Fejér megye
Mezőfalva nagyközség

2010. évi
költségvetési rendelet
szöveges indokolása

<u>Előterjesztő:</u> Márok Csaba
polgármester

I. BEVEZETŐ

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogszabályi kötelezettségünknek megfelelően összeállítottuk a 2010. évi költségvetési rendeletünk tervezetét. Az állami költségvetési törvényt 2009. december 11–én hirdették ki. Sajnos a benyújtott törvénytervezet és a megszavazott között lényeges eltérés nem tapasztalható. A megszorító intézkedések nem kerülték el az önkormányzatokat sem. A normatív támogatásokat minden területen csökkentették, a hivatalos verzió szerint csak a járulék 5 %-os mérséklése miatt. Valójában az inflációval már évek óta nem számolnak központilag, pedig ez a rezsiköltségeknél nem kis mérték, de ezt tetézi még az ÁFA 5 %-os emelése, és a rehabilitációs hozzájárulás drasztikus növelése is.

*A **költségvetési hozzájárulásoknál** a szociális ellátások támogatásának összege növekszik (közmunkaprogram), így összességében magasabb támogatással kalkuláltunk. A normatívák csökkenése mellett az állandó lakosságszám is kevesebb 56 fővel 2009. január elsején az előző évihez képest, ezért a lakosságszámra kapott juttatások emiatt is kevesebb összeget mutatnak. Az ellátotti létszám (szociális és oktatási területen) minimálisan növekszik.*
A költségvetési törvény nem tartalmaz a közművelődési, könyvtári feladatokra, a pedagógusok továbbképzésére és a diáksportra normatívákat (összesen 6.457 ezer Ft volt tavaly), illetve a többcélú kistérségi társuláson keresztül elérhető támogatásokat is mérsékelte.

*A **személyi jövedelemadó 8 %-os átengedése**nek összege 7 millióval növekszik a tavalyihoz képest, azonban a kiegészítés nem éri el a koncepcióban kalkulált összeget, de még a 2009. évitől is több mint egy millió Ft-tal kevesebb.*

***A költségvetés főösszegét 1.163.536 ezer Ft**-ban javasoljuk megállapítani. Ez az összeg 28.113 ezer Ft-tal nagyobb a koncepciótól.*
Az emelkedés legfőbb okai: nő a támogatások és az előző évi pénzmaradvány összege, több pénzt fordítunk a közcélú munkára és a szociális ellátásokra.

*Az intézményi kiadásoknál **bér**emeléssel nem kalkuláltunk, a soros emelések, jubileumi jutalmak és a növekvő közmunkási létszám bére miatt lesz magasabb a bértömeg a tavalyi előirányzathoz képest. A **járulékok** nagyságrendje az 5 %-os mérséklés miatt alacsonyabb lesz, azonban az eddig adómentes juttatások nagy része után 25 %-kal adózni kell januártól, emiatt a dologi kiadások szaporodnak. A társult önkormányzatokkal és intézményvezetőkkel előzetesen egyeztetve megállapodtunk abban, hogy a munkáltatói SZJA-t átvállaljuk, azonban az évente háromszor juttatott csekély összegű ajándékot nem adjuk a dolgozóknak, annak magas járulékos terhe miatt.*

*A **dologi kiadások** 17 millió Ft-tal nőnek a koncepcióhoz képest, mert a kifizetői SZJA-t a járulékoknál terveztük (8.828 ezer Ft), a rehabilitációs hozzájárulás mintegy ötszörösére emelkedett, az iskolánál pedig meg kellett a tetőt javítani beázás miatt.*

*A **39.234 ezer Ft-os céltartalékunk** várhatóan elegendő fedezetet nyújt a benyújtott pályázatok önerejére (IKSZT kialakítására 19 millió Ft, LEADER-es pályázatokra 7 millió Ft, egészségügyi pályázatokra), az utófinanszírozott támogatási részek ideiglenes megelőlegezésére, ill. előre nem látható rendkívüli kiadásokra.*

