



MOLNÁR GYULA POLGÁRMESTER

Iktatószám: I-11- 369/2007.

nyilvános ülés

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2007. november 22-én tartandó **rendes** ülésére

Tárgy:

Az Önkormányzat 2008. évi költségvetési koncepciója

7./ sz. napirendi pont

Készítette:

Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság
Hórich Szilvia

Egyeztetve:

**Tanácskozási joggal
meghívott:**

Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság
Hórich Szilvia

Bizottsági tárgyalás:

valamennyi állandó bizottság

Törvényességi szempontból ellenőrizte:


dr. Filipisz András

2007. november 14.

u.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 70. §-ában előírt kötelezettségnek megfelelően az alábbiak szerint terjesztem elő a Budapest Főváros XI. kerület Önkormányzata 2008. évi költségvetési koncepciójára készített javaslatot.

Az előterjesztésben bemutatásra kerülnek:

- a költségvetés pénzügyi kereteit meghatározó tényezők,
- 2008. évi költségvetés összeállításához javasolt elvek,
- a 2008. évre prognosztizálható bevételek és kiadások.

I.

A költségvetés pénzügyi kereteit meghatározó tényezők

A./ A központi költségvetés 2008. évi törvényjavaslata

A Kormány az Országgyűlés elé beterjesztette a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslatot, és az azt megalapozó törvénymódosításokat.

Az előterjesztés készítésekor tart a költségvetési törvénytervezet megtárgyalása, a költségvetési fejezetek, ill. alapok bevételi-kiadási főösszegei módosulhatnak, a módosító indítványok feladatok közötti előirányzat átcsoportosításokat eredményezhetnek.

B./ Makrogazdasági feltételek

A Kormány legfontosabb középtávú gazdaságpolitikai céljai:

- 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 konvergencia programban meghatározottak szerint 2009-2010-től az államháztartás kiadásai GDP-arányosan csökkennek, és ez lehetővé teszi az adószint mérséklését. Ez a növekvő EU-forrásokat is figyelembe véve elősegítheti a beruházások még gyorsabb növekedését, a lakossági fogyasztás emelkedését, melynek eredményeként ismét 4-5 %-os lehet a növekedés üteme.

2008-ban a növekedés üteme várhatóan 2,8 % lesz. Az export 11-12 %-os, és a beruházások 4-5 %-os ütemben emelkednek. A lakossági fogyasztás az egyensúlyi helyzet javulásával fokozatosan emelkedik, de üteme nem haladja meg a GDP emelkedését. 2008-ra 4,5 %-os infláció várható, majd az ezt követő években a középtávon meghatározott és a konvergencia programban meghatározott mértékre csökken.

A Kormány legfontosabb célja, hogy a tartós egyensúlyon alapuló növekedés feltételeinek megteremtésével a gazdasági teljesítmény és az életkörülmények tartósan és gyorsuló ütemben közelítsenek az Európai Unió átlagához. A reálkonvergenciához olyan növekedés- és fejlesztésorientált gazdaságpolitikára van szükség, amely az államháztartás tartós egyensúlyán alapul. Az államháztartási hiány meghatározott csökkentési üteme az államadósság GDP-ben mért arányának és az infláció mértékének csökkentése – a maastrichti kritériumoknak megfelelően- feltételei az euró bevezetésének.

Az egyensúly helyreállításának időszakában párhuzamosan kerül sor a kiadások csökkentésére és a bevételek növelésére. A bevételek emelése az adó- és járulékpolitikai célkitűzésekkel valósítható meg. A tartós költségvetési egyensúly csak a kiadási oldal strukturális átalakításával érhető el. 2008-ban néhány terület kivételével – a hatályos törvényeknek megfelelően emelkednek a nyugdíjkiadások, családtámogatások, szociális segélyek – nem növekednek a kiadások. A költségvetés biztosítja a növekvő EU-s támogatásokhoz kapcsolódó hazai társfinanszírozást.

Az egyensúly megteremtése, és fenntartását megalapozó reformok, változások elindultak az egészségügyben a biztosítási elv erőteljesebb érvényesítésével, a nyugdíjrendszer és az oktatás finanszírozásának átalakításával. A központi közigazgatásban is átfogó változások indultak el, az intézményrendszer méreteinek, belső tagoltságának szűkítésével, a párhuzamosságok megszüntetésével, az elektronikus közigazgatás, teljesítménykövetelmények feltételeinek megteremtésével, mérésével, a foglalkoztatottak számának csökkentésével.

A középtávú költségvetési program kialakításának célja az államháztartás működésének kiszámíthatóbbá tétele, és a konvergencia programmal való összhang megteremtése. A középtávú költségvetési keretprogram - melyben mindig 3 évre előre rögzítik a tárcák támogatási, illetve kiadási értékét - első alkalmazására a 2008. évi költségvetési törvény tervezésekor kerül sor. A költségvetési törvényjavaslat fejezetei tartalmazzák a három éves kitekintés tervadatait, melyeket mint fejezeti keretszámokat a törvény jóváhagyását követően, a Kormány februárban határozatban közzé tesz.

