Herceghalom Község Önkormányzatának

2011. évi költségvetési koncepciója

Herceghalom Község Önkormányzatának 2010. évi költségvetési koncepciójáról

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. 70.§.-a előírja az önkormányzatok számára költségvetési koncepció készítését. A költségvetési koncepció célja, hogy áttekintse az adott időszakban megvalósulásra kerülő feladatokat és felmérje a feladatok megvalósításához szükséges források körét és nagyságrendjét.
A költségvetési koncepciót a központi költségvetési irányelvek, az önkormányzatot érintő makrogazdasági összefüggések, az önkormányzatok forrásszabályozása, a helyben képződő bevételek, az önkormányzat ismert kötelezettségeinek, gazdasági programjában szereplő feladatainak, valamint a részletes költségvetés készítéséhez megfogalmazott követelmények, iránymutatások figyelembe vételével kell összeállítani.
Fentiek alapján az önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepcióját az alábbiak szerint terjesztem elő:

I.
ÁLTALÁNOS KÉRDÉSEK
A KORMÁNYZAT GAZDASÁGPOLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI, AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS ALAKULÁSA 2011. ÉVBEN

1. A kormányzat gazdaságpolitikája

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 globális és ezen belül az európai piacokon – az egyes országok és nemzetközi szervezetek által tett intézkedések hatására – a konjunktúra a vártnál dinamikusabban bővülni kezdett. Ugyanakkor látható, hogy a piacokra továbbra is visszafogó hatást fejtenek ki a világválság harmadik szakaszának, a pénzügyi- és a reálgazdasági válság után jelentkező adósságválságnak a fejleményei. Ezek hatására az újbóli visszaesés már nem valószínű, de a globális fellendülés időlegesen gyengülhet.

A Kormány gazdaságpolitikájának középpontjában a gazdaság növekedésének beindítása és a foglalkoztatás növelése áll, a költségvetés stabilitásának megtartása mellett. E célok elérése érdekében már 2010. II. félévében intézkedések történtek. Ezek középpontjában – az Új Széchenyi Terv célkitűzéseivel összhangban – a gazdaság növekedési potenciáljának növelése érdekében a vállalkozási tevékenység serkentése és a versenyképesség növelése áll, kiemelten a magyar kis- és középvállalkozások (KKV) tekintetében. Ugyanakkor a vállalkozások megfelelő működéséhez bizalomra és kiszámítható gazdasági, illetve politikai környezetre van szükség, ami megkívánja, hogy a kormányváltást követő új szemléletű gazdaságpolitikával megkezdett költségvetési konszolidáció 2011-ben a stabilitási és növekedési egyezmény keretében tett vállalásoknak megfelelően tovább folytatódjék.
A magyar gazdaság növekedési problémái mögött meghatározó módon az alacsony foglalkoztatottsági szint áll, amely a válságidőszak körülményei között még csökkent is. Ezért a gazdaságpolitika kiemelt célja az, hogy 10 éven belül egymillió új munkahely jöjjön létre az

országban. 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. Az államigazgatás hatékonyságnövelésének szükségessége, valamint a költségvetési fegyelem betartása azt vonja maga után, hogy a foglalkoztatottság bővülése teljes egészében a vállalkozási szektorban valósuljon meg. Ezt figyelembe véve jelentős fejleménynek tekinthető, hogy több év óta első ízben 2011-ben a versenyszférában várhatóan növekszik a foglalkoztatottak száma.

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 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.

Várhatóan megkezdődik a banki hitelaktivitás újbóli élénkülése is, javítva a háztartások potenciális jövedelmi helyzetét.
Érdemi, 7%-ot közelítő növekedés várható a nemzetgazdasági beruházások területén is.

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

2. Az államháztartás céljai és keretei

Általános feltételek

A Kormányprogram alapján felvázolt fiskális politika célja a kormányzati szektor méretének és hiányának egyidejű és folyamatos csökkentése. A mérséklődő deficit lehetővé teszi az adósságráta csökkenését és segíti a gazdaság külső egyensúlyának javulását. A jövedelemközpontosítás és újraelosztás szűkítése a magánszektor mozgásterét bővíti, és hozzájárul a gazdaság versenyképességének növekedéséhez. Emellett az adó- és járulékrendszer változásai ösztönzik a foglalkoztatottság növekedését.

A költségvetési politika célkitűzése az, hogy a következő években – az egyenleg javulásával párhuzamosan – érzékelhetően csökkenjen a jövedelemcentralizáció mértéke. A középtávú költségvetés-politika törekvése a közpénzek mainál hatékonyabb és a magánérdekkel szemben a közérdeket szolgáló felhasználása, a pazarlás megszüntetése, az állam által nyújtott szolgáltatások magasabb színvonalának biztosítása, az igazságos közteherviselés és az esélyteremtő, szolidáris szociálpolitika.

Javuló egyensúly

Az új Kormány 2010-ben az államháztartás, a költségvetés tekintetében is beteg állapotot örökölt. A megalakulás után azonnal, majd az év során folyamatosan meghozott határozott intézkedéseivel és jogszabályaival eredményesen fékezte az állami kiadások korábban felgyorsult növekedését, korlátozta az állami intézmények pazarló gazdálkodását. Mindennek eredményeképpen 2011-re tovább csökken az államháztartás hiánya, eredményszemléletben a GDP 3%-a alatt marad. Ez az előző évhez képesti hiánycsökkentési ütem követelménynek tekinthető ahhoz, hogy – a maastrichti kritériumoknak megfelelően - az államadósság GDP-ben mért arányát és az infláció mértékét egyaránt csökkenteni lehessen.
Az államháztartás egyensúlyának javításával a Kormány egyúttal biztosítja, hogy Magyarország teljesítse azokat a követelményeket, amelyek az euró bevezetéséhez szükségesek. Fontos cél továbbá a piacok és a nemzetközi szervezetek bizalmának visszaszerzése, amely önmagában javít a költségvetés helyzetén is.

3. A Kormány által prioritásként kezelt főbb területek

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
Munkahelyteremtés elősegítése, a foglakoztatás élénkítése
A Nemzeti Együttműködés Programjában megfogalmazott egyik legfontosabb cél a gazdaság talpra állítása, a megvalósítás egyik legfontosabb eszköze pedig olyan változás kezdeményezése az adórendszerben, amely azt a lehető legegyszerűbbé teszi, mérsékli a munkavállalók és a vállalkozók terheit annak érdekében, hogy ismét megérje munkahelyet teremteni és munkát vállalni.
A magyar gazdaság egyensúlyi és növekedési problémái leginkább a foglalkoztatottságban gyökereznek, ezért a Kormány gazdaságpolitikájának középpontjában a munkahelyteremtés áll.
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.

