

## **Nagyatád Város Polgármestere**

Ügyiratszám: 50-14/2008.

### **Előterjesztés**

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2008. november 27-i ülésére

#### **Nagyatád Város Önkormányzata 2009. évi költségvetési koncepciójára**

##### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Államháztartásról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXVIII. törvény 70 §-a alapján a polgármester a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót november 30-ig benyújtja a képviselő-testületnek. A jegyző a költségvetési koncepciót az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendeletben foglaltak szerint készítette el.

Az önkormányzati törvény a lakossági szükségletek kielégítéséről való gondoskodást, a társadalmi viszonyok szervezését jelentős részben – kötelezően vagy önként vállalás alapján – a települési önkormányzatok hatáskörébe utalja. A források (bevételek) és a feladatellátáshoz szükséges kiadások összhangját a különböző időtartamú tervekben kell biztosítani. A tervekben meghatározott források felhasználásának módját és arányait a képviselő-testület dönti el.

A helyi önkormányzatok által ellátandó feladatok megvalósításának egyik legfontosabb alapidokumentuma az éves költségvetés, amelyben a település képviselői egész évre meghatározzák a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, azok kereteit, az egyes ellátási formákban a szükséglet-kielégítés mértékét. Az önkormányzati gazdálkodás tervezési szakaszában számbavételre kerülnek az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező, valamint az önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadások előirányzatai és az azokat biztosító bevételek előirányzatai. Az éves költségvetés tervezésének első szakasza a költségvetési koncepció összeállítása. A koncepció készítésekor még nem állt rendelkezésünkre az elfogadott 2009. évi költségvetési törvény, ezért jogszabályi háttérrel megalapozott adatokat nem tudunk az előterjesztéshez mellékelni, csak a törvényjavaslat alapján végzett előzetes számításokat. A bevételek és kiadások számbavételét követően határozható meg a következő év lehetőségei, és a vállalható feladatok. Már a koncepció készítés szakaszában biztosítani kell, hogy az alapellátást nyújtó intézmények és kötelezően ellátandó feladatok zavartalan működtetéséhez szükséges források rendelkezésre álljanak.

A koncepció elkészítéséhez a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslat biztosít alapinformációkat. A koncepcióban a 2008. november 3-án megjelent harmadik változat tervezett számait vettük alapul.

## I. Az állami költségvetésből várható működési bevételek

A Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetési törvény-tervezete a 2008. október elejétől egyre erőteljesebben jelentkező gazdasági válság miatti negatív folyamatok mérséklését tűzte ki célul. Fel kell készülni arra, hogy a pénzügyi rendszer problémáinak megoldása hosszabb időt vesz igénybe, és ebben az akár több évig is eltartó periódusban a növekedés erőteljes lassulásával kell számolni a világgazdaságban.

Ezáltal a növekedési kockázatokat tekintve új, az eddig feltételezettnél kedvezőtlenebb helyzet teremtődött. Mindezen folyamatok eredményeként 2009-re a kitűzött államháztartási hiánycél a GDP 2,9 százaléka helyett a GDP 2,6 százaléka csökken. Az elsődleges egyenleg a benyújtott törvényjavaslatban szereplő GDP arányosan 1,4 százalékos mértékhez képest 1,9 százalékra növekszik.

A Kormány úgy döntött, további kiadáscsökkentő lépések szükségesek az államháztartás helyzetének tartós stabilitása érdekében. A tartós egyensúly megteremtése céljából a korábban benyújtott költségvetési törvényjavaslathoz képest módosításokat javasol az alábbi, önkormányzatokat érintő területeken:

- a közszférát érintő módosítás, hogy 2009-ben a bérek nem növekednek és a 13. havi illetmények kifizetésére a Kormány nem tud kötelezettséget vállalni,
- a normatív támogatások többségét a 2008. évi mutatószámoknál alacsonyabb összegben határozták meg.

