

## **ELŐTERJESZTÉS** **az önkormányzat 2005. évi költségvetési rendelet-tervezetéhez.**

Tisztelet Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2005. évi költségvetési rendelet-tervezete a módosított államháztartási törvény és végrehajtási rendelete szerint előírt szerkezetben készült a Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló CXXXV.törvény alapján.

### **Az önkormányzat 2005. évre vonatkozó bevételei:**

Az önkormányzat bevételi forrásai 2005. évben sem változnak jelentősen. Főbb bevételi forrásainkat továbbra is a normatív állami hozzájárulás, az átengedett központi adók jelentik és saját –elsősorban helyi adó bevételeink jelentik.

### **I. A normatív állami támogatás**

Jogcímeiben és jogcímenkénti fajlagos összegeiben is következett be változás 2004-hez képest, mégha ez összességében nem is jelent az önkormányzat gazdálkodási feltételeiben pozitív változást. Az eltérés oka törvényi szabályozók változása.

#### **Új elemek a lakosságszámhoz kötődő támogatási rendszerben:**

1. **Szociális étkeztetésre** normatíva biztosítása. A normatíva igényléséhez és felhasználásához működési engedéllyel rendelkező alapellátásnak kell a településen egzisztálnia. A költségvetési törvény tervezetének ismeretében, a szükséges dokumentációk benyújtásával a működési engedélyt a körzetközpont jegyzőjétől 2004. november 22-én megkértük.
2. **Tömegközlekedési feladatok** finanszírozása: A hozzájárulás a települési önkormányzatokat - a főváros és kerületei, továbbá a megyei jogú városok kivételével - a közlekedéssel kapcsolatos feladataihoz lakosságszám szerint illeti meg.
3. **Kiegészítő támogatás bérkiadásokhoz:** A 2005. évi előirányzott közalkalmazotti bérfelújításra a normatívába beépített fedezeten túl, külön támogatási előirányzat, mely a 2003. évi közalkalmazotti szféra bérfelhasználásának 1%-a.

#### **A közoktatási feladatok normatív támogatása**

Az **óvodai nevelés, általános iskolai** oktatás normatív finanszírozásában is változás tapasztalható. Elsősorban a támogatási összegek emelkedése jelenti a változást, új jogcímek nem találhatók a normatív finanszírozás rendjében.

A 2004. évi elmaradt bérfelújítás után 2005-ben garantált **béripolitikai intézkedés** jelenik meg, melyet az új bértábla és pótlékalap biztosít a közalkalmazottak, új illetményalap a köztisztviselők esetében. A 2005. január 1-i 6%-os bérfelújításra közalkalmazottak esetében újabb szeptember 1-i bérnövekmény társul.

A közalkalmazotti bérrendezés hatásait a normatív támogatás rendszere hivatott elsősorban fedezni. A 6%-nyi emelésből így módon 4,5 %-ot biztosít a központi költségvetés, 1,5 %-ot az önkormányzati forrásokból kell fedezni.

A pedagógusok 14.000 Ft/fő/év összegű **szakkönyvtámogatására** 2005-ben a költségvetés nem biztosít külön kiegészítő normatívát, azt a közoktatási alapszabvány terhére kell teljesíteni

A fentiekben vázolt normatíva változások magukban rejtik a bérpolitikai intézkedés valós finanszírozottságát.

A 2003-ban bevezetett új támogatási jogcímek – **ingyenes étkeztetés, ingyenes tankönyv** – 2005-ben is megmaradtak, ezek a feladatok teljesülnek.

### **Gyermekvédelmi támogatás, szociális ellátások 90%-a; közcélú munka:**

A kifizetett rendszeres szociális ellátások 90%-os visszaigénylési lehetősége megmaradt, közte a normatív lakásfenntartási támogatással. Jelentős változás 2006. január 1-től várható, amikortól a rendszeres pénzellátások többségét ( ápolási díj, gyermekvédelmi támogatás, lakásfenntartási támogatás ) 100%-ban az állami költségvetés fedezi.

