

## Vatta Községi Önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepciója

### Tisztelt Képviselő-testület!

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 önkormányzat Képviselő-testület tagjai 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 és lehet áttekinteni a következő évre vonatkozó szakmai feladatokat és elképzeléseket. A koncepció előkészítés időszakában kell számba venni a forráslehetőségeket és rangsorolni a feladatokat, valamint a megvalósításukhoz szükséges pénzeszközök nagyságát és ütemezését.

Összefoglalva tehát a koncepció készítés lényege az, hogy meghatározásra kerüljön a költségvetés tervezésének szempontrendszere, legyen kimutatva, hogy a működési és a felhalmozási jellegű kiadások finanszírozásán felül mutatkozik-e szabad forráslehetőség, vagy forráshiánnyal kell számolni. Ennek eredményét lehet összevetni a tervezett feladatok és fejlesztések forrásigényével.

A Pénzügyminisztérium honlapján megjelent a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslat első változata T1498 számon, amely alapját képezi a költségvetési koncepció összeállításának.

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. Az elmúlt évekre jellemző mély válságból való kilábalás azonban csak fokozatosan történhet meg.

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 lényeges, 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 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 rendelkezésére álló eszközökkel elősegítse a munkahelyteremtést és a bürokrácia leküzdését. Mindezek biztosítására az alábbi fő területeket kezeli kiemelten a 2011. évi költségvetési törvény:

- Foglalkoztatás, gazdaságélénkítés
- Családpolitika
- A kormányzati működés és szervezetrendszer átalakítása
- Ágazati célkitűzések
- Adó- és járulékpolitikai célkitűzések

E területek megújítását, úgy kell elvégezni, hogy a jelen és jövő nemzedéke számára is biztosítsa mindazokat az értékeket, lehetőségeket és szükségleteket, amelyek elvárhatók. Ezen fejlesztések morális, társadalmi és materiális aspektusai egyaránt fontosak és figyelembe veendőek.

A kormányzati intézkedés csomag 2011. évi főbb, önkormányzatokat közvetlenül és közvetve is érintő intézkedései az alábbiak, a teljesség igénye nélkül:

- A családi pótlék összege 2011-ben sem emelkedik, és a jogosultsági korhatár 20 év.
- A dologi kiadások és feladatok átütőmérésével, és felülvizsgálatával, 5% működési megtakarítást kell elérni az önkormányzati szférában.
- A közszféra keresettömege 2011 évben is változatlan marad. Ez azt jelenti hogy sem a köztisztviselői illetmény alap, sem a közalkalmazotti tábla nem változik.
- 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.
- A 2011. évtől kibővül, szélesebb körben igénybe vehetővé válik a családi kedvezmény, adókedvezmény helyett adóalap-kedvezmény formájában, jövedelemkorlát nélkül lehet érvényesíteni.
- A családi pótlékhoz, illetve az öregségi nyugdíjhoz kötött szociális ellátások mértéke várhatóan nem változik, 2011-re befagyasztásra kerül a tervek szerint.
- A helyi adókra vonatkozóan 2011-től csökken az adófajták száma, megszűnik a vállalkozók kommunális adója és az építményekre kivetett idegenforgalmi adó.
- Egyszerűsödik az ideiglenes jellegű iparüzési adókötelezettséggel összefüggő adózói 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.

- 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 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 lényege, hogy az állam egységes rendszerben, azonos forrásból, azonos értékeken, prioritásokon alapuló szabályozás mentén nyújt pályázatos támogatást a (közfoglalkoztatással érintett) többlet munkahelyek létrehozására. A közfoglalkoztatás közmunka révén valósul meg. A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programokban uniós források is mozgósításra kerülnek. 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 előbbieket érdekében munkanélküliek kizárólag a munkaerő-piaci szervezet közvetítésével kerülhetnek a közfoglalkoztatási rendszerbe.

- A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program keretében megvalósuló foglalkoztatás mellett a valóban munkaképes, de munkával nem rendelkezők bérpótló járandóságot kapnak. Az ellátásra való jogosultságot az önkormányzat állapítja meg és a juttatást folyósítja. A közfoglalkoztatás visszautasítása a törvény erejénél fogva automatikusan kizár a további ellátásból.

- A 2011. évi költségvetés tervezett intézkedései jelentős mértékben érintik az önkormányzatokat és a közszférát is. Összességében a kiadási előirányzatok 5 %-os csökkenésével kell számolni.