A szociális segélyezés és közmunka új rendszere megteremti a lehetőségét, hogy a korábbiakhoz képest megnégyszereződjön a segélyezés helyett közfoglalkoztatásban résztvevők száma. A törvényjavaslat pénzügyi ösztönzéssel segíti, hogy az érintett állampolgárok és a települési önkormányzatok egyaránt érdekeltnek legyenek a segély munkával való kiváltásában. A Munkaerőpiaci Alapból ide átcsoportosított pénzeszközzel együtt több, mint 96,0 milliárd forint szolgálja a program megvalósulását.

A Kormány 2009-ben elindítja az „Új tudás – Műveltség Mindenkinék” programot, melynek középpontjában az esélyteremtés áll. Ennek keretében célzott forrásokkal tervezik elősegíteni:

- az előadói-művészeti intézmények működési feltételeinek javítását,
- a védőnői, a bölcsődei, az óvodai hálózat fejlesztését,
- a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek szüleinek érdekelttségét gyermekeik rendszeres óvodáztatásában,
- a pedagógus pálya fontosságának elismerését, amely ebben a körben további reálbér növekedést eredményez.

Ez utóbbi magában foglalja:

- a halmozottan hátrányos helyzetű gyerekek oktatóinak, és a sajátos nevelésű igényű gyerekekkel foglalkozó gyógypedagógusok ösztönzését, valamint
- az osztályfőnökök jobb anyagi megbecsülését.

Közel 16 milliárd forint áll rendelkezésre e komplex program önkormányzati körben megvalósuló részére.

A „Legyen jobb a gyerekeknek” program keretében – a gyerekszegénység elleni küzdelemben, az SZJA 1 %-ból tett felajánlásokból – a költségvetés garanciát vállal arra, hogy az eddigi 1 hónap helyett 2 hónapra legyen biztosítva a rászorult gyermekek nyári étkeztetése.

Folytatódik a rászoruló általános iskolai tanulók felmenő rendszerű ingyenes étkeztetése, 2009-től már a 6. osztályosokkal.

Folytatódik a társult feladatellátás ösztönzése, ennek révén egyre több feladatot vállalnak a többcélú kistérségi társulások.

## **II. Az állami költségvetésből várható fejlesztési bevételek**

Annak érdekében, hogy a saját forrás ne legyen akadálya az EU támogatásban részesülő beruházások megvalósításának, 2,5 milliárd forinttal, 17,6 milliárd forintra emelkedett a rászoruló önkormányzatok számára az EU Önerő Alap összege.

Továbbra is forrást biztosítanak a közoktatási intézményekben meglévő berendezések, felszerelések, taneszközök korszerűsítésére, informatikai fejlesztésre, működtetéssel összefüggő beszerzésekre.

Támogatás igényelhető a bölcsődék és közoktatási intézmények infrastrukturális fejlesztésére, közösségi buszok beszerzésére.

A települési önkormányzatok a törzsvagyonba tartozó szilárd burkolatú belterületi közutak kapacitást nem növelő burkolat felújítására az e célra fordított forrásaikkal megegyező mértékű támogatást igényelhetnek.

## **III. Az önkormányzat 2009. évi költségvetési koncepciója**

Az önkormányzati gazdálkodással és tervezéssel kapcsolatos stratégiai álláspont az, hogy a költségvetésnek úgy kell biztosítania az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges feltételrendszert és ennek összefüggésében a működési kiadások és bevételek egyensúlyát, hogy a működéshez felhalmozási bevétel ne kerüljön felhasználásra. Ezt a 2008. évi tervezés során teljesítettük.

Önkormányzatunk gazdasági, pénzügyi helyzete a 2007. év végére a kötvénykibocsátás eredményeként stabilizálódott. Azonban a Kórház-rendelőintézet számára biztosított többletforrások, a címzett támogatással megvalósított beruházás befejezése, az EU-s pályázatok előkészítése, a folyamatosan növekvő energia árak, a III. negyedévben bekövetkezett gazdasági válság azt eredményezte, hogy tartalékaink elfogytak, gazdálkodásunk egyensúlyát továbbra is hitel igénybevételével tudjuk biztosítani.

