



Egervár-Gósfalakhegy-Vasboldogasszony

K Ö R J E G Y Z Ő S É G E

8913 Egervár, Vár út 2. Telefon / Fax : 92/564-013, 92/564-014

6. napirendi pont anyaga

ELŐTERJESZTÉS

**Vasboldogasszony Község Önkormányzati Képviselőtestületének
2010. december 9.-i ülésére**

Tárgy: Vasboldogasszony község Önkormányzatának 2011. évi költségvetési koncepciója

Előterjesztő: Mazzag Géza polgármester

**Készítette: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra körjegyző
Tischler Istvánné pénzügyi ügyintéző**

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra körjegyző

Tartalmi formai szempontból ellenőrizte: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra körjegyző

Vasboldogasszony Község Önkormányzatának 2011. évi költségvetési koncepciója

Tisztelt Képviselőtestület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. 70. §-a értelmében a polgármester a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót november 30-ig, a helyi önkormányzati általános választás évében legkésőbb december 15-ig benyújtja a Képviselő-testületnek.

A költségvetési koncepciót a költségvetés helyben képződő bevételeinek, az önkormányzat kötelezettségeinek, gazdasági programjában meghatározott feladatainak figyelembevételével kell összeállítani.

Ebben a tervezési szakaszban kell áttekinteni a következő évre vonatkozó szakmai feladatokat és elképzeléseket.

A koncepció készítés célja, hogy kerüljön meghatározásra a költségvetés tervezésnek a szempontrendszer, legyen kimutatva, hogy a működési és felhalmozási jellegű kiadások finanszírozásán felül mutatkozik-e szabad forráslehetőség, vagy forráshiánnyal kell számolni. Ennek eredményét lehet összevetni a tervezett feladatváltozások és fejlesztések forrásigényével.

A költségvetési koncepció készítéséhez rendelkezésre állt a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetési törvényjavaslata, annak általános, illetve részletes indoklása, valamint az önkormányzat 2010. évi költségvetésének háromnegyed éves adata.

Az önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepciója a fent hivatkozott törvényjavaslat, valamint az Áht.68. §. (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az önkormányzatokra vonatkozó pénzügyi szabályozás előzetes elgondolásainak figyelembevételével, valamint az ágazati törvények, rendeletek, illetve a képviselőtestület döntéseinek áttekintésével került összeállításra.

A koncepció készítéséhez az önkormányzati költségvetési szervek vezetőivel - Körjegyzőség, Egervári László Általános Iskola, és Napköziotthonos Óvoda, - valamint az Észak-Nyugat Zalai Kistérségi Társulás vezetőjével előzetes egyeztetéseket folytattunk le, melynek alapján kerültek az intézményeket érintő adatok figyelembevételre.

A koncepció készítéséhez rendelkezésünkre álló anyag meglehetősen hiányos, hiszen a költségvetési törvényjavaslatban szereplő adatok egy része nincs számszerűsítve, illetve azt a tényt sem lehet mellőzni, hogy a most ismertetésre kerülő szám adatok a törvényjavaslat tárgyalása során még változhatnak.

A koncepció bevezetőjében a gazdaság várható helyzetéről tájékoztatnám a képviselőtestületet, majd ismertetném a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslatnak az önkormányzatokat érintő főbb rendelkezéseit.

Ezt követően tájékoztatnám Önöket az önkormányzat 2011. évi várható bevételeiről, és kiadásairól.

I. A gazdaság várható helyzete 2011. évben:

A magyar gazdaságot jellemző folyamatokat, így a gazdaság teljesítőképességét, 2011-től egyrészt a globális világgazdasági válság negatív hatásainak kifutása, másrészt a kormányzat új, növekedésorientált gazdaságpolitikájának alkalmazása révén várhatóan mind a külső, mind a belső feltételek oldaláról a megelőző időszaknál kedvezőbb tendenciák alakítják majd.

A kormány gazdaságpolitikájának középpontjában a gazdaság növekedésének beindítása és a foglalkoztatás növelése áll, a költségvetés stabilitásának megteremtése mellett. A gazdaságpolitika kiemelt célja, hogy 10 éven belül egymillió új munkahely jöjjön létre az országban.

A kedvezőbbé váló külső és belső feltételek között a gazdaság már 2011-ben is dinamikusabbá válik, a GDP növekedése elérheti a 3%-ot. Ez az ütem – szemben a 2010-ben várható 0,8%-os mértékűvel – már nem kizárólag a külső kereslet által hajtott exportnövekedésre alapozódik, hanem abban meghatározó szerephez jut a lakossági és vállalati fogyasztás és a beruházás is.

A háztartások fogyasztásában – az előző évekbeli csökkenés után – 2011-ben 2,6%-os növekedéssel számol a kormány. A személyi jövedelemadó eddigieknél alacsonyabb mértékkel történő egykulcsossá alakítása, és a bevezetésre kerülő családi adókedvezmények rendszerének bevezetésével csökkenteni kívánják a lakosság adóterhelését, egyben növelni a rendelkezésre álló jövedelmet.

Az infláció üteme a 2010. évi 4,7 %-ról 3,5%-ra csökkenhet, amihez hozzájárulhat a hatósági árak alakítása is.

