

Nagyatád Város Polgármestere

Ügyiratszám: 30-19/2007.

Előterjesztés

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2007. november 29-i ülésére

Nagyatád Város 2008. évi költségvetési koncepciójára**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az éves költségvetés elkészítésének szabályait az államháztartásról szóló többszörösen módosított 1992. évi XXXVIII. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló többszörösen módosított 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet állapítja meg. A törvény 70. §-a alapján – a jegyző által elkészített – következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót november 30-ig kell benyújtani a Képviselő-testületnek.

A költségvetési koncepció elkészítését részben jogszabályi előírások, részben pedig a helyi sajátosságok, feladatok és kötelezettségek számbavétele, az éves költségvetés megalapozása teszi szükségessé. Mivel még nem ismerjük az önkormányzat pénzügyi pozícióit alapvetően meghatározó végleges költségvetési szabályozókat, így a koncepciót a központi költségvetésről szóló törvénytervezet ismeretében készítettük el.

A Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetési törvény-tervezetéből kiindulva megállapítható, hogy az államháztartási kiadások mérséklése továbbra is kiemelt célként fogalmazódik meg. A beruházások finanszírozásában egyre nagyobb szerep jut a folyamatosan emelkedő regionális-fejlesztési és uniós támogatásoknak.

A Kormány, a költségvetési törvénytervezet legfontosabb céljai a következők:

- ? erőteljes egyensúlyjavítás,
- ? ezzel párhuzamosan a tartós egyensúlyőrzést szolgáló átfogó reformok elindítása és megvalósítása az államháztartásban,
- ? a számottevően bővülő uniós források felhasználására támaszkodó erőteljes fejlesztések megvalósítása.

A 2007-es éves átlagos infláció a korábban jelzett 7%-kal szemben, 7,5% körül lesz. A 2008. év egészében 4,5%-os átlagos drágulási ütem valószínű. Mindkét tényező költségnövekedési hatást gyakorol a kiadásainkra.

A költségvetés betérjesztésénél továbbra is a konvergencia program szerinti egyensúlyos egyenleggel számol a pénzügyi kormányzat. A kiigazítás időszakában párhuzamosan kerül sor a kiadások csökkentésére és a bevételek növelésére.

2008-ban néhány terület kivételével a kiadások nem növekednek. A hatályos törvényeknek megfelelően emelkednek a nyugdíjkiadások, a családtámogatások, valamint a szociális segélyek. Mindezekon felül a költségvetés biztosítja a növekvő EU- támogatásokhoz kapcsolódó hazai társfinanszírozást is.

Az államháztartási hiány tartós csökkentése, illetve az egyensúlyi növekedést alátámasztó szint megőrzése érdekében a Kormány strukturális változásokat kezdeményezett:

- ? az egészségügyben,
- ? valamint a nyugdíj- és oktatási rendszerben.

I. Az állami költségvetésből várható működési bevételek

A helyi önkormányzatok, a helyi kisebbségi önkormányzatok, valamint a többcélú kistérségi társulások 2008-ban - hitelforrások nélkül -, összességében több mint 3200 milliárd forinttal gazdálkodhatnak.

Ebből:

- ? központi költségvetésből állami támogatás és személyi jövedelemadó: 1299 milliárd forint,
- ? EU támogatás: 190 milliárd forint,
- ? EU társfinanszírozás, fejezeti támogatások: 128 milliárd forint.

Együttesen hazai és EU támogatások: 1617 milliárd forint (változás: 102,8%).

Az önkormányzati forrásszabályozásban alapvető változás nem következik be, hiszen az önkormányzati rendszerben sincs elmozdulás. Az önkormányzati feladatellátás finanszírozásához figyelembe vehető állami támogatások stagnálása, mérséklődése érezhető a benyújtott költségvetési törvényjavaslatból. Az állami költségvetésből továbbra is három fő csoportra osztható forrásokkal számolhatunk 2008-ban:

- ? normatív állami támogatások,
- ? normatív ges érvényesíteni:ervezésnélési koncepciója
- ? célhoz kötött támogatások,
- ? átengedett adók.