A közszféra 2008. évi bérpolitikai mozgástere továbbra is a konvergencia program feltételrendszerének megfelelően alakul, ennek keretében cél, hogy a közszférában a keresetek összességében megőrizzék a reálértéküket. E célkitűzés az alábbi eszközökkel valósítható meg:

- a személyi jövedelemadó rendszerében az adójóváírás változása a közepes keresettel rendelkezők – így a közalkalmazottak jelentős részénél – eredményez differenciált mértékű, egyes jövedelem kategóriáknál akár 4,5 %-ot elérő nettó keresetnövekményt ,
- az országos minimálbérnek és garantált bérminimumoknak az Országos Érdekegyeztető Tanács megállapodásának megfelelő 2008. évi növekedése az alacsonyabb kereseti kategóriákban okoz keresetnövekedést,
- a közszféra bérrendszerében a soros előmenetek hatása,
- a közszolgálati érdekegyeztetés keretében kialakításra kerülő további bérintézkedések,
- különböző munkáltatói hatáskörben végrehajtásra kerülő intézkedések.

A közszférában dolgozók részére a 2008. évben jogszabály alapján járó többlet személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok kifizetésére a központi költségvetés céltartalékot képez.

A 2007. év után járó tizenharmadik havi illetmény fennmaradó - kétheti - részének kifizetése 2008. január 16-án történik, fedezete a központi céltartalék. A 2008. év alapján járó tizenharmadik havi illetmény kifizetésére pedig januártól decemberig folyamatosan, havi egyenlő részekben kerül sor.

A 2008. évben érvényes munkáltatókat terhelő járulék mértékek megegyeznek az előző évvel. A TB járulék 29 %, a munkaadói járulék 3 %, a tételes egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség 1.950 Ft/fő/hó, a százalékos hozzájárulás mértéke 11% marad.

A rehabilitációs hozzájárulás –valamennyi jogi személy fizetési kötelezettsége- 164.400 Ft/fő/évre emelkedik.

A **dologi kiadások** emelésére a törvényjavaslat nem biztosít fedezetet, a növekvő kiadásokra csak a helyi bevételi lehetőségekből teremthető meg a forrás.

C./ A helyi önkormányzatok központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételei

2008. évben a helyi önkormányzatok mintegy 3.200 milliárd forint bevétellel gazdálkodhatnak. Ebből a központi költségvetési kapcsolatokból - állami hozzájárulások és támogatások, átengedett SZJA együtt -1.299 milliárd forint, Európai Unió fejlesztési alapjaiból 190 milliárd forint, EU társfinanszírozás, fejezeti támogatások 128 milliárd forint. Együttesen hazai és EU támogatások 1.617 milliárd forint, mely 2,8 %-os növekedés a 2007. évi támogatáshoz képest.

Az állami támogatások és hozzájárulások 9,4 %-kal csökkennek, míg az átengedett személyi jövedelemadó 10,1%-kal nő a 2007. évi előirányzathoz képest. Együttesen a normatív állami hozzájárulások, támogatások és a normatívan elosztott személyi jövedelemadó az előző évhez képest 1 %-kal nő. A 40 milliárd forint pótlólagos bérfejlesztési támogatás – céltartalékon – e működési központi források növekményét további 5,4 %-ra emeli.

Forrásszabályozás:

Az önkormányzati forrásszabályozásban alapvető változás nem következik be, az önkormányzati rendszerben sincs elmozdulás.

A főbb ágazatok szabályozói sajátosságai, módosulások a rendszerben:

A **globális** – helyi önkormányzatok működését általánosságban segítő – normatív hozzájárulások, támogatások, központosított előirányzatok együttese 1 %-kal növekednek. Ezen belül a település-üzemeltetési, igazgatási és sportfeladatok jogcím keretében kerül ellentételezésre az energiaadó emelés. A körzeti igazgatási feladatoknál az okmányirodák feladat bővüléséhez kapcsolódóan emelkedik az állami támogatás.

A **közoktatási** normatívák, támogatások, kötött felhasználású előirányzatok együttesen 0,7 %-kal emelkednek.

A közoktatáshoz kapcsolódóan 2008. szeptembertől a teljesítménymutató alapján történő finanszírozás vonatkozik - az óvodák, általános és középiskolák mellett - a kollégiumi, alapfokú művészetoktatási, a napközis és iskolaotthoni ellátásokra is. Az alapfokú művészetoktatás finanszírozása szétválik, részben a teljesítmény-mutató alapján jár a hozzájárulás, részben központosított előirányzatból pályázható támogatás a szakmai színvonalat figyelembe véve.

Kibővül a gyermekek ingyenes étkeztetése az 5. évfolyamon tanuló, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak körével.

Megszűnik a pedagógiai szakmai szolgáltatás jogcímen igényelt önálló normatíva, ezen feladatok ellátására a továbbiakban a normatív kötött felhasználású támogatások nyújtanak fedezetet.

A **szociális** normatívák, kötött felhasználású támogatások együttesen 0,8 %-kal emelkednek 2007. évhez képest.

A szociális ágazatban 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. Lényeges változás a finanszírozásban, hogy a szociális étkeztetés, a házi segítségnyújtás és az idősotthoni ellátás esetében év közben és az év végi elszámoláskor többlet mutatószám miatt pótlólagos támogatást nem lehet igényelni. Az év közbeni új igények támogatására pályázni lehet az SZMM-nél.

