

2. Napirend

ELŐTERJESZTÉS a 2010. évi költségvetési koncepcióról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 70.§-a alapján a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-ig a benyújtja a képviselő-testületnek.

A költségvetési törvény-javaslat jelenleg ismert tervezete alapján kidolgoztuk és előkészítettük az önkormányzat 2010. évi költségvetési terv irányszámait. A koncepció szerint a várható bevételünk összege 63.574 e Ft, a tárgyévi (2009. évi záró bankszámla egyenleg) várható pénzmaradvány összege 15 millió Ft. A 2010. évre tervezett kiadások összege 76.662 e Ft. A koncepcióban tervezett bevételek és kiadások mellett 1.912 e Ft tartalék képzése lehetséges.

1. Önkormányzat

I. Bevételek

Működési bevételeink

Szolgáltatási bevételeink

- Munkahelyi vendéglátás feladaton a vendég étkezők térítési díját terveztük, a tárgyévi igénybevétellel azonos szinten.

Bérleti díj bevételeink

- Az ingatlanjaink hasznosítása által 600 e Ft bevételt terveztünk. Itt a posta-, a Béke téri iroda bérleti díját, valamint a terem-bérleti díjakat terveztük.

Ellátási díj bevételeink

- Óvodai, iskolai étkeztetés, szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás bevételét a tárgyévi tényadatokhoz viszonyítva terveztük. Az igénybevétel tény-adata azt mutatja, hogy díjbevételeinket az előző évi tervszámoktól alacsonyabb szinten kell megterveznünk.
- Alkalmazottak térítése bevételeként az alkalmazottaink által fizetett étkezési térítési díj bevételét terveztük 250 e Ft összegben.

Kamat bevételünk

- Várhatóan a következő évben is sikerül kedvező feltételekkel pénzlekötést eszközölnünk, ezért 350 e Ft-ot terveztünk ezen a címen.

Sajátos működési bevételeink

- Sajátos bevételeink részét képezi az SZJA önkormányzatok részére utalt összege. Egyrészt alanyi jogon megkapjuk a Tolmács községből befolyt SZJA 8%-át, másrészt a helyi iparüzési adóbevételhez képest központilag számítják részünkre a jövedelem differenciálódás ellensúlyozására nyújtott SZJA-t.
- Sajátos bevételeinkből helyben képződik a magánszemélyek kommunális adója, a helyi iparüzési adó, a gépjárműadó valamint mindezek késedelmi pótlékai. A kommunális adó tekintetében 50 %-os adómérték csökkentésből adódó csökkentést terveztünk. Várhatóan 2010. április végétől a társulási szinten megszervezésre kerülő hulladékszállítás következtében a lakosság új kiadásaként jelentkezik a szemétszállítási díj, mely jelentős többlet-terhet jelent majd a családok részére, ezért ennek ellentételezéseként javasoljuk a kommunális adómérték csökkentését. Egyéb

adóbevételeink tekintetében az idei évben előírt és beszedett adót határoztuk meg irányszámunk. Ez alól a gépjárműadó bevétel kivételt képez, mivel a törvényi változás (adómérték emelkedés) következtében a 2009. évi bevételtől magasabb gépjárműadó bevétellel kalkuláltunk.

Költségvetési támogatások

A normatív állami hozzájárulások és kötött felhasználású támogatások összegét a költségvetési törvényjavaslat alapján számoltuk ki. A támogatások terén érezhetőek az önkormányzatokat súlytó elvonások. A különféle jogcímenek (szociális juttatások, közoktatás stb.) igényelhető állami támogatások keret összege alul marad a tárgyévhez képest. Emellett az óvodai létszámunk is csökkenő tendenciát mutat.

Átvett pénzeszközök

- Mozgókönyvtár működtetéséhez, az óvoda fenntartásához és az iskolabusz üzemeltetéséhez a Kistérségi Társulástól együttesen 3.000 e Ft bevételre számítunk.
- Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatásához átvett pénzeszközt 350 e Ft összegben terveztük, a tárgyévivel azonos szinten.
- Az óvoda működtetéséhez 1.700 e Ft hozzájárulást várunk Bánk Önkormányzatától.

Kölcsönök megtérülése

A lakásépítési kölcsönök részleteinek befizetéséből 250 e Ft a tervezett bevétel.