A normatív, valamint a célhoz kötött állami támogatások 2007. évi és 2008. évi várható alakulását az 1/A. és az 1/B. sz. mellékletek mutatják be. Az adatok a törvényjavaslatban szereplő normatívakkal és a MÁK-hoz már megküldött létszámadatokkal kerültek kiszámításra. A normatív támogatások alakulását befolyásolja, hogy az alapfokú oktatásban 65 tanulóval, az óvodai ellátásban 6 gyermekkel csökken az ellátottak száma. A nem létszámhoz kötött támogatásokat a 2007. évi összeggel tervezzük.

A 2006. évi adóbevallások lakóhely szerint kimutatott személyi jövedelemadójából változatlanul 40 % illeti meg együttesen a helyi önkormányzatokat. 32 % normatíván elosztva, 8 % lakhelyen hagyva. A Nagyatádon maradó SZJA összege 95.694 eFt, a 2007. évinél 9.898 eFt-tal magasabb.

A közsféra átalakítása

A Kormánykülönböző ösztönzőkkel támogatja az önkormányzati szférában szükséges létszámcsökkentéseket (pld.: létszámleépítéshez kapcsolódó támogatással).

Az önkormányzati társulások pénzügyi ösztönzésével igyekszik megtakarításokat eredményező gazdaságosabb feladatszervezést elérni a közigazgatás, a szociális ellátás és a közoktatás területén.

Egyre nagyobb hangsúlyt helyez az elektronikus közigazgatás elterjesztésére.

A közsféra 2008. évi bérpolitikai mozgásterét továbbra is a konvergencia program feltételrendszere határozza meg. Ennek keretében a cél az, hogy a közsférában a keresetek összességében megőrizzék ez évi reálértéküket. Ez várhatóan a bérek korrigálását hozza. Terveznünk kell a kötelezően előrelépők bérnövekedését, valamint a kötelezően fizetendő jubileumi jutalmakat is. Ezeknek a normatív támogatásokban nincs meg a fedezete.

A tizenharmadik havi illetmény kifizetésére a szakszervezetekkel 2007. tavaszán megkötött megállapodás alapján kialakított szabályozás szerint kerül sor 2008-ban. Így 2008. január 16-án történik meg a 2007. év után járó tizenharmadik havi illetménnyel való elszámolás, amely a közsférában dolgozók részére az esetek döntő többségében kétheti illetmény kifizetését fogja jelenteni. A 2008. év alapján járó tizenharmadik havi illetmény kifizetésére pedig januártól decemberig folyamatosan, havi egyenlő részletekben kerül sor. A 2007. év után járó, de 2008. januárjában kifizetésre kerülő tizenharmadik havi illetmény kifizetésének támogatása a költségvetés – különféle személyi kifizetések fedezetéül szolgáló – céltartalékból kerül év közben átcsoportosításra. Ebből következően a 2008. évi tizenharmadik havi illetményt az önkormányzatok saját forrásból, valamint normatív állami támogatásból biztosítják. Külön forrást a központi költségvetés erre nem biztosít.

A közoktatás átalakítása

A közoktatási reform célja a rendszer hatékonyabb működésének elősegítése, az önkormányzatok társulásának ösztönzése.

Az önkormányzatok finanszírozási rendjét a közoktatásról szóló törvényben meghatározott paraméterek szerint alakították át. A normatíva elszámoltatására úgy kerül sor, hogy az a költségvetési éven belüli tanévváltáshoz igazodik.

Az intézményi társulások óvodai, általános iskolai normatívájának igénybeviteléhez a méretgazdaságossági elvárások társulnak fokozatos (felmenő rendszerű) bevezetéssel. A tanítási együttható mutatószámainak bevezetése és meghatározása következtében mintegy 14 millió forinttal csökken a közoktatási normatív támogatásunk 2008-ban. Kibővül a gyermekek ingyenes étkeztetése az 5. évfolyamon tanuló, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak körével.

A szociális ágazatot érintő változások

A normatív hozzájárulások differenciálására kerül sor a szociális étkeztetésnél, a házi segítségnyújtásnál, valamint az időskorúak bentlakásos intézményi ellátásánál. Cél: a szociális rászorultság elvének erősítése, az önkormányzatok nagyobb érdekeltiségének megteremtése az alacsonyabb jövedelműek ellátásában. A normatívák differenciálása minden területen érinti önkormányzatunkat. Ez jelentős többletmunkát, illetve az ellátottak egy részének rendszerből történő kimaradását jelenti.

