

## **Kiskunmajsa Város Polgármesterétől**

### **Előterjesztés**

**a Képviselő-testület 2010. december 22-i ülésére.**

**Tárgy: Kiskunmajsa Város Önkormányzatának 2011. évi költségvetési koncepciója.**

**Az előterjesztés elfogadása minősített többséget nem igényel.**

**Az előterjesztést megtárgyalja: Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság, Egészségügyi, Szociális és Sport Bizottság, Oktatási, Közművelődési és Jogi Bizottság, Érdekegyeztető Tanács, Helyi Kisebbségi Önkormányzat.**

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. Tv. 70. §-a, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet 35. §-ának előírásai alapján Kiskunmajsa város 2011. évi költségvetési koncepcióját az alábbiak alapján terjesztem a Képviselő – testület elé.

A koncepció készítésénél az előbb hivatkozott két jogszabályon túl figyelembe vettük a Magyar Köztársaság Kormánya által a 2011-es évre, az Országgyűlés elé beterjesztett költségvetési törvényjavaslatából kapott információkat, valamint városunk gazdálkodásának jelenlegi helyzetét, a III. negyedéves beszámolóból kapott információkat, az önkormányzat gazdasági programját, a többéves kihatással járó kötelezettségvállalásaink tárgyevi előirányzatait, a 2010. évben meghozott intézkedéseinek várható hatásait. Mindezek alapján terjesztem elő a 2011. évi költségvetési koncepciót.

#### **I.**

### **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. Ezt támasztja alá a külső kereslet 2010-ben kezdődött emelkedése mellett a 2011-ben már lényegesen bővülő hazai fogyasztás is. Jövő évben a beruházásokat jelentős mértékben növelik a nagy autóiipari cégek fejlesztései is. Folytatódik a Mercedes üzemének kiépítése, és beindul az Audi és az Opel kapacitásbővítése.

Sok, elsősorban a KKV szektor beruházásait támogató új állami intézkedés (Széchenyi-kártya, kedvezményes társasági adókulcs stb.) hatása is 2011-től jelentkezik majd. A Kormány szándéka az, hogy a KKV szektor erősítése céljából az igénybe vehető EU-források meghatározó részét is e területre csoportosítsa át. Ezen túlmenően számítani lehet arra is, hogy a jelenlegi kedvezőtlen hitelkörnyezet enyhül, így a vállalati hitelkihelyezések emelkedhetnek.

A folyó fizetési mérleg egyenlege a beruházásokhoz kapcsolódó importszükséglet – tehát egy, a növekedés szempontjából pozitívnak tekinthető tényező – miatt kissé negatívba fordul ugyan, de a tőkemérleg aktívuma – figyelembe véve az Eutranszfereket – továbbra is fennmarad, megközelíti a GDP 2,5%-át. 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 foglalkoztatás 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
2. Megújuló Magyarország – Zöld Gazdaságfejlesztés
3. Otthonteremtés – Lakásprogram
4. Vállalkozásfejlesztés – Üzleti környezet fejlesztése
5. Tudomány – Innováció – Növekedés
6. A foglalkoztatás
7. Közlekedés

### 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 előbbieik 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 gyermekeként 62 500 forinttal csökkentheti összevont adóalapját, ami azt jelenti, hogy havonta és gyermekeként 10 000 forinttal csökken a fizetendő adó mértéke. A legalább három gyermeket nevelőknél az adóalap havonta és gyermekeként 206 250 forinttal csökkenthető, ami gyermekeként 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 lakáshittel 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 portfólióban 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 pénzügyi-gazdasági válság következtében egyéb tartozásaik is megnöttek. 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 törvényt módosítás célja az volt, hogy a ténylegesen kilakoltatással fenyegetett azon adósok, kötelezettek, akik lakhatásukról nem tudnak gondoskodni, ideiglenes haladékokat 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.

### A területi közigazgatási átalakítása: a fővárosi és megyei kormányhivatalok létrehozása

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

A hatékonyabb államigazgatási szervezeti struktúra bázisa a megyei és fővárosi kormányhivatal lesz.

A megyei és fővárosi kormányhivatalok a közigazgatási hivatalok átalakulásával jönnek létre, melybe szakigazgatási szervként integrálódnak meghatározott területi államigazgatási szervek. A létrejövő fővárosi és megyei kormányhivatalokban a funkcionális feladatellátás (pl. beszerzések, karbantartás, felújítás) egységesül, jelentős költségcsökkenést érve el ezzel. A kormányhivatalok felett osztott irányítás lesz, azaz a szakmai-ágazati minisztériumok gyakorolják a szakmai irányítást, a szervezeti-funkcionális irányítás pedig a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztériumhoz fog tartozni (néhány szakterület szakmai irányításával együtt).

Kiemelendő a megyei, fővárosi kormányhivatali szervezeten belül a hatósági eljárásokban és szolgáltatásokban közreműködő integrált ügyfélszolgálati irodák kialakítása. A hatóságokhoz való könnyebb hozzáférést biztosító irodáknál – fokozatosan kiépülve – lehetőség nyílna többek között a hatósági eljárások széles körét érintően kérelmek benyújtására, díjak, illetékek megfizetésére, a több hatóság engedélyét igénylő tevékenységek egyablakos elintézésére, az ügyfelek több hatósági nyilvántartásban is szereplő adataiban bekövetkezett változások egyablakos bejelentésére, más hatóságok elektronikus tájékoztatásához, illetve elektronikus kapcsolattartási rendszeréhez történő hozzáférés biztosítására. Mindez az ügyfelek jogainak csorbítása nélkül csökkenti a hatósági eljárások költségigényét, továbbá az internet-hozzáféréssel rendelkező ügyfelek számára – ha azt kéri – a jelenleginél szélesebb körben biztosít tájékoztatást az ügy előrehaladásáról, illetve az ügyfélnek több ideje jut az egy-egy döntéssel kapcsolatos reakcióra, amely az eljárás felgyorsulását is eredményezheti.

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

### APEH és VP összevonása

2011. január 1-jén indul el az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal (APEH) és a Vám és Pénzügyőrség (VP) integrációja; az új szervezet Nemzeti Adó- és Vámhivatal néven fog működni önálló kormányhivatalként.

## Ágazati célkitűzések

### Közrend, közbiztonság

A Kormányprogram nemzeti ügynek tekinti, hogy a szabadság, a biztonság és a rendtérségének megteremtésére hazánkban új rendőrség szülessen. E cél érdekében a 2011-es költségvetés az állampolgárok védelmét és biztonságát jobban szolgáló szervezeti átalakításokhoz, a fejlesztésekhez és a fenntartás arányos növeléséhez biztosít többszörös forrásokat. A Belügyminisztérium fejezetében csak a közbiztonságot szolgáló kiadások előirányzata – 2010-hez képest – összességben közel 34 milliárd forinttal (11,8%-kal) emelkedik.

A megújuló rendszert három pillérre a terrorcselekmények felderítésére, megelőzésére, felszámolására 2010-ben létrehozott Terrorelhárítási Központ, a belső bűnmegelőzési és bűnfelderítési feladatokra megalakuló Nemzeti Védelmi Szolgálat valamint az Országos Rendőr-főkapitányság és alárendelt szervei, melyek együttesen, együttműködve látják el feladataikat. A Kormány 2011-re mindhárom terület megerősítésére, létszám- és eszközrendszerben történő fejlesztésekre irányoz elő többszörös forrásokat.