A 2011. évi költségvetési törvényjavaslat önkormányzatokat közvetlenül és közvetve is érintő főbb prioritásai a teljes igénye nélkül:

- *Családok támogatása:* a 2011. évi költségvetés jelentős előnyt biztosít a munkát vállaló, egy vagy több gyermeket nevelő családok számára – az adórendszer átalakításán keresztül, az elmúlt húsz év legjelentősebb adócsökkentésével. A 2011. évtől kibővül, szélesebb körben igénybe vehetővé válik a családi kedvezmény, és adókedvezmény helyett adóalap-kedvezmény formájában, jövedelemkorlát nélkül lehet érvényesíteni.
- *Nyugdíjrendszer átalakítása, biztonságossá tétele:* Átalakítja és biztonságossá teszi a nyugdíjrendszert az állami nyugdíjkassza hiányának pótlására a kormány 2010. november elejétől 14 hónapra felfüggesztette a magánnyugdíj-pénztári tagdíjfizetéseket. A bruttó jövedelem 8%-át kitevő befizetések ezzel az állami Nyugdíjbiztosítási Alapba kerültek át. Megszűnik a pályakezdők kötelező pénztári tagsága, és lehetőség nyílik a pénztártaggá vált személyeknek, hogy visszalépjenek a társadalombiztosítási nyugdíjrendszerbe.
- *Munkahelyteremtés elősegítése, foglalkoztatás növelése:* Segíti az üzleti szféra szereplőit, ezen belül is kiemelten a kis- és középvállalkozásokat – ezek nagyobb pénzügyi mozgástérhez jutnak a versenyképességet növelő adócsökkentések és az Új Széchenyi Terven keresztül.

A közfoglalkoztatás eddigi bonyolult rendszerét egyszerűbben áttekinthető és finanszírozható Nemzeti Közfoglalkoztatási Program váltja fel. Ennek keretében megszűnik az

önkormányzati közcélú foglalkoztatás, a munkaügyi központok által szervezett közhasznú foglalkoztatás és megszűnik a hagyományos központi önkormányzati közmunkaprogram. A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program egyik lényegi eleme, hogy közfoglalkoztatási támogatás automatikusan nem jár. A támogatások csak abban az esetben kerülnek folyósításra, ha a támogatott képes alátámasztani, hogy a foglalkoztatás értékteremtő, költségigénye megalapozott, garantálja, hogy bővül a munkahelyek száma és mindezt ellenőrizhető, elszámoltatható módon valósítja meg. Az előbbieik érdekében munkanélküliek kizárólag a munkaerő-piaci szervezet közvetítésével kerülhetnek a közfoglalkoztatási rendszerbe. Az aktív korú nem foglalkoztatott személyek részére megállapított rendelkezésre állási támogatás bérpótló juttatás váltja fel. Ennek összege a mindenkori öregségi nyugdíj legkisebb összege. Az önkormányzatok önrésze a bérpótló juttatás összegének 20 %-a.

- *A Kormányzati működés és szervezetrendszer átalakítása:* célként került kitűzésre

- a bürokrácia csökkentése,
- a közfeladatok kiszervezésének megállítása,
- a területi közigazgatás átalakítása a fővárosi és megyei kormányhivatalok létrehozása, melyek a közigazgatási hivatalok átalakulásával jönnek létre, melybe szakigazgatási szervként integrálódnak meghatározott területi államigazgatási szervek.
- Adó – és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal és a Vám- és Pénzügyőrség integrációja:
Az új szervezet Nemzeti Adó- és Vámhivatal néven fog működni önálló kormányhivatalként.

Közrend, közbiztonság növelése: a költségvetésben ezekre a feladatokra a korábbinál többet szán a kormány.

Egészségügy átalakítása: 2011-ben megkezdődik az egészségügy átalakítása - amelyben a szükséges forrásokat a járulékok mellett nagyon nagymértékben (44%-ban) a központi költségvetés bocsájtja rendelkezésre.

Közoktatás modernizációja: Modernizálja a közoktatást, támogatja a kistéleplési kisiskolákat. A szakképzésben megerősíti a duális képzést, amelyben az oktatás szorosan illeszkedik a munkaerőpiac igényeihez

Kedvezményes honosítási lehetőség: A határon túli magyarok kedvezményes honosítási lehetőség kapnak és nő a támogatásuk is.

A közszféra létszáma, kereseti viszonyai:

A közszféra keresettömege 2011. évben is változatlan marad. Ez azt jelenti hogy sem a köztisztviselői illetmény alap, sem a közalkalmazotti bértábla nem változik. Az államigazgatási intézményeknél 5, ezek háttérintézményeinél 10 %-os mértékű létszámcsökkentés került célkitűzésre, amely nem a teljes közszférára vonatkozik.

Adó és járulékpólitikai célkitűzések:

Az adó-törvények változtatásával az elmúlt 20 év legnagyobb mértékű adócsökkentésére kerül sor.

Személyi jövedelemadó:

- Bevezetésre kerül az arányos, egykulcsos 16%-os adózás,
- Kibővül, szélesebb körben igénybe vehetővé válik a családi kedvezmény,
- Átalakul a nem pénzbeli, illetőleg béren kívüli juttatások adózása.

A „szuperbruttósítás” intézménye (azaz, hogy a személyi jövedelemadó alapja a bruttó jövedelmek munkáltatói, kifizetői 27%-os járulék-, illetve eho-mértékkel növelt összege)

2011-ben nem változik, 2012-ben a „szuperbruttósítás” mértéke a felére, 13,5%-ra csökken, 2013-tól pedig megszűnik a vonatkozó szabályozás.