Pénzmaradvány igénybevétele

A 2009. évi záró pénzmaradványunk várhatóan 15.000 e Ft körül lesz, mely az év végi pénzkészletünk összege.

II. Kiadások

Működési kiadásaink

A bér kiadások tekintetében az ideai tervhez képest nem terveztünk növekedést. A bérek szinten tartása mellett a következő évi szabályozásnak megfelelően terveztük a társadalombiztosítási járulékot.

- Önkormányzati igazgatás feladaton külső személyi juttatásként a polgármesteri tiszteletdíj, költségtérítés és a képviselői-tiszteletdíjak kerültek tervezésre.
- Külső személyi juttatásként jelentkezik továbbá a könyvtáros és hivatali takarító megbízási díja.
- Önkormányzati intézményi ellátó szolgálat feladataihoz 1 fő folyamatos foglalkoztatása valósul meg.
- Város- és községgazdálkodás feladaton a közcélú foglalkoztatottak bére jelentkezik személyi juttatásként. Együttesen 36 havi foglalkoztatást tudunk megvalósítani ezekből a támogatásokból.
- Óvoda intézményünknel Tolmácson 2 fő pedagógus, 1 fő dajka és 4 fő konyhai dolgozó, Bánkon 2 fő pedagógus, 2 fő dajka foglalkoztatásához szükséges bért és járulékot terveztük.

A dologi és egyéb kiadások előirányzata szinten-tartással került meghatározásra, csupán a fenntartáshoz szükséges kiadásokra korlátozva a tárgyévi tényadatokból kiindulva. Jelentősebb eltérés az alábbi területeken jelentkezik:

- Szállítási szolgáltatás kiadását nem terveztük, mivel az iskolabusz szolgáltatást saját gépjárművel oldjuk meg.
- Karbantartási kiadásainkat az előző évitől jóval alacsonyabban terveztük, mivel 2009-ben jelentős összegként ezen a címen jelentkezett a kátyúzás kiadása, amire 2010-ben várhatóan nem lesz szükség.
- Vásárolt közszolgáltatásként a hulladék-szállítás és -elhelyezés kiadásait terveztük 4 havi kiadási teherként, a társulási szinten megszervezésre kerülő szolgáltatás következtében.

Szociális juttatások

A rendszeres szociális ellátások – ápolási díj, lakásfenntartási támogatás, rendszeres szociális segély és rendelkezésre-állási támogatás – teljes terv szerinti összege, 5.442 e Ft tervezésre került. Ezzel párhuzamosan az állami támogatási bevételt is terveztük, mely ápolási díj tekintetében – a 2009. évi 90 %-os állami támogatási aránnyal szemben - 75%, lakásfenntartási támogatásnál és rendszeres szociális segélynél 90 %, rendelkezésre-állási támogatásnál 80 %.

Eseti szociális ellátásaink között terveztünk átmeneti segélyezésre, temetési segélyre, mozgáskorlátozottak közlekedési támogatására, közgyógy-ellátásra, karácsonyi szaloncukor juttatására, beiskolázási segélyre, tanulóbérlet támogatásra együttesen összesen 1.740 e Ft-ot.

Ellátottak támogatása

Bursa Hungarica ösztöndíj támogatásra az idei összegnek megfelelően 400 e Ft-ot irányoztunk elő.

Felhalmozási kiadások

Az alábbi területeken jelöltünk meg szükséges felhalmozási kiadást:

- Faluház akadálymentesítésére a pályázati támogatás mellett nettó 1.500 e Ft önerő szükséges.
- Kastély megvásárlására tervezett kiadásunk nettó összege 2.080 e Ft.

Pénzeszköz átadás kiadásai

Működési célú pénzeszköz átadásunk államháztartáson kívülre a Polgárőrség, a Nyugdíjas Klub, a Sportegyesület, az Ifjúsági Klub, az Egyház, és a Tűzoltó Egyesület támogatása, együttes összege 1.000 e Ft.

Államháztartáson belüli pénzeszközátadásaink:

- A Körjegyzőség működéséhez átadott pénzeszköz összegét 5.000 e Ft összegben terveztük.
- Az orvosi ügyelet fenntartásához 350 e Ft támogatást terveztünk.
- Az Általános Iskola fenntartásához 2.500 e Ft hozzájárulást terveztünk Rétság részére.

Felhalmozási célú pénzeszköz átadásként terveztük a Hulladékgazdálkodási Társulás részére esedékes tagdíj és pályázati önerő összegét, 500 e Ft-ot.

