

## **ELŐTERJESZTÉS**

A képviselő-testület 2003. február 14-i ülésére a 2003. évi költségvetési rendelet-tervezetéhez.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzat 2003. évi költségvetési rendelet-tervezete az Ötv.; a többszörösen módosított államháztartási törvény és végrehajtási rendelete szerint előírt szerkezetben készült. A Magyar Köztársaság 2003. évi költségvetéséről szóló 2002. évi LXII. törvény határozza meg alapjaiban Serényfalva Község Önkormányzatának 2003. évi gazdálkodását, rögzíti az önkormányzati költségvetés várható bevételi forrásainak jelentős részét.

### **Az önkormányzat 2003. évre várható bevételei ( 1.sz.,melléklet ):**

Az önkormányzat bevételi forrásai - a bevételi nemeket tekintve - az elmúlt évekhez képest nem változnak, hiszen 2003. évben is azokat a normatív állami támogatás, az átengedett központi adók, az átvett pénzeszközök alkotják, valamint – elsősorban a helyi adón alapuló- saját bevételeink.

A bevételi nemeket tekintve bevételi forrásainak a következők szerint alakulnak 2003. év folyamán:

#### **I. Normatív állami támogatás**

Normatív jogcímen a lakosságszámhoz, illetve a közoktatási feladatoknál gyermeklétszámhoz kötött állami támogatás rendszerében az elmúlt évhez viszonyítva az egyes bevételi forrásoknál növekedés tapasztalható.

Ez igaz a települési, igazgatási, kommunális feladatokra igényelhető költségvetési támogatás esetében, a pénzbeli és természetbeni, szociális és gyermekjóléti szolgáltatás normatívájánál, a települési ingatlangazdálkodással kapcsolatos normatívánál.

A családsegítő- és gyermekjóléti szolgálat feladatainak megvalósulására az alap és kiegészítő normatíva esetében csekély növekmény tervezhető.

A közoktatási feladatok ellátására mind az óvodai, mind az iskolai fejkvótáknál jelentős mértékű normatív emelés történt.

Emellett új jogcímenen is igényelhető állami támogatás, mint például a normatív kedvezmény alapján étkezési díj kedvezményben részesülő gyermekek; illetve az ingyenes étkezésben, ingyenes tankönyvellátásban részesülő gyermekek részére biztosított támogatás.

A lakosságszámhoz, illetve gyermeklétszámhoz kötött normatív állami támogatások esetében azonban el kell mondani, hogy a normatívák összegének emelkedése relatív, hiszen valamennyi esetben olyan felhasználási kötelezettséget jelentenek az önkormányzatnak, mely a kiadási oldalhoz nem biztos, hogy párosul elegendő bevétellel.

Ennek legszembetűnőbb példája a 2002. szeptember 1-jén hatályba lépett közalkalmazotti béremelés, melynek 2003. évi bérhatásaira a normatív támogatás nem nyújt fedezetet.

A rendszeres szociális ellátásokra igényelhető állami támogatás összege az elmúlt évhez viszonyítva jelentősen emelkedik, hiszen az eddigi 75 % helyett a kifizetett összegek 90 %-a igényelhető vissza a központi költségvetéstől.

## **II. Átengedett központi adók**

A személyi jövedelemadó átengedett része az elmúlt évhez viszonyítva mintegy kétszeresére növekedett a jogalkotói szándéknál fogva és ennek velejárójaként a személyi jövedelemadó kiegészítésnél is 7 300 E Ft összegű növekmény tapasztalható. Ezen bevételi forrás azonban a Kjt. hatálya alá tartozók béremelésének 2003. évi kihatásait hivatott fedezni.

A gépjárműadó 2003. január 1. napjától teljes egészében önkormányzati bevétel. Az adó alapjának emelése, illetve a kedvezmények megszüntetése, vagy csökkenése emeli az önkormányzat bevételét.

A gépjárműadó bevételt az önkormányzatnak a közalkalmazotti béremelésre kell fordítania, ha a normatív állami támogatás, a normatív személyi jövedelemadó bevétel és a személyi jövedelemadó átengedett részt azt nem fedezi.

