

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2006. február 10-i ülésére

1. Az önkormányzat 2006. évi költségvetése.

Előterjesztő: Szerna Csaba

polgármester

Az előterjesztést készítette: Dr. Herczeg Tibor

jegyző

Előterjesztés melléklete: 1. sz. mell. Költségvetési rendelet-tervezet

A költségvetési törvény önkormányzati finanszírozást érintő részében elmondható, hogy – sajnos – önkormányzatunk **állami normatív** és egyéb támogatásból összességében szinte kivétel nélkül 2005. évi szinten részesül majd, illetve több jogcímnél ezalatt. Ugyanakkor egyes támogatási jogcímek megszűnnek, melyek helyett új jogcímek nem épülnek be a költségvetésbe. Az iskolai gyermek létszám csökkenése hátrányosan érinti a bevételi forrásokat, míg az óvodai létszám növekedés, többletet eredményez.

A 2006. évi költségvetés-tervezés során is megmarad a 2005.-ben központilag elrendelt **céltartalék** képzési kötelezettség. Ezt az összeget a központi költségvetésből csak utólagos intézkedés alapján folyósítják, s csak ekkor használható fel. A 2005. évi céltartalék felhasználására mindezig nem nyílt lehetőség.

Az adózás rendszerében bekövetkező változások önkormányzatunkat is érintik. Változott az áfa, az SZJA, a társadalombiztosítási formák, az egyes járulékfizetési, illetve levonási kötelezettségek mértékei.

Fentieket figyelembe véve a 2006. évi költségvetés várható **bevételeit** az alábbiak jellemzik:

1. A település lakosságszámához kötött normatív **állami támogatások** a 2005. évi mértékhez viszonyítva szinte változatlanok; s nincsenek arányban a kiadási teherrel. Ugyanakkor megszűnik egy jelentős normatív bevételi jogcím, a községek általános támogatása.
2. A 2006. évi **béripolitikai intézkedésekre**, a 2005. szeptember 1-i közalkalmazotti béremelés áthúzódó hatásaira, a 2006. évi bérfelújítás költségeire a központi költségvetés nem tartalmaz bevételi előirányzatot.
3. A **közüktatási feladatok** ellátásánál a gyermeklétszámhoz kötött normatívák összege nem emelkedett, egyes támogatási jogcímek megszűntek. Az iskolai növekedés a gyermeklétszám növekedésének, az óvodai csökkenés, pedig a gyermeklétszám csökkenésének köszönhető. Átalakul a tankönyvellátás rendszere is. Alaptámogatás 2006-tól nem lesz, csak az ingyen tankönyvre jogosultak támogatása. A költségvetési rendelet-

tervezetben, az ingyenes tankönyvellátás állami támogatásán túl, az általános iskolások teljes körére - a normatív tankönyvtámogatásban nem részesülő gyermekeken túl – az elmúlt évek gyakorlatának megfelelő támogatás tervezésre került. A többcélú kistérségi társulás keretein belül, mint intézményfenntartó önkormányzat jelentős többletbevétellel lehet számolni 2006. év folyamán.

4. **Átengedett központi adók** esetében a 2003. évi jelentős változás után nem várható újabb nagymértékű növekmény.
5. **Saját bevételeink** esetében a helyi adóknál a 2005. évi teljesüléshez képest negatív irányú változás várható. Az ÉSZAK- MAGYAR Téglaiipari Rt 2005. évi kiemelkedő iparűzési adó befizetéséhez képest, 2006-ban csak a szokásos mértékű bevétel tervezhető az adónemből. Nem számolhatunk jelentősebb ingatlan értékesítésből származó bevétellel sem.
6. **Átvett pénzeszközeink** estében nem várható lényeges változás.
7. **Felhalmozási célú bevételeink** az elmúlt évek tapasztalatainak megfelelően kerültek megtervezésre, elsősorban saját bevételeink ezirányú felhasználására törekedve.

A 2006. évi költségvetés tervezett kiadásait, összességében az alábbiak jellemzik:

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel az eddigi évekkel összhangban a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. A 2006. évi prognosztizált bruttó 5% bérnövekmény fedezetére a központi költségvetés nem tartalmaz előirányzatot. Tekintettel az intézményi létszámokra, a foglalkoztatáspolitikai helyi gyakorlatára létszám leépítésből, átszervezésből fedezetet a bérpolitikai intézkedésekre nem várhatunk. A járulékoknál az egészségügyi hozzájárulás csökkentése, majd megszüntetése ellensúlyozza a béremelés járuléknövelő hatását.
2. A **dologi kiadások** mértékének növekedésére a központi költségvetés, forrást nem biztosít. Ennek ellenére a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a realitásnak megfelelő kiadási tételekkel számoltunk. Valamennyi intézményben a gázkörmű díja jelentős összeggel emelésre került 2005-höz képest.
3. **Pénzeszköz-átadás** csekély mértékű növekménnyel számolhatunk, mely elsősorban a társulások pénzbeni igényétől függ. Az önkormányzat egyetlen egy társadalmi-; civil szervezetnek; vállalkozásnak ne nyújtson anyagi támogatást; melynek tevékenysége nem kötelező önkormányzati feladat ellátással függ össze. A pénzeszköz átadásban részesülő kötelező feladat ellátáshoz kapcsolódó szervezetekkel, a pénzeszköz átadás jogcímére, indokoltságára, a felhasználás módjára, az elszámolási kötelezettségre, és a nem célnak megfelelően felhasznált pénzeszköz visszafizetésére vonatkozó szerződést kell kötni.