Lakáshoz-juttatás támogatására 350 e Ft-os vissza nem térítendő támogatási keretösszeget terveztünk.

Támogatási kölcsönök

Lakáshoz jutás támogatásaként 350 e Ft-os kölcsön keretösszeget határoztunk meg a következő évre.

Tartalék

A koncepcióban foglalt irányszámok alapján 1.912 e Ft tartalék képzése lehetséges.

Kérjük a Képviselő-testületet a koncepció megtárgyalására, esetleges javaslatok megtételére a 2010. évi gazdálkodást illetően. Javasoljuk a költségvetési koncepció elfogadását.

Tolmács, 2009. november 12.

Hajnis Ferenc
polgármester

.../2009. (XI.....) képviselő-testületi határozati javaslat

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2010. évi költségvetési koncepciót 78.574 ezer Ft költségvetési főösszeggel, az alábbi részletezéssel elfogadja.

A Képviselő-testület a költségvetés 78.574 e Ft-os bevételi tervét az alábbi főösszegekkel fogadja el:

működési célú bevétel	35.438 e Ft,
támogatási bevétel	22.836 e Ft,
működési célú pénzeszköz átvétel	5.050 e Ft,
felhalmozási kölcsönök bevétele	250 e Ft,
pénzmaradvány igénybevétel	15.000 e Ft.

A Képviselő-testület a költségvetés 78.574 e Ft-os kiadási tervét az alábbi főösszegekkel fogadja el:

működési kiadás	54.555 e Ft,
- ebből: személyi jellegű kiadás	25.026 e Ft,
munkaadó járulékai	6.514 e Ft,
dologi kiadás	21.915 e Ft,
egyéb folyó kiadás	1.100 e Ft,
társadalom- és szociálpolitikai juttatások	7.582 e Ft,
felhalmozási kiadások	4.475 e Ft,
végleges pénzeszköz átadás	9.700 e Ft,
- ebből: működési célú átadás	8.850 e Ft,
felhalmozási célú átadás	850 e Ft,
támogatási kölcsönök kiadása	350 e Ft,
tartalék	1.912 e Ft.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert és a körjegyzőt a költségvetés határidőre történő elkészítésére és a képviselő-testület elé terjesztésére.

Határidő: 2010. február 15.

Felelős: polgármester

2. Bánk-Tolmács Körjegyzőség

A körjegyzőség 2010. évi tervezett bevételeit és kiadásait a 2. számú melléklet tartalmazza.

Bevételek

A Körjegyzőség elsősorban a finanszírozó önkormányzat által jut bevételhez, melynek tervezett összege 24.900 e Ft. Átvett pénzeszközként jelentkezik várhatóan 1.000 e Ft bevételünk, mely a választási kiadások fedezeteként szolgál.

Kiadások

A rendszeres személyi juttatás tekintetében jelentős változás nem várható, hiszen a köztisztviselői illetményalap nem változik. A kiadás színvonalában minimálisan csökkenést terveztünk, tekintettel arra, hogy az előző évihez képest 1 fő dolgozónk a teljes munkaidő helyett részmunkaidőben kerül foglalkoztatásra.

Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások és külső személyi juttatások a választások kapcsán merülnek fel és kerültek tervezésre.

Dologi kiadásként elsősorban a hivatal által használt szoftverek verzió-követési díja, valamint a Takarnet Földhivatali hálózat elérési díja, és továbbképzési, belföldi kiküldetési költségek jelentkeznek. Ezen túlmenően a választásokhoz kapcsolódó irodai, képzési, és reprezentációs kiadás merül fel.

Koncepciónkban új kiadási jogcím a foglalkoztatottak jóléti (cafeteria) kiadása. A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény (továbbiakban: Ktv.) módosítása által 2010. január 1. napjától a köztisztviselők cafetéria-juttatásra jogosultak. A Ktv. meghatározza azon juttatások körét, melyekből a köztisztviselő – a számára meghatározott keretösszeg erejéig - választhat, ezek: üdülési csekk, meleg étkeztetés, iskolakezdési támogatás, helyi utazási bérlet, önkéntes kölcsönös egészség- és nyugdíjpénztári hozzájárulás, valamint internet használat. A törvény meghatározza a juttatás minimális összegét, mely az illetményalap ötszöröse (jelenleg 193.250 Ft) és a maximális összegét is, mely az illetményalap huszonötszöröse (jelenleg 966.250 Ft). A cafetéria juttatás törvényben meghatározott minimális összegére valamennyi köztisztviselő alanyi jogon jogosult. A cafetéria juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó közterhek (adó) megfizetésére is, tehát ez bruttó összeget jelent, és a hatályos SZJA törvény szerint 25%-os adókötelezettség terheli a felsorolt juttatásokat.

