

**Előterjesztés**  
**a Képviselő-testület 2006. február 9-i ülésére**

**1. Az önkormányzat 2006. évi költségvetése.**

**Előterjesztő:** Tinyó Ottó

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 mindeztidáig 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 **bérpolitikai 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 óvodai növekedés a gyermeklétszám növekedésének, az iskolai 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 részére - a normatív tankönyvtámogatásban nem részesülő

gyermekeknek – az elmúlt évek gyakorlatának megfelelő támogatás tervezésre nem került.

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 változást nem várhatunk. 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 évekkkel 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. Az iskola várható fenntartási költségei 2005-höz képest dupla összeggel kerültek tervezésre. Valamennyi intézményben a gázkörmű díja jelentős összeggel emelésre került 2005-höz képest.
3. **Pénzeszköz-átadás** csekély mértékű növekménnyel számolhatunk, mely elsősorban a társulások pénzbéli 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 számottevő lehetősége nem nyílik az önkormányzatnak. Fizetni kell az Általános iskola bővítéséhez kapcsolódó hitelek kamatait és törlesztőrészeit. A tornaterem bővítés és a megrendelt pótmunkák 2006-ra 4.5 M Ft áthúzódó kiadást jelentenek. Tervezet szinten – elsősorban pályázati önrészként – az iskola udvarának

rendbetételéhez funkcionálhat 1 M Ft. A felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat bemutató külön mellékletben megfogalmazottak mellett, egyéb felhalmozási cél megvalósítására 2006-ban nem nyílik – valószínűleg – lehetőség, forrás hiányában. Ha az önkormányzat képviselő-testülete, vezetői, intézményei nem tartják be ezt a célt, az önkormányzat működőképessége kerülhet veszélybe. Az önkormányzati működés, minden egyéb területén csak a legszükségesebb, állagmegóvó, veszélyelhárító munkák valósuljanak meg, elsősorban saját kivitelezéssel 2006-ban is.

A 2006. évi kiadási oldala rendkívüli mértékben visszafogott. Nem a kiadások túltervezése okozhatja az önkormányzat eddigi legnagyobb forráshiányát, hanem az állami támogatások elégtelensége.

### **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 2006. április 1-től emelkedik az illetményalap összege, 36.800 Ft-ra. Ezzel az illetményalappal i került a bérfelállítás végrehajtásra, megtartva a 2003-tól alkalmazott egyéni teljesítményértékelésen alapuló eltéréseket.

A polgármester illetménye is az illetményalap változásához kötött. 2006. április 1-től illetménye 312.800 Ft és 404.800 Ft között lehet. Jelenleg 310.000 Ft. Az illetménymódosítására az Ügyrendi Bizottságnak kell javaslatot tennie.

A szakfeladaton szereplő személyi jellegű kiadásokra, a bérfelállításra 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.

#### **Kisegítő szolgálat-háziorvos:**

Háziorvosi szolgálat mivel vállalkozásban működik önálló szakfeladatként nem tervezhető. Az itt jelentkező költségeket a kisegítő szolgálaton – elkülönítve – terveztük meg. A háziorvosi ellátáshoz kapcsolódó 720. E Ft összegű vállalkozói díj 2006. évi teljesítése (részteljesítése) képviselő-testületi döntést igényel.

#### **Város és községgazdálkodás:**

A szakfeladaton szerepel 2 fő karbantartó foglalkoztatásának, közcélú és közhasznú munkavállalók foglalkoztatásának személyi költségei.

Az éves közcélú munkavégzéshez kapcsolódó keret 72 fő foglalkoztatását teszi lehetővé (1 havi munkaviszonnyal számolva, 6 órás foglalkoztatással, a minimálbér arányos részével.)

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 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 informatikai fejlesztés (1db számítógép és internet hozzáférés) az intézmény működéséhez indokolt és elengedhetetlen.

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, ide kerültek át 1 fő konyhai dolgozó személyi jellegű kiadásai.

A 2005-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 2006. évi térítési díj alapján is ingyenesen jut az étkezési lehetőséghez.

### **Védőnői szolgálat:**

A védőnői állás 2005-ben betöltésre került. A védőnői szolgálat finanszírozásában az előzetes tájékoztatások szerint változás nem várható.

A szakfeladat a szolgálat működési és fenntartási kiadásait tartalmazza.

### **Művelődési házak tevékenysége:**

A községben év folyamán megvalósuló kulturális rendezvényekkel összefüggő kiadásokat tartalmazza. A tervezett kiadás összege 2005-höz képest csökkent, a Rozmaring Népdalkör megszűnésével.

A különböző rendezvények csak szűk keretek között valósulhatnak meg.

### **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.

5.000 Ft/fő támogatás, míg a főiskolások esetében 6.000 Ft/fő támogatás került tervezésre beiskolázási támogatásként.

#### **Köztisztasági tevékenység:**

A települési kommunális szilárd hulladék elszállításának díját tartalmazza a cím. 2002-2005. évek között az önkormányzat a szolgáltató felé jelentős hátralékot, mintegy 4.5 M Ft-ot halmozott fel, melynek megfizetésére az év folyamán sor kell, hogy kerüljön.

#### **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.

Szuhakálló község Önkormányzatának a 2006. költségvetési év, talán az egyik legnehezebb éve lesz, tekintettel a központi költségvetési folyamatokra és 2006. évre áthúzódó kiadásokra.

Szuhakálló, 2006. február 2.

Tinyó Ottó  
polgármester