A 2009. évi törvényjavaslatban a normatívák többsége a 2008. évi normatíva alá csökkent, emiatt a 2009. évi költségvetésben kb. 3,1 %-os normatíva kieséssel számolhatunk. A kieső bevételt az Önkormányzatnak saját bevételeiből kell fedezni. Az előzetes felmérések alapján azonban látható, hogy a saját bevételeknél is csak a 2008. évi szinten tudunk tervezni, sőt az adók vonatkozásában még az előző évi bevétel sem tervezhető reálisan.

A feladatellátás, működés finanszírozási pozícióit befolyásolja:

- A személyi juttatások vonatkozásában a kötelezően biztosítandó jubileumi jutalmak és a soros béremelésben részesülők bér és járulékainak összege, amelyet saját forrásból kell biztosítanunk.
- A dologi kiadásoknál számolnunk kell az energiahordozók áremelkedésének hatásával, valamint az ezen kívüli ilyen jellegű költségekre vonatkozó inflációs hatással.

Az említett és a tervezésnél figyelembe veendő feltételek változásainak kalkulált hatását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

	eFt	
	Kiadás növekedés	Bevétel csökkenés
Jubileumi jutalmak	20.000	-
Kötelezően előrelépők béremelései	11.000	-
Normatív támogatások	-	22.296
Energiaköltségek (+ 10%)	18.270	-
Dologi kiadások (+ 5%)	21.220	-
Összesen:	70.490	22.296

A költségvetési kiadásainknál figyelembe kell vennünk, hogy 2008-ban a Kórház-rendelőintézet részére mintegy 130.000 eFt forrásátadás történt, ami egyszeri kiadásként 2009-ben nem jelenik meg.

Az ellátottak számához kapcsolódó 2008. és 2009. évi állami támogatások összegét mutatják be az 1/A és 1/B. számú kimutatások. A 2009. évi támogatások összegében szerepel az Ötvöskónyi óvoda ellátottaira tervezhető 12.318 eFt állami támogatás. E nélkül számítva a 2009. évi normatív állami támogatások összege 22.296 eFt-al alacsonyabb a 2008. évi támogatásnál.

Az adatok még nem pontosak, jelentős mértékű változás azonban nem várható, így megfelelő támpontot adhat a Tisztelt Képviselő-testületnek a koncepció elfogadásához.

A 2009. évi költségvetés tervezésénél az alábbi általános szempontokat szükséges érvényesíteni:

A 2009. évi költségvetési javaslatnak a 2008. évi előirányzatból kell kiindulnia oly módon, hogy a feladatellátás és annak költségigénye legyen a meghatározó. El kell határolni a kötelező és a nem kötelező feladatokat.

A bevételi előirányzat reális tervezése céljából:

- meg kell vizsgálni a 2008. évi előirányzat és a várható teljesítés alakulását, az eltérés mindkét irányát indokolni kell,
- számba kell venni a 2008. évi egyszeri bevételeket,
- fel kell mérni, illetve számszerűsíteni a tervezett vagy a már végrehajtott jogszabály módosítás miatti bevétel növekményeket, csökkenéseket,
- dönteni kell a saját hatáskörben megállapított, megállapítható bevételek növekedésének mértékéről.

A tervezett kiadási előirányzatnak tartalmaznia kell:

- az egyszeri feladatok miatti csökkenést,
- a létszámváltozásokból eredő szintre hozott kiadásokat,
- olyan előirányzat módosításokat, amelyek a bázisba beépítésre kerültek,
- új feladatok költségigényét.

El kell érünk, hogy az előző években stabilizálódott – működtetéshez kötődő – rövid lejáratú hitelek állománya ne növekedjen.

## **1. Működési bevételek tervezése**

### **A. Helyi és átengedett adók tervezése**

Az Önkormányzat saját bevételeinek döntő részét a helyi és az átengedett adók képezik. A helyi adókban törvényi módosítás nem várható.

#### **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.január 1-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.

#### **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 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. 2009-ben a gazdaság teljesítményének csökkenése miatt csökkenő adóalappal számolunk.

#### **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.

#### **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..

#### **e.) Talajterhelési díj**

A környezetterhelési díjról szóló törvényben foglalt rendelkezések alapján a 2007. évi, 2008. évben fizetendő talajterhelési díj mértéke a díjalap 75%-a. A 2009. évben fizetendő 2008. évi díj mértéke a díjalap 90%-a. A díjalap Nagyatádon 180,- Ft/köbméter. A talajterhelési díj környezetvédelmi célt szolgál, a szennyvízcsatornára való rácsatlakozást ösztönzi.