### Egészségügy

A múlt terheinek egy részétől már 2010 végén igyekeznek megszabadítani az egészségügyi ágazatot. A 2011. évi költségvetési lehetőségek felhasználásával meg kell teremteni az alapját a valódi átalakítás feltételeinek a gyógyító-megelőző ellátás és a gyógyszer-támogatás területén.

### Felsőoktatás

A felsőoktatásban 2011-ben felvehető, államilag támogatott hallgatói létszámkeret csökken 2010-hez képest, amely nagymértékben erősíti az államilag finanszírozott helyekért folytatott versengést mind a diákok, mind a felsőoktatási intézmények körében, ezáltal hozzájárul a felsőoktatási ágazat minőségi színvonalának emelkedéséhez. Az erősödő versenyhelyzet kapcsán a hallgatói motiváltság növekedésével lehet számolni, amely nagy valószínűséggel a – nemzetközi összehasonlításban meglehetősen magas – lemorzsolódási arány csökkenését fogja eredményezni. Mindezen hatások eredőjeként a támogatott keretszám csökkenése várhatóan nem eredményezi majd az adott korcsoporton belül felsőfokú végzettséggel rendelkezők arányának csökkenését.

Ugyanakkor az államilag támogatott keretszámon belül nő az aránya többek között a természettudományos, a műszaki, valamint orvos- és egészségtudományi képzéseknek, ezzel hozzájárulva a magas hozzáadott értékű iparágak fejlesztése szempontjából nagy fontossággal bíró képzések megerősítéséhez. Az államilag támogatott keretszám abszolút értékben történő

csökkentésére jellemzően a munkaerőpiaci visszajelzések alapján indokolt képzési területeken került sor, így például a bölcsészet-, a társadalom-, illetve a gazdaságtudomány terén.

### Modernizáció a közoktatásban

#### Közoktatási szerkezet átalakítása

A közoktatási ágazatban napjainkra szükségessé vált a meglévő szerkezet átalakításának megkezdése, az új közoktatási szerkezet változtat majd a hatályos szabályozás szemléletén és irányán, megteremti a nemzeti fejlődés szolgálatába állított közoktatási rendszer és intézményei vonatkozásában a működés olyan alapvető szabályait, amely az egységes szerkezetre és egységes tartami szabályozásra épül.

#### Kisiskolák

A vonatkozó elemzések azt mutatják, hogy a kistelepülések kisiskolái jelentős mértékben hozzá tudnak járulni az esélyteremtés, a tudásközvetítés vonatkozásában a nemzet megújításához. Azok a kistelepülések, amelyek hátrányos helyzetbe kerültek, ugyanakkor a településen élők igénylik az óvodai, és az általános iskola alsó tagozatához kapcsolódó feladatok helyben történő megszervezését, célzott többlettámogatást kell, hogy kapjanak az államtól az oktatás helyben történő megszervezéséhez, meg kell teremteni ezen az intézmények újraindításának feltételeit.

#### Pedagógus életpálya

Annak érdekében, hogy az erkölcs, a rend, a tudás, az igazságosság, a szabadság és az ellenőrzött minőség teljes körű érvényesülése megvalósulhasson a nevelés-oktatási intézményekben, szükségessé vált a nemzet céljainak szolgálatába állított pedagógus életpályamodell megvalósítása. A nemzetközi kutatások is egyhangúan alátámasztják, hogy a legalkalmasabb jelöltek kiválasztását, pályára vonzását és megtartását, a munkájuk anyagi és társadalmi elismerését csak pedagógus életpályamodell garantálhatja. Ennek érdekében támogatni szükséges az ennek megvalósítását garantáló szakmai feladatokat.

#### Szakképzés: duális rendszer, munkáltatókkal való együttműködés

Meg kell teremteni a társadalmi felemelkedés tömeges lehetőségét az iskolarendszerű szakképzés fejlesztésével, amely nagymértékben emeli a középfokú szakképzés színvonalát, megteremti a lehetőséget arra, hogy a fiatalok már 9. évfolyamosan megkezdhessék az adott szakma elsajátítását és

akár három éves szakképzést követően munkába állhassanak. Ennek során olyan szervezetváltást kell támogatni, amely megerősíti a duális képzést és a jelenleginél szélesebb körben vonja be a vállalkozásokat, a munkaadókat, a cégeket az iskolarendszerű szakképzés folyamatába és a tanulók a gyakorlóidejük egyre növekvő hányadát töltik majd cégeknél.

### Tanyafejlesztési Program

A nemzeti együttműködés kormánya kiemelten kezeli az integrált vidékfejlesztés és a többfunkciós mezőgazdaság támogatását ezért a vidékfejlesztési tárca 2011-es költségvetésében 1 milliárd forint kerül megtervezésre a tanyafejlesztési program elindítására. Ennek legfontosabb tételei az alábbiak:

- ~ A tanyákon élők egészséges ivóvízzel történő ellátásának biztosítása érdekében a vízminőségi vizsgálatok költségeinek fedezése.
- ~ A tanyás térségek rossz állapotú föld és dűlőútjainak karbantartása.
- ~ A tanyás térségek közbiztonságának erősítése.
- ~ A tanyák energiaellátásának javítása, alternatív energiaforrások felhasználásának támogatása.
- ~ Tanyafelújítás, eszköz, épületállomány megújítása.
- ~ A tanya- és falugondnoki szolgálat, ellátórendszerek megerősítése.
- ~ A helyi piacok fejlesztése, térségi nagybani piac kialakítása, önkormányzatokkal közös tanyasi élelmiszerbolt-hálózat kialakítása.

## **II.**

### **A helyi önkormányzatok támogatása**

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 az alábbiakkal: kikerül a kereset-kiegészítés, közcélú munka, csökken a címzett- és céltámogatás, nő a helyi szervezési intézkedések támogatása/prémiumévek, különleges foglalkoztatás/, kedvezményes gyerekétkeztetés, a szociális ellátotti létszámbővülés miatt növekedés, jövedelemdifferenciálás csökkenés kompenzálás, vismaior tartalék.

A központi költségvetés igyekszik kompenzálni az önkormányzatok számára az egyenesági öröklés és ajándékozás illetékmentessé tétele, illetve a vállalkozások kommunális adójának eltörlése kapcsán kieső önkormányzati bevételeket.

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

A 2010. évben elindult, a társult formában működtetett kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása emellett új támogatási cél a települési önkormányzatok, illetve a többcélú kistérségi társulások tulajdonában, fenntartásában lévő iskolai és utánpótlás-sport infrastruktúra fejlesztése, felújítása.

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 alapszabályában 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.

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.

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

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, algoritmusai egyre bonyolultabbá váltak. A döntés-előkészítés pedig egyre inkább szem előtt 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.

## **Önkormányzati bevételek tervezése**

### **Normatív állami hozzájárulás és normatív részesedésű átengedett személyi jövedelemadó**

A helyi önkormányzatokat felhasználási kötöttség nélkül, a feladatellátással és népességszámmal arányosan megillető normatív hozzájárulások jogcímeit, fajlagos összegeit, az igénybevétel és az elszámolás feltételeit, szabályait a költségvetési törvényjavaslat **3. számú melléklete** részletezi.