- A Szoc.tv. 44. § (1) bekezdése szerinti ápolási díj havi alapösszege 2011. évben 29.500 forint.

- A 2011. évi bérek alakulását előre nehéz kiszámítani, hiszen amellett hogy a köztisztviselők illetményalapja maradt a 38.650,-Ft, és a közalkalmazotti bértábla sem változik, jelentős változás lesz az szja tv-ben. Az adómértéke egységesen 16%-ra csökken, viszont változik a kedvezmények rendszere. Várhatóan további változásokra lehet számítani a béren kívüli juttatások rendszerében is. A természetbeni juttatások egy része után a munkáltató egységesen 16%-ot fog fizetni, szemben az előző évi 25%-al.

- A 2009. évi CIX tv. az un. Saláta törvény szabályozta, illetve módosította a köztisztviselők részére addig alanyi jogon járó béren kívüli juttatásokat.

- 2010 évtől, a köztisztviselőt ún. „cafetéria„ juttatás illeti meg, az szja tv-ben felsorolt juttatások alapján, választása szerint. A polgármesteri hivatalnál dolgozó köztisztviselőknek tárgyév március 1.-ig nyilatkozniuk kell arról, hogy milyen juttatásokra tartanak igényt az adott évben. Az éves juttatás mértékét, közszolgálati szabályzatban kell szabályozni, az illetmény alap szorzataként. A tv. előírása szerint ennek a legalacsonyabb mértéke a

mindenkori illetményalap ötszöröse, legmagasabb, pedig huszonötszöröse lehet. A juttatás mértékét úgy kell meghatározni, hogy az nyújt fedezetet, az azt terhelő járulékokra is. Jelenlegi szakaszban a köztisztviselők részére járó Cafetéria juttatás változásáról még nincs információnk.

Közalkalmazotti és egyéb alkalmazotti körben előre láthatólag az étkezési hozzájárulás továbbra is adható juttatás maradt.

Béremelkedésre továbbra is csak a soros előmenetel alapján lehet számolni, illetve a minimálbér változásából adódó emeléseket kell figyelembe venni

Arra kell törekednünk, hogy a működési bevételek elsősorban az önkormányzat intézményeinek működéséhez szükséges kiadásokat finanszírozzanak, illetve a fejlesztési és felújítási igényeket döntően a felhalmozási bevételekből, a működés feltételeinek megteremtése után elégítsük ki.

Az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását jelenti az Ötv. rendelkezési szerint az óvodai nevelés, általános iskolai ellátás, egészségügyi és szociális alapellátás, közvilágítás, egészséges ivóvíz ellátás, helyi közutak és a köztemető fenntartása.

A 2011. évi költségvetést a lehető legtakarékosabban kell tervezni, minden bevételi forrást fel kell kutatni, a kiadásokat minimumra kell csökkenteni, természetesen az ésszerűség határáig. A kialakult gazdasági helyzetben, a szűk állami támogatásokat ismerve a koncepcióban megfogalmazott alapvető irányok be nem tartása csőd közeli helyzetbe sodorhatja az önkormányzatot. Ezért hangsúlyozottan felhívjuk a figyelmet, hogy a bevételek minimalizált, reális tervezése, míg a kiadások az elérhető legnagyobb csökkentés mellett történő, szintén reális tervezése és a kettő közötti egyensúly fenntartása a szükséges.

2011-ben megszűnik az önkormányzati közcélú foglalkoztatás, a munkaügyi központok által szervezett közhasznú foglalkoztatás és megszűnik a hagyományos önkormányzati közmunkaprogram. A közfoglalkoztatás közmunka révén valósul meg. A 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. A munkanélküliek kizárólag a munkaerő-piaci szervezet közvetítésével kerülhetnek a közfoglalkoztatási rendszerbe.

A valóban munkaképes, de munkával nem rendelkezők bérpótló járandóságot kapnak. Az ellátásra való jogosultságot az önkormányzat állapítja meg, és a juttatást folyósítja. A közfoglalkoztatás visszautasítása a törvény erejénél fogva automatikusan kizárja a támogatottat a további támogatás folyósítása alól.

Önkormányzatunk 2011. évi koncepciók bevételeit részletesen az 1. számú melléklet tartalmazza.

Néhány dolgot kiemelve:

- intézményi működési bevételeinket a 2010. évi szinten terveztük. Az intézményi ellátási díjaknál valószínű csökkenés, mivel a költségvetési törvénytervezet alapján már a 8. osztályos gyermekvédelmi kedvezményre jogosult tanulók is ingyenes étkezésre jogosultak.