Folytatódik a többcélú kistérségi társulások ösztönzése. A társulás jelenlegi és leendő tagjai számíthatnak a közös feladatellátáshoz kapcsolódó 2007. évi normatívák fajlagos összegére 2008. évben is.

Az elmúlt évekre jellemző, hogy a működési kiadások a tervezett infláción felül emelkedtek. Ez a tendencia várhatóan a 2008. évben is folytatódni fog. A január hónaptól prognosztizált energia áremelések hatásai 2008-ban további többletkiadást fognak eredményezni az intézmények esetében.

A települési és területi kisebbségi önkormányzatok működését segítő, megnövelt támogatás – a feladatarányosság érvényesítése jegyében – differenciálttá válik.

Államháztartási tartalék képzésére vonatkozó kötelezettséget az önkormányzatok számára a törvény tervezete nem ír elő.

II. Az állami költségvetésből várható fejlesztési bevételek

A helyi önkormányzatok 2008-ban 127,4 milliárd Ft fejlesztési célú támogatással számolhatnak.

Az előirányzat tartalmazza a céltámogatással megvalósuló beruházások finanszírozását, fejlesztési és vis maior feladatok támogatását a 2007. évvel azonos szinten, a leghátrányosabb helyzetű kistérségek felzárkóztatását. 2008-ban új címzett támogatásra nincs előirányzat, a törvényjavaslat ugyanakkor biztosítja a fedezetet a korábbi évek kötelezettségvállalásainak kifizetéséhez. A kifutó címzett támogatások helyébe lépő hazai fejlesztési támogatások – az EU programokba nem férő – főként önkormányzati társulások feladatellátást segítenek. (közös iskolák felújítása, berendezése, körjegyzőségek tárgyi feltételeinek javítása, közösségi busz beszerzése).

Az EU-s támogatások igénybevételét segítő EU Önerő Alap előirányzat egyharmaddal nő. Ennek egy részéből az Integrációs fejezetben Környezet és Energia Operatív Program (KEOP) derogációs projektek kamattámogatása címen új előirányzat nyílik meg. Ez az ivóvíz javítását szolgáló, valamint a szennyvíz-, továbbá a hulladéklerakó beruházások – EU és hazai támogatással nem finanszírozott költségéhez kapcsolódó – hitelforrás terheit könnyíti.

Az önkormányzati közszolgáltatások színvonalában kézzel fogható fejlődést hozhat az Új Magyarország Fejlesztési Terv megvalósulása. Ez különösen – a KEOP-pal érintett területeken túl – a közoktatásban, az egészségügyben, a szociális területen, a közösségi közlekedésben, a település rehabilitációban, az úthálózat bővítésében és a közigazgatásban lesz érzékelhető.

III. Az önkormányzat 2008. évi költségvetési koncepciója

Az önkormányzat gazdasági, pénzügyi helyzetét évek óta kedvezőtlen tendenciák jellemzik. A negatív irányú változások az elmúlt években állandósultak. Az önkormányzat folyamatos

likviditási gondokkal küzd, az éves költségvetések évről-évre működési hiánnyal kerülnek elfogadásra.

Az elmúlt időszakban a képviselő-testület több költségcsökkentést, illetve bevétel-növekedést eredményező döntést hozott. Ezek közül a kórház nélküli létszámcsökkentések 2008-as megtakarításait az alábbi táblázat mutatja be:

Fő	Bér	Járulék	Egyéb költség	Összesen
27	47.525.500 Ft	15.732.640 Ft	2.204.800 Ft	65.462.940 Ft

A 2008. évi feladatok meghatározásánál figyelembe kell venni a város sajátosságait, a kötelező és önként vállalt feladatellátásokat, az ehhez kapcsolódó főbb mutatók alakulását. El kell végezni a Képviselő-testület által hozott azon határozatok és rendeletek áttekintését, amelyek a 2008. évi költségvetésre kötelezettségvállalást irányoznak elő.

A 2008. évi költségvetés főbb céljai, a tervezésnél érvényesítendő szempontok:

- ? A városban élő állampolgárok által elvárt közszolgáltatások biztosítása, az életviszonyok és azok feltételeinek javítása, fejlesztése.
- ? A bevételek és kiadások közötti költségvetési egyensúly megteremtése és fenntartása.
- ? A törvényi előírásoknak megfelelő kötelező önkormányzati feladatok ellátása.
- ? Külső források feltárása és bevonása a gazdálkodásba.