## **III. Saját bevételek**

Térítési díj bevételeink a tervezett gyermek és felnőtt étkezés függvényében alakulnak a képviselő-testület által elfogadott térítési díjak nagyságát figyelembe véve. Gyermekétkeztetés esetén a bevétel tartalmazza a z Oktatási Minisztérium által a 2002/2003-as tanévre adott támogatást, melynek fel nem használt része 2003 évben feladattal terhelt bevételként jelentkezik. Egyéb saját bevételeink esetében jelentős eltérés nem tapasztalható.

## **IV. Helyi adók:**

Helyi adó bevételeink az elmúlt évek tendenciáinak megfelelően alakulhatnak.

## **V. Átvett pénzeszköz**

Az elmúlt évek gyakorlatával ellentétben a költségvetés tervezéséhez a MEP-től pontos információk állnak rendelkezésre, így a 2003. évi TB finanszírozást tervezni tudtuk.

## **VI. Felhalmozási célú bevételek**

Felhalmozási célú bevételek között legjelentősebb az iskola építésre tárgyév folyamán folyósításra kerülő 16 M Ft CÉDE támogatás.

### **Az önkormányzat 2003. évre tervezett kiadásai ( 2.sz. melléklet ):**

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 feladatok fontosságának és realitásának tükrében.

A működési kiadások megtervezésénél jelentős gondot okozott, hogy a Kjt. 2002. szept.1-i, valamint a Ktv.2001. júl.1-i módosításából eredő többletbér igény nem került egzakt módon a bevételi oldalra lefedésre. A bevételi oldal részletezésénél már említett forrásokból több tényező együttesen kell, hogy alkossa a béremelés fedezetét, s amennyiben ez nem elégséges ún. BÉRHKI pályázaton igényelheti az önkormányzat a hiány 98%-át. Az önkormányzat azonban a szabályozás figyelembe vételével a BÉRHKI-s rendszerből nem igényelhet támogatást.

Emellett azonban a normatívák a működés egyéb feltételeire megfelelő fedezetet nem biztosítanak.

### **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, valamint a felhalmozási célú tervezett kiadásokat. A személyi jellegű juttatások tartalmazzak egy olyan bérkeretet, melynek felhasználásával a munkáltatói jogkör gyakorlója alkalmazhatja a Ktv.43. §-ában meghatározott alapilletménytől való eltérítés lehetőségét.

A dologi kiadások a 2002. évi teljesítésen alapulnak, s a Polgármesteri Hivatal működését hivatottak fedezni.

A szakfeladat felhalmozási kiadása a Községháza felújítására tervezett önrész nagyságát tartalmazza.

#### **Kiegészítő 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.

### **Város és községgazdálkodás:**

A szakfeladaton szerepel egy fő kisegítő foglalkoztatásának, közcélú és közhasznú munkavállalók foglalkoztatásának személyi költségei.

A dologi kiadások között, a szakfeladattal összefüggő költségek kerültek megtervezésre.

Felhalmozási kiadásként a település rendezési terv készítésének önrésze és munkagép beszerzés került tervezésre.

### **Önkormányzat elszámolásai:**

A szakfeladat, az önkormányzat által elmúlt években teljesített és az évre tervezett pénzeszközátadásokat tartalmazza. Az egyes jogcímeknél – elsősorban a múlt évi béremelések hatásaként – jelentős emelések történtek: pl. Közoktatási Társulás, Családsegítő Szolgálat.

A Területi Államháztartási Hivatal megszüntette az ETALON számítástechnikai szolgáltatását. Az önkormányzatnál azonban kötelezően alkalmazandó 8 számítástechnikai szoftver a felhasználói szintnél magasabb képzettségű szakembert igényel, akit szakiránynak megfelelően kívánunk megbízni, Ez a költség szerepel a rendszergazda vállalkozói díj tétel alatt.

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

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

Mint a legtöbb közalkalmazottat foglalkoztató intézménynél az általános iskolánál a legszembetűnőbb a béremelés hatása. A tervezésnél a múlt évi felhasználást vettük figyelembe, s a tárgyévi kiadási tételek ennek alapján kerültek beállításra. ( Ez a módszer egyébként valamennyi intézményre, szakfeladatra igaz ). A múlt évi visszafogott működés alapjain nyugszanak a 2003-ra tervezett kiadások. Azonban az intézmények fenntarthatósága – megfelelő állami finanszírozás híján – csak így látszik biztosítottak.