Új Széchenyi Terv
Az Új Széchenyi Terv középpontjában egyetlen nagy cél áll: a foglalkoztatás dinamikus bővítése. Számokban kifejezve az a törekvés vezérli a gazdaság- és társadalomfejlesztő programot, hogy tíz esztendő alatt egymillió új és adózó munkahely jöjjön létre Magyarországon. Az új gazdaságpolitika lényege azonban több mint egymillió új munkahely teremtése: a korábbi újraelosztási politikát egy növekedéspárti gazdaságpolitika váltja fel.
A növekedéspárti gazdaságpolitika célja, hogy mindenki gazdagabbá váljon – eltérően egy olyan újraelosztási rendszertől, hogy senki se legyen szegényebb. A növekedéspárti gazdaságpolitikához viszont dinamikus, fenntartható gazdasági növekedés kell, aminek eredményeiből mindenki részesedik.
A gazdaságpolitikai fordulat a magyar gazdaságban rejlő lehetőségek kihasználásával

teremthető meg.
Ezért az Új Széchenyi Terv hét kiemelt programot tartalmaz:
1. Gyógyító Magyarország – Egészségipar
A komplex Egészségipari Program keretében egy olyan „nemzeti ipar" kifejlesztését tűzte ki célul a Kormány, mely összetéveszthetetlenül jellemző hazánkra, és amellyel kapcsolatban olyan természeti és humán adottságokkal rendelkezünk, melyek stratégiai előnyt biztosíthatnak hazánk számára.
Az egészségipar magába foglalja a gyógyító-megelőző és rehabilitációs szolgáltatásokat, a kiszolgáló- és háttérágazatokat, az ezeket megalapozó kutatásokat, az egészségtudatos életmódhoz kapcsolódó termékek gyártását és forgalmazását. Ez az ágazat az egyik legígéretesebb lehetőség a kitörési pontok között. Jelentőségét meghatározzák kapcsolódásai a gazdaság szinte minden területéhez, a kedvező természeti adottságok, a felhalmozott szellemi tőke és az egyre nyitottabbá váló nemzetközi piac. A gyógy- és termálturizmus fejlesztése már az első Széchenyi Terv turizmusfejlesztési programjának is egyik legsikeresebb része volt.

2. Megújuló Magyarország – Zöld Gazdaságfejlesztés
Hazánk sikere jelentős mértékben függ attól, hogy a fosszilis (nem megújuló) energiahordozókra épülő felhasználási struktúra által kiváltott problémákat –ellátásbiztonság, növekvő árak stb. –, a növekvő energiaigényeket hogyan tudja kezelni a megújuló energiaforrások felhasználásával az energiatakarékosság, az energiahatékonyság és az energiabiztonság figyelembe vételével. A jövőbeni energiapolitikának és az azzal összefüggő fejlesztési stratégiának mindezekre a problémákra kell választ adnia.

3. Otthonteremtés – Lakásprogram
Egy működő lakásépítési ágazat a gazdaság egyik motorja, a gazdasági fejlődés, a munkaerő mobilitás ösztönzője lehetne. Az utóbbi években a lakásügy hiányzott a kormányzat fókuszterületei közül, nem volt országos lakásprogram, távlati lakáspolitikai célkitűzés, jövőkép. Ez nem megoldásokhoz, hanem problémákhoz, változó sikerű, jórészt utólagos intézkedésekhez vezetett. A most kialakítandó országos lakásprogram, a távlati lakáspolitikai célkitűzések meghatározása során kiemelt fontosságú feladatként jelentkezik a fenntartható lakásmegoldások kialakítása, az építőipari kis- és középvállalkozásoknak a jelenleginél jóval nagyobb gazdálkodási biztonság, jogbiztonság biztosítása, a hazai építőanyag-gyártói, tervezői, kivitelezői, ingatlanforgalmazói kapacitások, építőanyagkereskedések életben tartása.

4. Vállalkozásfejlesztés – Üzleti környezet fejlesztése
Az Új Széchenyi Terv keretében az uniós források átcsoportosításra kerülnek a növekedéspárti, munkaközpontú gazdaságpolitikát szolgáló területekre. A vállalkozások pénzügyi forrásokhoz juttatását a hitelezési lehetőségek javításával, a költségvetési garancia keretek bővítésével, továbbá a Széchenyi Kártyahitel program kiterjesztésével is segíti a Kormány. Az üzleti környezet fejlesztésének fontos célkitűzése továbbá az adminisztrációs kötelezettségek csökkentése, a kisebb, hatékonyabb állam kiépítése. Cél, hogy az új rendszerben a vállalkozások és az önkormányzatok számára minimálisra csökkenjen a pályázatokkal kapcsolatos adminisztráció, ezzel is ösztönzést nyújtva a vállalkozásfejlesztéshez.

5. Tudomány – Innováció – Növekedés
Az innováció a gazdasági növekedés forrásai között az egyik legjelentősebb tényező, társadalmi funkciója szerint az életminőség javulásának a biztosítéka, a vállalkozóknak pedig

meghatározó versenyelőnyt jelent. A tudomány-, technológia- és innovációpolitikát a gazdaságpolitika elválaszthatatlan részének kell tekinteni és kezelni ahhoz, hogy – a fenntartható növekedés egyik fő hajtóerejét jelentő innováció segítségével – fel tudjunk zárkózni a fejlettebb gazdaságokhoz. A program célja, hogy az innováció útján dinamizálja a gazdaságot, és 4 év elteltével a gazdasági növekedés az egyéb intézkedések és az innováció hajtóereje révén érje el Magyarországon az EU-országok közötti legmagasabb értéket.

6. A foglalkoztatás

Az új magyar Kormány legfontosabb célja a foglalkoztatás növelése. Egyensúly akkor keletkezhet, ha minél többen lesznek képesek hagyományos piaci munkaviszonyból megélni, mert ezáltal nőhet a befizetés a kasszába és így a munkaerőpiacról véglegesen kiszorultak is színvonalasabb ellátásban részesülhetnek.

A magasabb foglalkoztatás megvalósításának elengedhetetlen feltétele új munkahelyek létrehozása. Egyszerre több területen kell nagymértékű, átfogó változtatásokat eszközölni, szükség szerint megváltoztatva a gazdaság, a társadalom szereplőinek elvárásait, viselkedését.

7. Közlekedés

A gazdaság és a társadalom szerves egészét kiszolgáló háttere mellett a közlekedés fejlesztésének gazdaság- és térségfejlesztő multiplikátor hatása is van. Emellett hozzájárul a területi egyenlőtlenségek kiegyensúlyozásához, a személyek, áruk és szolgáltatások mobilitásának növeléséhez, az elérhetőség biztosításához. Alapvető cél a közlekedésből származó hasznok maximalizálása a társadalmi terhek minimalizálása mellett.

Magyarországon több európai gazdasági folyosó is áthalad, ezért az Új Széchenyi Terv kiemelten foglalkozik a tranzitszerepből adódó lehetőségekkel, mind az áru-, mind a személyszállítás területén.

Az Új Széchenyi Terv a vállalkozók, az önkormányzatok és az állam közös kockázatviselésére támaszkodik. Tekintve azonban az államháztartás jelenlegi helyzetét, az Új Széchenyi Tervben az állam alapvetően az uniós forrásokkal vehet részt a fejlesztési kockázatközösség megteremtésében. Ezért át kell alakítani az uniós források elosztásának és pályázatainak rendszerét. Az eddigi kínálati politika helyett, a vállalkozók terveit, vagyis keresletét kell a középpontba helyezni. Csökkenteni kell a pályázatok számát, és szintén nagymértékben egyszerűsíteni kell a pályáztatási eljárásokat, valamint a pályáztatási intézményrendszert.

A 2007-2013 közötti időszakban Magyarország számára elérhető fejlesztési célú uniós források értéke összesen 7870 milliárd forint. Ebből jelenleg 1829 milliárd forint szabad forrás áll rendelkezésre, 1480 milliárd futó projekt, és 4127 milliárd forint kötelezettségvállalással elindított projekt mellett.

Széchenyi Kártya program

A 2002-ben elindult Széchenyi Kártya Program a legtöbb kis- és középvállalkozást elérő államilag támogatott konstrukcióvá vált. A Kormány döntése alapján a Program 2010. II. félévtől történő kiterjesztése következtében négy hitelcélra használható fel:

- Széchenyi Kártya Folyószámlahitel, melynek célja a vállalkozások napi likviditási problémáinak áthidalása. A hitel összege: maximum 25 millió forint, futamideje: 1+1 év.
- Széchenyi Kártya Forgóeszköz hitel, melynek célja a vállalkozások hosszú távú forgóeszköz igényeinek finanszírozása. A hitel összege: maximum 25 millió forint, futamideje: legfeljebb 3 év.
- Széchenyi Kártya Beruházási hitel, melynek célja a fejlesztések, beruházások finanszírozása. A hitel összege maximum 50 millió forint, futamideje: legfeljebb 10 év.