1. A saját bevételek várható alakulása

A saját bevételek arányának emelése elkerülhetetlen a gazdasági környezet kényszere következtében. A költségvetés készítésekor mind az intézményi, mind az önkormányzati saját bevételeket reálisan kell terveznünk ahhoz, hogy az állami költségvetésből kapott bevételekkel együtt pontos, teljesíthető kiadási szintet lehessen tervezni. A saját bevételeken belül a legnagyobb mértéket a helyi adó bevételek képezik. Az adóbevételek tervezett alakulását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be.

A. Helyi adók

a.) Magánszemélyek kommunális adója

Az adónem 1996. január 1-jén került bevezetésre. Az adó mértékének felső határa 12.000 Ft/adótárgy.

Ezen adónemben az adó mértéke 2007.01.01-től adótárgyanként:

- lakás, lakásbérleti jog, üdülő, lakótelek esetében: 6.800 Ft
- garázs, gazdasági építmény, gazdasági célú telek esetében: 3.400 Ft.
- a vállalkozási célú építmények adója: 10.000 Ft.

Az igazságosabb adóztatás és az adóbevételek növelése céljából folytatjuk a be nem vallott adótárgyak felderítését, ellenőrzését. Becslésünk szerint mintegy 300 db különféle

adó mértékű adótárgy bevallása hiányzik, melyek után még nem fizetnek adót. A felderítésből és ellenőrzésből kb. 2.196 eFt bevételnövekmény tervezhető.

b.) Iparüzési adó

Az adónem 1992. január 1-jén került bevezetésre. Az adó mértékének felső határa az adóalap 2%-a, mely megegyezik a nagyatádi adómértékkel is. Az állandó jellegű iparüzési adóból 2008. évre tervezett adóbevétel növekedéséből 18.000 eFt abból adódik, hogy várhatóan kevesebb lesz az elszámolási időszakban a visszatérítési kötelezettség. Terveink szerint ezen adónem ellenőrzéséből 4.384 eFt adóbevétel tervezhető.

Az ideiglenes iparüzési adó mértéke azonos a törvényi felső határral, azaz a piaci, vásároló tevékenység esetén 1.000 Ft/vállalkozó/nap, építőipari tevékenység esetén 5.000 Ft/vállalkozó/nap. Az adóbevétel évek óta folyamatosan csökken, melynek oka a piaci, vásároló kereskedelem iránti kereslet visszaesése. A 2008. évi bevételcsökkenés miatt 232 eFt, ily módon az iparüzési adóból tervezhető 2008. évi bevételtöbblet mindösszesen 22.152 eFt.

A Magyar Köztársaság Európai Unióhoz történt csatlakozása miatt a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvényben (Htv.) foglalt rendelkezések alapján 2003. január 1-jét követően az önkormányzatok csak a Htv-ben foglalt módon nyújthatnak mentességeket, kedvezményeket. Kivételt képeznek ez alól azok a határozott időre szóló mentességek, kedvezmények, amelyek 2003.03.31-én már hatályban voltak. E mentességek, kedvezmények 2007.12.31-ig maradhatnak hatályban.

Nagyatád Város Önkormányzata helyi iparüzési adórendelete 4.§ (4) bekezdésében foglalt, pályakezdő diplomás munkaerő foglalkoztatásához fűződő adókedvezmény is e körbe tartozik.

A szabályozásnak megfelelően e rendelkezést a hozzá tartozó 10.§-ban foglalt értelmező rendelkezéssel együtt 2007.12.31-ei hatállyal hatályon kívül kell helyezni.

c.) Idegenforgalmi adó

Ez az adónem 1996. január 1-jén került bevezetésre. Az adó jelenlegi mértéke 2007. január 1. napjától egységesen 300 Ft/fő/vendégéjszaka, mely egyben a törvényi felső határ is. Ebből az adónemből a József Attila Kollégiumban várható vendégforgalom növekedés miatt az állami támogatással együtt 3.300 eFt bevétel-növekedés várható.