Társasági adó:

A társasági adózás területén 2010 júliusától 250 millió forintban rögzített értékhatárról 2011-től 500 millió forintra emelkedik azon adóalaprészt, amelyre 10%-os adókulcs alkalmazható.

A társasági adó év végi feltöltésére vonatkozó árbevételi szint 50 milliőről 100 millió forintra emelkedik.

Általános forgalmi adó:

Elsősorban jogharmonizációs célú módosításokra kerül sor.

Helyi adók: Megszűnik a vállalkozók kommunális adója és az építményekre kivetett idegenforgalmi adó. Egyszerűsödik az ideiglenes jellegű iparüzési adókötelezettséggel összefüggő adózási és adóhatósági adminisztráció. (például megszűnik a piaci-vásároló kiskereskedelmi tevékenység utáni adókötelezettség, továbbá az építőipari tevékenységet végző vállalkozások adókötelezettsége a tevékenység-végzés 31. napja helyett 2011-től annak 61. napján kezdődik) A jogalkalmazás támogatása érdekében pontosításra és kiegészítésre kerülnek az iparüzési adóalap-megosztási szabályok.

Gépjárműadó: A gépjárműadóban, figyelemmel az Alkotmánybíróság vonatkozó döntésére, a visszaélések korlátozása érdekében 2011-től csökken a súlyos mozgáskorlátozottakat megillető gépjárműadó-mentesség: az adómentesség csak a súlyos mozgáskorlátozottak által üzemeltetett személygépkocsik átlagos (évi 12 ezer forint) adóterhéig jár. Emellett 2011-től könnyebbé válik a légrugós rugózási rendszerű tehergépjárművekre, autóbuszokra vonatkozó adókötelezettség teljesítése.

II. 2011. évi költségvetésről szóló törvényjavaslatnak az önkormányzatokat érintő főbb rendelkezései.

Helyi önkormányzatok központi költségvetési kapcsolatból származó forrásai:

- a helyi önkormányzatokat együttesen az állandó lakóhely szerint az adózók által 2009. évre bevallott SZJA 40 %-a illeti meg.
 - a belföldi gépjárművek után beszedett adó 100 %-a továbbra is az önkormányzatot illeti meg.
 - a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – az önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100 %-a továbbra is a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.
 - a jegyző által, külön jogszabályban meghatározott esetben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege, a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírság 30 %-a változatlanul a múlt évi szabályozással, az illetékes önkormányzatot illeti meg.
 - a szabálysértési pénz és helyszíni bírságból származó, önkormányzatok költségvetési elszámolási számlájára vagy annak alszámlájára érkezett bevétel 100 %-a, valamint a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírságból származó bevétel 25 %-a, függetlenül a jogerős kiszabást végző szervtől – az önkormányzatot illeti meg.
- A költségvetési törvényjavaslat nyolcadik fejezete foglalkozik a költségvetéssel kapcsolatos egyes rendelkezésekről. Ennek főbb önkormányzatokat érintő szabályai a következők:

- köztisztviselők jogállásáról szóló törvényben foglalt illetményalap 2010. évben változatlanul 38 650 Ft, melynek mértéke azonos a 2008. évvel, Béremelkedésre továbbra is csak a soros előmenetel alapján lehet számolni.
 - a Közalkalmazottak illetmény pótlék számítási alapja 2011. évben is 20.000,-Ft, a minőségi bérpótlék számítás alapja 5.250,-Ft maradt.
 - a pedagógusok részére az előző években először 14.000,-Ft/fő , majd 4.000,-Ft/fő összeget szakkönyv támogatásként biztosítani kellett.
- A 2011. évi költségvetés tervezete ilyen kötelezettséget már nem tartalmaz. Ennek finanszírozása az előző években általános normatívaként valósult meg.
- a szociális törvény 38.§-ának (3) bekezdésében meghatározott lakásfenntartás egy négyzetméterre jutó elismert havi költsége 2011. évben is 450 Ft,
 - a közoktatási törvény 118. §-ának (13) bekezdésében meghatározott kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 2011. évben is 5250 forint/fő/hónap.
 - a szociális törvény 50/A §-ának (8) bekezdése szerinti egyéni gyógyszerkeret havi összege 2011. évben változatlanul 12 000 Ft,
 - a szoc. tv. 50/A. § (9) bekezdése szerinti eseti gyógyszerkeret éves összege szintén változatlan mértékű 6 000 Ft,
 - a gyámügyi törvény 20/A §.(2) bekezdése szerinti, a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülőknek járó pénzbeli támogatás esetenkénti összege 2011. évben 5 800 Ft, mértéke azonos a 2010.évvel,
 - a gyámügyi törvény 20/B §.(5) bekezdése szerinti, kiegészítő gyermekvédelmi támogatás összege 8 400 Ft gyermekenként,
 - a közbeszerzési értékhatárok nem változnak, a 2010. évvel azonos mértékűek lesznek.

Egyes központilag szabályozott bevételek alakulása:

A költségvetési törvényjavaslat 3., 4., 5., 8., számú mellékletei tartalmazzák az önkormányzatokat megillető központilag szabályozott bevételeket.

I. Helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásai (a törvényjavaslat 3. számú melléklete tartalmazza) A normatívák közül csak azok kerülnek ismertetésre, amelyek igénylésre kerülnek.A helyi önkormányzatok normatív állami hozzájárulásának jogcímei és jelenleg ismert fajlagos összegei :

- *Település-üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatok*, fajlagos összege 2769 Ft/fő, de településenként legalább 3 600 000 Ft. A hozzájárulás kötelező alapfeladataihoz illeti meg az önkormányzatokat. Ide tartozik különösen a település-üzemeltetési, az igazgatási, sportfeladatok a közösségi közlekedés, valamint a közművelődést szolgáló feladatok. 2010. évi mértéke 1947 Ft/fő volt, de legalább 2 600 000 Ft.
- *Körjegyzőség működésével kapcsolatos feladatok támogatása* címén várható összeg: Az alaphozzájárulás összege 253 530 Ft/körjegyzőség/hónap, három vagy több községből álló körjegyzőség esetén az ösztönző hozzájárulás összege 297 000 Ft/körjegyzőség/hó. A támogatás összege várhatóan 6 606 000 Ft lesz, azonos mértékű a 2010. évvel.
- *Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok ellátásához* 2 612 Ft/ fő a tervezett összeg, mértéke nem változott a 2010. évihez képest.
- *Pénzbeli szociális juttatások*: fajlagos összege jelenleg nem ismert. A hozzájárulás az önkormányzatok által a Szoc. tv. és a Gyvt. alapján nyújtható pénzbeli és természetbeni

szociális és gyermekjóléti ellátásokhoz, az egyes ellátásokhoz tartozó és az önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatáshoz kapcsolódik.

A központi költségvetés e jogcímen járul hozzá:

- a Szocvtv. 37/B. §. (1) bekezdésének a)-d) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segélynek, a Szocvtv. 32/B. §-ában szabályozott időskorúak járadékának, a Szocvtv. 55/A. §-ában szabályozott adósságsökkentési támogatásnak, a Szocvtv. 38. §-ának (2), (5) bekezdésében szabályozott lakásfenntartási támogatásnak és a Szocvtv. 55/A. §-ának (3) bekezdése szerinti előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztást mérő készülék felszerelési költségeinek 10%-ához,
- a Szocvtv. 37. §. (1) bekezdése, valamint a 37/C. §-a (4) bekezdése alapján folyósított bérpótló járandóságnak 20 %-ához,
- a Szocvtv. 41. §-ának (1) bekezdésében, és a 43/A. §. (1) bekezdésében szabályozott ápolási díjnak és az utána fizetendő nyugdíjbiztosítási járuléknak 25%-ához,
- a Gyvt. 21. §-ában szabályozott rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, a Szocvtv. 43/B. §-nak (1) bekezdésében szabályozott ápolási díj és nyugdíjbiztosítási járuléka, a Szocvtv. 38. §-ának (9) bekezdésében szabályozott lakásfenntartási támogatás, az átmeneti (krízis-) segélyezés, a temetési segély, a köztemetés, a Szocvtv. 50. §-ának (3) bekezdésében szabályozott közgyógyellátás után fizetendő térítés, valamint a gyermekek napközbeni ellátása keretében nyújtott étkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklésének vagy elengedésének forrásához.

Ez az előirányzat szolgál az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi támogatásához. Az önkormányzatok a saját rendeletükben meghatározott módon kamatmentes kölcsönt, illetőleg részben vagy egészben vissza nem térítendő támogatást. nyújthatnak a rászoruló családok részére lakótelek, új vagy használt lakás megszerzéséhez, lakás bővítéséhez, korszerűsítéséhez, felújításához, fenntartásához, lakáscélú kölcsön törlesztőrészleteinek, lakás lakbérének megfizetéséhez, vagy más, a lakhatással kapcsolatos költségeik viseléséhez.

A hozzájárulás a települési önkormányzatokat a lakosságszám alapján a települések szociális jellemzőiből képzett mutatószám szerint differenciáltan illeti meg.

- *Falugondnoki, vagy tanyagondnoki szolgáltatás*

Fajlagos összege 1 996 550 e Ft.

- *Közoktatási alap-hozzájárulások:* (óvodai neveléshez, iskolai oktatáshoz) Fajlagos összege 2 350 000 forint/teljesítménymutató/év. Pontos mértékét az intézmény költségvetése fogja tartalmazni.

- *Szociális juttatások egyéb szolgáltatások:*

Kedvezményes étkeztetés: Óvodában, iskolában szervezett kedvezményes étkeztetés: Fajlagos összege 68 000 Ft/fő/év. A hozzájárulás azon étkeztetésben résztvevő gyermekek, tanulók után vehető igénybe, akik számára a fenntartó a Gyvt. alapján 50 %-os normatív étkezési térítési-díj kedvezményt, vagy ingyenes étkeztetést biztosít.

Tanulók tankönyvellátásának támogatása: Tanulók ingyenes tankönyvellátása: Fajlagos összege 12 000 Ft/fő/év. A hozzájárulást igényelheti az önkormányzat az 1-8 évfolyamokon nappali rendszerű oktatásban részt vevő, ingyenes tankönyvellátásra jogosult iskolai tanulók ingyenes tankönyvellátásához.

II. A helyi önkormányzat által felhasználható központosított előirányzatok jogcímeit a törvényjavaslat 5. számú melléklete tartalmazza az alábbiak szerint: (csak azok kerülnek felsorolásra, melyeket az önkormányzat várhatóan igényelni fog.)