- Széchenyi Önerő hitel, melynek célja a pályázati források nagyobb arányú kihasználása. A hitel összege maximum 50 millió forint, futamideje: legfeljebb 10 év.

Közfoglalkoztatás

A közfoglalkoztatás eddigi bonyolult és egyes elemeiben pazarló rendszerét megalapozottabb, az értékteremtő munkát elismerő, 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. Helyben a munkaügyi központok döntenek az önkormányzatok közfoglalkoztatási programjairól, új elemként a kis- és közepes vállalkozások is bevonásra kerülnek a leghátrányosabb munkanélküliek közfoglalkoztatásába.

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 képzésekre. A cél, hogy a közmunka az értékteremtés mellett az elsődleges munkaerőpiacra vezető szakképzéshez is utat nyisson.

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

Családpolitika

Családtámogatási rendszer erősítése

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

A személyi jövedelemadóról szóló törvény módosítása szerint a házastársak együtt, vagy közülük a kereső az egy- és kétgyermekesek esetén havonta és gyermekenként 62 500 forinttal csökkentheti összevont adóalapját, ami azt jelenti, hogy havonta és gyermekenként 10 000 forinttal csökken a fizetendő adó mértéke. A legalább három gyermeket nevelőknél az adóalap havonta és gyermekenként 206 250 forinttal csökkenthető, ami gyermekenként és havonta 33 000 forint adócsökkentést jelent.

A személyi jövedelemadó rendszerének jelentős változása miatt újrafogalmazásra kerülnek a családi kedvezmény szabályai. A családi kedvezményt a családi pótlékra jogosult;

˜ a várandós nő és vele közös háztartásban élő házastársa;
˜ a családi pótlékra saját jogán jogosult gyermek (személy);
˜ a rokkantsági járadékban részesülő magánszemély érvényesítheti.

Ugyanazon kedvezményezett eltartott után a családi kedvezmény egyszeresen vehető igénybe, de a jogosulttal közös háztartásban élő házastárssal, élettárssal megosztható. A családi kedvezmény az adóbevallásban, munkáltatói adó-megállapításban is megosztható, függetlenül attól, hogy évközben, az adóelőleg megállapításakor kinél vették figyelembe. Ezzel összefüggésben jövőre 145 milliárd forint adóbevételről mond le a költségvetés.

Nyugdíjrendszer átalakítása, biztonságossá tétele

A Kormány fontos célnak tekinti a nyugdíjrendszer átláthatóbbá és biztonságosabbá tételét. Ennek egyik eleme a magánnyugdíjpénztári rendszer szabályozásának lényeges megváltoztatása.

Az Országgyűlés által elfogadott törvény értelmében a magánnyugdíjpénztári tagdíjbefizetések 2010. november 1-jétől 14 hónapon keresztül felfüggesztésre kerülnek és ezzel megegyező járulék-fizetés valósul meg a Nyugdíjbiztosítási Alap részére.

Ezzel egyidejűleg megszűnik a pályakezdők kötelező pénztári tagsága és lehetőség nyílik – az akár pályakezdőként, akár önkéntes döntés alapján – pénztártaggá vált embereknek, hogy visszalépjenek a társadalombiztosítási nyugdíjrendszerbe.

A deviza alapú lakáshitellel rendelkezők megsegítése

Magyarországon az elhibázott, általában devizalapú lakáshitelezési gyakorlat jelentős bajba sodorta, védtelenné tette nem csupán a magyar gazdaságot, de emberek, családok tömegét is.

2010 végén került benyújtásra törvényjavaslat az Országgyűléshez a nehéz helyzetbe került lakáscélú hitelt felvevők megsegítése céljából. Ennek elfogadásával meghatározott esetekben díjmentessé válik a futamidő meghosszabbítása és az előtörlesztés. Egyértelművé válik a deviza alapú hiteleknél a törlesztő részletek forintra történő átszámításának módja és tovább szigorodik az egyoldalú szerződésmódosítás lehetősége. A már felmondott szerződések adósainak súlyos terhet jelent a hiteltartozást növelő késedelmi kamat és egyéb díjtétel. A törvénytervezet ennek korlátozása érdekében előírja, hogy a felmondást követő 90. naptól a nem teljesítéshez kapcsolódóan semmilyen költség nem számítható fel.

Szintén a lakáscélú hitelfelvevők helyzetének javítását célozza az eszközkezelő projekt, mellyel a Kormány elő kívánja segíteni, hogy a késedelembe esett ingatlanfedezetű hitelek minél tovább banki portfolióban maradjanak. Emellett állami beavatkozást javasol azon esetekre, ahol a rászoruló hitelfelvevőket egyetlen lakóingatlanuk elvesztése fenyegetné.

A családok helyzetének segítését szolgálta 2010 augusztusában a Parlament által elfogadott, a bírósági végrehajtásról szóló törvény módosítása kapcsán a kilakoltatási moratórium meghosszabbítása. A módosítás alapján a következő fűtési szezon végéig, azaz 2011. árpilis 15-ig tart a kilakoltatási moratórium, ami azokra a természetes személyekre vonatkozik, akiknek lakóingatlanukat kellene elhagyniuk a kilakoltatás miatt, és a lakásban való ideiglenes bennmaradásuk másoknak a lakhatáshoz való ugyanilyen jogát nem sérti.

A lakosság jelentős adósságokat halmozott fel hitelek formájában, s a pénzügyigazdasági válság következtében egyéb tartozásaik is megnőttek. A tartozásokat az adósok jelentős része nem tudja megfizetni, mely miatt ingatlanjaikat értékesíteni kell, illetve az egyéb hitelbiztosítékok alkalmazása folytán is lakóingatlanaik elhagyására kényszerülnek. A törvénymódosítás célja az volt, hogy a ténylegesen kilakoltatással fenyegetett azon adósok, kötelezettek, akik lakhatásukról nem tudnak gondoskodni, ideiglenes haladékot kapjanak a

lakásuk kiürítésére.
A moratórium időszaka alatt meg kell teremteni azokat az adósságkezelési intézményeket, melyek új életkezdésükhöz segítséget adnak az adósoknak, s hosszabb távon egyaránt szolgálják a követelések érvényesítését, de egyben a hajléktalanná válás megelőzését is.