II. BEVÉTELEK

*Az **1.163.536 ezer Ft-os bevételi főösszeg** megoszlását tekintve a működési bevételek 3,1 %-ot, a sajátos működési bevételek 21,9 %-ot, a felhalmozási bevételek 0,5 %-ot, a támogatások 68,3 %-ot, míg az egyéb finanszírozási bevételek 6,2 %-ot tesznek ki. A bevételeket a 2. és 3. számú mellékletek részletezik forrásonként és intézményenként is.*

Működési bevételek:
*A működési bevételek várhatóan 3 millió Ft-tal csökkennek (36.610 ezer Ft) az előző évihez képest, a koncepcióhoz viszonyítva közel egymillió Ft-tal nőnek. A **hatósági jogkörhöz köthető bevételek, az egyéb saját bevételek** valamelyest gyarapodnak, melynek következtében **ÁFA** is módosul. A pályázati pénzek (fordított ÁFA) egy részét utólag térítik meg, így igénybe kell vennünk átmenetileg a lekötött pénzeszközeinket, emiatt csökken az elérhető **kamat** az előző évihez képest.*

Az egyéb saját bevételeknél a könyvtár szolgáltatási díjainak emelésével számoltunk, viszont a bérleti díj (kevesebb árus, a középiskola szünetel) és a továbbszámlázott bevételek várhatóan csökkennek.
*Az **intézményi térítési díjak** mérséklődnek a gyermekintézményekben annak ellenére, hogy a létszám nem csökken. Az ingyenesen és kedvezményesen étkezők száma nő, az iskolában a teljes térítési díjat fizetők száma minimális, továbbá kiterjesztik jövőre a 7. osztályos gyermekvédelmi kedvezményezettekre is az ingyenességet. Az élelmezésvezetővel történő egyeztetést követően nem terveztük a térítési díj emelését, mert azzal a még dolgozó szülőket terhelnénk tovább, de a többség élelmezési normáját önkormányzatunknak kellene még nagyobb mértékben kiegészítenie.*
Az ellátottak étkezési térítési díját méltányossági alapon nem tervezzük elengedni. Egyedül a művészetoktatásnál élünk a hátrányos helyzetű tanulók esetében térítésmentesség megállapításával (285 ezer Ft).
Az önkormányzati helyiségeit, eszközeit szerződés alapján a vállalkozó gyermekorvos, fogorvos és a különböző társadalmi szervezetek használják térítésmentesen, azonban ez a kedvezmény nem számszerűsíthető, mert nem lett megállapítva a fizetendő díj. Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 2. számú tájékoztató részletezi.

Az önkormányzat sajátos működési bevétele *a koncepcióhoz képest 1.342 ezer Ft-tal csökken (**254.253 ezer Ft**). Összetételét tekintve nő a helyi adók nagysága (1.100 ezer Ft-tal), míg az átengedett bevételeké mérséklődik 2.830 ezer Ft-tal.*

.

*A **magánszemélyek és a vállalkozók kommunális adója** minimálisan növekszik, az **iparűzési adó** pedig várhatóan 800 ezer Ft-tal, főként az ideiglenes tevékenységek miatt.*

*A **gépjárműadó** mértéke 2010. január elsejétől 15 %-kal emelkedik ugyan, de egyre több időt vesz igénybe a hátralékok behajtása.*

*A **személyi jövedelemadó** 8 %-os átengedését a 2008. január elsejei lakosságszám alapján az adott évre befizetett adóból központilag számították ki. A koncepcióhoz képest 3.630 ezer Ft-tal kevesebb kiegészítést kapunk (a törvénytervezet nem tartalmazott számszerű adatot).*
*A **lakbérek** esetében a decemberben megszavazott emeléssel kalkuláltunk. A **talajterhelési díj** 10 %-kal növekszik, az **adópótlékok és bírságok** összege úgyszintén.*

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek:
Nagyságrendjét tekintve 6 millió Ft-ot tesz ki ez a bevételi forrás. Itt a vadászati jog értékesítéséből származó bevétel, egy építési telek értékesítése és a vízmű koncessziós díja szerepel, ez utóbbi némileg elmarad a koncepciótól.