Az ún. emelt szintű bentlakásos ellátás szociális rendszerben tartása fokozatosan megszűnik. Az emelt szintű ellátást biztosító intézményekben gondozott személyek ellátását a térítési díj függvényében, erősen differenciált hozzájárulással támogatja a költségvetés.

Megszűnik a lakáshoz jutás önálló normatívával való finanszírozása, az így felszabaduló forrás a pénzbeli szociális juttatások normatív hozzájárulást bővíti.

2008-ban a rendszeren belül lehetőség lesz arra, hogy az önkormányzatok a visszaigényelhető jövedelepótló támogatások előirányzatából bővíthessék a közcélú foglalkoztatást, amennyiben az önkormányzat kimerítette a közcélú foglalkoztatásra rendelkezésre álló keretét.

Új központosított előirányzat biztosít forrást a rászoruló gyermekek nyári étkeztetésének megszervezésére.

A **közművelődési** normatívák, központosított előirányzatok 2007. évi szinten változatlan szerkezetben biztosítanak forrást.

A **fejlesztési** támogatások összességében csökkennek ugyan (címzett, céltámogatások, 4-es metró beruházás támogatása) viszont növekednek a fejlesztési célú központosított előirányzatok.

Folytatódik a többcélú kistérségi **társulások ösztönzése**, a normatív, kötött felhasználású támogatások bővítésével.

2008. évben az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő települési önkormányzatok támogatásának feltételrendszerében erősödik a társult feladatellátás ösztönzése.

A települési és területi **kisebbségi önkormányzatok** működését segítő támogatás - nem alanyi jogon jár - a feladatarányosság érvényesítése jegyében differenciálttá válik.

A 2008. évben azonos marad a személyi jövedelemadó átengedés 40 %-os mértéke, ezen belül a lakhelyen maradó rész 8 %, a további 32 % normatív módon feladattal terhelve kerül elosztásra.

A szabályozó rendszerben a jövedelemkülönbség mérséklés alapelve és mechanizmusa az előző évekhez képest nem változik. Az iparüzési adóbevételek, mint jelentős forrás megmarad, a jövedelemkülönbség mérséklés meghatározásában továbbra is meghatározó az iparüzési adóerő-képesség.

A gépjárműadókból származó bevételek 100 %-ban a beszedő települési önkormányzatot illetik meg. Az adóalap szélesítése érdekében változik a mentességek köre, az alapítvány, ill. a társadalmi szervezet nem mentes ha a tulajdonában lévő járművet más üzemelteti.

A luxusadó alanya 2008-tól bármely 100 millió forintot meghaladó értékű lakás és üdülő tulajdonosa, szabályozásra kerül a mentességek köre.

A települési önkormányzat jegyzője által, külön jogszabályban meghatározott esetben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege, a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a az illetékes települési önkormányzatot illeti meg.

A szabálysértés pénz- és helyszíni bírságból származó bevétel 100 %-a - függetlenül a jogerős kiszabást végző szervtől - az azt behajtó önkormányzatot illeti meg.

Állami támogatás, hozzájárulás illeti meg önkormányzatunkat az alábbi jogcímenek:

Állandó népességhez kapcsolódóan:

- Körzeti igazgatási feladatok (okmányirodák, gyámügyi-és építésügyi igazgatási feladatok)
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok
- Pénzbeli szociális juttatások (beépült a lakáshoz jutás támogatása)
- Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás általános feladatai
- Helyi közművelődési és közgyűjteményi feladatok

Ellátottak száma alapján:

Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások feladatai:

- Gyermekjóléti központ
- Szociális étkeztetés
- Házi segítségnyújtás

- Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás
- Támogató szolgálat
- Közösségi ellátások
- Időskorúak nappali intézményi ellátása
- Fogyatékos és demens személyek nappali ellátása

- Szociális és gyermekvédelmi bentlakásos és átmeneti elhelyezés (emelt színvonalú bentlakásos ellátás)
- Gyermekek napközbeni ellátása (bölcsődei ellátás, ingyenes intézményi étkeztetés)

- Közoktatási alap hozzájárulások
(az óvodai neveléshez, az iskolai oktatáshoz, szakképzéshez, alapfokú művészetoktatáshoz általános iskolai napközi otthoni, tanulószobai oktatáshoz)

A közoktatási alap hozzájárulások 2007. szeptember 1-jétől a közoktatási törvényben meghatározott oktatási-szervezési paraméterek alkalmazásával számított teljesítménymutató alapján járnak.

