

Ruzsa Község Polgármesterétől
6786 Ruzsa Alkotmány tér 2.
Telefon: 585-510, fax: 585-51

179/2010.

**Tárgy: A önkormányzat 2010. évi
költségvetési koncepciójának
módosítása**

Ruzsa Község Önkormányzata
Képviselő-testületének

H e l y b e n

Tisztelt Képviselő Asszony/Úr!

Az önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciójáról szóló 159/2009. (XI. 25.) Kth. számú határozat 2./ pontjában foglaltak alapján az önkormányzati feladatellátás működési kiadásait, a koncepcióban tervezett feladatok költségeit felülvizsgáltuk. A működési forráshiány csökkentése érdekében az 1. számú mellékletben szereplő módosítási javaslatokat tesszük.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az 1. számú melléklet szerinti költségvetési koncepció-módosítás megvitatására, majd elfogadására.

Mindezek alapján a Képviselő-testület elé terjesztem a következő:

H a t á r o z a t – i javaslat -(ot)

Tárgy: Az önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciójának módosítása

Ruzsa Község Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 91.§ (1) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva – figyelemmel az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII, tv. 70. §-ában foglaltakra – az önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciójának módosítását az 1. számú melléklet szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Sánta Gizella polgármester

Erről értesül:

1./ Sánta Gizella polgármester

2./ Lábecz László címzetes főjegyző

Ruzsa, 2010. január 21.

Sánta Gizella
Polgármester

**A működési forráshiány csökkentése érdekében
javasolt intézkedések**

1./ A lakbér és egyéb nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díjának infláció mértékű (4,2 %) emelése 2010. évre 156 eFt többletbevételt eredményez, mely a működési forráshiányt csökkenti.

2./ A Művelődési Ház parketta cseréjét – a költségvetési koncepció tárgyalása során elhangzottak szerint – pályázati forrás terhére kell megoldani, az önerőből tervezett 3.000 eFt a működési forráshiány csökkentése érdekében visszavonásra kerül.

3./ a Bölcsőde vezetőjének képzési költségére és annak adó és járulék terhére előirányzott összeg – normatív kötött támogatásból rendelkezésre álló – 28.200 Ft-ot meghaladó része, összesen 114 eFt visszavonásra kerül.

4./ A köztisztviselők cafetéria juttatása a 2010. évi költségvetési koncepcióban 27 % járulék terhet is figyelembe véve 7,7-es szorzóval szerepelt. Az egészségügyi hozzájárulásról szóló törvény módosítása alapján a kedvezményes személyi jövedelemadó kulcs alá tarozó (SZJA törvény 70.§.) juttatások után nem terheli a munkáltatót járulékfizetési kötelezettség. A járulék mentességre figyelemmel a cafetéria juttatást 6-os szorzóval, személyenként 232.000 Ft/év összegben javasoljuk megállapítani, melyből 25 % kifizetői adót kell fizetni a SZJA törvény 70.§. alapján nyújtott természetbeni hozzájárulások esetében.

A cafetéria szorzó csökkentésének eredményeként a működési forráshiány 1.083 eFt-tal csökken.

5./ A közalkalmazottak étkezési hozzájárulásának megállapítása során a 2010. évi költségvetési koncepcióban havi 6000 Ft/fő összeggel, valamint e juttatásra 25 % kifizetői adóval és 27 % egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettséggel számoltunk. Az egészségügyi hozzájárulásról szóló törvény módosítása alapján a melegítéskészítés formájában, természetben nyújtott étkezési hozzájárulást a SZJA törvény 70.§. b. pontjában meghatározott mértékig járulékfizetési kötelezettség nem terheli.

A 2010. évi költségvetési koncepcióban tervezett járulék összegével a működési forráshiány csökkentését javasoljuk:

- Weöres Sándor Ált. Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	696 eFt
- Hétszínvirág Óvoda	316 eFt
- Móra Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár	87 eFt
- Egészségügyi és Családgyógyászati Központ szociális feladatai	121 eFt
- Egészségügyi és Családgyógyászati Központ egészségügyi ellátás	49 eFt
- Egészségügyi és Családgyógyászati Központ járóbeteg szakellátás	34 eFt
- Bölcsőde	91 eFt
- Vízmű- Üzemeltetési Intézmény	97 eFt
Összesen:	1.491 eFt

6./ A helyettesítés és túlóra keret indokoltságának vizsgálata és az intézményvezetővel történt egyeztetés során a Weöres Sándor Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézménynél helyettesítésre a TÁMOP projekt keretében rendelkezésre álló helyettesítési díj kereten felül további keretet nem tervezünk. A túlóra keret pedig heti 11 órára csökkentendő. Mindezek alapján – a 2009. évről áthúzódó költségeket is figyelembe véve – 2010. évben 194 eFt megtakarítás érhető el, mely a működési forráshiányt csökkenti.