d.) Gépjárműadó

A gépjárműadóról szóló törvény 2007. évtől hatályos változása folytán a személyszállító gépjárművek (kivéve az autóbust) adóját teljesítményadat alapján, a többi gépjármű után továbbra is súly alapján kell megfizetni. Az adó megállapítása központi adatszolgáltatás adataiból történik. Jelenleg kb. 200 db személyszállító gépjármű teljesítményadata hiányzik. Ezek az adatok várhatóan év végéig, illetve jövő év elején megérkeznek, melynek alapján 2008. évben 1.200 eFt bevételnövekmény várható ebben az adónemben.

e.) Talajterhelési díj

A környezetterhelési díjról szóló törvényben foglalt rendelkezések alapján a 2006. évi, 2007. évben fizetendő talajterhelési díj mértéke a díjalap 50%-a. A 2008. évben fizetendő 2007. évi díj mértéke a díjalap 80%-a.

A talajterhelési díj bevezetése környezetvédelmi célt szolgál, szorgalmazza a szennyvíz közcsatornára a rákötést, mely cél folyamatosan teljesül, hiszen a bevezetés évében több mint ezer alanya volt ezen adónemnek. Utólagosan, a következő évben kell róla bevallást benyújtani. A 2006. évi bevallási adatok alapján alanyi köre 311 háztartás.

Annak ellenére, hogy a díj mértéke növekszik, a díjfizetésre kötelezettek számának csökkenése miatt mindössze 1.092 Ft bevételnövekmény várható.

f.) Luxusadó

Ez az adónem a 2005. évi CXXI. törvénnyel került bevezetésre.

A luxusadónak jelenleg Nagyatádon alanya nincs. Adóbevétel ebből az adónemből 2008. évben sem várható.

g.) Földbérbeadás jövedelemadója

A törvényi szabályozás alapján annak kell bevallást benyújtani és adót fizetni a bérbeadás után, akinek a szerződése öt évnél rövidebb időre szól, ilyen pedig nagyon kevés van. Ebből az adónemből várható bevétel 2008. évben 9 eFt.

i.) Pótlék, bírság:

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. tv. rendelkezései alapján bejelentési, változás-bejelentési, adóbevallási, kötelezettség elmulasztása, késedelmes teljesítése, előleg-kiegészítési kötelezettség elmulasztása miatt mulasztási bírságot, adóhiány esetén adóbírságot, az adó befizetésének késedelme miatt késedelmi pótlékot, önellenőrzés esetén önellenőrzési pótlékot kell fizetni. E két jogcímen 2008. évben 3.000 eFt bevétel várható a 2007. évi 4.702 eFt bevétellel szemben, mivel az adóhatóságnak nem célja, hanem eszköze a szankciók alkalmazása.

Az adótartalékok feltárasnak célja a költségvetési bevételek növelése mellett a helyes adózás elősegítése, továbbá a bevételek növelése anélkül, hogy az önként, rendszeresen adózó polgárok terhei növekednének.

Városunkban az adómorál nagyon jónak mondható, hiszen az adózók 80%-a önként és határidőben teljesíti adókötelezettségeit, őket köszönet illeti, hogy hozzájárulnak városunk fejlődéséhez.

B. Intézményi saját bevételek

Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, továbbszámlázott közüzemi díjakból, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze. Az intézmények bevételeinél jelentős emelkedés a 2007. évi teljesítéshez képest nem várható, ezt a szintet vesszük figyelembe a 2008-as tervezéskor.

Többletbevétel érhető el a működési forrás-kiegészítő pályázati lehetőségek kihasználásával is, ez valamennyi gazdálkodó szervezetünk feladata.

C. Fejlesztési bevételek

A beruházások, fejlesztések megvalósításának meghatározó forrásai a pályázati bevételek.

Ezek elnyerése, nagyságrendje jelentősen befolyásolja a fejlesztési előirányzatokat.

Az önkormányzat városfejlesztési céljai alapján elhatározott beruházások támogatásai képezik az adott költségvetés alapját, hiszen a saját források nagyságára is hatással vannak.

a) Beruházásokra, fejlesztésre fordítható saját bevételek:

- ☞ idegenforgalmi adó bevétel
- ☞ kommunális adó bevétel
- ☞ koncessziós üzemeltetési díj bevétele
- ☞ vagyonértékesítési bevételek
- ☞ lakásértékesítési bevétel
- ☞ hitelfelvétel

Az idegenforgalmi adó teljes összegének, valamint a kommunális adóbevétel egy részének a felhasználását tervezzük fejlesztési célra.

