



ELŐTERJESZTÉS

Velem községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2010. december 13-ai testületi ülésére

Tárgy:	Velem községi Önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepciója
Előterjesztő:	Horváth Miklós polgármester
Összeállította:	Dr. Görög István körjegyző, Cserkutiné Stipsics Edina pénzügyi ügyintéző
Melléklet:	Költségvetési tábla

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 70 §-a alapján a polgármester a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót november 30-ig, – a helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében legkésőbb december 15-ig – nyújtja be a képviselő-testületnek.

A Képviselő-testület az éves költségvetésben határozza meg az adott évre vonatkozóan a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, azok kereteit, az egyes ellátási formákban a szükséglet-kielégítés mértékét. A testület a költségvetési koncepció összeállítása során számba veszi az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező, valamint az önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadási előirányzatokat, és az azokat biztosító bevételi előirányzatokat.

Jelen költségvetési koncepció a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló T/1498. számú törvényjavaslat alapján készült.

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 megelőző időszaknál kedvezőbb tendenciák alakítják majd.

A Kormány gazdaságpolitikájának középpontjában a gazdaság növekedésének beindítása és a foglalkoztatás növelése áll, a költségvetés stabilitásának megtartása mellett. A foglalkoztatás bővítése érdekében megkezdődött az ezt megalapozó – adópolitikai, az üzleti környezet fejlesztésére, a keresletorientáltabb oktatás működtetésére vonatkozó – intézkedések bevezetése.

Mivel a 2011-es év még sok szempontból a múlt örökségét hordozza magán, illetve a foglalkoztatás bővítését eredményező intézkedések hosszabb-rövidebb átfutási időt igényelnek, e területen az igazán érdemi változások 2012-től kezdődően várhatók.

A kedvezőbbé váló külső és belső feltételek között a gazdaság már 2011-ben is dinamikusabbá válik, a GDP növekedése elérheti a 3%-ot.

A háztartások fogyasztásában – az előző évekbeli csökkenés után – 2011-ben lényeges, 2,6%-os növekedés várható. E mögött a lakosság jövedelmi helyzetének érdemi javulása áll, amelyet a kedvező adórendszerbeli változás és a versenyszférában foglalkoztatottak növekvő száma eredményez.

A személyi jövedelemadó eddigieknél alacsonyabb mértékkel történő egykulcsossá alakítása, és a bevezetésre kerülő családi adókedvezmények rendszere érezhető módon csökkenti a lakosság adóterhelését, egyben növeli rendelkezésre álló jövedelmét.

Az infláció üteme 2011 egészében 3,5% körülire csökkenhet, amihez hozzájárulhat a hatósági árak alakítása is.

A 2011. évi költségvetés-politika kiemelt feladata, hogy az államot a közérdek szolgálatába állítsa, ennek érdekében a rendelkezésre álló eszközökkel elősegítse a munkahelyteremtést és a bürokrácia leküzdését.

A személyi jövedelemadó rendszer átalakítása és a családi kedvezmény igénybevételi lehetőségének kiszélesítése és a mértékének jelentős emelése, mint legfontosabb eszközök mellett a munkahelyteremtés fontos eszköze például a részmunkaidős foglalkoztatás támogatása, különösen a kisgyermekes nők esetében. Ezért az a munkáltató, aki 8 óra helyett kétszer 4 órában alkalmaz nőket, TB-járulék kedvezményben részesül: a jelenlegi 27%-os munkáltatói járulék helyett csak 20%-os járulékfizetési kötelezettséget kell teljesítenie.

Az Új Széchenyi Terv – melynek középpontjában egyetlen nagy cél, a foglalkoztatás dinamikus bővítése áll – hét kiemelt programot fogalmazott meg: a Gyógyító Magyarország–Egészségipar, a Megújuló Magyarország–Zöld Gazdaságfejlesztés, az Otthonteremtés–Lakásprogram, a Vállalkozásfejlesztés, a Tudomány–Innováció–Növekedés, a Foglalkoztatás és a Közlekedés.