Közoktatási kiegészítő hozzájárulások:

- Iskolai gyakorlati oktatás a szakiskola és a szakközépiskola 9-10. évfolyamán
- Szakmai gyakorlati képzés a szakképzési évfolyamokon
- Gyógypedagógiai (konduktív pedagógiai) nevelés, oktatás az óvodában és az iskolában
- Korai fejlesztés, gondozás, fejlesztő felkészítés
- Különleges helyzetben lévő gyermekek, tanulók támogatása
- Nem magyar nyelven folyó nevelés, oktatás, roma kisebbségi oktatás
- Nemzetiségi nyelvű, két tanítási nyelvű oktatás, nyelvi előkészítő oktatás
- Egyes pedagógiai programok támogatása
- Hozzájárulások egyes közoktatási intézményeket fenntartó önkormányzatok feladatellátásához (középszkolába, szakiskolába bejáró tanulók)

Szociális juttatások, egyéb szolgáltatások:

- Óvodában, iskolában szervezett kedvezményes intézményi étkeztetés
- Tanulók ingyenes tankönyvellátása
- Általános hozzájárulás a tanulók tankönyvellátásához.

Központosított előirányzatokat az alábbi címeken igényelhetünk:

- Lakossági közműfejlesztés támogatás
- Települési és területi kisebbségi önkormányzatok működésének általános támogatása
- Kiegészítő támogatás nemzetiségi nevelési, oktatási feladatokhoz
- Könyvtári és közművelődési érdekltség-növelő támogatás
- Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása
- Önkormányzatok és jogi személyiségű társulásai EU-s fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása
- Települési önkormányzati szilárd burkolatú belterületi közutak burkolat felújításának támogatása
- Szakmai vizsgák lebonyolításának támogatása
- Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások
- Közoktatás fejlesztési célok támogatása (Szakmai és informatikai feladatok, Minőségbiztosítás mérés, értékelés, ellenőrzés támogatása, Teljesítmény motivációs alap)

- Egyes szociális szolgáltatások kiegészítő támogatása
- Belterületi utak szilárd burkolattal való ellátásának támogatása
- A vizitdíj visszatérítésének támogatása
- Az alapfokú művészetoktatás támogatása
- Nyári gyermekétkeztetés.

Normatív, kötött felhasználású támogatások az alábbi címeken biztosítanak forrást:

- Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, emelt szintű érettségi vizsgáztatásra való felkészülés támogatása
- Pedagógiai szakszolgálat
- Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése
- Önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatás támogatása
- Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása.

D./ Forrásmegosztás

A Fővárosi Önkormányzatot megillető bevételeknek a fővárosi és a kerületi önkormányzatok közötti megosztása, és átutalása az Ötv. 64.§-ában, 64/A-64/C. §-ában, valamint a fővárosi és kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló 2006. évi CXXXIII. törvény alapján történik.

A forrásmegosztás keretében tervezhető bevételeknél mérsékelt növekedés prognosztizálható. A forrásmegosztásról szóló törvény 6. § (4) bekezdése alapján a kerületi önkormányzatok jogszabály alapján számított részesedési aránya a megosztott forrásokból a tárgyévvel megelőző év forrásmegosztásához képest maximum 5 %-kal nőhet, illetve csökkenhet.

Önkormányzatunk feladata továbbra is a forrásmegosztásból származó potenciális bevételek realizálása, melyet egyeztetett, ellenőrzött adatszolgáltatással, valamint a költségvetés pontos, feladatfinanszírozásra épülő tervezésével tudunk megvalósítani.

A tervezés jelen szakaszában még nem rendelkezünk információval a forrásmegosztásból származó bevételeket illetően, azokat becsülni tudjuk.

II.

A 2008. évi költségvetés összeállításához javasolt elvek

Az előző évek gyakorlatát követve **további lépéseket kell tenni a költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében.** Ehhez kiemelt feladatként kell kezelni a Fővárosi Önkormányzattal történő megállapodást, a lakásértékesítés bevételeiből adódó fizetési kötelezettség rendezését.

A **kiadások csökkentése, mérséklése** érdekében a 2008. évi költségvetés készítését megelőzően a szakmai területeknek **ki kell dolgozni a költségmegtakarítási lehetőségeket,** különös tekintettel a legmagasabb finanszírozási igényű oktatási ágazatra. Javasolt az intézmények működésének, a szakmai programoknak, a feladatellátásnak a felülvizsgálata, tekintettel a központi költségvetés teljesítménymutatón alapuló finanszírozására.

Át kell tekinteni **az önkormányzat által ellátott vállalt feladatokat, döntést kell hozni a további feladatellátást illetően.** Elérendő cél, hogy a továbbra is ellátásra kerülő feladatok, finanszírozhatók legyenek és a feladatellátás magasabb színvonalon történjen.

A működtetés költség-hatékonyra tétele érdekében folytatni kell annak felülvizsgálatát, hogy egyes feladatok elláthatók-e más, esetlegesen gazdaságosabb formában.

2008. évben minden olyan feladatnál, ahol megvalósítható, át kell térni a feladat alapú tervezésre. A 2008. évi költségvetés készítése során a jogszabályokból eredő determinációk, ill. a Képviselő-testület által vállalt kötelezettségek fedezetét kell elsődlegesen biztosítani.

Az önkormányzat által nyújtott támogatások mértékét a költségvetési hiány csökkentése érdekében 2008. évben felülvizsgálni és csökkenteni szükséges. Prioritást az önkormányzat által is kiemeltnek tekintett célok és feladatok kapjanak.