A víziközművek koncessziós díj bevételét a most rendelkezésünkre álló fogyasztási adatok figyelembevételével a 2007-es szinten tervezzük.

A vagyonértékesítés bevétele a bizonytalansági tényezők miatt nehezen tervezhető. Az eddigi tapasztalatok, érdeklődések alapján kalkulálunk ezzel a bevétellel. Számottevő bevételünk az ipari park, a laktanyák területeinek, valamint nagyobb üzlethelyiség eladásából lehet.

Lakásértékesítésből származó saját bevétellel a 2007-es tényleges összegben számolunk. Tervezzük, hogy a kedvezmények biztosításával nagyobb számban értékesítünk lakásokat.

b) Pályázati források:

A már elnyert, lehívható pályázati támogatásokat tervezzük, amelyek közül a Gimnázium bővítése és rekonstrukciójára vonatkozó állami címzett támogatás a legnagyobb.

A regionális pályázatokon az említett címzett támogatás kiegészítését, valamint közterület-fejlesztési feladataink támogatását szeretnénk elérni.

Folyamatban van a Norvég Alapra beadott kérelmünk elbírálása, kedvező döntés esetén az energia-megtakarítási program bekerül a költségvetésbe.

Előtérbe kerültek az Európai Unió támogatási programjai, amelyekhez több projektünk van előkészítés alatt. Az ezek kidolgozásához szükséges kiadásokat a költségvetésben szükséges tervezni. Az előkészítés költségeinek egy része nyertes pályázat esetén abban elszámolható.

A pályázatok beadásakor az adott projektekre vonatkozó előirányzatot a költségvetésünkben tervezzük, azonban Európai Unió pályázati támogatással megvalósuló fejlesztés kivitelezése indításával az eljárások időigényességét figyelembe véve 2008-ban nem számolunk.

c) Fejlesztési hitel

A Gimnázium állami címzett támogatással megvalósuló bővítéséhez és felújításához tervezzük a szerződéssel rendelkezésünkre álló hitelkeret felhasználását. Lehetőség van az ÖTM Önerő Alap kamattámogatásos hitelkonstrukciójának igénybevételére az Európai Unió pályázatok esetében.

2. Kiadások várható alakulása

A. Működési kiadások

Mivel a források mértéke a szükségletek, igények teljes kielégítését nem teszi lehetővé, a tervezés legfontosabb alapelvei a mértéktartás, a feladatfinanszírozás, a kötelezően ellátandó feladatok elsőbbsége. A 2008. évi költségvetésben szereplő feladatokat úgy kell meghatározni, hogy önkormányzatunk adóssága ne emelkedjen. A költségvetés kialakításánál elsődleges szempont a gazdálkodás egyensúlyi helyzetének fenntartása.

Az előzőekben ismertetettek, a beterjesztett állami költségvetési javaslatban szereplő normatívák és egyéb források figyelembe vételével az intézmények és az önkormányzat költségvetésének összeállításánál figyelembe veendő általános szempontok 2008. évre:

1. Biztosítjuk a közalkalmazottak, köztisztviselők és más foglalkoztatottak törvényben előírt bér és járulékai, valamint egyéb juttatásai fedezetét. Az engedélyezett létszám és bérkeret nem léphető túl.
2. A foglalkoztatottak étkezési támogatását a természetben nyújtott étkeztetés esetén 6.000,- Ft/fő/hó, étkezési utalvány esetében 3.000,- Ft/fő/hó összegben tervezzük. A közhasznú és közcélú foglalkoztatottak részére étkezési hozzájárulás biztosítását nem tervezzük.
3. Biztosítjuk a pedagógusok szakkönyvvásárlásának törvényben előírt mértékű előirányzatát.
4. A működési kiadások körében a dologi kiadási előirányzatokból a közüzemi szolgáltatások díját (víz, szennyvíz, gáz, szemétszállítás, elektromos energia) továbbra is kötött céljellelű előirányzatként kezeljük.
5. Az egyéb dologi kiadásokat a 2007. évi eredeti előirányzaton tervezzük.
6. A korábbi évekhez hasonlóan kötött felhasználású, intézményenként meghatározott karbantartási keretet tervezünk.
7. A Polgármesteri Hivatal és a Városgondnokság költségvetésében szereplő városműködtetési kiadásokat a 2007-es évi eredeti előirányzaton tervezzük.
8. A tervezés során érvényesíteni kell az előirányzatok kötelező és nem kötelező önkormányzati feladatokra történő megbontását.
9. A működési célú forrás-átadást, támogatásokat a 2007. évi eredeti előirányzatnál alacsonyabb mértéken tervezzük.