A Kormány a közfoglalkoztatás eddigi bonyolult és egyes elemeiben pazarló rendszerét megalapozottabb, az értékteremtő munkát elismerő, egyszerűbben áttekinthető és finanszírozható Nemzeti Közfoglalkoztatási Program váltja fel.

Megszűnik az önkormányzati közcélú foglalkoztatás, a munkaügyi központok által szervezett közhasznú foglalkoztatás és megszűnik a hagyományos központi önkormányzati közmunkaprogram.

Helyben a munkaügyi központok döntenek az önkormányzatok közfoglalkoztatási programjairól, új elemként a kis- és közepes vállalkozások is bevonásra kerülnek a leghátrányosabb munkanélküliek közfoglalkoztatásába.

A Program egyik lényegi eleme, hogy 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.

A Program megvalósítására a Munkaerőpiaci Alapban rendelkezésre álló forrás 2011-ben 64 milliárd forint, az önkormányzatoknál a bérpótló járandóságra mintegy 48 milliárd forint forrás jut.

A Kormány kiemelt célkitűzése a közigazgatás hatékonyságának növelése, amelynek egyik hangsúlyos eleme az eddigieknél összefogottabban, ellenőrzöttebben és költségtakarékosan működő területi államigazgatás megteremtése.

A megyei és fővárosi kormányhivatalok a közigazgatási hivatalok átalakulásával jönnek létre, melybe szakigazgatási szervként integrálódnak meghatározott területi államigazgatási szervek.

A 2011. január 1-én létrejövő fővárosi és megyei kormányhivatalokban a funkcionális feladatellátás /pl.: beszerzések, karbantartás, felújítás/ egységesül, jelentős költségcsökkenést érve el ezzel.

A közigazgatásban január 1-jétől fokozatosan megvalósuló egyablakos ügyintézésrel fontos előrelépés történik a vállalkozóbarát közigazgatás irányába.

Az államháztartási szerepvállalásnál az állami működési funkciókra fordított kiadások 2011-ben a kiadások 14,7%-át teszik ki.

A jóléti funkciókra fordított kiadások összege az összkiadások 61,1%-át teszi ki. A törvényeknek megfelelően emelkednek a nyugdíjkiadások, szociális juttatások. A nyugdíjak terén így továbbra is érvényesül az a kiemelt kormányzati törekvés, hogy ezen juttatások reálértéke megmaradjon. A nyugellátások kiadásai az előző évhez képest nőnek, az összkiadások 21,1%-át teszik ki.

A család társadalmi szerepének erősítésére a családok helyzetének és a gyerekvállalás feltételeinek javítására kiemelt hangsúly helyeződik.

Az oktatásban elindul a felsőoktatás és a közoktatás átalakítása szerkezeti és minőségi értelemben egyaránt.

Az egészségügy területén az előző évhez viszonyítva jelentős kiadásnövekedés figyelhető meg a kórházi tevékenységek és szolgáltatások funkciócsoportnál, mely összefügg az egészségügyi ellátórendszer átalakításával, a kórházak gazdasági helyzetének javításával.

A Kormány a 2011. évben folytatja a hazai adórendszer 2010. év során megkezdett érdemi átalakítását.

A vállalkozások versenyképességének javítása és a közteherviselési rendszer egyszerűsítése érdekében a 2010. év folyamán hatályba lépett, a társaságiadó-teher csökkentése, valamint a számos adónem eltörlése formájában testet öltött módosításokat a 2011. évben a személyi jövedelemadó területén követik reformértékű változások. Így bevezetésre kerül az arányos, egykulcsos adózás, amely csökkenti az adóterhelést, a teljesítmények növelésére ösztönöz, egyszerűsíti az adóztatást, és mérsékelheti az adóelkerülést. A családi kedvezmény 2011-től bekövetkező jelentős bővítésével az adórendszer figyelembe veszi a gyermekneveléssel járó költségeket.