- Lakossági közműfejlesztés támogatása. A magánszemélyek közműfejlesztési támogatásáról szóló 262/2004. (IX.23.) Korm. rendelet szerint igényelhető.
- Lakossági víz és csatornaszolgáltatás támogatása: az előirányzat azoknak a településeknek a támogatására szolgál, amelyek az önkormányzati, az állami és egyéb szolgáltatók által végzett lakossági közműves ivóvízellátás és szennyvízszolgáltatás ráfordításai magasak. A támogatás igénylésének és elbírálásának részletes szabályairól 2011. január 31-ig a helyi önkormányzatokért felelős miniszter rendelet fog megjelenni.
- Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása: Ez az előirányzat szolgál a prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény szerinti munkáltatói kifizetések forrásául.
- Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások:
 - Esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések támogatása: A támogatást a helyi önkormányzatok igényelhetik a gyermekek, tanulók esélyegyenlőségét szolgáló foglalkozásokhoz, ellátáshoz a nevelési-oktatási intézmények működéséről szóló 11/1994. (VI. 8.) MKM rendelet 39/D. §-ában, a 39/E. §-ában meghatározott követelmények és az oktatási miniszter által kiadott program szerinti képesség-kibontakoztató felkészítéshez, integrációs felkészítéshez, óvodai fejlesztő programhoz.
 - Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása. Az előirányzat a rászoruló gyermekek nyári étkeztetését biztosító települési önkormányzatok feladatellátásának támogatására szolgál. Támogatásra azok a települési önkormányzatok jogosultak, akik vállalják, hogy a nyári időszakban a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek számára étkeztetést biztosítanak.
- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések:
 - Társult formában működtetett kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása. Az igényelhető maximális támogatás 30 millió forint.
 - Iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás: Támogatást igényelhet az önkormányzat a tulajdonában, vagy fenntartásában lévő sportlétesítmény fejlesztésére. Az igényelhető maximális támogatás 20 millió forint.

III. A helyi önkormányzatok normatív, kötött felhasználású támogatásai: A támogatások jogcímeit, és fajlagos összegét a törvényjavaslat 8. számú melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése: A támogatás:

- a szocvtv.37/B. §-a (1) bekezdésének a)-d) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segélyre, a 32/B. §-ában szabályozott időskorúak járadékára, az 55/A. § alapján adósságcsökkentési támogatásra, a 38. §-ának (2), (5) bekezdése alapján lakásfenntartási támogatásra, valamint az 55/A. §-ának (3) bekezdése szerinti előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztást mérő készülék felszerelési költségei 90%-ának,
- a Szocvtv. 37.§-a (1) bekezdése, valamint 37/C.§-a (4) bekezdése alapján folyósított rendelkezésre állási támogatásra kifizetett összegek 80 %-ának,
- a Szocvtv. 41.§-ának (1) bekezdésében, és a 43/A.§ (1) bekezdésében szabályozott ápolási díj és az utána fizetendő nyugdíjbiztosítási járulék 75 %-ának,
- a közcélú munka 2010. december hónapjára járó 2011. hónapban kifizetendő munkabér és közterheinek 95 %-ának,
- a Szocvtv. alapján folyósítandó bérpótló juttatásra kifizetett összeg 80 %-ának,
- a Gyámügyi törvény szerinti óvodáztatási támogatás 100 %-ának központi költségvetésből történő utólagos igénylésére szolgál.

A törvényjavaslat 8. számú mellékletének III. fejezete tartalmazza a többcélú kistérségi társulások támogatását.

(Csak azon támogatási jogcímek kerülnek ismertetésre, melyek érintik az önkormányzatot.)

A) Közoktatási intézményi feladat

Az egyes települési önkormányzatok által önállóan fenntartott intézmények után támogatás nem igényelhető.

- Bejáró gyermekek, tanulók alapján járó támogatás

- Intézményi társulás által fenntartott intézmény óvodás és 1-4. évfolyamos tanulói után:

FAJLAGOS ÖSSZEG: 70 000 forint/fő/év

- 2011. évben időarányosan 4 hónapra,

- 2012. évben időarányosan 8 hónapra.

- Intézményi társulás által fenntartott intézmény 5-8. évfolyamos tanulói után

FAJLAGOS ÖSSZEG: 90 000 forint/fő/év

- 2011. évben időarányosan 4 hónapra,

- 2012. évben időarányosan 8 hónapra.

- alaptámogatás vehető igénybe a fenti intézményekbe bejáró azon gyermekek, tanulók után, akik a lakóhelyüktől, ennek hiányában tartózkodási helyüktől eltérő településen veszik igénybe az óvodai, illetve általános iskolai ellátást.

- az intézmény székhelyén/telephelyén állandó lakóhellyel (ennek hiányában tartózkodási hellyel) rendelkező gyermekek, tanulók után az alaptámogatás 50%-ának megfelelő támogatás vehető igénybe.

- Tagintézményi támogatás

FAJLAGOS ÖSSZEG: 90 000 forint/fő/év

- 2011. évben időarányosan 4 hónapra,

- 2012. évben időarányosan 8 hónapra.

A támogatás a többcélú kistérségi társulás vagy intézményi társulás által fenntartott intézmény – székhelyétől különböző községben – tagintézményeként működő óvodába, iskola 1-4. évfolyamára járó gyermekek, tanulók után vehető igénybe abban az esetben, ha az intézmény megfelel a Kiegészítő szabályok 2.1. pontja szerinti feltételeknek.