Bevételi előirányzatok, adó- és járulékpolitikai célkitűzések

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 iparűzési adókötelezettséggel összefüggő adózói és adóhatósági adminisztráció (például megszűnik a piaci-vásározó 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 iparűzési 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.
Az illetékekkel összefüggő szabályok 2011-től hatályba lépő módosítása egyrészt az eljárások egyszerűsítésére (a bírósági eljárási illeték esetében), a fizetési határidők egységesítésére (az illetékfizetési határidők összehangolása az egyéb adófizetési kötelmek megfizetésére vonatkozó szabályokkal) irányul, másrészt könnyebbé teszi az adózók számára a személyes illetékmentesség igénybevételét (egyes esetekben a nyilatkozattételi kötelezettség eltörlése az érintett szervezetek vagyonszerzése esetén).
Az államháztartás egyensúlyának javítása érdekében, az általános adófizetési kötelezettséget meghaladó közteherviselésre képes adózók a 2010-2012-es időszak három évében különadót kötelesek fizetni. Így a tervek szerint a bankok, biztosítótársaságok és pénzügyi lízingcégek 2011-ben 200 milliárd forintot, a távközlési és telekommunikációs ágazat, az energiaszektor és a kereskedelmi láncok pedig mintegy 160 milliárd forint fizetnek a költségvetésbe.
A társadalombiztosítás területén a 2011. évtől megszűnik a főállású vállalkozókra irányadó, a tevékenységre jellemző kereset utáni járulékfizetés szabálya, helyette a főállású egyéni és társas vállalkozóknál a 2011-től érvényes új minimális járulékalap a minimálbér, illetve a középfokú végzettséget/szakképzettséget igénylő főtevékenység esetén a garantált bérminimum összege.
Az adóigazgatás területén a költségvetési bevételek egységes nyilvántartása, beszedése és ellenőrzése érdekében, valamint a hatékonyság növelése és az adózással összefüggő eljárások érdemi egyszerűsítése céljából 2011. január 1-jén elindul az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal és a Vám- és Pénzügyőrség integrációja, a létrejövő új szervezet Nemzeti Adó- és Vámhivatal néven, önálló kormányhivatalként fog működni.

A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI KONDÍCIÓI

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.
Az összehasonlító szerkezet érdekében a 2010. évi országgyűlési előirányzatot korrigálni kell a kereset-kiegészítés megszűnésének, az önkormányzati közcélú munka helyett egységes, az állam által biztosított közfoglalkoztatás megteremtésének pénzügyi hatásaival.

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 2010-ben elindult, a társult formában működtetett, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása mellett új támogatási cél a települési önkormányzatok, illetve a többcélú kistérségi társulások tulajdonában, fenntartásában lévő iskolai és utánpótlás-sport infrastruktúra fejlesztése, felújítása, valamint az ART mozik technikai korszerűsítése.

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.

Szintén a támogatások jobb áttekinthetőségét szolgálja, hogy a korábbiakban egyedi pályázati típusú igénylés helyett a jövőben normatív módon jutnak el egyes források az önkormányzatokhoz.
Ilyenek az informatikai támogatás, az érettségi és szakmai vizsgák lebonyolításának támogatása, óvodáztatási támogatás stb.

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. Ugyanúgy, ahogyan a jövedelemkülönbség mérséklés másik tényezője, a helyben maradó személyi jövedelemadó is mindig a két évvel korábban bevallott és településre kimutatott összeggel szerepel a számításban. Így szükségtelen az eddigi bonyolult igénylés és elszámolás, továbbá megszűnik az önkormányzatok tervezésében az ebből fakadó bizonytalanság.

A költségvetési törvény tervezete javaslatot tesz helyi önkormányzati fejezeti tartalék létrehozására. A cél az, hogy az Országgyűlés által a helyi önkormányzatok számára jóváhagyott támogatások az önkormányzati alrendszeren belül kerüljenek felhasználásra. Ezért ezt a keretet növeli az önkormányzatok évközi lemondásának és pótigénylésének, valamint év végi elszámolásának egyenlege.

Az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatásának feltételrendszere az elmúlt években folyamatosan szigorodott, algoritmusa egyre bonyolultabbá vált. A döntés-előkészítés pedig egyre inkább szem elől tévesztette a települések valós pénzügyi helyzetét. Így egyre kevesebb önkormányzat vált jogosulttá az alanyi támogatásra. Az egyéb támogatásból pedig egyre több önkormányzat részesült. Indokolt ezért a két támogatási jogcím „összevonása”.

A tervezet egyszerűsíteni javasolja a támogatásigénylést, hiszen a Kincstárban az önkormányzati rendszeres adatszolgáltatásokból rendelkezésre állnak a megalapozott döntés-előkészítéshez szükséges adatok. A támogatási szükséglet megítélésekor a hangsúly áttevődhet az önkormányzatok konkrét pénzügyi helyzetének értékelésére.

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

Az EU Önerő Alap támogatás – a determinációk és az új igények forrásán túl – ígérvénnyel teremt lehetőséget az egészséges ivóvíz-beruházások derogációs kötelezettségeinek megvalósítására.

A keresetek alakulása

A *közszféra 2011. évi bérpolitikáját* a kormány válságkezeléssel kapcsolatos cselekvési programjának megfelelően kell alakítani.

E célkitűzés teljesítéséhez a következő eszközök állnak rendelkezésre:
− a közszolgálati érdekegyeztetés keretében kialakításra kerülő bérintézkedések,
− a közszféra bérrendszereiben meghatározott soros előmenetelek – természetükből eredően differenciált módon – érvényesülnek 2011-ben,
− különböző munkáltatói hatáskörben végrehajtásra kerülő intézkedések (illetményeltérítés) is javíthatják a kereseti színvonalat.

A körülöttünk zajló nehézségek ellenére önkormányzatunk 2011. évben biztosítani tudja az intézmények működtetését, a település mérsékelt fejlesztését, azonban megszorító intézkedések bevezetése elengedhetetlen.

II.
BEVÉTELEK
II/1. A helyi önkormányzatok normatív állami hozzájárulásának jogcímei és összegei:

(a vastag, dőlt betűs számok növekedést, *a vékony dőlt betűs számok csökkenést****,*** a normál számok változatlan összeget, a <u>normál aláhúzott újként belépő normatívát</u> jelent)

A 2011. évi bevételi források tervezése a központi költségvetésben megfogalmazott irányelvek, valamint az önkormányzat helyi rendeletei és a helyi sajátosságok figyelembevételével történik.

A helyi önkormányzatok támogatását a központi költségvetési kapcsolatokból származó 2 forrás, az állami támogatás és az átengedett személyi jövedelemadó együttes alakulása határozza meg.

A törvénytervezet szerint a személyi jövedelemadóból a helyi önkormányzatokat együttesen az állandó lakóhely szerint adózók által 2009. évre bevallott -az előző évhez hasonlóan- személyi jövedelemadó 40 %-a illeti meg. A településre kimutatott Szja. 8 %- a illeti meg közvetlenül az önkormányzatokat. A további 32 % bizonyos jogcímekhez kapcsolódóan normatívan, valamint a települési önkormányzatokat – a bevételeikben meglévő aránytalanságok

csökkentését szolgáló – jövedelem-differenciálódás mérséklése címén illeti meg, vagy kerül elvonásra. Mint ismeretes településünk esetében ez jelentős elvonást eredményez.
A központi költségvetés által biztosított források nincsenek arányban az önkormányzatokra háruló kötelezően állandó feladatokhoz szükséges forrásokkal, ezért kiemelt jelentősége van a saját források feltárásának, beszedésének az esetleges kintlévőségek behajtásának, az önkormányzati vagyon racionális hasznosításának.
A saját források számbavételénél törekedtünk a biztonságos tervezésre.

Lakosok száma 2010. január 01. napján: ***1.950 fő***

1./ **Települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási sport- és kulturális feladatai** ***2.769.-Ft/fő***

2.) **Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok** 2.612.-Ft/fő

3.)**Üdülőhelyi feladatok** 1 forint/idegenforgalmi adóforint

4.) **Pénzbeli szociális juttatások** *3.800-19.000-Ft/fő*

A hozzájárulás a Szoctv. és a Gyvt. alapján nyújtható pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti ellátásokhoz, az egyes ellátásokhoz tartozó különféle járulék- és hozzájárulásfizetési kötelezettségekhez kapcsolódik.

