézmények működési bevételei***

Óvodai étkeztetésből, az iskolai étkeztetésből és a munkahelyi vendéglátásból **8.387** eFt bevétellel számolhatunk.

Az egyéb működési bevételek között kell megemlíteni például az önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérbeadásából származó bevételeket **735** eFt, valamint ide soroljuk még a kamatbevételeket, melynek összege **100** eFt. Így az intézmények működési bevételeit összesen **9.222** eFt – ban tervezzük.

Környezetvédelmi bírságból **100** eFt bevételt tervezünk.

A tőkejellegű bevételeket **208.935** eFt összegben tervezzük.

## **2./ Átengedett, megosztott bevételek**

### ***Személyi jövedelemadó***

Változatlan mértékű maradt a személyi jövedelemadó átengedés, amely 40 %, de ebből a lakhelyen maradó rész 8 %.

- Az átengedett személyi jövedelemadó 2008. évben **67.439** eFt, amely nem tartalmazza a normatív módon elosztott szja összegét.
- Termőföld bérbeadásából származó bevétellel az előző évhez hasonlóan idén sem számolhatunk.

### ***Gépjárműadó***

Önkormányzatunk 2008. évben e jogcímen **4.200** eFt bevétellel számolhat. Az adóalap változása nem eredményez bevétel növekedést a gépjárműállomány összetétele miatt.

## **3./ Átvett pénzeszközök**

A OEP-től átvett pénzeszközök a 2008. évben várhatóan **4.500** eFt-ban realizálódnak. Ide tartozik a védőnői szolgálat finanszírozása, valamint az iskola-egészségügyi feladatokra nyújtott támogatás.

Az elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszközök nagysága **2.700** eFt, amelyet önkormányzatunk a közhasznú dolgozók foglalkoztatásához vesz át.

A gyermekjóléti szolgáltatásra a társult önkormányzatoktól **729** eFt, a kistérségi társulástól az oktatási feladatokra **15.896** eFt, a mozgókönyvtár feladatainak ellátásához **500** eFt nagyságú bevétellel számolunk. Az oktatási feladatokra átvett összeg természetesen a közös fenntartású intézmény költségeit tartalmazza.

## **4./ Állami hozzájárulás**

Az állami hozzájárulás (iskolai, óvodai normatívák, szociális és helyi közművelődési feladatokhoz, közcélú foglalkoztatáshoz stb.) - a normatíván elosztott szja összegével -, önkormányzatunkat megillető mértéke összesen **141.958** e Ft. Egyéb jövedelempótló állami hozzájárulások esetében **33.470** e Ft bevétellel számolhatunk. Az előző évi (2007) 13. havi illetmény 6 havi fedezete központosított állami hozzájárulásként **5.291** eFt.

Az előzőekben felsoroltak alapján Hejőbába Községi Önkormányzat költségvetési bevétele 2008. évben **499.665** e Ft összegben tervezhető.

Az így rendelkezésre álló források alakulását is figyelembe véve Hejőbába Községi Önkormányzat kiadásai 2008. évben az alábbiak szerint alakulhatnak:

A személyi juttatások összege a 2008. évi költségvetésben a törvényi előírásoknak megfelelően **161.267** eFt. A társadalombiztosítási és a munkaadói járulék változatlanul 29 %, illetve 3 %. Az egészségügyi hozzájárulás összege 1950 Ft/fő/hó.

A dologi kiadásokat az infláció mértékével növelten számoltuk.

A társadalom- és szociálpolitikai juttatások a tavalyi szinten maradtak.

A felhalmozási célú kiadásokat az ilyen célú bevételek határozták meg.

Az önkormányzat kiadásait maga határozza meg a törvényi előírások figyelembe vételével, a központi és a helyi bevételei alakulására tekintettel.

## **AZ ÖNKORMÁNYZAT 2008. ÉVI KIADÁSAI**

### **1./ Működési kiadások**

#### ***Személyi juttatások és dologi kiadások***

A polgármesteri hivatal költségvetésében személyi juttatásokra **33.491** eFt összeget terveztünk, amely a központi illetményemelés ellenére is csak 1,65%-os illetménynövekedést eredményezett. A tervezés során figyelembe vettük a havi rendszerességgel járó juttatások és a Ktv. alapján járó 13. havi illetményt, valamint a jubileumi jutalmat, melyekre külön nem biztosít a központi költségvetés fedezetet, illetve azoknak csak egy részére. A járulékok nagyságrendje a korábban leírtak alapján került meghatározásra és így **9.682** eFt összeget terveztünk.

A dologi kiadások nagyságrendje **9.134** eFt, amellyel a hivatal zavartalan működése biztosítható.

A polgármesteri hivatal költségvetésében szereplő egyéb szakfeladatok működési kiadásai az alábbiak szerint alakulnak:

A személyi juttatásokra **14.925** eFt–ot, járulékaira **5.517** eFt–ot, dologi kiadásokra **19.795** eFt –ot terveztünk.

#### ***Oktatási feladatok***

Az általános iskola, napközi otthonos óvoda, valamint a konyha működésével kapcsolatban az önkormányzat 2008. évi költségvetése tartalmazza azon kiadási előirányzatokat, amelyek az intézmények zavartalan üzemeltetését és feladatellátását hivatottak biztosítani a nemesbikki tagintézményekkel együtt.

Személyi kiadásokra **112.851** eFt–ot, a járulékokra **34.015** eFt–ot, míg a dologi kiadásokra **34.325** eFt összeget biztosít a költségvetésünk.

### *Szociális ellátások*

Szociális juttatásokra az önkormányzat 2008. évi költségvetése **43.926** eFt összeget biztosít, amelyet növel az ápolási díj társadalombiztosítási járuléka 797 eFt-tal.

A szociális ellátások terén az előirányzott összeg biztosítja az alapfeladatok ellátását.

### *Működési célú pénzeszközátadás*

Ezen szakfeladathoz tartozik többek között a különböző alapítványok és egyházak, a sportegyesület támogatása, valamint a többcélú kistérségi társulás, körzeti megbízott hivatala és a katasztrófavédelem részére hozzájárulás biztosítása, illetve az orvosi ügyeleti díj.

Az önkormányzat 2008. évi költségvetése e feladatokra összesen **7.366** eFt–ot biztosít.

## **2./ Felhalmozási kiadások**

Az önkormányzat 2008. évi költségvetési tervezetében a fejlesztési célú kiadás **208.935** eFt.

A pályázati lehetőségek kiaknázásával 2010-ig megvalósulhat az iskola felújítása.

Az előirányzat tartalmazza az intézmények akadálymentesítésére, a községháza és a buszvárók felújítására szánt önkormányzati önrész összegeit, amelyekre pályázat benyújtására kerül sor. Szintén pályázati lehetőségek igénybevételével lehetne megvalósítani a községi parkban egy játszóteret, a házasságkötő terem bebútorozását, TELEHÁZ kialakítását. Saját forrásból tervezzük az urnafal és a temető kapubejáróinak megvalósítását. Szeretnénk továbbá csatlakozni a LEADER Akciócsoport által meghirdetett, településünk arculatának javítását szolgáló programhoz, amelynek révén pályázati forrásokhoz juthatunk.

A karbantartási feladatok ellátására a rendelet tervezet elegendő fedezetet biztosít.

Kérem a Tisztelt Képviselő–testületet, hogy az önkormányzat 2008. évi költségvetési rendelet tervezetét tárgyalja meg és fogadja el.

Hejőbába, 2008. február 8.

Tisztelettel:

**Juhász Barnabás**  
polgármester