- Az önkormányzatok sajátos bevételeinél szintén az ez évi mértéket vettük figyelembe, mivel pontos adatot még nem lehet tudni.
- A normatív állami hozzájárulások összege a tavalyi szinten maradt.
- A normatív kötött támogatásoknál a november havi kifizetéseket vettük alapul, de ennek tervezése nagyon nehéz, mivel nem tudhatjuk, hogy egész évben hogyan alakul a támogatottak létszáma. 2010. évben a közcélú foglalkoztatás keretében 35 főt alkalmaztunk, aki egyébként támogatásra lett volna jogosult. Nem tudjuk, hogy az új közfoglalkoztatás keretében hány embert foglalkoztathatunk.

Kiadások alakulása:

A kiadások alapvetően két nagy csoportra oszthatóak:

- működési kiadások
- fejlesztési, felújítási kiadások.

A tervezés bizonytalansága miatt a működési kiadásainkat a 2010. évi szinten tervezzük.

A 2011. évi költségvetési koncepció kiadásait a 2. számú melléklet részletezi.

- Mint az előzőekben már említettem a közszférában béremelkedéssel nem számoltunk, csak a soros lépést és a minimálbér miatti emeléseket figyelembe véve számoltuk a béreket és azok járulékait. A járulékok mértéke 2011.-ben nem változik.
- A dologi kiadásokat szintén a 2010. évi szinten terveztük. A közüzemi díjak áremelkedéseit szeretnénk takarékoskodással kompenzálni a biztonságos működés biztosítása mellett.
- A pénzeszköz átadásokat a meglévő szerződések alapján vettük számba. Összegüket szintén az ez évi szinten számoltuk, mivel a hozzájárulások összegét is csak a költségvetési törvény elfogadása után lehet pontosítani.
- A szociálpolitikai juttatások kiadásait a november havi kifizetések alapján kalkuláltuk.
- A faluház építéséhez felvett fejlesztési célú hiteltörlesztés 2011. évben esedékes törlesztő részlete 6.000.- ezer Ft, melyet 4 egyenlő részletben kell törleszteni. A hitel kamata a dologi kiadások között került megtervezésre, mely 1.500.- ezer Ft.
- A fejlesztésekre csak pályázati pénzeszközök kihasználásával kerülhet sor, amelyeknek előre nem látható az eredménye nagy bizonytalanságot jelent a tervezés során. Ahhoz azonban, hogy egy pályázat beadható legyen, a költségvetésnek tartalmaznia kell az önerő meglétét.

Ezek figyelembe vételével fejlesztési javaslatunk a következők:

- 2010. évben beadott falumegújítási pályázatunkat befogadták, reméljük a támogatást is megkapjuk, ami kb. 13.429.- ezer Ft, itt nincs önerő 100 %-ban támogatott. Ez alapján kerülhet sor a játszótéri eszközök bővítésére, utcai padok, utcanev táblák, közterületi hulladékgyűjtők stb. kihelyezésére,
- A Szemere kupa megrendezésére is 2010-ben pályáztunk, melyre 212.- ezer Ft-ot támogatást nyertünk, ezt 2011. évben kívánjuk felhasználni.
- Hivatal felújítására pályázat benyújtása, ehhez a tervezett önerő 12.500.- ezer Ft, berendezési tárgyak vásárlása 2.000.- ezer Ft.
- Orvosi rendelő melletti park tervezése, és kialakításához önerő 2.000.- ezer Ft.
- Sebességmérő felszerelése a 3. sz. főközlekedési úton, 2 db, a település elejére és végére kb. 600.- ezer Ft/db.
- Konyhához hiányzó eszköz beszerzések.

- Árkok, átfolyók további javítása, karbantartása, ásása, meglévő földes árkokhoz betonlapok öntése közmunkások bevonásával.
- Közúzalék vásárlása utak feltöltéséhez.
- Közvilágítás fejlesztése, szükség szerint.
- Kondi-terem kialakítása a régi kultúrházban.
- Tornaterem épületének karbantartása /teraszának beépítése, ennek megtervezése, tető javítása./

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A fentiek alapján javaslom, hogy a Képviselő-testület a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót vitassa meg, és hozza meg döntéseit.

Vatta, 2010. december 9.

Korán István Atilla  
polgármester