A korábbi megállapodások, szerződések alapján ellátott feladatokra- alapítványok, közhasznú társaságok, gazdasági társaságok, és egyéb szervek részére - nyújtott **támogatások, finanszírozási kötelezettségek mértékét, indokoltságát** vizsgálni kell a kiadások csökkenthetősége érdekében.

A Fővárosi Önkormányzattal az egyezség, **megállapodás** megkötése – lehetőség szerint a minél nagyobb mértékű vagyoni rendezésről, a fizetési kötelezettség ütemezéséről - szükséges a lakás értékesítésből származó bevételekből adódó, felhalmozódott fizetési kötelezettség rendezése érdekében. A megállapodás eredményeként csak az éves fizetési kötelezettség terhelné a tárgyévi költségvetést. A várható jogszabályváltozások - hitelkorlát szigorítása -, az önkormányzat költségvetési egyensúlyának megvalósítása, és az évek során felhalmozódott nagyságrendű összeg költségvetésre gyakorolt torzító hatásának kiküszöbölése elengedhetetlenül szükségessé teszi a rendezést.

A **bevétel növelési lehetőségek** feltárását továbbra is kiemelt feladatként kell végezni. Az önkormányzati vagyon hasznosítási lehetőségeinek elemzésével, a nem kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó tevékenységeknél önköltségszámításon alapuló bevételi mértékek meghatározásával kell többletbevételeket elérnünk. Az adófelderítés eredményességének fokozásával és a helyi adókról szóló jogszabályokból adódó, valamint egyéb, az önkormányzat sajátos bevételei közé tartozó bevétel növelési lehetőségeink teljes körű feltárásával az önkormányzat működései bevételei fokozottan növelhetők.

Feladatszervezéssel, új módszerek bevezetésével eredményesebbé kell tenni a kintlévőségek, hátralékok behajtását, ezzel is javítva a költségvetés helyzetét, így teremthető forrás, mozgástér a jogszabályi kötelezettségeken túl a kiemelt célok megvalósítására, a feladatok magasabb színvonalon történő ellátására.

A vagyongazdálkodás területén elsődlegesen a meglévő vagyon eredményes hasznosítására szükséges új megoldásokat, projekteket kidolgozni. A 2008. évben a jelentős befektetést képviselő Futureál Ingatlanfejlesztési Alapból származó bevételeink realizálhatók.

Bevételeink fokozása, és a fejlesztések megvalósítása érdekében kiemelten kell kezelni a pályázati lehetőségek figyelését, és a pályázatok sikeres benyújtása érdekében azok előkészítését. Fontos feladat a külső erőforrások fokozottabb bevonása a gazdálkodásba, pályázatok, cél- és címzett központi támogatások igénybevitelével, fejlesztési projectek

kidolgozása az EU támogatási rendszerből történő források elnyerése érdekében, hiszen ezen forrásokkal jelentős mértékben kiegészíthető az önkormányzat rendelkezésére álló saját erő.

A költségvetés tervezésénél kiemelt feladatként kell kezelni:

- közbiztonság, közrend javítását, az önkormányzat saját közterület felügyeletének megszervezését,
- a kerület parkjainak, játszótereinek, zöldterületeinek fejlesztését, fokozott karbantartását, a közterületek tisztaságának javítását,
- az önkormányzat 10 évre szóló útfejlesztési, felújítási programjának kidolgozását és megvalósítását,
- az önkormányzat által működtetett szociális ellátórendszer továbbfejlesztését, a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok támogatása érdekében, valamint a nyugdíjas korosztály számára új típusú, az életminőségüket javító nem pénzügyi támogatási rendszer kialakítását,
- az önkormányzati felügyelet alatt működő intézményhálózatban dolgozó közalkalmazottak részére a juttatások rendszerének kidolgozását,
- az oktatás szakmai színvonalának emelését, a kerületi fenntartású oktatási intézmények eszközellátásának javítását, a sportudvar program folytatását,
- az egészségügyi prevenció érvényesülési és szervezeti feltételeinek biztosítását, az egészség visszaállítást és a rehabilitációt szolgáló programok támogatását,
- a kulturális városközpont kialakításának megkezdését,
- önálló sportegyesület létrehozását,
- az ifjúsági korosztály sportolási lehetőségének bővítését, számítógépes ismereteinek javítását, gépjárművezetői engedély megszerzésének támogatását.

Intézmények tervezéséhez javasolt irányelvek:

Az önkormányzat intézményei a tervezéshez kiadott útmutató alapján készítik el költségvetés-tervezetüket, megjelölve a jogszabály által ellátott, ill. a vállalt feladatokat. 2008. évben az intézményeknél is a feladat alapú tervezést kell megvalósítani.

1. Az intézmények tervezése a Képviselő-testület által jóváhagyott létszámkeret alapján, az Oktatási-nevelési koncepcióból és az egyes ágazati törvényekből adódó determinációk figyelembevételével történik.

A Képviselő-testület által jóváhagyott Oktatási-nevelési koncepció szerint számított álláshelyek - melyek száma csökken, mivel a heti kötelező pedagógus óraszám

emelkedésének hatása 2008-ban már teljes évre jelentkezik - engedélyezett költségvetési létszámon felüli tervezett kerete (F7, H7 besorolással számolva) szolgál a túlórák, a helyettesítések különbözete, a megbízási díjak, és a pótlékok különbözetének fedezetére. E keret felhasználása tartós kötelezettségvállalást nem eredményezhet.