#### **f.) Luxusadó**

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

A luxusadónak jelenleg Nagyatádon alanya nincs. Adóbevétel ebből az adónemből 2009. 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.

### **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.

Az adótartalékok feltárásának 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. A gazdasági helyzet várható romlása, az egyre nehezebb megélhetés miatt nem javasoljuk a lakosság és a vállalkozók terheit növelni, ezért a helyi adókban változást nem tervezünk.

### **B. Intézményi saját bevételek tervezése**

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 alaptevékenységi bevételeinél jelentős emelkedés nem várható.

A gyermekétkeztetés térítési díjainak megállapítása során nincs mozgástere az önkormányzatnak, mivel a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény alapján a nyersanyagköltség ÁFÁ-val növelt összege állapítható meg térítési díjként. Az étkeztetés nyersanyagnormájának módosításáról a 2008. év tény számainak ismeretében javasoljuk dönteni.

Az egyéb bevételek növelése érdekében vagyonelemenként szükséges felmérni az elérhető bevételeket, ennek érdekében a szükséges ráfordítási igényeket, a jogi és műszaki helyzetet, a megteendő intézkedéseket. A nem lakás célú ingatlanok hasznosítás esetében fontos a szerződések folyamatos karbantartása.

Javasoljuk, hogy azoknál a szerződéseknél, melyek lehetővé teszik a bérleti díj emelését, ne alkalmazzuk automatikusan az inflációs rátával való felszorzást. Minden év végén tartsunk a következő év bérletére vonatkozó „kondíciós tárgyalást”, melyben megfogalmazható a piaci viszonyokat is követő bérleti díj. Ezt úgy lehetne megoldani, hogy az újonnan megkötött szerződésekben kerüljön kikötésre, hogy: „Az Önkormányzat a bérleti díj emelésének jogát fenntartja, amelynek mértéke minimum az előző évi átlagos fogyasztói árindex változásának mértékével egyezik meg”.

### **C. Fejlesztési bevételek tervezése**

Az önkormányzat fejlesztési céljainak meghatározását, az erre irányuló döntések meghozatalát alapvetően a fejlesztési források rendelkezésre állása és a megszerezhető támogatások határozzák meg. A fejlesztési szükségletek, célok megvalósításának sorrendje koncepcionálisan meghatározza a költségvetés prioritásait. A 2009-es év tervezésekor figyelembe kell venni a folyamatban lévő beruházásokat, a már most konkrétan tervezhető forrásokat.

Felújításra, fejlesztésre fordítható saját bevételeink a következők:

- vagyoneértékesítési bevételek,
- kommunális adó bevétel,
- koncessziós üzemeltetés díjbevétele (víz-és csatornamű),
- lakásértékesítési bevétel,
- hitelfelvétel.

Vagyoneértékesítésből jelentős bevételünk akkor származhat, ha nagyobb értékű ingatlant tudunk eladni. Ezek lehetnek: az Árpád u. délkeleti végén; a Szarvas utca mellett; a volt laktanyákban és az Ipari Park nyugati oldalán lévő ingatlanjaink. A vagyoneértékesítés bevételét nehéz tervezni, az eladások realizálása a kereslet függvénye. A már értékesített ingatlanok vételár részleteiből 2009-ben 10.600 eFt bevétel várható.

A 2008-as év tapasztalatai alapján látszik, hogy növekvő vállalkozói érdeklődés van a laktanya ingatlanjai iránt. Folytatjuk azt a gyakorlatunkat, hogy befektetői kezdeményezés esetén lehetővé tesszük egyes ingatlanrészek megvásárlását. Javítanunk szükséges a saját hasznosítás feltételeit is. Tényleges szükséglet van a jelentős nagyságrendű önkormányzati intézményi raktározás megoldására, illetve a bérbe adható, megfelelő állapotban lévő épületekre.