Támogatások, támogatásértékű bevételek:
Ezeken a jogcímeken 795.090 ezer Ft-ot várunk, amelynek 43 %-át az iskolafejlesztés és a szennyvíz-csatorna II. ütemének előkészítésére elnyert fejlesztési támogatás teszi ki. A csatornával kapcsolatos első kifizetés teljesült decemberben, az iskolai fejlesztésnél csak a saját erőt fizetjük, a támogatás teljes egészében áthúzódik az idei évre.

*A **költségvetési támogatást** 372.596 ezer Ft-ra kalkuláltuk, amely összeg 15.302 ezer Ft-tal magasabb a koncepciónál. A támogatást a 3/a. melléklet részletezi. A tavalyihoz képest számottevően csökken a szociális és gyermekjóléti feladatok normatívája (-2.760 ezer Ft), az iskola (-12.203 ezer Ft) és az óvoda (-7.562 ezer Ft) teljesítményarányos támogatása, az egyéb közoktatási hozzájárulások (SNI-s tanulók, nemzetiségi oktatás, társulási intézményi) további 4.962 ezer Ft-tal. A szakszolgálatra csak azért kapunk több pénzt, mert több főt alkalmazunk. Az egyes szociális feladatok kiegészítő támogatására (segélyezés, közcélú munka) több mint 50 millió Ft-tal kapunk több pénzt.*

Az egészségügyi szolgáltatások finanszírozásánál *némi növekedés várható amiatt, hogy a II. sz. orvosi körzetre az idén kapunk 12 havi támogatást.*
*Az **oktatási társulás**ban résztvevő önkormányzatok **hozzájárulását** a tavalyihoz képest nagyobb mértékben irányoztuk elő az oktatási célú normatívák csökkenése miatt. A **Többcélú Kistérségi Társulás** 19.845 ezer Ft-ot igényelt önkormányzatunk részére, azonban ez várhatóan csökken év közben amiatt, hogy nem a tényleges gyereklétszám után készült az igénylés.*

Tárgyévi bevételeink *összesen - a pénzmaradvány és a finanszírozási bevételek nélkül –* ***1.091.953 ezer Ft****-ot tesznek ki.*

Egyéb, finanszírozási bevételek:
Az idei évről átvitt ***pénzmaradványunk****at 61.583 ezer Ft-ra becsüljük, mert a decemberi bérek és egyéb juttatások, a pályázatoknál megelőlegezett ÁFA és az utófinanszírozott számlák növelik a záró pénzkészletet. A pontos összeg a beszámoló elkészítésekor válik ismertté. A záró pénzkészlet tartalmazza azt a 30 millió Ft-ot is, melyet év közben tartós betétként kötöttünk le (december végén lejárt a lekötés). A 10 millió Ft névértékű* ***értékpapírt*** *csak a tartalék felhasználása esetén bontjuk fel.*

III. KIADÁSOK

A ***kiadási előirányzatokat 1.163.536 ezer Ft-ban*** *javasoljuk megállapítani. A ráfordítások 34,9 %-át a* ***személyi juttatások****, 8,8 %-át a* ***munkaadói járulékok****, 31,1 %-át a* ***felhalmozási kiadások****, 15,4 %-át a* ***dologi kiadások*** *alkotják, 5,4 %-át a különféle* ***szociális támogatások****, 3,4 %-át a* ***tartalék*** *és a fennmaradó 1 %-át egyéb kisebb tételek teszik ki (hiteltörlesztés, pénzbeli juttatás, felújítások, pénzeszköz-átadások).*
A lakosság, ill. egyéb szervek részére kölcsönt nem folyósítottunk, egyéb kedvezményt nem nyújtunk.