Az intézményeknek a 2007. évi bázis keresettömeg 2 %-os mértékéig teljesítményösztönző keretet kell képezni.

2. A személyi juttatások további törvényi kötelezettségből adódó tételeinek tervezése esetén, a törvényi kötelező mérték, ill. a törvényi kötelező minimum mérték (pótlékok) tervezhető.
3. Az önkormányzat, mint fenntartó az alábbi nem kötelező tételeket finanszírozza:
 - Juttatási rendszer (Cafeteria rendszer)
 - Utazási költség térítés (törvényi kötelezettségen felüli) intézményenként indokolt munkakör esetén 3 főre bérlet térítés, vagy annak megfelelő gépkocsi költség térítés tervezhető.
 - Étkezési hozzájárulás 12 hónapra tervezhető a 2007. évi jóváhagyott adómentes összegben.
 - Az egyéb bérjellegű juttatásokat a költségvetés tervezésekor intézményenként kell vizsgálni és az indokoltságnak megfelelően a finanszírozásba beépíteni.
 - A meghatározott tervezési elvek által biztosított szint feletti juttatások, kedvezmények fedezetét az intézmény saját forrásból kell, hogy biztosítsa.

Amennyiben a költségvetés készítésekor a fedezet biztosítható, a jutalom az intézményi költségvetésekben tervezendő a 217/1998. Korm. rendeletben foglaltak alapján.

4. Az intézmények a tervezett személyi juttatásokhoz, a törvényben előírt munkaadót terhelő járulékokat tervezik. Így a TB járulék 29 %, a munkaadói járulék 3%, a tételes egészségügyi hozzájárulás 1.950,-Ft/hó/fő, a rehabilitációs hozzájárulás 164.400 Ft/fő/év.
5. Dologi kiadásokon belül az üzemeltetési kiadások az előző évi tényleges teljesítés alapján a tervezési útmutatóban kiadott áremeléssel emelten tervezhetők. A dologi kiadások összességében tervezett összege a költségvetés- tervezet egyeztetésekor felülvizsgálatra, indokolt esetben, ha azt feladatnövekedés indokolja, korrigálásra kerülhet a zavartalan működés biztosítása érdekében.

Javasolt és indokolt a takarékoság érdekében központosított beszerzések indítása, melyek keretében az intézmények igényeinek összesítését követően, valamennyi az önkormányzat felügyelete alatt működő intézményben a különböző beszerzések egy-egy közbeszerzési eljárás keretében történnek.

Az intézményi étkeztetést végző költségvetési szervek a szolgáltatóval kötött szerződés alapján, a szolgáltatói szerződésben foglaltak szerint tervezhetik étkezési kiadásait.

A kötelező taneszköz beszerzés, és a nagyértékű eszközbeszerzések 2008. évi üteme a Képviselő-testület által jóváhagyott összegekben beépítésre kerül az intézményi költségvetésekbe.

Az intézmények által szervezett táborozások, évközben lebonyolított különböző intézményi sportesemények önkormányzat által biztosított összege az intézményi költségvetésekben az önkormányzati finanszírozás keretén belül tervezendő.

Az intézmények jogszabályi feladatellátásához, illetve képviselő-testületi döntésen alapuló feladatokhoz kapcsolódó kiadások a felhasználás szerinti jogcímen az intézményi költségvetésekbe kerüljenek tervezésre.

Az önkormányzati intézményekben ellátott feladatok fedezetét a költségvetésben kell megtervezni, saját fenntartású intézmény egyéb önkormányzati támogatást nem igényelhet. Működési zavar elhárítására a működési feladatok céltartaléka biztosít év közben fedezetet.

6. Az önkormányzat a közművelődési intézmények feladatellátásának személyi és tárgyi feltételeit (bér, járulékaik, üzemeltetési kiadások) biztosítja. A programok finanszírozás igényét elkülönítve, programonként kell tervezni, mely az intézményi költségvetésekbe így kerül beépítésre.
7. Az intézmény saját bevételét legalább az előző évi tényleges szinten kell, hogy tervezze, az inflációval növelt mértékben.

8. Kisebbségi Önkormányzatok

A kisebbségi önkormányzatok a 2008. évben működésükhöz a központi költségvetésből általános és feladatalapú támogatásra jogosultak. A támogatás igénylésének, döntési rendszerének, folyósításának és elszámolásának részletes szabályait a Kormány 2008. január 15-éig rendeletben szabályozza.

Az önkormányzat jogszabályi kötelezettsége a kisebbségi önkormányzatok működésének biztosítása, ezen felül az önkormányzati támogatás a feladatellátásra fordítandó.

Az önkormányzat által biztosított működési támogatás 2008. évi összege 1.000 E Ft kisebbségi önkormányzatonként, ezen felül 8.000 E Ft keretösszeg kerül céltartalék formájában meghatározásra feladatellátásra, mely évközben differenciáltan fordítható a 12 kisebbségi önkormányzat egyes feladatainak, programjainak támogatására, a Kisebbségi Nap kiadásaira, ösztönözve ezzel az anyanyelv, hagyományok ápolására kiemelt figyelmet fordító kisebbségi önkormányzatok működését.