### **Települési önkormányzatok feladatai**

#### **Települési önkormányzatok üzemeltetési-, igazgatási-, sport- és kulturális feladatai**

A települési önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a hozzájárulás kötelező alapfeladataihoz, valamint szolgáltatásai megszervezéséhez. Ide tartoznak különösen a település-üzemeltetési, igazgatási és sportfeladatok, a közösségi közlekedés, valamint a kulturális javak védelmét, a muzeális

intézményeket és levéltárakat, a nyilvános könyvtári ellátást és közművelődést szolgáló feladatok. A törvényjavaslat szerint fajlagos összeg **2.769.- Ft/fő**. A fajlagos összeg növekedés ezen feladatokra **822.- Ft/fő**.

## **Körzeti igazgatás**

### **Okmányirodák működése és gyámügyi igazgatási feladatok**

Az alaphozzájárulás **3.000.000.- Ft/körzetközpont** volt, melynek nagyságrendje nem változott.

Az Okmányirodák működési kiadásainak támogatása **276.-Ft/ügyirat** maradt.

A gyámügyi igazgatási feladatok eddigi fajlagos összege **229.- Ft/fő** volt, mely lakosságszám arányosan járt.

A 2011. évi törvényjavaslat szerint a hozzájárulás a 331/2006.(XII.23.) Korm rendelet által kijelölt városi, fővárosi, fővárosi kerületi önkormányzatot illeti meg az ellátási körzetben gyámság alatt álló gyermekek és gondnokság alatt álló felnőttek együttes száma alapján, melynek nagysága **28.600.-Ft/fő**.

### **Építésügyi igazgatási feladatok**

A térségi normatív hozzájárulás **56.-Ft/fő** maradt, a kiegészítő hozzájárulás pedig az építésügyi igazgatási feladatokhoz eddig **7.729.-Ft döntésenként**, mely szintén az előző évivel azonos mértékű.

## **Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok**

A hozzájárulás a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatokat illeti meg a külterületi lakosok száma alapján. A törvényjavaslat szerint az eddigi **2.612.-Ft/fős** támogatás nem változik.

## **Üdülőhelyi feladatok támogatása**

A hozzájárulás az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett idegenforgalmi adó minden forintjához továbbra is **1 forintot** rendel hozzá.

## **Pénzbeli szociális juttatások**

A hozzájárulás a Szocvtv. és a Gyvt. alapján nyújtható pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti ellátásokhoz, valamint az egyes ellátásokhoz tartozó különféle járulék- és hozzájárulás fizetési kötelezettségekhez kapcsolódik. A központi költségvetés e jogcímen járul hozzá a rendszeres szociális segélynek, az időskorúak járadékának, a lakásfenntartási támogatásnak a 10%-ához, az újonnan bevezetett bérpótló járandóságnak a 20%-ához, az ápolási díj és nyugdíjjáruléka 25%-hoz, a 2010. december hónapra járó, 2011. január hónapban közcélú munka keretében kifizetendő munkabér és közterheinek 5%-ához.. Ezen előirányzat szolgál továbbá közfoglalkoztatáshoz biztosítandó

önrész, a helyi rendelet alapján megállapított rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, az ápolási díj és nyugdíjjáruléka, a lakásfenntartási támogatás, az átmeneti segélyezés, a temetési segély, a köztemetés, a közgyógyellátás után fizetendő térítés, a gyermekek napközbeni ellátása keretében nyújtott étkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklésének vagy elengedésének forrásául. A hozzájárulás a települési önkormányzatokat a lakosság szám alapján a települések szociális jellemzőiből képzett mutatószám szerint differenciáltan illeti meg.

### **Gyermekek napközbeni ellátása**

Bölcsődei ellátás támogatása **494.100.- Ft/fő** maradt. Az ingyenes és kedvezményes intézményi étkeztetés normatívája a tervezet szerint az eddigi **65.000 Ft/főről 68.000.-Ft/főre** nő.

### **Közoktatás**

A közoktatási feladatok központi költségvetési finanszírozása jellemzően a tanév-váltáshoz igazodik. Ennek megfelelően 2011. augusztus 31-éig a 2010. évi költségvetési törvény, 2011. szeptember 1-jétől 2012. augusztus 31-éig pedig a 2011. évi költségvetési törvény szabályozza a normatív hozzájárulásokat.

A **közoktatási feladatoknál** a közoktatási alaphozzájárulás **2.350.000 forint/ teljesítménymutató/év**, mely az előző tanévhez képest nem változott. 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 résztvevő, valamint kollégiumban, externátusban elhelyezett gyermekek, tanulók után jár.

Ha a nevelést, oktatást összevont osztályban, vegyes életkorú óvodai csoportban szervezik meg, akkor a teljesítménymutató számításánál a gyermeket, tanulót a legmagasabb számú iskolai évfolyamhoz, illetve a legmagasabb életkornak megfelelő óvodai csoporthoz kell besorolni. A fejlesztő iskolai tanulókat az – évfolyamtól függetlenül – 4. évfolyamos tanulóként kell számításba venni.

A 2 és fél évet betöltött, és 2011. december 31-éig az óvodai nevelést igénybevevő gyermekek után is igényelhető a 2011/2012. nevelési évtől a hozzájárulás.

Az alapfokú művészetoktatás zeneművészeti ágánál az intézménytípus együttható 0,64-ről 1,4-re a tanítási együttható pedig 0,17-ről 0,36-ra emelkedik. A képző- és iparművészeti, táncművészeti, szín- és bábművészeti ágánál az intézménytípus együttható 0,3-ről 0,7-re, a tanítási együttható pedig 0,08-ről 0,18-ra nő a következő tanévtől.

Ennek oka, hogy az alapfokú művészetoktatáshoz kapcsolódó kiegészítő hozzájárulás, valamint központosított előirányzat beolvad az alaphozzájárulásba. Ezzel egyidejűleg az igényjogosultság feltétele is szigorodik, a 2011/2012. tanévtől csak a minősített intézmények tanulói után igényelhető az alaphozzájárulás.

A kollégiumi, externátusi nevelésnél a az intézménytípus együttható 1,026-ról 2,4-re, a tanítási együttható 1,3-ról 3,04-re nő a következő nevelési évtől, mivel a diákotthoni, kollégiumi lakhatási normatíva szintén beolvad az alaphozzájárulásba.

A normatívák beolvasztásának tehát az a technikai megoldása, hogy a teljesítménymutató kiszámításához alkalmazott intézmény-típus együttható megemelkedik, így a mutató egységes szerkezete nem sérül, ugyanahhoz a feladathoz, ugyanazokhoz a fenntartókhoz jut a hozzájárulás, ahova eddig.

A közoktatási kiegészítő hozzájárulásokon belül a szakmai gyakorlati képzés a szakképzési évfolyamokon, valamint sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása jogcímek fajlagos összegei nem változnak.

Változnak viszont az igényjogosultsági feltételek a „Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése oktatása” jogcímen belül

= az organikus (1.), illetve nem organikus (2.) okra visszavezethetően sajátos nevelési igényűek után járó differenciált normatívákat érintően. 2011szeptemberétől a korábbi 1. körben csak a beszéd fogyatékos és enyhén értelmi fogyatékos tanulók maradnak, az ebből kikerülők a 2. körbe tartozóak lesznek azzal, hogy az e címen igényelhető normatíva fajlagos összege 10 %-kal emelkedik,

= a fejlesztő felkészítést érintően a normatíva – már január 1-jétől – differenciálódik aszerint, hogy a foglalkozásokat az egyéni, vagy nem egyéni fejlesztési program szerint valósítják meg. Előbbi esetben a normatíva fajlagos összege 427 ezer forinttal emelkedik, utóbbi esetben pedig változatlanul 305 ezer forint marad.

A nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás, valamint roma kisebbségi hozzájárulás fajlagos összege **40.000.- Ft/fő/év** marad. A Pedagógiai módszerek támogatása jogcímen belül a minősített alapfokú művészeti oktatás kiegészítő támogatása a következő tanévtől megszűnik.

A 3. számú mellékletbe kerül a központosított támogatások közül a középszintű érettségi és szakmai vizsgák lebonyolításának támogatása **6.000.-Ft/fő/év** tervezett összeggel.

Ide épül be a szakmai, informatikai fejlesztési feladatok támogatása az általános iskolában, gimnáziumokban, szakközépiskolákban, szakiskolákban, általános műveltséget megalapozó iskolai évfolyamokon nappali rendszerű oktatásban részvevő tanulók után a 2010/2011-es tanévi nyitó közoktatási statisztikai létszám alapján **1.750 Ft/fő/év** hozzájárulással. Mivel a normatívához nem

kapcsolódik felhasználási kötöttség a fenntartók saját igény szerint fordíthatják taneszköz, felszerelés, berendezés, vagy informatikai fejlesztésekhez.

A bejáró tanulók támogatása **15.300.-Ft/fő/év** marad.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő 5-7. évfolyamos általános iskolai tanulók ingyenes étkeztetéséhez kapcsolódó hozzájárulás beolvad az óvodai, iskolai, kollégiumi kedvezményes étkeztetés normatívába, ezzel utóbbi fajlagos összegét növeli (**65.000.-Ft/főről 68.000.-Ft/főre**). Ezen túl a normatíva igényelhető lesz a 8. évfolyamos rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő általános iskolai tanulók után is.

A teljes tanulói kör utáni tankönyvellátás normatívája megszűnik, előirányzata beépül az ingyenes tankönyvellátási normatívába, ezzel utóbbi fajlagos összegét növeli (**10.000.-Ft/főről 12.000.-Ft/főre**).

### **Szociális ágazat:**

Csökken a pénzbeli szociális juttatások finanszírozása 4100 Ft/fő-ről 3800 Ft/fő-re.

Felbontásra került az otthon közeli ellátás, szociális étkezésre és házi segítségnyújtásra, de változatlan összeggel.

A Kormány javaslata az egységes rendszerű Nemzeti Közfoglalkoztatási Program kialakítása, amelynek feladatait a munkaügyi központok koordinálják. Az önkormányzatok (és intézményeik), mint pályázók jelennek meg, és a korábbiakkal megegyező arányú bértámogatás mellett a dologi kiadásaihoz is támogatást kapnak.

A program keretében megvalósuló foglalkoztatás mellett a valóban munkaképes, de munkával nem rendelkezők a jövőben bérpótló járandóságot (BPJ) kapnak. Az ellátásra való jogosultság megállapítása és a járandóság folyósítása az önkormányzatok feladata lesz, a részletszabályokat a szaktörvény fogja rögzíteni.

Az új szabályoknak megfelelően a közfoglalkoztatás forrása 2011-ben nem az önkormányzati fejezetben jelenik meg, hanem az a Munkaerőpiaci Alap költségvetésébe került megtervezésre.

A BPJ-hez, a rendszeres szociális segélyhez és az egyéb önkormányzati ellátásokhoz szükséges hozzájárulásokat a korábbiakhoz hasonlóan, „kétcsatornásan” biztosítja a költségvetés:

- az ún. pénzbeli szociális juttatások előirányzata – a települések szociális helyzetét tükröző differenciált mutatók alapján – az egyes segélyek kifizetésének „önrészehez”, valamint a közfoglalkoztatás keretében biztosítandó saját erőhöz járul hozzá,
- az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése előirányzat a tényleges kifizetések után a költségvetésből visszaigényelhető meghatározott támogatáshányadot biztosítja.

Az egyes pénzbeli ellátásokkal kapcsolatos fontosabb változások:

- az önkormányzatok által nyújtott ápolási díj összege 2011-től „elszakad” a nyugdíjminimumtól, mértékét a mindenkori költségvetési törvény határozza meg. Ennek keretében jövőre az ápolási díj 1000 forinttal, 29 500 forintra emelkedik;

- az óvodáztatási támogatás 2011-ben nem központosított előirányzatként, hanem az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése előirányzat részeként jelenik meg. A megállapított támogatások 100%-át e forrásból, a kifizetés hónapjában igényelhetik az önkormányzatok;

- a költségvetési törvény felhatalmazást ad a Kormánynak, hogy év közben az energiaárkompenzációs előirányzatról az önkormányzati fejezetbe átcsoportosítson, és a forrás felhasználásnak részletszabályait alakítsa ki. Ezzel a lakásfenntartási támogatás funkciója kiegészülne a jelenlegi energiaár-támogatással, amelynek szakmai szabályait a szaktörvény fogja meghatározni.

### **A helyi önkormányzatokat megillető SZJA megosztása**

A helyi önkormányzatokat együttesen az állandó lakhely szerinti adózók által 2009. évre bevallott, az APEH által településenként kimutatott SZJA-nak továbbra is 40%-a illeti meg. A települési önkormányzatok helyben maradó SZJA-ja továbbra is a településre kimutatott adó 8%-a, a további 32% pedig a törvény 3. sz. melléklete szerinti jogcímekhez, a megyei önkormányzat SZJA részesedéséhez, valamint a települési önkormányzatok jövedelemkülönbségének mérsékléséhez szolgál fedezetül. Ez utóbbi számítási metodikája változatlan, A tervezet szerint a megyei fenntartású intézményekben ellátottak utáni részesedés a tavalyi 20.755.-Ft/főről 23.800.-Ft/főre emelkedne, azonban a kiegészítés meghatározásánál eddig ennek a kétszeresét, míg a tervezet szerint csak a másfélszeresét lehet figyelembe venni. A jövedelemkülönbség mérséklésénél a településnagyság szerint figyelembe veendő lakosonkénti értékhatár emelkedett a korábbi 41.480Ft/főről 42.753.-Ft/főre. Ami változás, hogy most már a jövedelemkülönbség meghatározásánál mindig a két évvel korábbi – jelen esetben tehát a 2009. évi- iparüzési adóerőképességet kell figyelembe venni – hasonlóan a helyben maradó SZJA-hoz-, így ennek változása a tárgyévi jövedelem kiegészítésre nem lesz hatással, az önkormányzat központi bevételeinek ezen jogcíme kiszámíthatóvá vált.

### **Központosított előirányzatok**

A költségvetési törvényjavaslat **5. számú mellékletében** meghatározott feladatokra igényelhetők.

Ezen előirányzat szolgál többek között – a teljesség igénye nélkül - a lakossági közműfejlesztési támogatás igénylésére, a könyvtári és közművelődési

érdekeltség-növelő támogatásra, múzeumok szakmai támogatására, a helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatására,\* az önkormányzatok és jogi személyiségű társulásai európai uniós fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatására, az esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások igénylésére, a gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítására, a 2009.évi jövedelem-differenciálódás mérséklésénél beszámítással érintett önkormányzatok támogatására, az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására.