### **II. Átengedett központi adók**

Az SZJA átengedett részének meghatározásánál nincs elvi változás. Ugyanakkor ebből a bevételi jogcímből a költségvetési törvény rendelkezései szerint 643 E Ft ún. államháztartási tartalékot vagyunk kötelesek képezni, mely összeg bevételeink között szerepel, de a havi nettó finanszírozás során nem folyósítják az önkormányzatnak. A tartalék folyósítására csak külön kormányzati intézkedést követően kerülhet sor ( mely nem sok valószínűséggel bír ).

### **III. Saját bevételek**

Saját bevételeink jogcímeiben ésösszegeiben jelentős változás 2004. évhez képest nem történt.

### **IV. Átvett pénzeszközök**

Az iskola egészségügyi ellátás TB finanszírozása szerepel bevételként, jelentős módosulás nélkül.

### **V. Felhalmozási célú bevételek**

Felhalmozási célú bevételként tervezzük mindazon bevételi forrásokat amelyek az önkormányzati működés biztosítása mellett, fejlesztésre, beruházásra fordíthatók.

A 2005. évi költségvetés bevételi forrásainak számbavételénél megállapítható az állami finanszírozás túlsúlya, egyben elégtelensége. Saját és felhalmozási célú bevételeink nagy része – a működési kiadások biztosításával – az évre megfogalmazott felhalmozási célú kiadásainkat hivatottak fedezni.

### **Az önkormányzat 2005. évre tervezett kiadásai:**

Az önkormányzat kiadásainak megtervezésénél az egyes szakfeladatok működési kiadásain túlmenően a képviselő-testület által a **költségvetési koncepcióban** meghatározott irányelveket is figyelembe vettük, a rendelkezésre álló források és az elvégzendő felhalmozási feladatok fontosságának tükrében.

### **Személyi jellegű kiadások, járulékok:**

Valamennyi közalkalmazott és köztisztviselő esetében az előirányzott **bérfejlesztés** végrehajtásra került. A béripolitikai intézkedés, a minimálbér-emelés, a soros lépések, többletbérigénye a költségvetésbe beépült.

A pedagógusok kivételével az önkormányzatnak ún. **teljesítményösztönzési keretet** kell terveznie, mely a 2004. évi alapbér 2%-a. Ebből a keretből lehet elismerni a kiemelkedően, tartósan magas színvonalú munkát végző alkalmazottakat

### **Dologi kiadások:**

A 2004. év tényleges felhasználását és a 2005. évi reálisan elvárható kiadásokat vettük figyelembe, valamennyi területen a szükséges visszafogottsággal.

A közüzemi díjaknál nemcsak a 6% inflációt terveztük, hanem a várható áremelések, illetve az iskolánál a bővítés hatásait is. Dologi kiadás növekményre a központi költségvetés bevételi előirányzatot nem tartalmaz.

### **Felhalmozási kiadások:**

2005. évi fejlesztési elképzelések:

- Települési rendezési terv befejezése;
- Az Önkormányzat Környezetvédelmi programjának elkészítése
- Sikeres pályázat esetén az Óvoda generálfelújítása;
- Szabadidőpark, játszótér építése, kialakítása az Arany János és a Dózsa György úton;
- Önkormányzati hirdetőtáblák cseréje;
- Temetőn illemhely létesítése;
- Szélessávú internet kiépítés és üzemeltetés lehetőségének biztosítása.

### **A költségvetés kiadásai címenként:**

#### **Önkormányzat igazgatási tevékenysége:**

A cím tartalmazza a polgármesteri hivatal, polgármester és a képviselő-testület működésével kapcsolatos valamennyi személyi jellegű és dologi kiadás tételt. A Hivatal köztisztviselői esetében a 35.000 Ft állami illetményalappal került a bérfejlesztés végrehajtásra, megtartva a 2003-tól alkalmazott egyéni teljesítményértékelésen alapuló eltérítéseket.