Számolni kell a heti kötelező pedagógus óraszám 2 órával való megemelésének 2008-ra történő áthúzódó hatásával. Tehát az intézményi létszámkeretek felülvizsgálatát a következő

évben is folytatni kell. A költségvetés készítésénél az engedélyezett létszámkeret a személyi juttatások megállapításának alapja. Ezért fontos az intézményi létszámkereteknek az ellátandó feladatokkal arányos meghatározása.

Külön figyelmet fordítunk a Nagyatádi Közoktatási Intézmény, valamint a Nagyatádi Fürdők és Sportlétesítmények – mint új intézmények – költségvetésének megtervezésére. Ez utóbbinál ezt a feladatok új szervezési keretei és a fedett uszoda működésének indulása is indokolják.

Költségvetésünk működési oldalát annak figyelembevételével tervezzük, hogy pályázatot kívánunk beadni az „Önhibájukon kívül hátrányos helyzetű önkormányzatok kiegészítő támogatására”

B. Fejlesztési és felújítási kiadások

A 2008-as fejlesztési feladatainknál mindenekelőtt az áthúzódó beruházások és a már támogatást elnyert programok megvalósításával számolunk.

A fejlesztési hiteleink tőketörlesztése és kamatai mintegy 42 millió forint kiadást jelentenek 2008-ban.

Összetett és nagy feladatot jelent az Európai Unió pályázatok előkészítése, amelynek költségvonzata is van, amit a költségvetésben tervezünk.

A költségvetésben tervezzük azokat a fejlesztéseket, amelyek a közterületeken valósulnak meg.

a) A költségvetésben tervezésre kerülő, folyamatban lévő, valamint pályázati támogatással megvalósuló fejlesztések, kiadások:

- Ady Endre Gimnázium és Szakközépiskola rekonstrukciója és bővítése.
- Városi Könyvtár felújítása.
- Magasból mentő tűzoltó eszköz beszerzése.
- Fejlesztési hitelek tőke és kamattörlesztése.

b) A költségvetésben szerepeltetni javasolt fejlesztési célok:

- Játszóterek ütemezett fejlesztése.
 - Útfelújítások, a közlekedési feltételek javítása.
 - Temetők fejlesztése.
 - Intézményi felújítások.
 - Járdáépítések, felújítások.
 - Az akadálymentes közlekedés fejlesztése.
 - Közös tulajdonú társasházi felújítások.
 - A csapadékvíz elvezetés feltételeinek javítása.
 - Pályázatokhoz szükséges dokumentumok készítése.

c) Pályázati beadásra előkészítendő beruházások:

- Térségi szennyvízelvezetés, és a nagyatádi szennyvíztisztító rekonstrukciója

(EU – KEOP).

- Önkormányzati intézmények energiaszolgáltatásának korszerűsítése

(Norvég Alap, EU – KEOP).

- Nagyatádi integrált közoktatási intézmény fejlesztése (EU – DDOP).
 - Városközpont funkcióbővítő integrált fejlesztése (EU – DDOP).
 - Közlekedésbiztonság fejlesztése, körforgalom létesítése (EU – DDOP).
 - Rinyamenti komplex turisztikai termékcsomag kialakítása (EU-DDOP).
- Járóbeteg szakrendelő fejlesztése (EU-DDOP).

A felsorolt fejlesztési célok adatait a 3. számú melléklet tartalmazza.

Összegzés:

Összességében elmondható, hogy a gazdálkodás feltételei 2008-ban tovább romlanak. Szükség van az ellátandó feladatok további felülvizsgálatára, racionalizálására. Gazdálkodásunknak elsősorban a kötelező feladatok ellátását, az intézmények megfelelő szintű működtetését kell biztosítani úgy, hogy költségvetésünk egyensúlyát megőrizzük.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy a Nagyatádi Cigány Kisebbségi Önkormányzat a kisebbségi önkormányzat 2008. évi költségvetési koncepcióját elfogadta.