A kommunális adóbevétel egy részének a felhasználását tervezzük fejlesztési célra.

A koncessziós díjbevételt a DRV Zrt. által megadott adatok alapján tervezzük.

2009-ben 2-3 lakás értékesítése és a részletfizetések bevételeivel számolunk.

Fejlesztési céljaink megvalósításához a saját erő biztosítására szükség lehet hitel felvételére. Meg kell vizsgálnunk a már meglévő hosszúlejáratú hiteleink esetleges módosítását, átütemezését, esetleg kötvénykibocsátás lehetőségét is.

Kevés kivételtől eltekintve valamennyi fejlesztési feladatunkat pályázati támogatások bevonásával valósítjuk meg. Ezek a lehetőségek a következő évben is megjelennek, így minden fejlesztési célnál számolunk a lehetséges támogatásokkal.

Az Európai Unió pénzügyi forrásainak felhasználásával megvalósuló fejlesztések esetében igénybe kívánjuk venni az önkormányzati önrész kiváltását szolgáló EU Önerő Alap forrásait. A 2009-ben indítani tervezett iskolarekonstrukció kivitelezése 2010-ben fog befejeződni, forrásigénye e két évre elosztva fog megjelenni.

A 2009-es költségvetésbe tervezzük azokat a fejlesztési célokat, amelyekhez már elnyert pályázati támogatással rendelkezünk.

## **2. Kiadások tervezése**

### **A. Működési kiadások tervezése**

A szükségletek, igények teljes körű biztosítását a felhasználható források mértéke nem teszi lehetővé. Ezért a tervezés során biztosítani kell a kötelezően ellátandó feladatok elsőbbségét és a feladatfinanszírozást.

## **Létszámgazdálkodás, személyi juttatások**

- A létszámot a 2008. évi módosított költségvetési rendeletben szereplő engedélyezett létszámkeretből kiindulva lehet és kell tervezni.
- A személyi juttatások tervezése a 2009. évi költségvetési törvény szerint történik. A személyi juttatásokat úgy kell megtervezni, hogy a törvényi kötelezettségen alapuló kifizetésekre nyújtson fedezetet.
- 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.
- Biztosítjuk a pedagógusok szakkönyvvásárlásának törvényben előírt mértékű előirányzatát.
- A személyi juttatásoknál továbbra is vizsgálni kell azokat a belső forrásokat, amelyek megtakarítást eredményeznek. Ilyenek pl. a természetes létszámfogyás, az üres álláshelyek felszámolása, egyéb szervezési, hatékonyság javító intézkedések, (feladatok, szervezeti egységek felülvizsgálata, munkaszervezésből, teljesítménynövelésből származó létszám megtakarítás).
- Meg kell teremteni a személyi juttatások egy része SZJA és járulék mentesen adható biztosításának lehetőségét.
- A munkaadót terhelő járulékokat a jogszabályokban meghatározott számokkal kell tervezni.

## **Dologi kiadások**

- A dologi kiadások tervezésénél a 2008. évi eredeti előirányzatból kell kiindulni. A saját bevételek növekményéből, továbbá az egyéb kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokból finanszírozhatók a többlet igények.
- A dologi kiadásokon belül az ésszerű takarékoság követelményének érvényesítése céljából felül kell vizsgálni a kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat annak érdekében, hogy a megtervezett előirányzat a megfelelő helyekre koncentrálódjon. A tervezés feladatorientált legyen, az új feladatok költségigényének pontos meghatározásával.
- Az intézményi körön kívüli önkormányzati támogatások szintje összességében nem haladhatja meg a 2008. évi mértéket.

## **Egyéb intézkedések**

- A szabályozók és a gazdasági-pénzügyi feltételek, körülmények negatív változása rosszabb gazdálkodási pozícióba hozták az önkormányzatokat. Mivel számottevő bevétel növekedésre nem számíthatunk, a költségvetési egyensúly megőrzése érdekében a kiadások csökkentésére van szükség. Ennek érdekében felül kell vizsgálni az egyes feladatok ellátásának tartalmát, költség és létszámszükségletét. Indokolt esetben szűkíteni kell a kapacitásokat, csökkenteni a létszámot. E felülvizsgálatnak minden költségvetési szervre és a szakfeladatok előirányzataira egyaránt ki kell terjednie.