A kisebbségi önkormányzatok költségvetésüket a központi költségvetésből kapott támogatás, saját bevételeik, átvett pénzeszközök figyelembevételével tervezzék meg. Az önkormányzati támogatás évközben - programfinanszírozás és feladatellátás függvényében - módosítással kerül a kisebbségi önkormányzatok költségvetésébe.

III.

A 2008. évre prognosztizálható bevételek és kiadások

Bevételek

A bevételek a költségvetés jelen előkészítési időszakában elég nagy bizonytalansággal tervezhetők. A központi költségvetés tervezetben szereplő normatívák, azok fajlagos összegei,

ill. a központosított előirányzatok is változhatnak, folyamatban van a mutatószámok felmérése, a fővárosi forrásmegosztás eredményeként kapott megosztott bevételek nagyságrendje is csak becsülhető.

Intézményi működési bevételek körébe tartoznak a Polgármesteri Hivatalnál a hatósági, engedélyezési feladatok bevételei, az Áfa bevételek, kamat bevétel, az intézményeknél az intézményi ellátás, étkeztetés bevételei. Ezen bevételcsoportnál átlagosan 5 %-os, az inflációt kissé meghaladó mértékű növekedéssel számolunk.

Önkormányzatok sajátos bevételei a helyi adók, átengedett központi adók, bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek.

Az **iparűzési adó** bevétele tervezésénél – mely a forrásmegosztás függvénye - alapul véve a 2007. évi tervösszeget 8 %-os növekedést tervezünk.

Az **építmény-, és telekadó** bevétel növekedése a helyi adórendelet módosítása eredményeként és a tapasztalati adatok alapján 16 % körül alakulhat. Az **idegenforgalmi adó** számbavétele előző évi szinten történik.

A **gépjárműadó** bevételt az előző évi jogszabályváltozás, és a várható további mentességek megszűnése, valamint a 2007. évi tapasztalati adatokat alapján 15 %-os emelkedéssel tervezzük.

Az **átengedett személyi jövedelemadó** a 2007. évi előirányzathoz képest 10 %-os növekedéssel kerül tervezésre. A személyi jövedelemadó normatív módon –feladattal terhelt- visszaosztott része kismértékű emeléssel kerülhet tervezésre.

A **nem lakás célú helyiségek bérleti díjából** származó bevételek emelkedését 16% körül tervezzük, a **lakásbérbevételeknél** az előző évben megvalósult bérleti díjemelés eredményeként várhatóan 40% körüli bevétel növekedés jelentkezik. Az üzemeltetésükhöz kapcsolódó bevételek az állomány változásának, illetve a várható áremelkedések figyelembevételével képeznek bevételt a 2008. évi költségvetésben.

Az **egyéb bevételek** a 2008. évi várható infláció mértékével emelten kerülnek tervezésre.

Önkormányzatok költségvetési támogatásai bevételcsoporton belül számolva azzal, hogy az állandó lakosság, illetve az ellátottak száma továbbra is évről-évre folyamatosan csökken, továbbá figyelembe véve a finanszírozási rendszer változásait (jogcímek, fajlagos összegek változása, teljesítménymutató alapján járó normatívák kiterjesztése további ellátottakra), valamint a 2007. évi közbeni lemondási kötelezettségünket - összességében a korrigált 2007. évi bevétel 2 %-os csökkenésével becsüljük koncepció szinten bevételeinket.

Felhalmozási- és tőke jellegű bevételeink várhatóan a földterület értékesítésből, a lakásértékesítésből, az önkormányzatnál maradt lakásállomány (FIK-es, peres állomány) törlesztő részleteiből, nem lakás célú helyiségek értékesítéséből, és a pénzügyi befektetések bevételeiből realizálhatók 2,5 Mrd Ft összegben. Ezen bevételekből képezhető fedezet a tervezett fejlesztésekre, és a felújítási kiadásokra.

A támogatásértékű bevételeket, átvett pénzeszközöket működési, fejlesztési célra és a céltámogatásokat év közben a benyújtott pályázatok elnyerése esetén emeljük be a költségvetésbe, a tervezés során csak a saját forrást biztosítjuk a kiadási oldalon.

Összességében megállapítható, hogy a 2008. évben várhatóan az előző évhez viszonyítva kismértékben csökkenő szinten állnak rendelkezésre bevételi forrásaink.

Kiadások

A **személyi juttatások** tervezése – jelenleg változatlan bértábla mellett – a minimálbér 65.500 Ft-ról 69.000 Ft-ra emelése, és a soros előmenetelekből adódó átsorolások, a feladat- ill. létszámváltozásokból adódó többletek, illetve csökkentések figyelembevételével történik, mely várhatóan kismértékű, néhány % -os emelkedést eredményez.

A központi bérintézkedések fedezetére a központi költségvetés céltartalékot képez.

A **munkaadót terhelő járulékok** változatlan mértékűek a 2008. évben, a bérek alakulását követve emelkednek.