A szakfeladaton szereplő személyi jellegű kiadásokra, a bérfejlesztésre a központi költségvetés nem irányzott elő bevételi többletet.

#### **Város és községgazdálkodás:**

A szakfeladaton szerepel közcélú és közhasznú munkavállalók foglalkoztatásának személyi költségei.

Az éves közcélú munkavégzéshez kapcsolódó keret 56 fő foglalkoztatását teszi lehetővé (1 havi munkaviszonnyal számolva, 57 E Ft-os minimálbéren.)

**Általános iskolai oktatás, intézményi vagyon működtetése iskola, iskolai intézményi étkeztetés:**

A címek költségvetés tervezetét az intézményvezetéssel egyeztettük. Az intézményvezetés a tervezetteket elfogadta.

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

Az intézményvezetővel a költségvetési tervezetet egyeztettük, azt az intézményvezető elfogadta.

A felhalmozási kiadások között szerepel az óvoda épületének felújítása. A költségvetés erre a saját forrást irányozza elő, a beruházás elvégzéséhez pályázati támogatás szükséges.

A 2004-ben képviselő-testületi döntéssel biztosított munkahelyi étkezés adómentes határának további emelése (3.500 Ft/hó utalvány; 6.000 Ft/hó természetben) nem szükséges, hiszen valamennyi alkalmazott a 2004. évi térítési díj alapján jut az étkezési lehetőséghez.

**Művelődési házak tevékenysége:**

A községben év folyamán megvalósuló kulturális rendezvényekkel összefüggő kiadásokat tartalmazza, valamint az épület felújításához kapcsolódó, 2005. évre áthúzódó kiadásokat.

**Rendszeres pénzbeni ellátások:**

A cím az önkormányzattól jelenleg ellátásban részesülők száma és a várható létszám alapján került meghatározásra.

**Eseti pénzbeni ellátások:**

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

**Köztisztasági tevékenység:**

A települési kommunális szilárd hulladék elszállításának díját tartalmazza a cím.

**Közvilágítási feladatok:**

Közvilágítás várható költségei szerepelnek a címben, figyelembe véve az áremelés hatását is.

**Közutak fenntartása:**

Csak a legfontosabb feladatok teljesítésére nyílik lehetőség 2005-ben.

A rendelet további mellékletei az államháztartási törvény 116. §-a által előírt tájékoztatási jellegű kimutatásokat tartalmazzák

A **3. sz. melléklet** a működési kiadásokat és a hozzájuk rendelt bevételi forrásokat tartalmazza, míg a **4. sz. melléklet** a megfogalmazott felhalmozási célokat bevételi forrásaival.

Az **5. sz. melléklet** a forráshiány fedezésére „szolgáló” forráskiegyezítő hitel prognosztizálja; melyre az önkormányzatnak 2005-ben sem lesz szüksége. A **6. sz. melléklet** is nemleges hitelfelvétel hiányában. Önkormányzatunk közvetett és közvetlen támogatást illetve hitelt nem nyújt 2005-ben sem (**7. és 11. sz. mell.**)

A rendelet **8-as számú melléklete** a felhasználási ütemterv, mely az önkormányzat kiadásainak havi teljesülését prognosztizálja, gördülő módon.

A **9-es számú melléklet** a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat által fenntartott intézmények 2005. évi költségvetésének kiadási oldalát tartalmazza.

A **10. sz. melléklet nemleges** felvett hitelek hiányában; a **12. sz. melléklet** pedig a pénzeszközök tervezett változását 2005. január 1. és 2005. december 31. között.

Az Önkormányzat 2005. évi költségvetése az önkormányzati kötelező és szabadon vállalt feladatok, megszokott színvonalon történő biztosítása mellett, lehetőséget nyújt a község további fejlődésére, fejlesztésére.

Serényfalva, 2005. február 2.

**Szerna Csaba**  
polgármester