A 2011. évtől kibővül, szélesebb körben igénybe vehetővé válik a családi kedvezmény és egyben megváltozik annak jellege: adókedvezmény helyett adóalap-kedvezmény formájában, jövedelemkorlát nélkül lehet érvényesíteni.

A 2011. évtől jelentősen átalakul a nem pénzbeli, illetőleg béren kívüli juttatások adózása.

Egyes pénzbeli és nem pénzbeli béren kívüli juttatások esetén a kifizetőnek a juttatás értéke 1,19-szerese után 16%-os mértékű adót kell fizetni, és ezen juttatások járulégmentesek.

Ilyen juttatásnak minősül 2011-től többek között – meghatározott korlátok között – az üdülési csekk, a munkavállaló helyi utazására szolgáló bérlet formájában juttatott bevétel, a megújulási kártya-számlára utalt támogatás, a munkáltató által biztosított ingyenes vagy kedvezményes internethasználat.

A helyi adókra vonatkozóan 2011-től csökken az adófajta száma, megszűnik a vállalkozók kommunális adója és az építményekre kivetett idegenforgalmi adó.

Egyszerűsödik az ideiglenes jellegű iparüzési adókötelezettséggel összefüggő adózói és adóhatósági adminisztráció.

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.

A helyi önkormányzatok – beleértve a helyi kisebbségi önkormányzatokat, valamint a többcélú kistérségi társulásokat is – 2011-ben hitelforrások nélkül több mint 3100 milliárd forinttal gazdálkodhatnak.

Ehhez a központi költségvetés – állami támogatás és átengedett személyi jövedelemadó révén – mintegy 1130 milliárd forintot biztosít, amely a 2010. évi korrigált előirányzat 104,5%-a.

A központi költségvetés kompenzálja az önkormányzatok számára az egyenes ági öröklés és ajándékozás illetékmentessé tétele, illetve a vállalkozások kommunális adójának eltörlése kapcsán kieső önkormányzati bevételeket.

Az önkormányzati feladatellátásban – jellemzően a gyermekétkeztetés, a szociális ellátás területén – jelentkező létszámbővülés forrását is támogatásnövekmény biztosítja.

A támogatási rendszer egyszerűsítése és áttekinthetőbbé tétele érdekében több területen csökken a normatív hozzájárulások száma: a szociális alapszolgáltatások jogcímrendszere egyszerűsödik, a közoktatás területén az alapfokú művészetoktatáshoz, a kollégiumok működtetéséhez kapcsolódó összes hozzájárulás az ágazat alapnormatívájában jelenik meg.

A települési önkormányzatok jövedelemkülönbség mérséklési számítása is egyszerűsödik. Alapjává a korábbi – év közben folyamatosan változó – adat helyett mindig a két évvel előbbi tény adóerőképesség válik.

Folytatódik a társulásban történő feladatellátás ösztönzése, amelynek következtében tovább erősödhet a szakmai és pénzügyi szempontból is hatékony közszolgáltatást biztosító feladatellátás.

A hivatkozott törvényjavaslatban foglaltakra tekintettel az Önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepcióját az alábbiak szerint terjesztjük elő. Az előirányzat tervezett számait jelen előterjesztés melléklete tartalmazza.

A 2011. évi költségvetési koncepció előirányzatait **a 2010. évi költségvetési előirányzathoz viszonyítva kerülnek bemutatásra**, álláspontunk szerint így könnyebben összehasonlíthatók és nyomon követhetők a bevételi és kiadási előirányzat-változások, illetve a gazdálkodási folyamatok.

B e v é t e l e k

Az önkormányzat feladatai ellátásának feltételeit saját bevételekből, átengedett központi adókból, valamint állami támogatásokból teremti meg.

A saját bevételek helyi adókból, vállalkozási bevételekből, az önkormányzat területén kiszabott különböző bírságokból /pl.: környezetvédelmi bírság/, valamint a termőföld bérbeadásából származó jövedelemből tevődik össze.