Fejlesztési kiadások:
Felhalmozási kiadásra *359.119 ezer Ft-ot terveztünk,* ***felújításra*** *az évente szokásos 2.864 ezer Ft-ot a vízmű rekonstrukciós munkáira.*
A fejlesztések közül ***246.748 ezer Ft-ot költünk az iskolára, 110.871 ezer Ft-ot a csatornázás terveire****, és 1.500 ezer Ft-ot a hivatalnál számítástechnikai fejlesztésre az 5. számú melléklet szerint.*

Az iskola nyert a ***TIOP pályázat****on számítástechnikai eszközöket, de az eredeti kiírástól eltérően részt kell vennünk a beszerzés lebonyolításában, mert a központi közbeszerzési eljárás nem volt sikeres.*

A benyújtott pályázatok önerejére ***tartalék****oltunk, sikeres elbírálás esetén döntünk a keret átcsoportosításáról.*

A működési kiadások *757.971 ezer Ft-ot tesznek ki. A kiadásokat intézményenként, ezen belül főbb feladatonként a 4. számú melléklet részletezi a kiemelt előirányzatok mélységéig.*

A ***Polgármesteri Hivatalhoz*** *tartozó feladatokra 344.943 ezer Ft-ot terveztünk, melynek 56 %-a személyi juttatás és járulék, 23 %-a dologi kiadás, a többi pedig szociális és egyéb támogatás.*

A közfeladatokat a tavalyi szinten szeretnénk biztosítani. A 2 parkőr mellett 2 főállású dolgozót foglalkoztatunk a községgazdálkodásban, őket átlagosan 47 fő ***közmunkás*** *segíti a munkában (57.851 millió Ft-ba kerül, melynek 95 %-át térítik). A koncepcióban még csak 30 fővel kalkuláltunk, de november óta bővült a rászorultsági kör. Tavaly még egy részükkel szakipari munkákat is meg tudtunk oldani (pl. meszelés, kőműves munka), de a mostani gárdával már nehezebb lesz. A Honvéd sori buszmegállók mellett el szeretnénk érni, hogy minden megállóban legyen fedett hely (külterületen is). A szociális étkeztetésben az ebédhordást bízzuk a közmunkásokra, így nem kell külön tiszteletdíjat fizetnünk. Kisegítőket tettünk az iskolába, a hivatalba, konyhára és a könyvtárba is, hogy a megnövekedett feladatokat el tudjuk látni.*

A ***szociális támogatások*** *meghaladják a 66 millió Ft-ot. A rendelkezésre állási támogatás több mint 26 millió Ft (+ 5 millió Ft), a jogosultak száma emelkedik a lakásfenntartási támogatásnál (+ 1,6 millió Ft). Az ápolási díjnál és a szociális segélyeknél is minimális bővülés várható. Az idei évben az ápolási díjakat csak 75 %-ban térítik meg.*

A ***köztisztasági tevékenységnél*** *jelenítettük meg az illegális szemétlerakó megszüntetésére elnyert 1,5 millió Ft-ot és saját erőként ennek ÁFÁ-ját.*
Az ***útépítésnél,*** *útfenntartásnál keressük a pályázati lehetőségeket, szem előtt tartjuk a Kinizsi utca felső végének aszfaltozását.*
A ***közvilágítás*** *költsége az áremelés miatt magasabb lesz. Az áramszolgáltatást a telefonhoz hasonlóan szeretnénk megpályáztatni, de most ezeket a kiírásokat felfüggesztették.*
A ***szennyvíz-csatorna építésének*** *I. üteméhez felvett hitelt az idei évtől fizetjük teljes évre vonatkozóan.*
A ***hivatal*** *kiadásai jubileumi jutalmak, a decemberi juttatások miatt növekednek, valamint a gyes-en lévő dolgozó munkába állásával, ill. egy fő felmentésével számoltunk. A dologi kiadások itt is a kifizetői SZJA és a rehabilitációs hozzájárulás miatt gyarapodnak. Az idei évtől előírja a köztisztviselői törvény a cafeteria rendszer bevezetését. Hivatalunk a már eddig is adott juttatásokat tervezte be (étkezési hozzájárulás, üdülési csekk, internetutalvány) a járulékos költségekkel együtt.*
Az ***egészségház*** *fejlesztéséhez pályázatot nyújtottunk be, de régió szinten kevés a támogatott intézmények száma. A* ***művelődési ház*** *programjaihoz a LEADER-es pályázat komoly anyagi segítséget nyújtana.*