A központi költségvetés e jogcímen járul hozzá:

a) a 2010. december 31-én hatályos Szoc. tv. 36. §-a alapján a közcélú munka 2010. december hónapra járó, 2011. január hónapban kifizetendő munkabér és közterheinek 5%-ához,
b) a Szoc. tv. 37/B. §-a (1) bekezdésének a)-d) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segélynek, a Szoc. tv. 32/B. §-ában szabályozott időskorúak járadékának, a Szoc. tv. 55/A. §-ában szabályozott adósságcsökkentési támogatásnak, a Szoc. tv. 38. §-ának (2), (5) bekezdésében szabályozott lakásfenntartási támogatásnak és a Szoc. tv. 55/A. §-ának (3) bekezdése szerinti előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztást mérő készülék felszerelési költségeinek 10%-ához,
c) a Szoc. tv. 37. §-a (1) bekezdésében, valamint a 37/C. §-a (4) bekezdése alapján folyósított bérpótló járandóságnak a 20%-ához,
d) a Szoc. tv. 41. §-ának (1) bekezdésében szabályozott ápolási díjnak és az utána fizetendő nyugdíjbiztosítási járuléknak 25%-ához,
e) a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó önrész, a Gyvt. 21. §-ában szabályozott rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, a Szoc. tv. 43/B. §-ának (1) bekezdésében szabályozott ápolási díj és nyugdíjbiztosítási járuléka, a Szoc. tv. 38. §-ának (9) bekezdésében szabályozott lakásfenntartási támogatás, az átmeneti (krízis-) segélyezés, a temetési segély, a köztemetés, a Szoc. tv. 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 törlesztő

részleteinek, 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.

4.) **Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai**

E feladatok ellátása Budaörs Kistérség Többcélú Társulásán keresztül történik, a normatívákat ők igénylik le.

5.) Közösségi közlekedési feladatok
2011. évi költségvetési törvényjavaslat nem tartalmazza.

6.) **Közoktatási alap-hozzájárulás**

FAJLAGOS ÖSSZEG: 2 350 000 forint/teljesítmény-mutató/év
a 2011/2012. nevelési évre, tanévre
– 2011. költségvetési évben időarányosan 4 hónapra,
– 2012. költségvetési évben időarányosan 8 hónapra.

A hozzájárulás a helyi önkormányzat által fenntartott óvodában óvodai nevelésben, az általános iskolában, középiskolában, a szakiskola 9-10. évfolyamán oktatásban, továbbá a szakképzés keretében elméleti képzésben, az alapfokú művészetoktatásban, a napközi, vagy tanulószobai foglalkoztatásban, iskolaotthonos nevelésben, oktatásban részt vevő, valamint a kollégiumban, externátusban elhelyezett gyermekek, tanulók után jár a 2011/2012. nevelési évre, tanévre a következő feltételek szerint:

a) Az *óvodában* nevelésben részesülő gyermekek után – beleértve a sajátos nevelési igényű gyermekeket is –

– a 2011/2012. nevelési évi közoktatási statisztikai nyitó létszám adatok alapján, továbbá

– akik 2011. december 31-éig, vagy -a Közoktatási tv. 24. § (1) bekezdésében foglalt feltételek megléte esetén- a felvételüktől számított 6 hónapon belül a harmadik életévüket betöltik és a 2011/2012. nevelési évben legkésőbb december 31-éig első alkalommal veszik igénybe az óvodai nevelést,
– akik negyedik és ötödik életévüket betöltik és a 2011/2012. nevelési évben legkésőbb december 31-éig az óvodai nevelést első alkalommal veszik igénybe.

Nem igényelhető hozzájárulás azon gyermekek után, akik a hetedik életévüket 2011. szeptember 1-jéig betöltik, kivéve, ha a Közokt. tv. 24. §-ának (5) bekezdése alapján a gyermekek óvodai nevelése meghosszabbítható.

Az első nevelési évet kezdő óvodások között két gyermekként itt kell figyelembe venni azokat a bölcsődéskorú, második életévüket 2011. december 31-éig betöltő gyermekeket is, akiknek a gondozását a Közokt. tv. 33. §-ának (14) bekezdése szerint egységes óvoda-bölcsőde intézmény keretei között, a nevelési-oktatási intézmények működéséről szóló 11/1994. (VI.8.) MKM rendelet 39/M. §-ában meghatározott feltételek szerint biztosítják és a gyermek 2011. szeptember 1-je és december 31-e között igénybe veszi az ellátást. 2011. szeptember 1-jétől egy gyermekként lehet figyelembe venni azt a 2010/2011. nevelési évben bölcsődéskorúnak

minősülő és az egységes óvoda-bölcsődei ellátást igénybevevő gyermeket, aki 2011. december 31-jéig betölti harmadik életévét.

b) Az *általános iskola 1-8. évfolyamos tanulói* után, beleértve a sajátos nevelési igényű és fejlesztő iskolai oktatásban részt vevő tanulókat, ha e tanulók a központi program alapján az 5., illetve a 7. évfolyamtól kezdődően – a Közokt. tv. 27. §-ának (7), illetőleg a 29. §-ának (8) bekezdése szerint – ugyanabban az iskolában egyidejűleg sajátítják el az általános műveltséget megalapozó pedagógiai szakasz, valamint a művészeti szakképesítés megszerzésére felkészítő pedagógiai szakasz követelményeit.

c) Az általános iskolában nappali rendszerű oktatásban részt vevő tanulók után, akik számára a Közokt. tv. 53. §-ának (4) bekezdése szerinti időkeretekben szervezett napközis vagy tanulószobai foglalkozást, illetve a 11/1994. (VI. 8.) MKM rendelet 39/C. §-ának megfelelően szervezett egész napos iskolaotthonos oktatást, nevelést biztosítanak.

A hozzájárulás egy gyermek/tanuló után csak egy jogcímen vehető igénybe.

7./ Közoktatási kiegészítő hozzájárulások

Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása

Gyógypedagógiai (konduktív pedagógiai) nevelés, oktatás az óvodában és az iskolában

FAJLAGOS ÖSSZEG: 224 000 forint/fő/év a 2011/2012. nevelési évre, tanévre
- 2011. költségvetési évben időarányosan 4 hónapra,
- 2012. költségvetési évben időarányosan 8 hónapra.

A hozzájárulást igénybe veheti a helyi önkormányzat az általa fenntartott óvodában, a Közoktatási tv. 30/A. § (1) bekezdése szerint a feladat ellátására jogosult intézményekben megszervezett fejlesztő iskolai oktatásban, az általános iskola 1-8. évfolyamán az illetékes szakértői és rehabilitációs bizottság (a továbbiakban: rehabilitációs bizottság) szakvéleménye alapján nappali rendszerű iskolai oktatásban, gyógypedagógiai (konduktív pedagógiai) nevelésben, oktatásban részt vevő gyermekek, tanulók után.

8./ Helyi közművelődési és közgyűjteményi feladatok

2011. évi költségvetési törvényjavaslat nem tartalmazza.

9./ Szociális juttatások, egyéb szolgáltatások

a.) Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés

FAJLAGOS ÖSSZEG: ***68.000 forint/fő/év***

A hozzájárulást igényelheti a helyi önkormányzat az általa fenntartott óvodában, iskolában nappali rendszerű oktatásban, továbbá a kollégiumi ellátásban részt vevő – a 15., a 16.bb) és a 16.bc) jogcímen figyelembe vehető – gyermekek, tanulók után, akik számára a fenntartó a Gyvt. 148. §-ának (5) bekezdése alapján 50%-os normatív étkezési térítésidíj-kedvezményt biztosít, illetve azok után a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő óvodások, 1-8. évfolyamos általános iskolai tanulók után, akik számára ingyenes étkeztetést biztosít.