7./ A Weöres Sándor Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézménynél a gyermekvédelmi feladatokat heti 7 órában, teljesítmény pótlék megállapítása ellenében látja el 1 fő pedagógus. Az egyeztetés során felmerült e feladat vonatkozásában február 1-től a heti 4 órára csökkentés, mely a megfelelő színvonalú gyermekvédelmi munkát biztosítani tudja, a működési forráshiányt pedig 530 eFt-tal csökkenti az ebből eredő megtakarítás.

8./ Mind a Weöres Sándor Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézménynél, mind a Hétszínvirág Óvodánál a korábbi években pedagógus napra rendelkezésre álló kis összegű tárgyjutalom biztosítására szolgáló keret egy részének reprezentációs kiadásként az intézmény dologi előirányzatához átcsoportosítását javasoljuk, a fennmaradó rész terhére pedig a működési forráshiány csökkenthető a következők szerint:

Weöres Sándor Ált. Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény

- tárgyjutalom és járulékai	- 351 eFt
- reprezentációs keret	100 eFt
- működési forráshiány csökkentés	251 eFt

Hétszínvirág Óvoda

- tárgyjutalom és járulékai	- 156 eFt
- reprezentációs keret	65 eFt
- működési forráshiány csökkentés	91 eFt

9./ A Hétszínvirág Óvodánál nyugdíjazás következtében megüresedett konyhai kisegítő közalkalmazotti álláshely megszüntetését javasoljuk, mivel a feladat közcélú dolgozó foglalkoztatásával ellátható, s így jelentős költségmegtakarítás érhető el.

2010. évben a megtakarítás összege, mely a működési forráshiányt csökkenti 1.253 eFt.

Az egyeztetés során az intézmény vezetője kérte, hogy ha a közcélú foglalkoztatás feltételei olyan kedvezőtlenül módosulnak, hogy ellehetetleníti a feladatellátást, akkor a konyhai kisegítő közalkalmazotti álláshely kerüljön visszaállításra.

10./ A Móra Ferenc Művelődési Ház és Könyvtárnál a folyóiratok költségeinél és a postafiók fenntartásának megszüntetése miatt összesen 94 eFt költségmegtakarítás érhető el, mely a működési forráshiányt csökkenti.

11./ Az Egészségügyi és Család gondozó Központ szakorvosi költségei között tervezett számítógép beszerzés 2009. decemberében megtörtént, így a dologi kiadás előirányzat 55 eFt-tal csökken, mely a működési forráshiányt kompenzálja.

12./ A megtakarítási intézkedések mellett azonban számolni kell a dologi kiadásoknál előirányzat növekedéssel – a Vízmű- Üzemeltetési Intézmény kivételével – minden intézménynél a közüzemi díjak és készlet beszerzések, egyéb szolgáltatási díjak vonatkozásában a 2009. évi ÁFA kulcs emelés 2010. évi éves szintű hatása miatt.

Többször költséget okoz a személyi juttatásoknál és járulékoknál a minimálbér emelés hatása, mely döntő részben a közcélú foglalkoztatást érinti.

Szintén többlet kiadást jelent a rehabilitációs hozzájárulás több mint ötszörösére emelése, mely a 2010. évi mérték szerint a Weöres Sándor Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény esetében merül fel, mivel a foglalkoztatott közalkalmazottak száma meghaladja a 20 főt. A törvény módosítás szerint 20 fő után 1 fő rehabilitációs foglalkoztatása szükséges, vagy évi 964,5 eFt (2009. évre: 177,6 eFt) rehabilitációs hozzájárulást kell fizetni a munkáltatónak.

Mindezeket a költségvetési rendelet-tervezet kidolgozása során figyelembe kell venni.

13./ Összességében az 1-10./ pontokban részletezett működési forráshiány csökkentő intézkedések 8.312 eFt –ot eredményeznek. Kedvezőtlenül érinti azonban önkormányzatunk 2010. évi költségvetését, hogy a költségvetési koncepcióban előző évi szinten figyelembe vett pénzbeli szociális juttatások normatív támogatásánál és a személyi jövedelemadó kiegészítésnél a 2010. évre megállapított támogatás lényegesen kevesebb a 2009. évinél. Ez a jelentős bevétel kiesés – a közoktatási feladatoknál a ruzsai tanulólétszám alapján jelentkező többlettámogatás ellenére – 5.376 eFt működési forráshiány növekedést okoz.