\*A **helyi szervezési intézkedésekhez** kapcsolódó többletkiadások támogatása 5,4 milliárd forintra emelkedik. 2011. évben a helyi önkormányzatok új létszámcsökkentési döntéseihez nem jár központi támogatás. Az előirányzat a Prémium Évek Programhoz kapcsolódó kifizetésekre, illetve az önkormányzati létszámcsökkentésekkel összefüggő korábbi évekből adódó kötelezettségvállalásokra újult fedezetet.

### **Normatív kötött felhasználású támogatások**

~ Közoktatási feladatok támogatása: A pedagógus szakvizsga, továbbképzés, szakmai szolgáltatások igénybevételeinek támogatása ismételten bekerült a jogcímek közé **10.500.-Ft/fő/év** fajlagos összeggel. Ezen támogatási jogcímek közé került az egyes pedagóguspótlékok kiegészítésének támogatása az osztályfőnöki pótlék, valamint a gyógypedagógiai pótlék kiegészítéséhez, mely a 2009. február illetve január hónaptól hatályos alsó mértékig történő kötelező pótlékemelésre használható fel. Az osztályfőnöki pótlék és gyógypedagógiai pótlék kiegészítése a központosított előirányzatok közül átcsoportosításul és igénylése normatív alapokra helyeződik.

~ Egyes szociális feladatok támogatása: Ezen támogatási összeg szolgál a közcélú munka keretében kifizetett 2010. december havi januárban esedékes munkabér és közterhei 95%-ának, a rendszeres szociális segély, az időskorúak járadéka, a lakásfenntartási támogatás költségei 90%-ának, az ápolási díj és az utána fizetendő nyugdíjbiztosítási járulék 75%-ának, valamint a bérpótló járandóságra –mint új jogcím– kifizetett összegek 80%-ának központi költségvetésből való utólagos támogatási igénylésére. Ide került át az óvodáztatási támogatás, mely 100%-ban támogatott.

~ Szociális továbbképzés, szakvizsga: Fajlagos támogatása nem változik, több éve **9.400.- Ft/fő**, ez azonban nem fedezi a továbbképzési költségen túl a Szocvtv. 92/D. § (2) bekezdésének előírása alapján a továbbképzést teljesítő dolgozók – egyhavi illetményének megfelelő – garantált jutalmazását, ezért az önkormányzatoknak az ezzel kapcsolatos kiadásai egyre nagyobb hányadát kell helyi rendelkezésű forrásból biztosítani.

## Többcélú Kistérségi Társulások

A Többcélú Kistérségi Társulások (TKT) normatív kötött támogatása előirányzatának tervezett összege 32.979,2 millió forint.

Összesen nyolcféle (általános, közoktatási, szociális intézményi, szociális alapszolgáltatás, gyermekvédelmi szakellátási, gyermekjóléti alapszolgáltatási, mozgó könyvtári, belső ellenőrzési) feladathoz igényelhetnek kötött felhasználású, döntően kiegészítő jellegű normatív hozzájárulást.

~ Általános támogatás: a TKT-kat a közszolgáltatási feladataik ellátásához és munkaszervezetük működési és fejlesztési kiadásaihoz továbbra is a kistérséget alkotó települések száma és lakosság száma szerint illeti meg a **160.-Ft/fő** fajlagos támogatás az előző évvel azonos mértékben. A támogatás legkisebb mértéke 18,3 MFt, maximális összege pedig a korábbi 28 MFt helyett 32,3 MFt lehet.

~ Közoktatás feladatainak támogatása: A TKT által fenntartott intézményekbe bejáró gyermekek, tanulók után járó támogatás **98.000.-Ft/főről 100.000.-Ft/főre** emelkedett.. Változatlan az intézményi társulások által fenntartott intézmény óvodás és 1-4. évfolyamos tanulói után járó fajlagos összeg, azaz **70.000.-Ft/fő**, az 5-8. évfolyamosoknál **78.000.-Ft/főről 90.000.-Ft/főre** emelkedik. Az autóbuszszal utaztatott gyermekek, tanulók alapján járó támogatás növekedett **10.000.-Ft/fővel**, a TKT által fenntartott egységes iskola 9-13. évfolyamára bejáró tanuló alapján járó támogatás változatlan, a tagintézményi támogatás viszont növekedett **20.000.-Ft/fővel**, a kistérségi tagintézményi támogatás **16.710.-Ft/főről 21.000.-Ft/főre** emelkedett.

~ A közoktatási szakszolgálati feladaton belül a továbbtanulási, pályaválasztási tanácsadás normatív támogatása változatlan, a gyógypedagógiai tanácsadás, korai fejlesztés és gondozás, fejlesztő felkészítés, logopédiai ellátás, gyógytestnevelés normatív támogatásának fajlagos összege **11.000.-Ft/főről 14.000.-Ft/főre** emelkedik. A TKT azonban a nevelési tanácsadás, gyógypedagógiai tanácsadás, korai fejlesztés és gondozás, fejlesztő felkészítés, logopédiai ellátás, gyógytestnevelés szakszolgálati feladatok esetében az alaptámogatás kétszeresét veheti igénybe azon ellátottak után, akik számára a szolgáltatást lakóhelyükön, vagy abban a közoktatási intézményben biztosítja, ahol tanulói jogviszonnyal rendelkeznek.

~ A TKT szociális intézményi feladatainak támogatásánál a TKT által fenntartott intézmény támogatásának fajlagos összege, valamint az intézményi társulás által fenntartott intézmény támogatásának fajlagos összege egyaránt változatlan.

~A TKT szociális alapszolgáltatási feladatainál a családsegítés, a szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali intézményi ellátása fajlagos összegei nem változnak.

~ A gyermekjóléti alapellátási feladatoknál sincs változás a fajlagos összegekben.

~ Belső ellenőrzés feladatainak támogatása a tervezet szerint nem változik, továbbra is **79.000.- Ft/költségvetési szervek száma**. 2011-től új szabály, hogy a belső ellenőrzési feladatra kapott támogatást nem lehet más feladatra felhasználni, továbbá más feladatra kapott támogatást sem lehet belső ellenőrzési feladat ellátásra fordítani.

A korábbi **6. számú melléklet** új elnevezése az ún. **Önkormányzati fejezeti tartalék**. Ez szolgál továbbra is az önhibájukon hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatására, illetve a tartósan fizetéképtelen helyzetbe került helyi önkormányzatok adósságrendezésére irányuló hitelfelvétel visszerhes kamattámogatására, a pénzügyi gondnok díjára.

**Az ÖNHIKI lényegesen átalakul:**

A korábban két önálló támogatásként megjelenő ÖNHIKI és az egyéb támogatás összevonásra kerül. Ennek oka, hogy míg az ÖNHIKI algoritmizált rendszere az elmúlt évek során egyre szigorúbbá és bonyolultabbá vált, kizárva ezzel az önkormányzatok jelentős részét az alanyi támogatásra, addig az egyéb támogatásból egyre több önkormányzat részesült.