- Fontosnak tartjuk, hogy foglalkozunk az önkormányzathoz tartozó fogyasztási helyek energia felhasználásával, az energiahatékonyság javításával. A kollégium és a gimnázium rekonstrukciója már ennek figyelembevételével valósult meg és a Bárdos Iskola, valamint az Idősek Otthona fejlesztése is eszerint lett megtervezve. Ezen túl azonban minden más vonatkozásban konkrét, energia-megtakarítást hozó lépéseket kell előkészíteni, lehetőség szerint megtenni.
- A következő évben megváltozik a központi költségvetésből támogatott foglalkoztatás rendszere. Megszűnik a közcélú és közhasznú munka, helyükre az egységes közfoglalkoztatás intézménye lép. Az erre tervezett központi pénzügyi alap nagysága lehetővé teszi, hogy az eddiginél nagyobb létszámot vonjunk be a foglalkoztatásba. Ennek szervezeti kereteit, feltételeit meg kell teremtenünk.

## B. Fejlesztési és felújítási kiadások tervezése

- Az intézményi felhalmozási kiadások tervezésénél, a dologi kiadásoknál leírt takarékosági, rangsorolási szempontokat kell érvényesíteni. A tervezés – az eddigi gyakorlat szerint – az intézmények javaslata alapján történik.
- A biztonságos működés szem előtt tartása mellett 2009. évben is szükséges működési és felhalmozási tartalék tervezése.
- A meglévő hitelek törlesztő részleteit és kamatait biztosítani szükséges. Eleget kell tenni a kibocsátott kötvény kamat és tőke fizetési kötelezettségnek az ehhez szükséges forrás biztosításával.

2009-ben a hosszúlejáratú hiteleinkből adódó kötelezettségeink az alábbiak eFt-ban:

Megnevezés	Szerződés szerinti összeg	Állomány 2008. 12. 31.	Tőketörlesztés 2009.
Sportcsarnok építése	150 000	26 250	15 000
Bérl.,strandmedence, Baross 1.vásárlás	93 000	84 656	4 768
Utak, járdák felújítása	72 000	70 941	4 235
Városközpont rehabilitációja	47 948	47 242	2 820
Kollégium, Gimnázium rekonstrukció	110 000	110 000	-
Kötvény	900.000	900.000	36.640
Összesen:	1.372 948	1.239 089	63.463

A pénzügyi folyamatok ismeretében várható, hogy kamatkidásaink növekedni fognak.

## Beruházási, fejlesztési célok

- a) A költségvetésben tervezésre kerülő, folyamatban lévő, valamint pályázati támogatással megvalósuló fejlesztések, kiadások:
  - Az NKI Bárdos Lajos Általános Iskola felújítása és bővítése beruházás megkezdése
  - Körforgalmi csomópont kiépítése
  - Fejlesztési hitelek, kötvény tőke és kamattörlesztése
  - Tűzoltó vízszállító jármű beszerzése

b) Pályázati támogatásra beadott, értékelés alatt lévő pályázatok, amelyek pozitív elbírálás esetén bekerülnek a költségvetésbe:

- Térségi szennyvízelvezetési és tisztítási projekt
- Városközpont felújítási program
- Idősek Otthona fejlesztési program

c) A költségvetésben szerepeltetni javasolt fejlesztési célok:

- Játzóterek fejlesztése
- A közlekedési feltételek javítása
- Temetők fejlesztése
- Járdáépítések, felújítások
- A pályázatokhoz szükséges dokumentumok készítése
- Energetikai fejlesztések, energia vételezés racionalizálása
- Intézményi felújítások

d) Pályázati beadásra előkészítendő beruházások:

EU – Regionális Operatív Program:

- Komplex fürdőfejlesztési és turisztikai projektek
- Csapadékvíz elvezetés feltételeinek a javítása

DDRFT – Területfejlesztési Operatív Program:

- Központi temető fejlesztése
- Út, parkoló és járdaépítések
- Okmányiroda feltételeinek a javítása

e) Előkészítés alatt lévő, az önkormányzat szervezési közreműködését igénylő fejlesztések:

- 68-as út korszerűsítése
- 68-as út Nagyatád elkerülő szakasz megépítése
- Hulladékudvar építése
- Hulladék átrakó állomás építése
- Szakképző Iskola önálló fűtés kiépítése

Összességében elmondható, hogy a gazdálkodás feltételei 2009-ben jelentősen romlanak. Gazdálkodásunknak elsősorban a kötelező feladatok ellátását, az intézmények megfelelő szintű működtetését kell biztosítania úgy, hogy költségvetésünk egyensúlyát megőrizzük.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy a Nagyatádi Cigány Kisebbségi Önkormányzat a kisebbségi önkormányzat 2009. évi költségvetési koncepcióját elfogadta. A koncepciót az előterjesztéshez mellékeljük.

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

**Határozati javaslat:**

1.) A képviselő-testület a 2009. évi költségvetési tervezési munka szempontjait a következőkben határozza meg:

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

- a helyi adók mértékében nem történik változtatás, ezért a helyi adó bevételt a 2008. évi szinten kell tervezni.
- Az étkezési nyersanyagnorma és a térítési díjak módosításáról a 2008. év tény számainak ismeretében, a 2009. januári testületi ülésen dönt.

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

- A létszámot a 2008. évi módosított költségvetési rendeletben szereplő engedélyezett létszámkeretből kiindulva kell tervezni.
- A személyi juttatások tervezése a 2009. évi költségvetési törvény szerint történik. A személyi juttatásokat úgy kell megtervezni, hogy a törvényi kötelezettségen alapuló kifizetésekre nyújtson fedezetet.
- 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.
- Biztosítjuk a pedagógusok szakkönyvvásárlásának törvényben előirt mértékű előirányzatát.
- A személyi juttatásoknál továbbra is vizsgálni kell azokat a belső forrásokat, amelyek megtakarítást eredményeznek.
- Meg kell teremteni a személyi juttatások egy része SZJA és járulék mentesen adható biztosításának lehetőségét.
- A munkaadót terhelő járulékokat a jogszabályokban meghatározott számokkal kell tervezni.
- A dologi kiadások tervezésénél a 2008. évi eredeti előirányzatból kell kiindulni. A saját bevételek növekményéből, továbbá az egyéb kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokból finanszírozhatók a többlet igények.
- A dologi kiadásokon belül az ésszerű takarékoság követelményének érvényesítése céljából felül kell vizsgálni a kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat annak érdekében, hogy megtakarításokat lehessen elérni. A tervezés feladatorientált legyen.
- Az intézményi körön kívüli önkormányzati támogatások szintje összességében nem haladhatja meg a 2008. évi mértéket.
- A költségvetési egyensúly megőrzése érdekében a kiadások csökkentésére van szükség. Ennek érdekében felül kell vizsgálni az egyes feladatok ellátásának tartalmát, költség és létszámszükségletét. Indokolt esetben szűkíteni kell a kapacitásokat, csökkenteni a létszámot. E felülvizsgálatnak minden költségvetési szervre és a szakfeladatok előirányzataira egyaránt ki kell terjednie.
- A következő évben megváltozik a központi költségvetésből támogatott foglalkoztatás rendszere. Megszűnik a közcélú és közhasznú munka, helyükre az egységes közfoglalkoztatás intézménye lép. Ennek szervezeti kereteit, feltételeit meg kell teremteni.

C.) A fejlesztési bevételek tervezése során egyetért azzal, hogy:

- A tervezésekor figyelembe kell venni a folyamatban lévő beruházásokhoz elnyert, már ismert forrásokat.
- Vagyonhasznosítási bevételeinket a értékesíthető ingatlanok számbavételével, azok reális piaci értékének számszerűsítésével kell tervezni.
- A kommunális adóbevétel egy részének a felhasználását tervezzük fejlesztési célra.
- A koncessziós díjbevételt a DRV Zrt által megadott adatok alapján tervezzük.
- A tervezés során 2-3 lakás értékesítése és a részletfizetések bevételeivel kell számolni.
- Fejlesztési céljaink megvalósításához, a saját erő biztosítására szükséges hitel felvétele. Meg kell vizsgálnunk a már meglévő hosszúlejáratú hiteleink esetleges módosítását, átütemezését, esetleg kötvénykibocsátás lehetőségét is.
- Az Európai Unió pénzügyi forrásainak felhasználásával megvalósuló fejlesztések esetében igénybe kívánjuk venni az önkormányzati önrész kiváltását szolgáló EU Önerő Alap forrásait.