Egy, a fenti körbe tartozó gyermek, tanuló után csak egy jogcímen jár a hozzájárulás.

b) Tanulók ingyenes tankönyvellátásának támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: ***12 000 forint/fő/év***
A hozzájárulást igénybe veheti a helyi önkormányzat a Közokt. tv. 10. §-ának (4) bekezdése, továbbá a tankönyvpiac rendjéről szóló 2001. évi XXXVII. törvény 8. §-ának (4) bekezdése alapján – az 1-13. évfolyamokon nappali rendszerű oktatásban részt vevő, ingyenes tankönyvellátásra jogosult iskolai tanulók ingyenes tankönyvellátásához a 2011/2012. tanévi nyitó (október 1-jei) közoktatási statisztikai állapotra becsült létszáma alapján.
A hozzájárulás egy tanuló után egy jogcímen igényelhető.

A hozzájárulások igénybevétele és az elszámolás a megfelelő közoktatási statisztikai adatokra és az azt megalapozó előírt tanügyi okmányokra, vagy a hozzájárulást megalapozó egyéb okmányokra, analítikus nyilvántartásokra épül.
A tanulók általános tankönyvtámogatási normatívája megszünt.

A szociális ellátások alapjául szolgáló összeg (öregségi nyugdíjminimum) 2011. január 01. napjától várhatóan emelkedik 29.000-30.000.-Ft összegre.

II/2. Az önkormányzat várható saját bevételei

Saját bevételeinket a főbb források tekintetében az alábbiak szerint prognosztizáljuk:

Iparűzési adó:	210.000 ezer.-Ft
Gépjárműadó:	35.500 ezer.-Ft
Idegenforgalmi adó:	8.000 ezer.-Ft
Behajtási engedély díja:	2.000 ezer.-Ft

Az intézményi térítési díjak, bérleti díjak, családi események megrendezésével kapcsolatos díjak összegéről a költségvetés megalapozása miatt a Képviselő-testületnek döntenie kell. Előzetes egyeztetések alapján nem javasoljuk fenti díjak megemelését.

Egyéb bevételek:

Lakásbérlet :	4.178 ezer.-Ft
Bérleti díj (tornacsarnok, gyógyszertár, orvosi rendelő, posta, viziközmű vagyon bérbe adása)	10.773 ezer.-Ft
Családi rendezvényekből befolyó összeg:	300 ezer.-Ft
Ingatlan értékesítés:	24 ezer.-Ft

III.
KIADÁSOK

Intézményi működési kiadások tervezésének alapja a 2010. évi előirányzat, növelve a belépő feladatok szerkezeti változásának szintre hozott összegével. Célunk 2011. évre is az intézmények zavartalan működéséhez szükséges fedezet biztosítása, ugyanakkor a célszerű és takarékos gazdálkodásra kell törekedni.

III/1. Bérjellegű kifizetések

A 2011. évi személyi juttatások tervezésénél a 2010. évi előirányzat volt a bázis, még így is jelentős a reálbér csökkenése. Az intézményeknél számoltunk az óvoda és az iskolaotthon létszámbővítésével, a szeptembertől induló új csoport költségkihatásával, továbbá a bértábla szerinti soros előrelépések bérkihatásával. Nem számoltunk községrendezés szakfeladaton a karbantartási csoportvezető bérével és járulékaival.
Egyéb juttatások tekintetében a jutalom és a cafetéria az előző évi szinten kerül megtervezésre.

A minimálbér 2011-ben ….....-Ft-ra prognosztizálható.

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 jövedelemadózás 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 gyermeknevelléssel járó költségeket.

A személyi jövedelemadó esetében a 2011. évtől valamennyi jövedelem (beleértve a 2010-ben elkülönülten adózó jövedelmeket is) tekintetében az alkalmazandó adó mértéke egységesen 16%.
A 2011. évben csökken az adójóváírás: az adóból levonható összeg a bérjövedelem 16%-a, de legfeljebb havi 12 100 forint lesz, amennyiben a magánszemély jövedelme nem haladja meg az évi 2 millió 750 ezer forintot, ezt követően az adójóváírás 12%-kal fut ki, ami azt jelenti, hogy az adójóváírás évi 3 millió 960 ezer forintos jövedelem felett nem érvényesíthető.
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 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 járulékmentesek. 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. Az adótörvényben meghatározott szűk körben a nem pénzbeli juttatások után a kifizetőt terheli a személyi jövedelemadó (a juttatás értéke 1,19-szerese után 16%-os mértékben) és járulék/hozzájárulás-fizetési kötelezettség (ide tartoznak például azon juttatások, amelyeknél nem állapítható meg külön-külön a magánszemély által megszerzett bevétel nagysága). Az egyéb juttatások az összevont adóalap részeként, a

„szuperbruttósítás” szabályait követve adókötelesek, és így a juttatások utáni személyi jövedelemadót a magánszemély fizeti, és mind a magánszemélyt, mind a kifizetőt terheli járulék- vagy egészségügyi hozzájárulás-fizetési kötelezettség is.

Az önkormányzat személyi állománya:
Polgármesteri hivatal: 1 fő főállású polgármester, 1 fő jegyző, 3 fő gazdálkodási ügyintéző, 1 fő adóügyi ügyintéző, 1 fő igazgatási ügyintéző, 1 fő műszaki ügyintéző, 1 fő környezet- és természetvédelmi, településfejlesztési- és üzemeltetési ügyintéző, 1 fő polgármesteri referens, 1 fő közterületfelügyelő, 1 fő adminisztrátor, 1 fő takarító, 1 fő karbantartó.
Óvoda: 10 fő óvónő, 5 fő dajka, 1 fő konyhai dolgozó, 1 fő takarító. (A 6. csoport beindításához további 2 fő óvónő, 1 fő dajka)
Általános iskola: 1 fő vezető, 6 főfogl. pedagógus, 1 részfogl. ped.(angol) (0,75), 2 részfogl. Ped. (0,50+0,30), 1 fő gazdasági ügyintő, 1 fő iskolatitkár, 3 fő takarító, 1 fő konyhai kisegítő.
Tanulószoba: 1 fő pedagógus.
Iskolaotthon: 8 fő pedagógus.
Könyvtár: 1 fő könyvtáros,
Védőnői szolgálat: 1 főfoglalkozású.
KEK: 2 főfoglalkozású.
Községrendezés: 5 fő.
Egészségügy: 1 fő részfoglalkozású (0,5).
Lakásgazdálkodás: 1 fő.

Összesen: 65,05 fő (3,05 fő részfoglalkozású, 62 fő főfoglalkozású -logopédus nélkül-)

Személyi juttatások:
- A köztisztviselők esetében a központi illetményalap a törvénytervezet szerint ebben az évben sem változik (38.650.-Ft).

- A Ktv. kimondja, hogy teljesítményértékelés alapján, a köztisztviselők differenciált díjazására, a hivatali szerv vezetője a megállapított személyi juttatások előirányzatán belül tárgyévet megelőző év szakmai munkája értékelése alapján a tárgyévre vonatkozóan a köztisztviselő besorolása szerinti fizetési fokozathoz tartozó alapilletményét helyi önkormányzatnál tárgyév március 1-jétől következő év február végéig - terjedő időszakra legfeljebb 30%-kal megemelheti, vagy legfeljebb 20%-kal csökkentett mértékben állapíthatja meg. Ehhez a pénzügyi fedezetet a Képviselő-testület költségvetésében biztosítja.

Javasolt teljesítményértékelési célok:

I.) Az önkormányzat működéséhez, gazdálkodásához, valamint az önkormányzati feladatok ellátásához kapcsolódó kiemelt célok:

1.) A képviselő-testületi, bizottsági előterjesztések munkaterv szerinti alapos, szakmai előkészítése, a döntések határidőben történő végrehajtása.
2.) Az európai uniós és egyéb pályázati lehetőségek hatékony kihasználása, nyomon követése, kommunikációja, a végrehajtás technikai lebonyolításának összehangolása, az elszámolási és ellenőrzési feladatok szabályszerűségének biztosítása mellett.