A különböző ***társadalmi szervezetek****nek nyújtott 6.914 ezer Ft-os* ***támogatás****t a 6. számú melléklet részletezi.*

<u>Szociális intézmény:</u>
Az intézmény működtetésére 47.210 ezer Ft-ot irányoztunk elő. Az ebédhordásra nem költünk, ugyanakkor a szociális étkeztetésre jutó dologi kiadás növekszik, mert az igénybe vevők száma emelkedett az előző évekhez viszonyítva. Jelenleg minden létszámot betöltünk, úgyhogy újból a teljes alkalmazotti létszámmal tudják az egyre szaporodó feladatokat ellátni. A dologi kiadásoknál kisebb eszközbeszerzésekkel számoltunk, mert nincs zárható szekrény a vezetői irodában, továbbá a számítástechnikai eszközök is fejlesztésre

szorulnak. 5-6 közmunkás segíti a szociális ellátást, az ő elhelyezésük technikai feltételét is biztosítanunk kell.

Tündérkert Óvoda:

*Az idei évre **109.520 ezer Ft**-ot terveztünk a három tagintézményre. Pályázat alapján igényelhetünk forrást informatikai eszközökre, az integrált pedagógiai program alkalmazására, saját költségvetésünkből biztosítjuk a különféle szakmai eszközöket a tavalyi szinten.*
A mezőfalvi óvodában négy dolgozó nyugdíjazása merült fel. A jelenlegi gazdasági helyzetben két fő felmentésére látunk lehetőséget, mivel ez 40 éves jubileumi jutalom kifizetésével (5 havi bér) és helyettesítéssel is jár.
Az óvodai tornaszobára hamarosan megnyílik a pályázati lehetőség.

Általános Iskola:

Az általános iskola fenntartására 255.158 ezer Ft-ot kalkuláltunk, ennek 77 %-a személyi juttatás és annak járuléka, a fennmaradó 23 % dologi előirányzat.
Az iskola létszáma változatlanul 60 fő, a megnövekedett feladatokat túlórában látják el (napközi, művészetoktatás, szakszolgálat). A három intézményben szakos áttanítással biztosítják a magasabb szintű oktatást.
Itt is fontosnak tartjuk a pályázati kiírások figyelését, mert így juthatnak hozzá a művészetoktatásban, a nemzetiségi nyelvoktatásban, integrált nevelésben és a szakmai informatikai oktatásban többletforráshoz. Ez a tevékenység a jövőben még nagyobb hangsúlyt kap a normatív támogatások csökkentése miatt.
Az iskolai beruházás megvalósítása során folyamatosan merülnek fel hiányosságok. A tetőt ki kellett javíttatnunk, az öltözőszekrények is cserére szorulnak, a falakon lévő lambériákról nem is beszélve.

Tárgyévi kiadásaink konkrét feladatra tervezett összege 1.119.954 ezer Ft, a tárgyévi bevétel 1.091.953 ezer Ft, a tárgyévi 28.001 ezer Ft-os hiány finanszírozásának alapja a 2009. évi pénzmaradvány.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az idei költségvetés tervezetéről fentiekben tudunk számot adni. Forrás oldalon nem rendelkezünk nagyobb lehetőségekkel, a kiadási előirányzatokat ennek megfelelően, ill. a vállalt kötelezettségek figyelembevételével alakítottuk ki. További - önként vállalt - feladatok ellátására nem látunk módot, csak a meglévő keretek csökkentése mellett.
.

A rendelettervezetet egyeztetjük a kisebbségi önkormányzatokkal, az intézmények vezetőivel, a társult önkormányzatokkal, véleményeztetjük érdekegyeztető fórumon az alkalmazotti közösségekkel, az oktatási intézmények szülői szervezetével, a diákönkormányzattal, a könyvvizsgálóval, a PEB-bel. Az egyeztetések eredményéről a testületi ülés előtt mindenki tájékoztatást kap.

Ezek alapján kérem az előterjesztés megvitatását és elfogadását.

Mezőfalva, 2010. február 15.

Márok Csaba
polgármester