Dologi kiadásokon belül az üzemeltetési kiadások a várható áremelkedés figyelembevételével, az egyéb dologi tételek a szakmai feladatellátás biztosíthatósága érdekében felülvizsgálva kerülhetnek tervezésre. 2008. évben az európai irányelvekkel összhangban, a várható jogszabályváltozás eredményeként az ún. energiaadó kiterjesztésre kerül a központi közigazgatásra és a helyi önkormányzatokra is azonban, az adóemelés hatása ebben a körben a központi költségvetésből ellentételezésre kerül.

Az **önkormányzat által folyósított szociális ellátások, segélyek**, a segélyezésre fordítható összegek a tavalyi év szintjén kerülnek tervezésre, indokolt esetben az előirányzat év közben megemelésre kerülhet.

Fejlesztési, felújítási kiadások között forrást kell biztosítani, a közművesítésekre, utak, parkok, kerékpárutak, játszóterek, zöldterületek fejlesztésére, a vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatokra, az intézményi beruházásokra.

2008. évben az útfelújításokat, az önkormányzati, valamint intézményi épületek felújítását kell folytatni a működtetés biztosítása érdekében.

A fejlesztésekre, felújításokra várhatóan 2 Mrd Ft összeg fordítható. Fejlesztési, felújítási feladataink, kiadásaink tervezésére, ezek növelésére a jóváhagyott költségvetési törvény és a önkormányzati bevételek biztosította determinált lehetőségek figyelembevételével kerülhet sor.

Támogatásértékű működési kiadások államháztartáson belülre címen kerülhetnek tervezésre a költségvetési szervek részére nyújtott támogatási összegek, a BRFK, a Szabó Ervin Könyvtár, a helyi kisebbségi önkormányzatok és egyéb szervezetek támogatásai, felülvizsgálva, indokoltság esetén, javasoltan csökkenő mértékben.

Támogatásértékű felhalmozási kiadások államháztartáson belülre címen kerül tervezésre a Fővárosi Önkormányzat felé a lakásértékesítés bevétele miatt évek során felhalmozódott

fizetési kötelezettségünk, melynek összege a 2008. évben várhatóan 3 Mrd Ft, valamint a BM, HM szolgálati lakások értékesítése miatt esetenként jelentkező fizetési kötelezettségünk.

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre címen kerülnek tervezésre javasoltan csökkenő mértékben a társasházi üzemeltetés kiadásai a közös költség várható emelkedése és az elidegenítés együttes hatása eredményeként. Tervezzük a közhasznú feladatellátás kiadásait, az önkormányzati feladatokat is ellátó alapítványok, kht-k támogatási összegeit, a közoktatási-, közművelődési megállapodások, és a szociális ellátási szerződések alapján fizetett összegeket. Javasolt, hogy ezen összegek a tervezés során felülvizsgálatra, illetve aktualizálásra kerüljenek.

Szükséges a nem kerületi fenntartású intézmények működési támogatásának felülvizsgálata.

A **felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre címen** tervezett összeg a lakóház felújítási pályázatokra, társasház felújítási alapra, panelprogramra, közvilágítás fejlesztésre, életjáradéki szerződésekre fordítható összegeket tartalmazza.

Kölcsönök nyújtása, hiteltörlesztés címen kerül tervezésre az önkormányzat által fizetendő hiteltörlesztés és kamatok, kezelési költségek 2008. évre eső kötelezettségei, valamint a lakáscélú helyi támogatásokra, a köztisztviselők, és közalkalmazottak részére nyújtható munkáltatói kölcsönre fordítható összegek 2007. évi szinten.

Céltartalékokat javasolt képezni az előző évek gyakorlatával egyezően. A működtetés zavartalanságának biztosítása érdekében szükséges általános tartalék, működési és fejlesztési, felújítási feladatok céltartalék tervezése, valamint a pályázatokhoz saját forrás biztosításához keretösszeg elkülönítése. Céltartalékokat képezünk az intézményvezetők jutalmazása, és az intézmények akadálymentesítése feladatokra. A tervezés időpontjában még nem eldöntött, nevesített támogatásokat céltartalékként kell szerepeltetni. Az így létrehozott támogatások céltartaléka oktatási, kulturális, szociális, egészségügyi, településmarketing célú, sport, táboroztatási, fejlesztési, felújítási feladatokra használható fel a költségvetési rendeletben szabályozott módon.

Tekintettel arra, hogy a **forrásmegosztás során a céltartalék kiadásokra nem kapunk forrást**, tervezéskor **törekedni kell** a feladatok tartalmának, jogcímeinek pontos meghatározására annak érdekében, hogy a **céltartalékok száma illetve összegei csökkenjenek**.

Összességében tervezési szinten, a koncepcióban előre jelzett adatok alapján a működési kiadások lehetőségekhez mért visszaszorításával, a fejlesztési, felújítási kiadások rangsor alapján történő számbavételével, az előzetes kötelezettségvállalások figyelembevételével a hitelkorláton belüli hitelfelvétellel biztosítható a 2008. évi költségvetés egyensúlya.

Kérem a T. Képviselő-testületet az előterjesztést megtárgyalni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Budapest, 2007. november 12.



Molnár Gyula
polgármester