II.)Az államigazgatási ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával,

valamint a hivatali ügyintézés ellátásához kapcsolódó kiemelt célok:

1.) Ügyintézési határidők pontos betartása, lehetőség szerint lerövidítése.
2.) A közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló törvény módosításának elsajátítása, pontos alkalmazása.
3.) Közigazgatási szakvizsga letétele
4.) A szolgáltató állam filozófiájának megvalósításával összhangban a Hivatal munkatársai mindennapi munkájuk során az ügyfélközpontú munkavégzés megvalósítására törekedjenek.
5.) A személyi állomány szakmai felkészültségének folyamatos javítása, ismereteinek bővítése.
6.) Engedély nélküli közterülethasználat, helyi rendeletek betartásának ellenőrzése, szabályszegések megszüntetése.
7.) Adók, egyéb befizetési kötelezettségek, kintlévőségek hatékony beszedése.
8.) Esetleges választás, népszavazás törvényes és sikeres lebonyolítása.

- A Ktv. kötelezővé teszi egy szociális keret létrehozását, amelynek összegéről szintén döntenie kell a testületnek.

- Az Áht. 93/A.§-a szerint a költségvetési szerv a személyi juttatási előirányzaton belül köteles megtervezni a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) 77. §-ának (1) bekezdése szerinti kereset-kiegészítés fedezetét. A mértéket a mindenkori éves költségvetési törvény állapítja meg azzal, hogy fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható.

- A közalkalmazottaknál a bértáblában, illetve az egyéb közalkalmazotti juttatásokban sem várható változás 2010. évhez képest.

- A közoktatási törvényben meghatározott kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 2011. évben 5.250.-Ft/fő/hónap.

- Pedagógusok szakkönyvvásárlásához kapcsolódó támogatás 2010. évben 4.000.-Ft volt, ismereteink szerint 2011. évben megszűnik.

- A pedagógus szakvizsgára biztosított összeg 2011. évben 10.500.-Ft lesz.

2011. évben kedvezményesen adózó egyéb béren kívüli juttatások :
Ezen juttatások meghatározott feltételekkel és korlátozásokkal adhatók kedvezményes adózás mellett.

-üdülési csekk juttatása vagy kedvezményes üdültetés évente a minimálbér mértékéig
-iskolai rendszerű képzés évente a minimálbér két és félszereséig
-meleg étkeztetés havonta 18 ezer forintig
-helyi utazási bérlet juttatása
-iskolakezdési támogatás évente a minimálbér 30 százalékáig
-munkáltatói hozzájárulás az önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárba havonta a minimálbér 50 százalékáig
-munkáltatói hozzájárulás az önkéntes kölcsönös egészségpénztárba havonta a minimálbér 30 százalékáig

III/2. Dologi kiadások

2011. évre a központi költségvetés 3,5 %-os inflációt irányoz elő. Községünkben az elmúlt években megvalósult beruházások maguk után vonják a működtetési kiadások emelkedését. Emiatt fokozottan törekszünk a takarékos gazdálkodásra, dologi automatizmust nem tervezünk. Természetesen számolni kell a közüzemi díjak emelkedésével. Költségként jelenik meg továbbra is az önként vállalt feladatok között a zeneoktatás szakköri keretek között történő oktatása, az iskolaotthon, valamint az angol nyelvnek tantervi keretek közt történő oktatása, községi rendezvények, helyi rendelet alapján nyújtott szociális juttatások stb.

Állandóan változó világunkban rendkívül fontos, hogy az előírásokat, jogszabályokat naprakészen ismerjük, azokat megfelelően alkalmazni tudjuk. Ehhez nyújthatnak segítséget a szakmailag hasznos továbbképzések, képzések, előadások, amelyek többségében részvételi díj kötelesek. Indokolt ennek a keretnek legalább a szinten tartása.

III/3. Támogatások, pénzeszköz átadások

A szociális feladatoknál 2006-ban átalakult a családi támogatások és a szociális juttatások rendszere. Több ellátás normatívvá vált.

2006. július 01. napjától a közgyógyellátottak egyéni kerete változatlanul max. 12.000.-Ft/hó, az eseti keret éves összege 6.000.-Ft.

2011. évben is fokozottan kiemelt feladat a szociálisan rászorulók megsegítése.

- Önkormányzatunknál adható szociális jellegű ellátások:
  közgyógyellátási igazolvány.
  lakásfenntartási támogatás,
  ápolási díj,
  időskorúak járadéka,
  rendszeres szoc. segély,
  átmeneti segély (szociális kölcsön),
  temetési segély,
  köztemetés,
  rendkívüli gyermekvédelmi támogatás,
  közüzemi díjkompenzáció (testületi döntéstől függően).

Megfontolás tárgya a nehéz helyzetbe került lakáshitelesek megsegítése, ingatlanuk elárverezése során az elővásárlási joggal való élés lehetősége. Gyakorlati kivitelezése lehetetlennek tűnik.

- Civil szervezetek, alapítványok támogatása (2011. évre vonatkozó igényüket bekértük, melyek a koncepció mellékletét képezik)

IV.
A helyi költségvetés elkészítésénél a következőket kell figyelembe venni :

- A ***gépjárműadó*** törvényben meghatározott összege nem változik, 100%-a az önkormányzatot illeti meg.

- a helyi önkormányzatokat együttesen az állandó lakóhely szerint az adózók által 2009. évre bevallott ***SZJA*** 40 %-a illeti meg az alábbiak szerint:

- a településre kimutatott SZJA 8 %-a (helyben maradó rész)
- a fennmaradó 32% központosítás után kerül felosztásra (pl: jövedelemkülönbség mérséklésére, megyei önkormányzat SZJA részesedése)

- az ***iparűzési adóerőképesség*** a költségvetési évben az önkormányzat iparűzési adóelőlegét meghatározó adóalap 1,4 %-a.

- az önkormányzat jegyzője által kiszabott ***környezetvédelmi bírság*** teljes összege, a KÖFE által kiszabott környezetvédelmi bírság 30%-a az önkormányzatoké,

- a ***szabálysértés*** miatt eljáró más szervek által jogerősen kiszabott pénz- és helyszíni bírságoknak jegyző általi behajtásából származó bevétel 100%-a a behajtó önkormányzatot illeti meg,

- a gyermekvédelmi tv. értelmében ***gyermekétkeztetés*** esetén előre láthatóan kibővül az ingyenes étkeztetés a 7., 8. évfolyamon tanuló, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak körével.

Továbbra is gyermekétkeztetés esetén

a) a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő
   aa) bölcsődés,
   ab) óvodás,
   ac) 1-8. évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő,
   ad) fogyatékos gyermekek számára nappali ellátást nyújtó, az Szt. hatálya alá tartozó intézményben elhelyezett, aa)-ac) alpont szerinti életkorú gyermek után az intézményi térítési díj 100%-át,

b) az a) pont alá nem tartozó, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek és tanuló után az intézményi térítési díj 50%-át,

c) három- vagy többgyermekes családoknál gyermekenként az intézményi térítési díj 50%- át,

d) az ad) alpont alá nem tartozó, tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek, tanuló után az intézményi térítési díj 50%-át, kedvezményként kell biztosítani (az a)-d) pont a továbbiakban együtt: normatív kedvezmény).