A bevételi főösszeg a 2010. évi költségvetéshez képest /78.478.000,- Ft/ 29.527.000,- Ft-al kevesebb /48.951.000,- Ft/, a Jókai utcai út- járda és csapadékvíz-elvezetés II. ütemének, valamint a 2009. június 29-ei zivatarkárok helyreállítási munkálatainak befejezése és pénzügyi elszámolása következtében.

A koncepcióban **az önkormányzat sajátos működési bevételei** előirányzatot 2.809.000,- Ft-al megemeltük, de bevétel-növekedés az előzőhöz képest látszólagos, hiszen – az Országgyűlés megváltoztatta az adóhatósági hatásköröket szabályozó rendelkezéseket, így az iparüzési adóval kapcsolatos adóhatósági ügyek mégsem kerülnek át az állami adóhatósághoz – ezen adónemből származó bevételt – a támogatások előirányzata helyett – ismét itt szerepeltetjük.

A Képviselő-testület 2009. novemberében módosította a magánszemélyek kommunális adójának mértékét, így 2010. január 1-től az adó mértéke évi 12.000,- Ft-ról 14.000,- Ft-ra emelkedett.

A testület az idegenforgalmi adó mértékét 2008. novemberében 200,- Ft/vendégéjszakáról 300,- Ft/vendégéjszakára emelte.

A **támogatások** előirányzatánál látható, hogy az állandó lakosság szám alapján, az önkormányzatok kötelező feladatellátásához biztosított normatív támogatás 1.500.000,- Ft-al nőni fog. 214.000,- Ft-al nő az SZJA állami támogatás mértéke is.

Az előirányzat csökkenése látszólagos, hiszen a 2010. évi költségvetésben az iparüzési adó a támogatási előirányzatban szerepelt.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételeknél a közműhozzájárulások keretében jövőre is két gázbekötést /360.000,- Ft/ terveztünk.

Az **átvett pénzeszközök** előirányzatában az ALPANNONIA-pályázat elszámolása megtörtént, a pályázat utófinanszírozott, ezért 2011. évben 5.300.000,- Ft támogatás beérkezésével számolunk.

A **pénzforgalom nélküli bevételek** előirányzata szintén a Jókai utcai út- járda és csapadékvíz-elvezetés II. ütemének, valamint a 2009. június 29-ei zivatarkárok helyreállítási munkálatainak befejezése és pénzügyi elszámolása következtében csökken 34.699.000,- Ft-al.

Kiadások

Az önkormányzat kiadásainak tervezése során figyelembe vettük a jogszabályokban, a helyi önkormányzati rendeletekben, a képviselő-testületi határozatokban és koncepciókban, valamint a gazdasági programban foglalt feladatokat.

A **kiadási főösszeget** – figyelembe véve az előzőekben felvázolt forráslehetőségeket – **48.951.000,- Ft-ban** határoztuk meg, melyben a korábban ismertetett beruházási és helyreállítási munkálatok befejezése játszik szerepet.

A **személyi juttatások** előirányzatát 1.388.000,- Ft-al /1.890.000,- Ft/ csökkentettük, mert – tekintettel arra, hogy a Kormány a jelenlegi közfoglalkoztatási rendszer teljes körű átszervezését tervezi – 2011. évre nem terveztünk közcélú foglalkoztatást.

A kommunális dolgozó esetén a **nem rendszeres személyi juttatás** előirányzatánál – nem terveztünk sem étkezési hozzájárulást, sem folyószámla költségterítést.

A **külső személyi juttatások** előirányzata 66.000,- Ft-al /3.299.000,- Ft/ nő a polgármester úr tiszteletdíjának 15.000,- Ft/hó mértékű emelkedése következtében, így módosul polgármesteri költségátalány mértéke is.

Az előirányzat mértékét befolyásolja, hogy Bársony Miklósné képviselő asszony 10.000,- Ft/hó tiszteletdíjról lemondott.

A **munkaadókat terhelő járulékok** előirányzata 392.000,- Ft-al /1.320.000,- Ft/ csökken, szintén a közcélú foglalkozás elmaradása miatt.