Változnak a beadás egyéb feltételei, a támogatási szükséglet megítélésekor a hangsúly áttevődik az önkormányzatok konkrét pénzügyi helyzetének értékelésére, a kincstári alapadatok felhasználásával: az önkormányzat nem igényelhet támogatást, ha a költségvetési rendeletében nem tervez működési célú hiányt; a helyi megállapítású szociális ellátások összege meghaladja a 4 kötelezően ellátandó szociális ellátásokhoz biztosított saját forrás összegét; a 2008-2010. években a köz- és magánszféra együttműködése (PPP) keretében megvalósuló létesítményt hozott létre, vagy olyan kötelező feladatellátáshoz nem kapcsolódó kapacitásbővítésre irányuló beruházást végzett, amely működési hiányt keletkeztetett; a kötelezettségvállalás a tárgyévben vagy a tárgyévet megelőző évben meghaladja az Ötv. 88. § (2) bekezdése szerinti éves kötelezettségvállalás felső határát; a működési hiány az ágazati jogszabályokból adódó kötelező feladatokon túl vállalt feladatok ellátása, intézményfenntartás miatt keletkezik; a kötelező feladatokhoz kapcsolódó feladatszervezés nem az ágazati jogszabályokban foglalt leggazdaságosabb módon történik.

A Kincstár a rendelkezésére álló dokumentumok, saját nyilvántartása és az önkormányzattól történő – indokolt esetben helyszíni – információkérés alapján értékeli az önkormányzatok pénzügyi helyzetét és javaslatot tesz a támogatás összegére.

## II.

### Városunk lehetőségeinek várható alakulása 2011. évre

11.677/2010. (XI.03.) számú levelemben megkerestem a Tisztelt Képviselő-testület tagjait, az intézményeink vezetőit, valamint a Kisebbségi Önkormányzat Elnökét, hogy tegyék meg javaslataikat a 2011. évi költségvetési koncepció összeállításához.

Ezúton szeretném megköszönni mindenkinek, aki segítő, építő jellegű észrevételeit, javaslatait eljuttatta hozzám.

Ezeknek egy részét figyelembe vettük a koncepció készítésénél, a többi pedig egyéni elbírálást igényel, melyeket a szakbizottságok véleményezése után a Képviselő-testület elé fogok terjeszteni, s a meghozott döntések alapján kerülnek beépítésre a város 2011. évi költségvetésébe.

Az intézmények dologi automatizmusának lehetőségére a 2011. évre jóváhagyott költségvetés után kívánok visszatérni, tekintettel a város tényleges forráshiányára.

### BEVÉTELEK

#### Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek

Az okmányiroda, rendszám-tábla, az igazgatás szolgáltatási díjak, szabálysértési bírságok tervezése az előző évivel közel azonos szinten fog történni, melyet a háromnegyedéves beszámoló időarányos teljesítései is megalapoznak. A szabálysértési bírságoknál jelentkezik ugyan némi kiesés, de az egyéb felsorolt bevételek teljesítése pedig az időarányos mérték felett van –összességében az időarányosat meghaladó a teljesítés- így ezek egyensúlyt módosító hatásával nem számolunk a koncepció szintjén.

#### Egyéb saját bevételek

Itt kerülnek elszámolásra az intézményi működéssel kapcsolatos egyéb bevételek, intézmények egyéb sajátos bevételei, továbbszámolt bevételek.

A tervezett összeg emelkedik a térítési díjak emelésével, melynek mértékéről a Képviselő-testület ezen előterjesztéssel egyidejűleg fog dönteni a Képviselő-testületi ülésen, melyhez azonban kiadási előirányzat emelkedés kapcsolódik, sőt az 50%-os illetve 100%-os kedvezményes étkeztetés miatt **kiadási többletet fog eredményezni**, mivel a kedvezményes étkeztetés állami normatívája eddig sem fedezte még a nyersanyag költséget sem, **a rezsiköltség emelkedése pedig teljes egészében az önkormányzatot fogja terhelni**. Az önkormányzat itt számolja el a közterület használati díj bevételeket is. Mivel ezen bevételi jogcímek III. negyedévi teljesítése a tervezettnél megfelelő –jelenleg az

időarányosnál magasabb-, így nem számolunk egyelőre eltéréssel a koncepció szintjén.

### **ÁFA bevételek**

A kiszámlázott ÁFA- illetve az ÁFA visszatérülés növekedése - csökkenése az adóköteles bevételek mozgásával arányos, melyhez, az előzetes ÁFA- illetve az ÁFA befizetés kiadási előirányzat módosulása is tartozik, a koncepció szintjén eltéréssel nem számolunk.

### **Kamatbevételek**

A teljesítés az időarányosan elvárt mértéknél magasabb, az LTP megtakarítások kiutalásából származó, beszámolási időszak végéig még nem tervesített kamatok miatt, melyek azonban céltartalékon kerülnek elhelyezésre a Társulati hitel visszafizetésének fedezetére, így ennek egyensúlyt módosító hatása nincs. Az egyéb számlákon lévő pénzeszközök nagysága kiszámíthatatlan, jelenleg a látra szóló betétek után a pénzügyintézet nem ad kamatot, -ennek eredeti előirányzat szintjén tervezett összege 665,0 eFt volt- de ennek hatásával a koncepció szintjén nem számolunk.

### **Helyiadó bevételek, pótlék, bírság, talajterhelési díj és helyszíni bírság**

A Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályának Adócsoportja elkészítette a 2011. évre várható helyi adó bevételekről a kimutatását adónemenként. Valamennyi adónemre együttesen **383.500,0 eFt**-os bevétellel számol, mely **35.035,0 eFt**-tal magasabb az ez évre eredeti előirányzatként tervezett összegnél. Ezeket a háromnegyedéves teljesítési adatok alátámasztják, hiszen a teljesítés már 102%-os. Ezen **bevételi többlet** adónemenként az alábbiak szerint várható:

- |  |                      |
|--|----------------------|
| • Iparüzési adó                        | <b>+35.000,0 eFt</b> |
| • Épület utáni idegenforgalmi adó      | <b>-9.000,0 eFt</b>  |
| • Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó | <b>-500,0 eFt</b>    |
| • Építményadó                          | <b>+9.500,0 eFt</b>  |
| • Késedelmi pótlék, bírság             | <b>+100,0 eFt</b>    |
| • Talajterhelési díj                   | <b>-65,0 eFt</b>     |

### **Átengedett központi adók, önkormányzatok költségvetési támogatása**

Az SZJA bevételeknél a helyben maradó SZJA (8%) és az SZJA települési önkormányzatok jövedelem-differenciálás mérséklésére az adóerőképeség alapján biztosított összege kerül tervezésre. Itt kerül továbbá számbavételre az

önkormányzatok kötelező feladatainak mutatószám felmérése alapján járó normatív támogatás, valamint normatív kötött felhasználású támogatások (szociális továbbképzés, kiegészítő támogatás egyes szociális feladatokhoz, osztályfőnöki pótlék) előirányzata. Az intézmények elkészítették a 2011. évi mutatószám felméréseiket, s azokat a 2011. évi törvényjavaslat szerinti fajlagos mutatókkal vettük számításba. A 2011. évi lakossági adatok a településre és a kistérségre ismertek. Az SZJA helyben maradó részére a központi szám kiközlésre került. A jövedelem differenciálás meghatározására a 2009. évi adóerő képesség alapján került sor, (a megyei értékhatár a tervezet szerint 23.800.-Ft, a városi értékhatár pedig 41.480.-Ft). **A pénzübeni és természetbeni juttatásoknál információ hiányában az idej összeggel kalkuláltunk.** Az önkormányzatiroda ügyiratszám, gyámügyi igazgatási feladatok ellátotti létszáma, az építészeti igazgatási feladatok kiegészítő hozzájárulásánál a döntések száma, valamint a külterületi lakosok száma szintén ismert. Mindezek alapján az önkormányzatnak 2011. évre kb. **8.111,0 eFt-os bevételi kiesése** mutatkozik a 2010. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva.