D.) A fejlesztési kiadások tervezése során egyetért azzal, hogy

- Az intézményi felhalmozási kiadások tervezésénél, a dologi kiadásoknál leírt takarékosági, rangsorolási szempontokat kell érvényesíteni. A tervezés – az eddigi gyakorlat szerint – az intézmények javaslata alapján történik.
- A biztonságos működés szem előtt tartása mellett 2009. évben is szükséges működési és felhalmozási tartalék tervezése.
- Az eddig felvett hitelek törlesztő részleteit és kamatait biztosítani szükséges. Eleget kell tenni a kibocsátott kötvény kamat és tőke fizetési kötelezettségnek az ehhez szükséges forrás biztosításával.
- Kerüljenek tervezésre az alábbi, folyamatban lévő, valamint pályázati támogatással megvalósuló fejlesztések, kiadások:
  - Az NKI Bárdos Lajos Általános Iskola felújítása és bővítése beruházás
  - Körforgalmi csomópont kiépítése
  - Fejlesztési hitelek, kötvény tőke és kamattörlesztése
  - Tűzoltó vízszállító jármű beszerzése
- Pozitív elbírálás esetén tervezzük a pályázati támogatásra beadott, értékelés alatt lévő következő programokat:
  - Térségi szennyvízelvezetési és tisztítási projekt
  - Városközpont felújítási program
  - Idősek Otthona fejlesztési program
- A költségvetésben szerepeltetni javasolt fejlesztési célok:
  - Játzóterek fejlesztése
  - A közlekedési feltételek javítása
  - Temetők fejlesztése
  - Járdáépítések, felújítások
  - A pályázatokhoz szükséges dokumentumok készítése
  - Energetikai fejlesztések, energia vételezés racionalizálása
  - Intézményi felújítások

– Pályázati beadásra előkészítendő beruházások:

EU – Regionális Operatív Program:

- Komplex fürdőfejlesztési és turisztikai projektek
- Csapadékvíz elvezetés feltételeinek a javítása

DDRFT – Területfejlesztési Operatív Program:

- Központi temető fejlesztése
- Út, parkoló és járdaépítések
- Okmányiroda feltételeinek a javítása

2.) A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy azoknál a szerződéseknél, melyek lehetővé teszik a bérleti díj emelését, ne az automatikus inflációs rátával való felszorzás kerüljön alkalmazásra. A Városfejlesztési és Gazdálkodási Bizottság minden év végén tartson a következő év bérletére vonatkozó „kondíciós tárgyalást”, melyben megfogalmazható a piaci viszonyokat is követő bérleti díj.

Az újonnan megkötött szerződésekben kerüljön kikötésre, hogy: „Az Önkormányzat a bérleti díj emelésének jogát fenntartja, amelynek mértéke minimum az előző évi átlagos fogyasztói árindex változásának mértékével egyezik meg”.

Határidő: folyamatos

Felelős: Svégel Gábor irodavezető

3.) Foglalkozni kell az önkormányzathoz tartozó fogyasztók energia felhasználásával, az energiahatékonyság javításával. Konkrét, energia-megtakarítást hozó lépéseket kell előkészíteni.

Határidő: 2009. április havi testületi ülés

Felelős: Svégel Gábor irodavezető

4.) Nagyatád Város Képviselő-testülete az Önkormányzat 2009. évi költségvetési koncepcióját elfogadja.

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

Határidő: A 2009. évi költségvetési rendelet testületi előterjesztése

Felelős: Dr. Kovács Ildikó jegyző

**Nagyatád, 2009. november 21.**

**Ormai István**

**Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes:**

.....  
**Dr. Kovács Ildikó**  
 jegyző