A köztisztviselők a jelenlegi, 2009. évre is érvényes szabályozás alapján ruházati költségtérítést és hidegétkezési utalványt kaptak alanyi jogon, melyek éves összege nettó 149.300 Ft. Ezen túlmenően iskolakezdési támogatás és üdülési csekk juttatásban részesültek köztisztviselőink.

Az új cafetéria-keret minimális összege (193.250 Ft) csupán a korábban alanyi jogon járó juttatásokkal azonos szintű juttatást biztosít, figyelembe véve a 25 %-os adóterhet. (Bruttó 199 ezer Ft-os cafetéria-juttatás mellett 149 ezer Ft a juttatás nettó értéke.)

Fontos megjegyeznünk, hogy a törvény a juttatás kereteinek meghatározásakor nem differenciál, így pl. nem különbözteti meg a teljes- és részmunkaidőben foglalkoztatott köztisztviselőt, vagy a besorolás, ellátott vezetői feladat szerint sem tesz különbséget a köztisztviselők között. (Egyszerűsítve ez azt jelenti, hogy pl. a napi négy órában foglalkoztatott ügykezelő is megkapja a törvényi minimumot, ugyanakkor helyi

differenciálási lehetőség hiányában egy teljes munkaidős vezető is ugyanakkora összegű juttatásra lesz jogosult.)

A közszolgálati szabályzatban a hivatali szervezet vezetője (esetünkben körjegyző) határozza meg a juttatás részletes feltételeit, ehhez azonban ismerni kell a Körjegyzőség pénzügyi lehetőségeinek határait. Ennek érdekében kérjük a tisztelt képviselő-testületet, szíveskedjen meghatározni a köztisztviselői juttatások részére biztosított cafetéria keret-összegét. A Körjegyzőség dolgozói létszáma 9 fő.

Tekintettel a Ktv-ben meghatározott keretre (köztisztviselőnként az illetményalap 5 és 25-szöröse között), előterjesztésünkben – az esetleges differenciálási lehetőség érdekében - a cafetéria bruttó keretösszegét az illetményalap 9-szeresével (9 főre vetítve 3.131 e Ft-tal) kalkuláltuk.

Kérjük a tisztelt képviselő-testületet, hogy a 2010. évi költségvetési koncepciót szíveskedjenek megtárgyalni, illetve javaslatokat tenni a 2010. évi költségvetés kidolgozására vonatkozóan.

Kérjük, a költségvetési koncepció elfogadásával egyidejűleg Bánk-Tolmács Körjegyzőség cafetéria-juttatás keretösszegét is szíveskedjenek meghatározni.

Tolmács, 2009. november 13.

Hajnis Ferenc
polgármester

...../2009. (XI.....) képviselő-testületi határozati javaslat

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Bánk-Tolmács Körjegyzőség 2010. évi költségvetési koncepcióját 24.900 ezer Ft költségvetési főösszeggel, az alábbi részletezéssel elfogadja.

A Képviselő-testület a költségvetés 24.900 e Ft-os bevételi tervét az alábbi főösszegekkel fogadja el:

működési célú pénzeszköz átvétel	1.000 e Ft,
intézményfinanszírozás	23.900 e Ft.

A Képviselő-testület a költségvetés 24.900 e Ft-os kiadási tervét az alábbi főösszegekkel fogadja el:

működési kiadás	24.900 e Ft,
- ebből: személyi jellegű kiadás	19.537 e Ft,
munkaadó járulékai	4.300 e Ft,
dologi kiadás	1.063 e Ft.

Tolmács Község Önkormányzat képviselő-testülete Bánk-Tolmács Körjegyzőség cafetéria-juttatásának keretösszegét a 9 fős köztisztviselői létszámkeret figyelembevételével az illetményalap 9-szeresében állapítja meg.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert és a körjegyzőt a költségvetés határidőre történő elkészítésére és képviselő-testület elé terjesztésére.

Határidő: 2010. február 15.

Felelős: polgármester