Ebből az SZJA helyben maradó részének bevételi kiesése 11.210,0 eFt, 1.700,0 eFt az SZJA jövedelem differenciálódás bevételi többlete, 1.399,0 eFt-os a számított normatíva bevétel többlete a létszámok, fajlagos összegek változásának eredményeként.

A normatív kötött felhasználású támogatásoknál került elszámolásra a rendelkezésre állási támogatás 80%-os támogatása. Ez a jogcím 2011-től megszűnik, helyette az ún. bérpótló járandóság kerül bevezetésre szintén 80%-os támogatással. A közcélú foglalkoztatás 95%-os támogatását már csak a 2010. december havi januárban esedékes kifizetések után igényelhetjük. **Mivel a közfoglalkoztatás rendszere átalakulásának részletszabályai még nem ismertek, a koncepció szintjén nem tudunk számolni a rendszer átalakításából származó megtakarításokkal-többletekkel, sajnos ez majd a tervezés során válik pontosan ismertté.** Ismételten bevezetésre került a pedagógus szakvizsga, továbbképzés normatív kötött felhasználású támogatása, mely többletbevételt fog eredményezni, párhuzamban azonban a kiadási oldalon is megjelenik, hasonlóan az osztályfőnöki pótlékkal, egyensúlyt módosító hatásuk nincs.

A gépjárműadót szintén az Adócsoport előrejelzése alapján **12.000,0 eFt-os bevételi többlettel** számolhatjuk a 2011-es költségvetési évben.

### **Központosított támogatások**

Ezen a jogcímen csak a Kisebbségi Önkormányzat központi támogatása került megtervezésre az eredeti előirányzat szintjén, mely később átvezetésre került a támogatásértékű működési célú bevételek közé, eltéréssel a koncepció szintjén nem kell számolunk.

## **TEKI,CÉDE, egyéb központi támogatások**

Az ez évi eredeti előirányzat szintjén támogatási szerződések alapján 5.750,0 eFt-os bevétellel számoltunk, mellyel szemben 2.278,0 eFt kiadás került megtervezésre. Ezeket figyelembe véve a koncepció szintjén nettósítva **3.472,0 eFt-os bevétel kieséssel** számolunk.

## **Felhalmozási- és tőkejellegű bevételek**

Az ingatlan értékesítés bevételeként megtervezett 15.913,0 eFt-os bevételi előirányzattal szemben ugyanakkora összegű kiadás szerepelt, ennek elmaradása tehát egyensúlyt nem módosít. Kiskunmajsa Város Önkormányzata ingatlan adásvételi előszerződést kötött a TIMACCO Hungary Kft-vel az Ipari Parkban lévő terület értékesítésére, melynek kapcsán nettó **8.100,0 eFt-os** ingatlanértékesítési **bevétel** jelentkezik 2011-ben, mely **többletet** jelent az előző évi eredeti előirányzat szintjéhez viszonyítva.

A lakótelek értékesítésnél megtervezett előirányzat 3 db Malom utcai telek eladást, 3 db üdülőtelek eladást és az AGRIKON Kam. Kft. részére területértékesítést tartalmazott, mely utóbbi **bevétel kiesése 2.256,0 eFt.**

A víz- és szennyvízhálózat üzemeltetés bérleti díj bevételét az előző évi szinten, valamint az egyéb önkormányzati vagyon bérbeadás bevételeit **136,0 eFt-os bevételi többlettel** vehetjük számításba évközi döntéseink, valamint a fogyasztói árindex emelkedésének érvényesítése következtében.

## **Támogatásértékű bevételek**

Itt került 2010. évben eredeti előirányzatként megtervezésre a Megyei Önkormányzat működési támogatása a Múzeumhoz 2.000,0 eFt-tal, mely év közben 3.000,0 eFt-ra módosult, s ez az eredeti előirányzathoz viszonyítva **1.000,0 eFt-os bevételi többletet** eredményez. A háziiorvosi körzet támogatása az OALI-tól 3.000,0 eFt-os támogatása a jövő évtől megszűnik, de ezen feladatnál kiadási megtakarításként is jelentkezik, egyensúlyt módosító hatással nem számolunk. A Településörök foglalkoztatásának támogatása, a Polgármesteri Hivatalnál közfoglalkoztatást szervezők támogatása, az egyszeri egyösszegű támogatás, a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás, házi segítségnyújtás szakvélemény támogatása mind 100%-os támogatottságúak, ezeknek egyensúlyt módosító hatásuk nem lehet, a kiadással azonos mértékben változnak. Itt kerül megtervezésre a Kistérségi Járóbeteg szakellátó Központ működtetési költségeinek 2010. szeptember-december hónapra a községektől átvállalt 105-os hozzájárulás, ami a 2011-es költségvetési évben **2.388,0 eFt bevételi többletet** jelent.

## Véglegesen átvett pénzeszközök

Az eredeti előirányzat szintjén az előző évvel azonos szinten számításba vehetjük a felhalmozási célú pénzeszközöket, melyek döntően lakossági befizetésekből várhatóak. A működési célú pénzeszköz átvétel az intézménynél az ORTT támogatása, mely szintén figyelembe vehető az előző évi szinten, hiszen változása a kiadásokkal arányos. **Bevétel kiesést** jelent az eredeti előirányzat szintjén megtervezett Bács-Szakma Zrt. visszafizetési kötelezettsége **319,0 eFt**-tal. Az erdőtelepítés EU-s bevételénél a támogatási szerződés alapján az eredeti előirányzathoz viszonyítva **206,0 eFt-os bevételi többlet** várható.

## Támogatási kölcsön visszatérülések

Szociális lakásépítési támogatás visszafizetések, szociális lakáskölcsön visszafizetések, bérlakás értékesítési részlet és a dolgozók lakásépítési támogatása részleteinek tervezése szintén az előző évvel azonos szinten várható. A Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft-től a tárgyévben **19.036,0 eFt**-os kölcsön visszatérülést terveztünk –a tárgyévi folyósítás összege 14.821,0 eFt- így nettósítva a 2011-es költségvetésben **4.215,0 eFt-os kieséssel** számolhatunk.

## Hitelek

Az önkormányzat kiadásainak és bevételeinek egyensúlyát megteremtő tervezett hitelállomány felvétel kerül itt megtervezésre, melynek összege a működési célú hitel tekintetében továbbra is 320.000,0 eFt, melyről a Képviselő-testület a 2010. november 24-i ülésén döntött. A fejlesztési célú hitelfelvételnél a 300.000,0 eFt-os MFB refinanszírozott hitelkeret maradvány tervezhető, mely 2010. évben 226.928,0 eFt volt – 73.372,0 eFt került lehívásra 2009-ben-, tehát a tervezhető összeg a következő évben a 226.928,0 eFt csökkentve a 2010. évi tényleges lehívás összegével.