Az előterjesztéshez jóváhagyásra mellékeljük a 2008. évi belső ellenőrzési ütemtervet.

A költségvetés további tervezési munkáihoz kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására:

Határozati javaslat:

1.) A képviselő-testület a 2008. évi költségvetési tervezési munka szempontjait a következőkben határozza meg:

A.) A működési kiadások tervezése során egyetért azzal, hogy:

1. Biztosítjuk a közalkalmazottak, köztisztviselők és más foglalkoztatottak törvényben előírt bér és járulékai, valamint egyéb juttatásai fedezetét. Az engedélyezett létszám és bérkeret nem léphető túl.
2. A foglalkoztatottak étkezési támogatását a természetben nyújtott étkeztetés esetén 6.000,- Ft/fő/hó, étkezési utalvány esetében 3.000,- Ft/fő/hó összegben tervezzük. A közhasznú és közcélú foglalkoztatottak részére étkezési hozzájárulás biztosítását nem tervezzük.
3. Biztosítjuk a pedagógusok szakkönyvvásárlásának törvényben előírt mértékű előirányzatát.
4. A működési kiadások körében a dologi kiadási előirányzatokból a közüzemi szolgáltatások díját (víz, szennyvíz, gáz, szemétszállítás, elektromos energia) továbbra is kötött céljellegetű előirányzatként kezeljük.
5. Az egyéb dologi kiadásokat a 2007. évi eredeti előirányzaton tervezzük.
6. A korábbi évekhez hasonlóan kötött felhasználású, intézményenként meghatározott karbantartási keretet tervezzük.

7. A Polgármesteri Hivatal és a Városgondnokság költségvetésében szereplő városműködtetési kiadásokat a 2007-es évi eredeti előirányzaton tervezzük.
8. A tervezés során érvényesíteni kell az előirányzatok kötelező és nem kötelező önkormányzati feladatokra történő megbontását.
9. A működési célú forrás-átadást, támogatásokat a 2007. évi eredeti előirányzatnál alacsonyabb mértéken tervezzük.

B.) A fejlesztési kiadások tervezése során egyetért a 2008-as év alábbi célkitűzéseivel:

1. A folyamatban lévő beruházások eredményes befejezése.
2. A város közterületeinek, közlekedési területeinek (utak, járdák, játszóterek) tervszerű, ütemezett felújítása.
3. A fejlesztési hiteleink és azok kamatainak adott évre vonatkozó törlesztésének teljesítése.
4. A nagyobb volumenű beruházások, EU-s pályázatok előkészítő, tervezési munkáinak megvalósítása.
5. Az előterjesztés Fejlesztési kiadások a.) pontjában felsorolt, a költségvetésben tervezésre kerülő, folyamatban lévő, valamint pályázati támogatással megvalósuló fejlesztések, kiadások előirányzatának biztosításával.
6. A b.) pontban megjelölt fejlesztési célokhoz a tervezhető források függvényében kerüljön előirányzat tervezésre.
7. A c.) pontban megjelölt célok előzetes szelekciójának, prioritásainak meghatározásával, illetve az előkészítés költségeinek tervezésével.

2.) Nagyatád Város Képviselő-testülete az Önkormányzat 2008. évi költségvetési koncepcióját elfogadja.

3.) A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy az 1.) pontban meghatározottak szerint a költségvetési tervezési munkákat végezze el.

Határidő: A 2008. évi költségvetési rendelet testületi előterjesztése

Felelős: Dr. Kovács Ildikó jegyző

4.) A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy az iparüzési adó-rendeletben a szükséges módosításokat végezze el és terjessze a képviselő-testület elé elfogadásra.

Határidő: 2007. decemberi testületi ülés

Felelős: Dr. Kovács Ildikó jegyző

5.) A képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2008. évre vonatkozó belső ellenőrzési munkatervét a mellékelt kimutatás szerint jóváhagyja.

Nagyatád, 2007. november 23.

Ormai István

Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes:

.....
Dr. Kovács Ildikó
jegyző