

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, bár a saját bevételeink növelése érdekében új bevételi elemként megjelenik az iparüzési adó. Főbb bevételi forrásainkat továbbra is a normatív állami hozzájárulás, az átengedett központi adók jelentik.

I. A normatív állami támogatás

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

1.sz.mell. sorszáma	Bevételi jogcím	Eltérés összege 2004-hez viszonyítva E Ft (+/-)
I.1.	Községek általános támogatásának összege	+190
I.2.	Települési igazgatási és kommunális feladatok	-345
I.3.	Pénzbeli és természetbeni szoc. és gy.jóléti ellátás	+1.420
I.4.	Helyi közművelődési feladatok	+120
I.5.	Települési sport feladatok	+28
I.6.-I.7.	Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat	+165
I.8.	Szociális étkeztetés (új normatív támogatási forma)	+1.739
I.9.	Tömegközlekedési feladatok	+584
I.10.	Kiegészítő támogatás bérkiadáshoz	+598
	Összesen	+4.499

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 bérfejlesztéshez 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. Ez az **óvoda** esetében azonban negatív előjelű, a gyermeklétszám csökkenése miatt. 2004 évvel szemben 4 fővel kevesebb gyermek után került sor a normatíva igénylésére, (összességében-196 E Ft).

Az **iskolánál** tanulói létszám növekedése miatt (4 fő),a normatívák emelése illetve új finanszírozási formák bevezetése miatt összességében 2.780.- E Ft növekmény tapasztalható.

Ugyanakkor a település lakosság száma 1131 fő; s ez azt jelenti, hogy újra kikerültünk az 1100 fő alatti kistélepülések kiemelt közoktatási támogatásából, mely az óvoda és az iskola esetében összesen 1.100 E Ft elvonást jelent

A 2004. évi elmaradt bérfelajánlás 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 bérfelajánlásához közalkalmazottak esetében újabb szeptember 1-i bérnövekmény társul.

A közalkalmazotti bérendezés hatásait a normatív támogatás rendszere hivatott elsősorban fedezni. A 6%-nyi emelésből ily 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 béripolitikai 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 jogcím 2004 évhez képest 1.290.- E Ft-al kevesebb bevételt irányoz elő.

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 részénél és a kiegészítésnél 1.320.- E Ft a növekmény. Ugyanakkor ebből a bevételi jogcímből a költségvetési törvény rendelkezései szerint 1.097 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 és összegszerűségében jelentős változás 2004. évhez képest nem történt.

IV. Átvett pénzeszközök

A védőnői szolgálat és az iskola egészségügyi ellátás TB finanszírozása szerepel bevételként, jelentős módosulás nélkül.

V. Felhalmozási célú bevételek

Felhalmozási célú bevételként tervezzük mindazon bevételi forrásokat, melyeket a működési hiány fedezése szemszögéből az ÖNHIKI-s rendszer elismer. Ezen bevételek fejlesztésre, beruházásra fordíthatók s nem a működési hiány csökkenésére.

Felhalmozási célú bevételeink között szerepel a '90-es évek elején részletre eladott önkormányzati **bérlakások törlesztőrészlete**, az év elején kifizetett Bajcsy-Zs.úti **telek vételára**; valamint a már ismert bevételi források mellett az **iparűzési adó** szerepel. Az adónem bevezetése az előzetes kalkulációknak megfelelő, illetve azon túlmutató bevételi forrást teremtett.

Iparűzési adó	
Adó hatálya alá tartozó vállalkozók száma	55 fő
Bejelentkezett vállalkozók száma	50 fő
Adómentességet jelzett	35 fő
Bejelentett 2005. évi várható adó összege	2.750 E Ft

A felhalmozási célú bevételeink jelentős része az **Általános Iskola bővítési munkálatainak** megvalósulását szolgálják.

ISKOLA BŐVÍTÉS IKT BERUHÁZÁS		
Összes kiadás (249,62 Ft/euro elszámoló árfolyammal) E Ft	Bevételi források E Ft	
	IKT támogatás összesen: 61.342	
76.052	Ebből	
	2004.évi előleg	2005. évi folyósítás
	49.066	12.276
	Saját forrás összesen: 14.711	
	Fedezeti jogcímei	
	V.7.Iparűzési adóból:	639
	V.3.Társ.gazd. elmaradt.tám:	4.072
V.10. Célhittel:	10.000	

Az iskolabővítés mellett, de attól teljesen elkülönülve, törekedni kell ésszerűségi és célszerűségi szempontok miatta a bővítés II. ütemének, a **tornaterem átépítésének** megvalósítására. Ennek várható összköltsége költségbecslés alapján ~ 15 M Ft. A beruházáshoz pályázatot nyújtunk be a megyei területfejlesztési tanácshoz 80% támogatási igénnyel. Így a szükséges önerő: 3.000.- E Ft, melynek forrása a következő lehet:

TORNATEREM BŐVÍTÉS	
Saját forrás biztosítása pályázathoz: 3.000.- E Ft	
Fedezeti forrása E Ft	
V.2. Magánszemélyek kommunális adója	2.240
V.7. Iparűzési adó	760

Az iskola beruházáshoz elengedhetetlen a megépülő új rész **bebútorozása, berendezések** beszerzése. Maga az IKT pályázat a számítástechnikai eszközök mellett tartalmaz bútorzat beszerzést, 1.555 E Ft értékben.