B) A többcélú kistérségi társulások szociális alapszolgáltatási feladatainak támogatása

- Szociális étkeztetés: Többcélú kistérségi társulás által fenntartott intézmény

FAJLAGOS ÖSSZEG: 6 500 forint/fő

- Családsegítés: Többcélú kistérségi társulás által fenntartott intézmény

FAJLAGOS ÖSSZEG: 320 forint/fő

- Házi segítségnyújtás: Többcélú kistérségi társulás által fenntartott intézmény

FAJLAGOS ÖSSZEG: 60 000 forint/fő

C) A többcélú kistérségi társulások mozgókönyvtári és egyes közművelődési feladatainak támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 1 000 000 forint/könyvtári szolgáltató hely

D) A többcélú kistérségi társulások belső ellenőrzési feladatainak támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 79 000 forint/költségvetési szervek száma alapján számított mutatószám.

A költségvetési törvénynek az önkormányzatokat érintő szabályozásának ismertetését követően rátérnek konkrétan az önkormányzat 2011. évi bevételeinek, és kiadásainak ismertetésére.

III. Az önkormányzat 2011. évi várható bevételei és kiadásai:

Az önkormányzat saját bevételeink meghatározó részét teszi ki a gépjármű adóból befolyó bevétel. Mindenképpen törekedni kell a reális tervezésre, hiszen a költségvetésünk egyensúlyát felboríthatja egy jelentős bevétel kiesés.

A Képviselő-testület ülésére előterjesztés készült az adórendeletek felülvizsgálatára, amely döntések (esetleges adóemelés) befolyásolják majd a 2011 évre tervezendő adóbevételeinket.

Számottevő kamatbevétellel jelenlegi állapot szerint nem számolhatunk, hiszen ismereteink szerint jelentős mértékű lekötött pénzeszközzel várhatóan nem fog rendelkezni az önkormányzat.

Kiadásaink tervezésénél elsődleges, és a jelen gazdasági helyzetben kiemelkedően fontos, hogy a kötelezően ellátandó alapfeladatokra a forrást biztosítani tudjuk. A következő évi tervezéshez kiemelt fontosságú hogy a Képviselő-testület felülvizsgálja, hogy melyek azok az önként vállalt feladatok amelyek további finanszírozását már nem lehet, illetve gazdaságilag nem szabad felvállalni.

A koncepció összeállításánál figyelembe vettük azt a tényt, hogy 2011. évben az önkormányzatok állami támogatása nem fog növekedni, a várható áremelkedések következtében 5 %-os dologi kiadásnövekedésre lehet számítani.

A munkahelyek sorozatos megszűnése miatt nőni fog a munkanélküliek száma, akik a munkanélküli ellátásuk kimerítését követően vagy bérpótló juttatásra, vagy rendszeres szociális segélyre lesznek jogosultak.

A foglalkoztatás eddigi rendszerének átalakításával kapcsolatos új szabályok még nem kerültek elfogadásra, ezért közfoglalkoztatással kapcsolatos kiadással, illetve bevétellel nem számoltunk, mivel ehhez ismerni kellene az ide vonatkozó szabályozást.

A lakosság elszegényedése miatt várhatóan emelkedni fog a szociális segélyt igénylők száma. Szociálpolitikai juttatásokra tehát az eddigieknél magasabb összegeket kell előirányoznunk.

Az oktatást érintően mivel nem emelkedik az állami támogatás összege, az áremelkedések következtében nőni fog az intézményfenntartó önkormányzatok saját forrásból történő hozzájárulása.

A körjegyzőség vonatkozásában sem emelkedik az állami támogatás mértéke, az áremelkedések hatásával itt is számolni kell.

Mіндеzen feladatok ellátására forrást csak az eddiginél még takarékosabb, ésszerű gazdálkodással tudjuk előteremteni, hiszen a saját bevételeink emelésére a kedvezőtlen gazdasági és szociális háttér nem ad lehetőséget.

Bevételek:

A számszaki részt az írásos anyag melléklete tartalmazza, melyben foglaltakhoz az alábbiakat adom elő:

Az önkormányzat összes várható bevételeinek nagysága **44 780 e Ft.**

Bevételek részletezése:

- 1.) Intézményi működési bevételek: Az intézményi működési bevételek címén 450 e Ft bevételt terveztünk, a számszaki mellékeltben írtak szerint
- 2.) Felhalmozási és tőke jellegű bevételek várható összege 210 e Ft, mely a korábbi években esedékessé vált, de meg nem fizetett csatornamű-társulati hozzájárulások utólagos befizetéséből várható.
- 3.) Önkormányzatok sajátos működési bevételei:
Várható nagysága 22 375 e Ft, melyből:
- Magánszemélyek kommunális adójából, amennyiben nem emeli a képviselőtestület az adó mértékét 240 e Ft várható.
 - Iparüzési adóbevétel címén 1 %-os adómértékkel számolva 1 000 e Ft-ot állítottunk be.
 - Gépjárműadó címén 2 500 e Ft bevétellel számoltunk,
 - Talajterhelési díjbevételből 30 e Ft-ot terveztünk,
 - Bérleti díjak címén 150 e Ft-ot,
 - Pótlékok bírságok címén 50 e Ft-ot,
 - SZJA-ból befolyó bevétel címén 19 005 e Ft-ot állítottunk be.
- 4.) Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke jellegű bevétele várható nagysága 1 330 e Ft, melyből 30 e Ft önkormányzati ingatlanok értékesítéséből, 600 e Ft a Zalaszentiváni szennyvizet érintő pénzügyi alapból, 700 e Ft pedig közterület-használati díj címén várható.
- 5.) Támogatások, kiegészítések, átvett pénzeszközök bevételi előirányzat tervezett nagysága 13 195 e Ft. Ezen belül:
- a.) Központi költségvetésből kapott normatív támogatás tervezett összege 8 475 e Ft. Ezen bevétel továbbra is felhasználási közttség nélkül illeti meg az önkormányzatokat.
 - b.) Normatív kötött felhasználású támogatás várható nagysága 3 900 e Ft, melyből.
 - ❖ rendszeres gyermekvédelmi támogatáshoz kapcsolódó pénzbeli támogatás címén 360 e Ft bevétellel számoltunk, 31 fő ellátottat figyelembe véve. A pénzbeli ellátás kifizetésére évi két alkalommal, július és november hónapban kerül sor, összege 2011. évben a törvényjavaslat szerint 5 800 Ft/fő.
 - ❖ közcélú foglalkoztatás támogatása címén 400 e Ft bevétellel számoltunk, amely a december hónapot érintő központi támogatásából várható. A jelenlegi formában a közcélú foglalkoztatás meg fog szünni, ezért e jogcímen 2011. évet érintően bevételt már nem terveztünk.
 - ❖ alanyi jogú ápolási díj címén 1 fő ellátottat figyelembe véve 420 e Ft központi támogatás várható,
 - ❖ rendelkezésre állási támogatás címén 180 e Ft bevétel várható, mely a december hónapban rendelkezésre állási támogatásban részesülők után igényel az önkormányzat. Január hótól ezen ellátási forma meg fog szünni,
 - ❖ új ellátási forma lesz a bérpótló juttatás, melynek jogosultsági feltételei még teljesen nem tisztázottak. E jogcímen juttatásban részesülők után 80%-os mértékű támogatást feltételezve 1 600 e Ft bevétel terveztünk, 8 fő ellátásban részesülőt feltételezve
 - ❖ rendszeres szociális segély központi támogatása címén éves szinten 3 fő ellátottal számolva 720 e Ft bevétellel számoltunk. Az ellátottnak kifizetett rendszeres szociális segély 90 %-át igényelheti vissza az önkormányzat,
 - ❖ lakásfenntartási támogatás címén 4 fő ellátottat figyelembe véve 220 e Ft bevétellel számoltunk,
 - c.) Központosított támogatás várható nagysága 230 e Ft, melyből 30 e Ft a lakossági közműfejlesztési hozzájárulás központi visszatérítéséből várható, 200 e Ft pedig gyermekek nyári étkeztetésének központi támogatásából, amennyiben az önkormányzat részt vesz a nyári étkeztetésben.
 - d.) Támogatásértékű működési bevételek előirányzat javára 590 e Ft-ot terveztünk, melyből:
 - mozgáskorlátozottak részére kifizetett közlekedési támogatás központi megtérítése címén 12 fő ellátottat feltételezve 90 e Ft-ot terveztünk,

- többcélú kistérségi társulástól mozgókönyvtári normatíva címén 500 e Ft-ot terveztünk. A mozgókönyvtári normatíva várható összege 1 000 e Ft/könyvtár-ellátóhely.
- e.) Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről kiadási előirányzat terhére 420 e Ft kiadást terveztünk, mely a támogatottak részéről történő lakásépítési, lakásvásárlási támogatások részletekben történő visszafizetéséből várható.

6.) f.) Pénzforgalom nélküli bevételek, és finanszírozási bevételek címén 6 800 e Ft bevételt terveztünk, melyből:

- 2 000 e Ft a 2010. évi becsült pénzmaradvány,
- működési célú hitel felvétele címén 1 300 e Ft bevétellel számoltunk. Amennyiben az év során az önkormányzatnak nem lesz plusz bevétele, úgy mivel a jelenleg ismeretes bevételek nem fedezik a működési kiadásokat hitel felvételére fog kényszerülni,
- a 3 800 e Ft összegű tervezett felhalmozási kiadása megvalósításához a koncepcióban 3 500 Ft összegű hosszú lejáratú felhalmozási célú hitellel számoltunk.

Az önkormányzat a Vízmű Zrt-nél kezelt KPA alapból 6 500 e Ft-ot vett át, 2010. évben. Az átvett összegből OTP tőkegarantált pénzüpi befektetési jegyet vásárolt, melyből 500 e Ft-ot értékesített. Az értékesítés után maradt 4,435.055 db befektetési jegy visszavásárlási értéke 6 298 e Ft.

Az önkormányzat tervezett összes kiadásának nagysága **44 780 e Ft.**

Ezen belül:

1.) Működési kiadások tervezett nagysága 40 660 e Ft.