Az intézményhez kapcsolódó legjelentősebb felhalmozási kiadás az iskola építés 2003 évre áthúzódó hatása.

### **Óvodai nevelés, intézményi vagyon működtetése óvoda, óvodai intézményi**

#### **étkeztetés:**

Az intézményvezetővel a költségvetési tervezetet egyeztettük, azt az intézményvezető elfogadta. Az óvoda és kapcsolódó szakfeladatai esetében is igazak az általános iskolánál leírtak.

#### **A munkahelyi vendéglátás, a szociális étkeztetés**

A kiadások az elmúlt évek tendenciáit figyelembe véve a képviselő-testület által meghatározott térítési díjak függvényében alakulnak

#### **Háziorvosi szolgálat :**

A háziorvosi szolgálat esetében is a 2002. év bázis adatait vettük figyelembe a tervezésnél.

Felhalmozási kiadásként valósul meg az intézmény belső festése.

#### **Művelődési házak tevékenysége:**

A községben év folyamán megvalósuló kulturális rendezvényekkel összefüggő kiadásokat tartalmazza a szakfeladat.

Felhalmozási kiadásként az épület felújításának önrésze került megtervezésre

#### **Rendszeres pénzbeni ellátások:**

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

#### **Eseti pénzbeni ellátások:**

Az elmúlt év teljesítését figyelembe véve került a cím megtervezésre. A tankönyvtámogatás rendjében 2003. szeptembertől változtatás válik szükségessé, hiszen az 1-4 osztályba járó, három vagy több gyermekes családok gyermekei; a fogyatékos, tartósan beteg gyermekek, valamint azok akik rendszeres

gyermekvédelmi támogatásban részesülnek ingyen kell, hogy kapják a tankönyvet, melyre külön normatíva nyújt (?) fedezetet.

**Köztisztasági tevékenység:**

A települési kommunális szilárd hulladék elszállításának díját tartalmazza a cím.

**Közvilágítási feladatok:**

Közvilágítás várható költségei szerepelnek a címben.

**Közutak fenntartása:**

A címen belül szerepel a nyári csapadék vízvezetés miatt, illetve a téli havazás miatt keletkező problémák megoldására tervezett kiadás.

**Sportcélok, feladatok:**

A Serényfalvai Sportegyesület működési költségei szerepelnek a szakfeladaton.

**További mellékletek:**

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

A **3. sz.** melléklet és a **4. sz.** melléklet összevetéséből kitűnik a működési és felhalmozási kiadások aránya .

Az **5.sz.** melléklet nemleges, hiszen működési célú hitel felvételre nincs szüksége az önkormányzatnak.

A **6. sz.** melléklet előzetes adatok alapján prognosztizálja az önkormányzat összevont mérlegének év végére várható teljesülését.

A **7. sz.** melléklet nemleges, az önkormányzat nem rendelkezik hitellel.

A **8.sz.** mell. a Rendelet kötelező eleme, de az önkormányzat közvetett és közvetlen támogatásokat nem nyújt.

A felhasználási ütemterv a **9. sz.** mell.-ben mutatja be az éves bevételek havi bontásban és a hozzá tartozó várható havi kiadásokat. Az ütemterv kifejezetten pénzforgalmi szemléletű.

A rendelet **10-es számú** melléklete a költségvetési szervek 2003. évi költségvetésének kiadási oldalát tartalmazza.

A **11. sz.** mell. Nemleges, az önkormányzat hitelt nem vett fel; a **12. sz.** melléklet tartalmazhatná az önkormányzat által nyújtott hiteleket, de ilyen nincs.

A **13. sz. mell.** Az év eleji induló állapothoz képest a pénzeszközök tervezett változását mutatja be a költségvetési bevételek és kiadások függvényében, év végére.

A **14. sz.** mell. tartalmazza az önkormányzat gördülő tervezését.

Serényfalva, 2003. február 4.

**Szerna Csaba**  
**polgármester**