- a ***tankönyv***piac rendjéről szóló tv. szerint az iskolai tankönyvrendelésnek biztosítania kell, hogy - az iskolától történő tankönyv-kölcsönzés, napköziben, tanulószobában elhelyezett tankönyvek igénybevétele, használt tankönyvek biztosítása, illetőleg tankönyvek megvásárlásához nyújtott pénzbeli támogatás útján - a nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő minden olyan tanuló részére, aki

a) tartósan beteg,

b) testi, érzékszervi, értelmi, beszédfogyatékos, autista, több fogyatékosság együttes előfordulása esetén halmozottan fogyatékos,

c) pszichés fejlődés zavarai miatt a nevelési, tanulási folyamatban tartósan és súlyosan akadályozott (pl. dyslexia, dysgraphia, dyscalculia, mutizmus, kóros hyperkinetikus vagy kóros aktivitászavar),

d) három- vagy többgyermekes családban él,

e) nagykorú és saját jogán iskoláztatási támogatásra jogosult,

f) rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül

a tankönyvek ingyenesen álljanak rendelkezésre (normatív kedvezmények). A gyermekvédelmi gondoskodásban részesülő - nevelőszülőnél, gyermekotthonban, vagy más bentlakásos intézményben nevelkedő - ideiglenes hatállyal elhelyezett, átmeneti vagy tartós nevelésbe vett tanuló után nem vehető igénybe a normatív kedvezmény.
Az iskola igazgatója felel a normatív kedvezmények biztosításáért.
Fenti kedvezményeken túl az iskola további kedvezményeket állapíthat meg.

- a ***helyi kisebbségi önkormányzat*** támogatásának rendszere a tavalyi évhez képest változatlan. Általános és feladatalapú támogatásra jogosultak a települési és a területi kisebbségi önkormányzatok.

- a ***segélyezésnél*** a rászorultságot mindig legfőbb szempontként kell szem előtt tartani.

- Az ***intézmények*** által készített tervek alapján a következő juttatásokról, támogatásokról kell a költségvetés tervezéséhez dönteni:
  - Általános Iskola és Óvoda: a melléklet szerint,

- A ***civil szervezetek*** által készített tervek alapján a következő juttatásokról, támogatásokról kell a költségvetés tervezéséhez dönteni:

  - civil szervezetek támogatása 940 ezer.-Ft.
  - rendezvények szervezése, rendezvénynaptár 4.012 ezer.-Ft.

- Vagyongazdálkodási irányelvek:
Törekedni kell az önkormányzati vagyonnal való hatékony gazdálkodásra.
Kiemelt fontosságú, hogy a működési kiadások mértéke a legszükségesebb szinten maradjon, kerülni kell a pazarlást, a pénzeszközökkel való szakszerűtlen gazdálkodást.
Fokozott figyelmet kell fordítani a bevételek növelésére, a kinnlévőségek hatékony behajtására.

- Tervezett beruházások, fejlesztések:
A Településszerkezeti Terv és a Helyi Építési Szabályzat felülvizsgálata és aktualizálása, településfejlesztési koncepció felülvizsgálata
- ✍ Vízellátás: Saját kútjaink hasznosítása
- ✍ Felszíni vízelvezetés ütemezett megvalósítása
- ✍ Iskolával szemközti (Herceghalom, 220/13. hrsz.) park rendezése
- ✍ Fásítási program, zöldfelület kezelési program betartatása
- ✍ Zöldhulladék kezelése, komposztálás
- ✍ Járdaépítési program folytatása
- ✍ Útépítési program (Patak u.)
- ✍ Forgalomlassító eszközök, közlekedési koncepció
- ✍ Sport- és rekreációs központ kialakítása
- ✍ Sándor Móric tér melletti közterületi park kialakítása
- ✍ Hatékonyabb kommunikáció megteremtése /Hírmondó, honlap/
- ✍ Egészségügyi ellátás javítása
- ✍ Bölcsődés korú gyermekek elhelyezése
- ✍ Regionális kapcsolatok fejlesztése, tömegközlekedési program átgondolása
- ✍ Helyi vállalkozók „helyzetbe hozása”, foglalkozási kataszter elkészítése
- ✍ Pályázati lehetőségek figyelése
- ✍ Paplaposi patak tisztítása.

- A Képviselő-testület döntése szükséges valamennyi ***önként vállalt feladat*** tekintetében, így különösen:

- községrendezésen foglalkoztatottak bérfejlesztése, cafetéria juttatás,
- az önkormányzat dolgozóinak hat heti bérnek megfelelő jutalomkeret,
- köztisztviselők differenciálása.

- Külön döntéseket igényelnek ***egyes rendeletek módosításai***, melyeknek kihatása van az önkormányzat költségvetésére. Nevezetesen:

- Az önkormányzat tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérletéről szóló rendelet
- A családi és egyéb események megrendezésének térítési díjairól szóló rendelet
- A napközis térítési díjak megállapításáról szóló rendelet
- A köztisztaságról szóló rendelet felülvizsgálata
- Az önkormányzati tulajdonú vízi közműből szolgáltatott ivóvíz és a biztosított csatornaszolgáltatás díjának megállapításáról szóló rendelet

(Tekintettel arra, hogy a helyi iparűzési adóról, az idegenforgalmi adóról szóló rendelet a törvény adta lehetőségek maximumát tartalmazza, nincs további lehetőség az abban foglaltak emelésére.)

V.
Az Önkormányzat által ellátandó feladatok áttekintése

(1) Az önkormányzat köteles gondoskodni:
az óvodai nevelésről, az általános iskolai oktatásról és nevelésről,
az egészségügyi és a szociális alapellátásról, valamint a gyermek- és ifjúsági feladatokról,
a közvilágításról,
a hulladékgazdálkodásról,
a sport feladatok ellátásáról,
a helyi közutak és a köztemető fenntartásáról,
a helyi közösségi tér biztosításáról,
a könyvtári szolgáltatás ellátásáról,
a nemzeti és az etnikai kisebbségek jogainak érvényesüléséről,
a polgármesteri hivatal működtetéséről.

(2) Az önkormányzat szabadon vállalhatja közfeladat ellátását abban az esetben, ha
a.) ellátása nem sérti más települések érdekeit,
b.) nem tartozik más szerv kizárólagos feladat- és hatáskörébe,
c.) megvalósítása nem veszélyezteti a kötelezően előírt feladat- és hatáskörök ellátását,
d.) ellátásához a szükséges feltételek fennállnak.

(3) A feladatok önkéntes vállalása előtt minden esetben előkészítő eljárást kell lefolytatni, melynek keretében az érintett bizottság véleményét ki kell kérni. Jelentősebb költségkihatással járó feladatellátás felvállalása előtt ideiglenes bizottság is létrehozható, s külső szakértők közreműködése is igénybe vehető.

(4) Az előkészítő eljárás lefolytatásáról a polgármester gondoskodik. A közfeladat önkéntes felvállalását tartalmazó javaslat akkor terjeszthető a képviselő-testület elé, ha tartalmazza a megvalósításához szükséges költségvetési forrásokat.

(5) Az önként vállalt feladatok tekintetében az éves költségvetésben, a gazdálkodást meghatározó pénzügyi tervben - a fedezet biztosításával egyidejűleg - kell állást foglalni.

(6) Önként vállalt önkormányzati feladatok többek között:

- Községi rendezvények szervezése,
- Zeneoktatás,
- Civil szervezetek támogatása,
- Összevont orvosi ügyelet,
- Angol nyelv oktatása,
- Iskolaotthonos ellátás,
- Középiskolások szállítása (2011. szeptemberétől csak Herceghalom-Zsámbék között a középiskolások szállítása).

Herceghalom, 2010. november 25.

Erdősi László sk.
polgármester