A **dologi kiadások** előirányzatát 8.95.000,- Ft-al /7.025.000,- Ft/ megemeltük.

Minden évben kihangsúlyozzuk, hogy az előirányzaton belüli összegek szabadon átcsoportosíthatók, de mégis szükségessé vált az előirányzat megemelése, mert néhány előirányzat /pl.: hajtó és kenőanyag, egyéb üzemeltetés/ évek óta folyamatosan alultervezett, néhány előirányzat /pl.: LEADER-tagdíj, rágcslóírtás/, illetve jelentősen, 150.000,- Ft-al megemelkedett az önkormányzati vagyongazdálkodás nyilvántartásának a költsége. Az új on-line rendszer lehetővé teszi a vagyonyilvántartás naprakész követését.

Az **egyéb folyó kiadások** előirányzatának 383.000,- Ft-os csökkenése látszólagos, mert 400.000,- Ft-os bankköltség a dologi kiadások előirányzatában szerepel.

A **pénzeszközátadás** előirányzatát 1.907.000,- Ft-al /27.794.000,- Ft/ csökkentet, de néhány előirányzat jelentősen módosult az előző évihez képest.

Örömteli, hogy a Körjegyzőség működéséhez az Önkormányzatnak – a hivatal személyi állományában történő változások, valamint az előző évet terhelő jubileumi jutalmak elmaradása következtében – 8.398.000,- Ft-al, kell hozzájárulni a Körjegyzőség működéséhez, mely az előző évihez képest 2.527.000,- Ft megtakarítást jelent.

A hozzájárulás 2005-ben 8.111.000,-Ft, 2006-ban 8.121.000,- Ft, 2007-ben 8.845.000,- Ft, 2008-ban 8.405.000,- Ft, 2009-ben 9.641.000,- Ft, 2010-ben 10.925.000,- Ft volt.

Sajnálatos ugyanakkor, és a testülettől kiemelt figyelmére érdemes, hogy az óvoda működéséhez 698.000,- Ft-al, az iskola és napközihez 1.062.000,- Ft-al, a zeneiskolához 780.000,- Ft-al, összesen 2.540.000,- Ft-al nőtt, míg a többi előirányzat lényegesen nem változott.

A Kormány a közfoglalkoztatási rendszer teljes átalakítását tervezi, melynek részletet nem ismertek, ezért az **Önkormányzat által folyósított ellátások** előirányzatát 613.000,- Ft-al csökkentettük.

A 2010. évi nagy beruházások és felújítások lezárását követően 2011-ben nem terveztünk sem **beruházási**, sem **felújítási** előirányzatot.

A 2010. évi hatékony, takarékos gazdálkodás eredményeképpen 5.790.000,- Ft szabad céltartalék betervezése vált lehetővé.

A 2011-es évnél is a legfontosabb feladata a költségvetési egyensúly megtartása, az Önkormányzat működőképességének megőrzése, a kötelező feladatellátás feltételeinek biztosítása mellett.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat vitassa meg, és a csatolt határozattervezetet elfogadni szíveskedjen.

HATÁROZATTERVEZET

1. Velem községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepcióját elfogadja, és azt a 2011. évi költségvetés-készítés kiindulási alapjának tekinti.
2. A testület a 2011. évi költségvetés készítéséhez az alábbi tervezési szempontokat határozza meg:
 - a)
 -
 - b)
 -
3. A testület felkéri Horváth Miklós polgármestert, hogy az Önkormányzat 2011. évi költségvetési tervezetének összeállítása során a jelen határozatban foglaltakat érvényesítse.

Felelős: Horváth Miklós polgármester

Közreműködik: Dr. Görög István körjegyző
Cserkutiné Stipsics Edina

Határidő: 2011. 02.15., illetve folyamatos

A szavazás módja: nyílt szavazás, a döntéshez – figyelemmel a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 15. § (1) bekezdésére – a Képviselő-testület egyszerű többségű /a jelenlévő települési képviselők több mint felének/ szavazata szükséges.

Velem, 2010. november 30.

/: Horváth Miklós sk. :/
polgármester