Az önkormányzatnál felmerülő működési kiadások alapvetően 4 csoportba oszthatóak, a személyi kiadásokra, járulékokra, a dologi kiadásokra, valamint a pénzeszközátadások, és egyéb támogatásokra.

a.) személyi jellegű kiadásokra tervezett összege összesen 6 680 e Ft, melyből:

- rendszeres személyi juttatások címén 2 500 e Ft-ot terveztünk, melyből finanszírozzuk a két önkormányzati alkalmazott, 6 fő közcélú dolgozó december havi munkabérét. A személyi juttatások tervezésénél illetményemelkedéssel nem számoltunk.
- Nem rendszeres személyi juttatás címén 300 e Ft kiadással számoltunk mely az étkezési hozzájárulások finanszírozására szolgál, melegítél-utalvány juttatást feltételezve, 12 e Ft/fő/hó összeggel számolva, mely után a munkáltatónak 25 %-os mértékű adófizetési kötelezettsége lesz 2010 január 1-től.
- Külső személyi juttatás tervezett nagysága 3 880 e Ft, mely a polgármester, alpolgármester tiszteletdíjának, költségátalányuk, valamint 3 fő képviselő tiszteletdíjának, 1 fő megbízási díjának finanszírozására szolgál.

b.) Munkaadókat terhelő járulékok várható nagysága 1 990 e Ft, melyből finanszírozzuk a személyi juttatások után a munkáltatót terhelő társadalombiztosítási járulékot.

c.) Dologi kiadások, és egyéb folyó kiadások címén 8 660 e Ft összegű kiadással számoltunk, a számszaki mellékletben írtak szerint. A részelőirányzatok tervezésénél figyelemmel voltunk a háromnegyedévi tényleges teljesítési adatokra, valamint a várható áremelkedésekre. Átlagosan 5 %-os áremelkedést vettünk figyelembe. Az adók, díjak részelőirányzat tartalmazza az utalványok után fizetendő 25 %-os adó összegét, valamint a vagyonbiztosítás díját is.

d.) Pénzeszközátadás, egyéb támogatás:

Várható nagysága 23 330 e Ft.

Ezen belül:

- Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre előirányzat terhére 2 868 e Ft összegű kiadással számoltunk. Ezen összeg terhére finanszírozzuk a társadalmi szervezetek, alapítványok, egyesületek stb. támogatását. A civil szervezetek támogatása a 2010. évi mértékkel került beállításra, a számszaki mellékletben írtak szerint.

- Támogatásértékű működési kiadás címén 13 412 e Ft kiadással számoltunk, a számszaki mellékletben írtak szerint. Az iskola vonatkozásában az intézményfinanszírozás összege várhatóan emelkedni fog, a körjegyzőség vonatkozásában az intézményfinanszírozás a 2010. évi mérték körül fog alakulni.

- Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre kiadási előirányzat tervezett összege 30 e Ft, mely a lakosságot illető közműfejlesztési hozzájárulás finanszírozására szolgál,
 - Társadalom és szociálpolitikai juttatások címén 7 020 e Ft kiadást terveztünk, a számszaki mellékletben írtak szerint.
- 2.) Felhalmozási, felújítási kiadások: tervezett nagysága 3 800 e Ft, melyből játszótérépítésre, utcanévtáblák beszerzésére benyújtandó pályázat önrésze 2 500 e Ft-ot, településszerkezeti tervmódosításának költségeire 1 000 e Ft-ot, lakásvásárlási, lakásépítési támogatás címén tpedig 300 e Ft-ot terveztünk.
- 3.) Tartalék: tervezett összege 320 e Ft, melyből az általános tartalék 200 e Ft, a céltartalék 120 e Ft, mely a könyvtári szoftver vásárlásra kerül elkülönítésre.

Összességében a fenti számadatokból megállapítható, hogy az önkormányzat kötelező alapfeladatainak ellátásához 2010. évre várhatóan működési célú hitel felvételére lesz szükség.

Elsődleges cél a költségvetési egyensúly megtartása, az önkormányzat működőképességének megőrzése, a kötelező feladatellátás feltételeinek biztosítása.

A költségvetési egyensúly megtartása érdekében a következő feladatok, intézkedések szükségesek:

- az adóbevételek területén még tovább szükséges fokozni a beszedési munka hatékonyságát, csökkentve ezáltal a kintlévőségeket,
- a külső források bővítése érdekében élni kell a pályázati lehetőségekkel.

Az előzőek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztjük a T. Képviselőtestület elé:

HATÁROZATI JAVASLAT:

Vasboldogasszony Község önkormányzati képviselőtestülete megvitatta és az írásos előterjesztésben írtak szerint elfogadja az önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepcióját azzal, hogy a kiadások további csökkentésével, a várható bevételek növelésével törekedni kell arra, hogy a végleges költségvetésbe működési célú hitel felvételére ne kerüljön sor. Az adóbevételek területén még tovább szükséges fokozni a beszedési munka hatékonyságát, csökkentve ezáltal a kintlévőségeket.

Az önkormányzat költségvetése biztosítsa a stabil költségvetési pénzügyi gazdálkodást, a zavartalan működést, és a testületi döntések végrehajtását, nyújtson fedezetet a szerződéses kötelezettségekből adódó feladatokhoz.

A képviselőtestület felkéri a polgármestert, és a körjegyzőt, hogy a költségvetés tervezetének összeállításánál a fentiekre legyenek figyelemmel.

Határidő: 2011. február 15.

Felelős: Mazzag Géza polgármester, Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra körjegyző

Kérem a T. Képviselőtestületet, hogy a koncepcióban foglaltakat megtárgyalni szíveskedjenek

Vasboldogasszony, 2010. november 27.

Mazzag Géza s.k.
Polgármester

Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra s.k.
körjegyző