Mivel a beszerzést vélhetően saját forrás terhére kell megvalósítani, azért csak a legszükségesebb és legkedvezőbb árfekvésű eszközök jöhetnek szóba, összességében 3.134 E Ft értékben, melynek forrás oldala a következő:

ISKOLA BÚTOR, BERENDEZÉS BESZERZÉS	
Saját forrásból: 3.134.- E Ft	
Fedezeti forrása	
V.1. Lakásértékesítés törlesztő részletei	300
V.2. Ingatlanértékesítés	312
V.4. Települési ingatlangazdálkodási fel.	771
V.5. Szakmai fejlesztés iskola	400
V.7. Iparűzési adó	1.351

Az **óvodánál** marad még 73 Ft **szakmai beszerzésre**, melyet az intézmény az általa megfogalmazott célra (automata mosógép beszerzés) felhasználhat.

A koncepcióban megfogalmazott takarékoskodási elképzelések részbeni vagy teljes megvalósítása képezheti a tényleges pénzügyi alapját felhalmozási célú bevételeink jelentős részének. A tervezett 10 M Ft összegű célhitelek felvétele biztosítja a beruházás és kapcsolódó feladatok zökkenőmentes végrehajtását.

VI. Forráskiegészítő hitel

A hitel összegével határozza meg a képviselő-testület, hogy a költségvetés hiányát milyen módon kívánja fedezni. A forráshiány nagysága a feladatokhoz rendelt állami támogatás elégtelenségéből adódik.

A 2005. évi költségvetés bevételi forrásainak számbavételénél megállapítható az állami finanszírozás túlsúlya, egyben elégtelensége. Saját és felhalmozási célú bevételeink nagy része – a működési kiadások erőteljes visszafogásával – 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 2004.évi tervezethez képest (járulékokkal) 12.262 E Ft; melynek fedezete a bevételi részben ismertetésre került.

A pedagógus és a TB finanszírozási körbe tartozó közalkalmazottak kivételével az önkormányzatnak ún. **teljesítményösztönzési keretet** kell terveznie, mely a 2004. évi alaphér 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:

Tényszerűen az iskolabővítésnek, és az azzal járó egyéb költségeknek vannak alárendelve.

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 tételét. A Hivatal köztisztviselői esetében a 35.000 Ft állami illetményalappal került a bérfejlesztés végrehajtásra, megtartva a 2003-tól alkalmazott egyéni teljesítményértékelésen alapuló eltérítéseket. A jegyző esetében a polgármester a teljesítményértékelés alapján az előző évek mértékéhez képest +10% illetményeltérítést állapított meg.

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

Kisegítő szolgálat:

Ez a szakfeladat tartalmazza azokat a működési jellegű kiadásokat, amelyek önkormányzati intézményhez nem köthetők, például: ravatalozó fenntartásának költségei, közkifolyók költségei és az ezekhez kapcsoló várható karbantartási, javítási költségek. Háziorsói szolgálat mivel vállalkozásban működik önálló szakfeladatként nem tervezhető. Az itt jelentkező költségeket a kisegítő szolgálaton – elkülönítve – terveztük meg.

Város és községgazdálkodás:

A szakfeladaton szerepel 2 fő karbantartó foglalkoztatásának, 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.)

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

Önkormányzat elszámolásai:

A szakfeladat, 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 összeg emelés. 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 egyeztetjük. Az intézmény-vezetés a tervezeteket elfogadta, figyelemmel a költségvetési hiány mértékére és a szűkös lehetőségekre.

Az intézményhez kapcsolódik az önkormányzatiság eleddig legnagyobb beruházása, az iskola bővítése.

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

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

A felhalmozási kiadások között szereplő szakmai fejlesztésre, állami normatíva nyújt fedezetet, egyéb beruházás az intézménynél nem lehetséges.

Az étkeztetés kiadásai az elmúlt évek tendenciáit figyelembe véve a képviselő-testület által meghatározottak szerint alakulnak. 2005-re nem tervezünk norma illetve ebből adódó térítési díj emelést. Amennyiben szükségessé válik előre nem tervezhető árkorrekciós tényezők miatt, ezt évközben a képviselő-testület megteheti.

A szociális étkezés a bevételi többlet lehetőség miatt külön szakfeladaton szerepel, ide kerültek át 1 fő konyhai dolgozó személyi jellegű kiadásai.

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.

Védőnői szolgálat:

A védőnői állást 2004-ben nem sikerült betölteni – még csak pályázó sem volt – így az álláshely kiadásait továbbra is tervezzük, melyen egy helyettesítő védőnő kerül foglalkoztatásra. A védőnői szolgálat finanszírozásában az előzetes tájékoztatások szerint változás nem várható.