4. A **rendszeres szociális ellátások** összege jelentősen csökken a rendszeres gyermekvédelmi támogatás január 1-i megszűnése miatt. Ez azonban a költségvetés bevételi – kiadási mérlegét nem befolyásolja.
5. **Felhalmozási célra** a kiadási oldalon 2006-ban – előre tervezhetően, a működés biztonságos garantálása mellett- 12.250 E Ft tervezhető, melynek egy része pályázati önrészként funkcionálva, sikeres pályázatok esetén többszörösére növekedhet. Az év fejlesztési elképzelései az alábbiak:
 - Települési rendezési terv befejezése;
 - Sikeres pályázat esetén az Óvoda generálfelújítása; ennek függvényében:
 - Felszíni csapadékvíz-levezetés problémájának megoldása a Felvégben, a Béke úton, a Kossuth út páratlan oldalán;
 - Járdaszfaltozás vagy burkolás a Kossuth út páros oldalán;
 - Temetőn illemhely létesítése;
 - Temető út szélesítés;
 - Játsszótér kialakítása a Kossuth úton.

Az önkormányzat és intézményeinek működése, valamint jelentős felhalmozási célú elképzelések mellett is megvalósul az önkormányzati gazdálkodás egyensúlya, az önkormányzat 2006. évben sem tervez forráshiányt.

A költségvetés kiadási 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 2006. április 1-től emelkedik az illetményalap összege, 36.800 Ft-ra. Ezzel az illetményalappal került a bérfejlesztés végrehajtásra, megtartva a 2003-tól alkalmazott egyéni teljesítményértékelésen alapuló eltérítéseket.

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

Város és községgazdálkodás:

A szakszolgáltatáson szerepel 1 fő közalkalmazott foglalkoztatásának, közcélú és közhasznú munkavállalók foglalkoztatásának személyi költségei.

Az éves közcélú munkavégzéshez kapcsolódó keret 48 fő foglalkoztatását teszi lehetővé.

A közcélú munkavégzéshez kapcsolódik a dologi kiadások között, a foglalkoztatással összefüggő egyéb költségek, melyeket az állami támogatás szintén fedezhet.

Önkormányzat elszámolásai:

A szakszolgáltatás, az önkormányzat által elmúlt években teljesített és az évre tervezett pénzeszközátadásokat tartalmazza. A pénzeszköz átadások körét folyamatosan szűkítjük. Több területen évek óta nem történt kiadási összegemelés. Meg kell szüntetni a civil szervezetek, egyesületek, alapítványok támogatását. Egyrészt ezt indokolja az önkormányzati forráshiány, másrészt az Áht. szerint előírt számadási kötelezettség.

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

A címek költségvetés tervezetét az intézményvezetéssel egyeztettük. A tervezet készítése során az intézmény igényét felmértük, azok a lehetőségek között a költségvetésbe beépítésre kerültek. Az intézmény-vezetés a tervezetteket elfogadta, figyelemmel a költségvetési hiány mértékére és a szűkös lehetőségekre.

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

Az intézményvezetővel a költségvetési tervezetet egyeztettük, azt az intézményvezető elfogadta. A tervezet készítése során az intézmény igényét felmértük, azok a lehetőségek között a költségvetésbe beépítésre kerültek.

A felhalmozási kiadások között szereplő intézményi ingatlan felújítása elsősorban pályázati támogatás függvénye.

Az étkeztetés kiadásai az elmúlt évek tendenciáit figyelembe véve a képviselő-testület által meghatározottak szerint alakulnak. A jóváhagyott norma illetve ebből adódó térítési díj emelést a tervezet tartalmazza.

A szociális étkezés a bevételi többletlehetőség miatt külön szakfeladaton szerepel, arányosítva a feladatellátást terhelő kiadásokat.

A 2005-ben képviselő-testületi döntéssel biztosított munkahelyi étkezés adómentes határának további emelése (4.500 Ft/hó utalvány; 7.500 Ft/hó természetben) nem szükséges, hiszen valamennyi alkalmazott a 2006. évi térítési díj alapján is ingyenesen jut az étkezési lehetőséghez.

Művelődési házak tevékenysége:

A községben év folyamán megvalósuló kulturális rendezvényekkel összefüggő kiadásokat tartalmazza.

Rendszeres pénzbeni ellátások:

A cím az önkormányzattól jelenleg ellátásban részesülők száma és a várható létszám alapján került meghatározásra. A gyermekvédelmi és szociális ellátó rendszer az év folyamán nagymértékben átalakul, Melynek költségvetési kihatásai nem tervezhetőek.

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 2006-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” forráskiegészítő hitel prognosztizálja; míg a **6. sz. melléklet** a 2003-2005. között felvett hitelek törlesztések éves ütemeit a tőketartozás függvényében.

Önkormányzatunk közvetett és közvetlen támogatást illetve hitelt nem nyújt 2006-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 2006. évi költségvetésének kiadási oldalát tartalmazza, mely tulajdonképpen megegyezik az önkormányzatok igazgatási tevékenysége címszó alatt tervezetekkel, de kötelezően bemutatandó címként kell szerepelnie a költségvetésben.

A **10. sz. melléklet** a felvett hitelek állományát mutatja be 2006-2008 között; a **12. sz. melléklet** pedig a pénzeszközök tervezett változását 2006. január 1. és 2006. december 31. között.

Szerna Csaba
polgármester