A védőnői állás meghirdetésre került az Egészségügyi Közlönyben.

Művelődési házak tevékenysége:

A községben év folyamán megvalósuló kulturális rendezvényekkel összefüggő kiadásokat tartalmazza, valamint a Rozmaring Népdalkör működési költségeihez történő hozzájárulást.

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.

A tankönyvtámogatás rendszere az ingyenes tankönyvben részesülő gyermekek miatt át kell, hogy alakuljon, vagy jelentős önkormányzati többletforrást igényel.

Az intézmény előzetes jelzése szerint – a normatív felméréshez leadott létszámok alapján! – az ingyenes tankönyvet az intézmény 2005-ben sem tudja az állami támogatásból biztosítani, annak ellenére sem, hogy valamennyi tankönyvtámogatási jogcímen befolyó bevétel itt kerül felhasználásra. Tehát a minden gyermek után járó 2.400 Ft-os alapnormatíva is. A várható hiány nagysága 90 E Ft, melyet az önkormányzat költségvetése terhére fedezhet.

Hogy az ingyen tankönyvben nem részesülő általános iskolások is kapjanak önkormányzati támogatást, ahhoz így csak önkormányzati forrás állhat rendelkezésre. 60 tanulót érintően, gyermekenként 2.000 Ft-ot terveztünk.

A középiskolások esetében (ott is igaz az ingyen tankönyvellátás állami rendszere!) 5.000 Ft/fő támogatás, míg a főiskolások esetében 6.000 Ft/fő támogatás került tervezésre.

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 „szolgáltató” forráskiegészítő hitel prognosztizálja; míg a **6. sz. melléklet** a 2001-2003. között felvett hitelek törlesztések éves ütemeit a tőketartozás függvényében.

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 2004. 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 2005-2007 között; a **12. sz. melléklet** pedig a pénzeszközök tervezett változását 2005. január 1. és 2005. december 31. között.

Önkormányzatunk fennállása óta mindig forráshiányos volt, mindig nehézségek árán tudta a működtetést biztosítani, a község és intézményei fejlesztése mellett. 2005-ben olyan feladat megvalósítását vállalta fel a képviselő-testület, mely nemcsak a tárgyévi költségvetést, hanem az elkövetkezendő 3-5 év önkormányzati lehetőségeit is alapvetően meghatározza.

Szuhakálló, 2005. február 2.

Dr. Herczeg Tibor
jegyző

Egyéb, a költségvetéshez kapcsolódó képviselő-testületi döntést igénylő tárgyak:

1. 2005. évi hulladékszállítási díj megállapítása1

**Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2005.(II.17.) rendelete a települési szilárd hulladék gyűjtésére, szállítására és
elhelyezésére vonatkozó szabályokról szóló 10/2003. (V.20.) számú rendeletének
módosításáról**

Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. tv. 23. §-ában kapott felhatalmazás alapján a települési szilárd kommunális hulladék gyűjtésére, szállítására és elhelyezésére vonatkozó szabályokról szóló 3/2004.(II.12.) sz. rendeletét (továbbiakban : Rendelet) az alábbiak szerint módosítja:

1. §

A 4.§. (3). bekezdésének második mondata helyébe az alábbi rendelkezések lépnek (A bekezdésben foglalt egyéb rendelkezések változatlanul maradnak):

4.§. (3).

.... az önkormányzat évente rendeletében állapítja meg.

A településen biztosított szilárd kommunális hulladékgyűjtés közszolgáltatási díja –110 l
űrtartalmú hulladékgyűjtő edényt egységként tekintve, hetenkénti egyszeri ürítéssel - 211
Ft + Áfa.

2.§.

Jelen rendelet kihirdetésével lép hatályba, de rendelkezéseit 2005. január 1-től kell alkalmazni.

k.m.f.

***Tinyó Ottó sk.
polgármester***

***Dr. Herczeg Tibor sk.
jegyző***

Kihirdetve: Szuhakálló, 2005. február 17.

***Dr. Herczeg Tibor sk.
jegyző***

2. *Alkalmazotti étkezési juttatás megállapítása*

/2005. (II. 10.) számú Képviselő-testületi h a t á r o z a t

Tárgy: Munkáltatói étkezési hozzájárulás összegének megállapítása.

Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2005 évi költségvetési rendeletében a munkáltatók által természetben nyújtott étkezéshez – az Szja tv. hatályos rendelkezéseire figyelemmel – 6.000.- Ft/hó/fő összeget, ételmezési utalványra 3.500.-Ft/hó/fő összeget biztosít az igénybevevő munkavállalók részére, 2005 január 1-jétől kezdődő adóévben. Az étkeztetést biztosító napközi otthonos óvoda konyhája gazdasági felelősének értesítéséről a jegyző gondoskodik.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Herczeg Tibor
jegyző