## Előző évi pénzmaradvány

Ezen bevételi forrás tárgyévi gazdálkodásunk függvénye, melynek mértéke a teljes évi bevételek, kiadások tervezett előirányzathoz viszonyított mértékétől, és egyéb függő-átfutó tételek alakulásától függ. Ennek összege, valamint a tárgyévre tervezett, de igénybe nem vett hitel – működési, fejlesztési - összege fedezetet kell, hogy nyújtson a tárgyévről áthúzódó kiadásaink teljesítésére, így ezek egyensúlyt módosító hatásával nem számolunk. Ha a teljes tervezett működési illetve fejlesztési hitel előirányzat folyósítása megtörténne, akkor a

pénzmaradvány fedezetet nyújtana az áthúzódó kiadásokra, viszont a működési célú hitel esetében – folyószámla hitelkeret konstrukció - ezen összeggel magasabb lenne a következő évre tervezendő hitel visszafizetésének összege is. A 2010-es évben a tervezett előző évi pénzmaradvány összege az eredeti előirányzat szintjén, mely csak a Polgármesteri Hivatal és részben önálló intézménye előirányzatát jelentette 28.918,0 eFt volt, melynek terhére az áthúzódó kötelezettségvállalások összege 391.826,5 eFt volt. A tárgyévre tervezett és le nem hívott működési, fejlesztési hitel állománya pedig 404.714,3 eFt-ot jelentett, tehát látható, hogy a pénzmaradvánnyal együtt fedezetet nyújtott volna az áthúzódó kiadásokra, vagyis előirányzat nélküli kötelezettségvállalás nem történt. Évközi módosítást jelentett az intézmények pénzmaradványának jóváhagyása, melyből **az intézményi elvonások összegei az önkormányzat évközi forráslehetőségeit növelték.**

## **KIADÁSOK**

### **Működési kiadások**

Az intézmények, a Kisebbségi Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal kiadásait tartalmazzák.

A kiadásokat az évközi szerkezeti változások (nem egyszeri jellegű növekedések, illetve csökkenések) szintrehozásával kell megtervezni, figyelemmel az önkormányzat által meghozott határozatokra, évközi költségvetési rendelet módosításokra.

Törvényi változás következtében **kiadási megtakarítást** jelent a járulék csökkenés, valamint az egészségügyi hozzájárulás megszűnésének a 2010-es költségvetési évre áthúzódó 1 havi vonzata **2.991,0 eFt-tal.**

Az intézménynél tervezett prémiumévek program következő évi **megtakarítása 4.220,0 eFt.**

A kamatkiadásoknál az alábbi megtakarítással számolunk a többéves kihatással járó kötelezettségvállalásaink alapján a 2010. évhez viszonyítva:

A célhitel tőkeállománya évről-évre csökken így 1.444,0 eFt-os kiadási megtakarítással számolunk, a társulati hitel 2011. év tavaszán visszafizetésre kerül ennek várható kamatmegtakarítása 17.608,0 eFt, tehát a kamatkiadásoknál mindösszesen **19.052,0 eFt-os kiadás csökkenés** várható.

A Polgármesteri Hivatalnál és intézményeinél az önkormányzat évközi döntéseinek megfelelően az eredeti előirányzat szintjén az alábbi változásokkal számolhatunk:

Az Önkormányzat belépett a Dél-alföldi Ivóvízminőség-javító Program végrehajtásához létrehozott projektársulásba, az éves várható működési hozzájárulás nagysága **143,0 eFt kiadási többletet** jelent.

Hóeltakarítási költségekre az önkormányzat **2.000,0 eFt-os** többletkiadást engedélyezett a 2011-es költségvetési évre a Városgazdálkodási Intézmény részére.

A Hulladék nyilvántartási rendszer működtetésével kapcsolatos feladatok ellátásra határozatlan idejű megbízási szerződés született, melynek éves **kiadási többlete 75,0 eFt.**

Kiskunmajsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Városgazdálkodási Intézmény által befogott kóbor ebek elhelyezésének biztosítása érdekében együttműködési megállapodást kötött Kiskunfélegyháza Önkormányzata Városfenntartó és Szolgáltató Költségvetési Szervezetével **500,0 eFt-os többletkötelezettség** vállalásával.

A Polgármesteri Hivatalnál törvényi kötelezettség miatt az építésügyi ügyintézői álláshelynél 0,5 fő létszámbővítés történt, melynek **kiadási többlete 1.853,0 eFt.**

A Konecsni György Kulturális Központnál képesítés megszerzés miatt került sor év közben pótelőirányzat biztosítására, melynek 2011. évi **többlete 552,0 eFt.**

Szintén a fenti intézménynél gazdaságvezetői állás bérkülönbözetére biztosított az Önkormányzat fedezetet, melynek 2011. évi **kiadási többlete 279,0 eFt.**

A kiskunmajsai Polgárvédelmi Iroda területi munkájának segítése érdekében 1 db használt LADA NIVA átvételéről döntöttünk, mellyel kapcsolatos létszámarányos **többletköltségek** nagysága **59,0 eFt**, amennyiben a többi település is hozzájárul az üzemeltetéshez.

A Képviselő-testület működésének **kiadási megtakarítása 371,0 eFt**, mely tartalmazza a járulék csökkenés, valamint az egészségügyi hozzájárulás megszűnésének a 2010-es költségvetési évre tervezett áthúzódó 1 havi vonzatát is.

Határozott időre kinevezett dolgozó alkalmazásának 2011. évi többletkiadása **414,0 eFt.**

Kiskunmajsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás biztosítására kötött szerződést 2010. december 31-i időponttal felmondta, azzal, hogy a Járóbeteg Szakellátóval egyeztetett megállapodás tervezetét a soron következő testületi ülés elé terjeszti. Döntés még nem született, ezért koncepció szintjén előirányzat módosítással egyelőre nem számolunk.

A **Helyi Kisebbségi Önkormányzat** támogatási rendszere az ez évihez képest nem változik. A támogatás továbbra is feladatarányos lesz, melynek része az általános működési támogatás, melynek nagyságrendi változásáról egyelőre nincs tudomásunk, így továbbra is 566,0 eFt-tal számolunk, valamint magában foglalja a feladatalapú és kiegészítő támogatást, melyet igényelni kell. A Kisebbségi Önkormányzat működéséhez az Önkormányzat a tárgyévi eredeti előirányzattal azonos összegű önkormányzati kiegészítést kíván biztosítani.

### **Hitel visszafizetés**

Az önkormányzatnak folytatni kell a 2006. utolsó negyedévében megkezdett 111.000 eFt-os célhitel törlesztését, melynek tőketörlesztése változatlanul évi 13.875 eFt.

Az idei év működési célú hitelfelvétele az év végével válik véglegessé, a jelenlegi előirányzata 320.000,0eFt. Mivel a koncepció szintjén pénzmaradvány változással, illetve az áthúzódó bevételek és kiadások hatásával nem számolunk, így a működési célú hitelvisszafizetés változásával sem kell számolnunk, hiszen ezek egymással szinkronban mozoghatnak, egyensúlyt módosító hatásuk nincs.

Az MFB refinanszírozott hitel tőketörlesztése a szerződés alapján 3 év türelmi idő után kezdődik, így ez a 2011-es évben még nem jelent többletkiadást a tárgyévhez viszonyítva.

### **Szociálpolitikai ellátások és egyéb juttatások**

Ezen a jogcímenen tervezett kifizetésekre a központi költségvetésből az egyes jövedelemplótló támogatások 75-80-90-95-100 %-os visszaigénylése, valamint a pénzbeni, szociális ellátásokra biztosított előirányzat szolgál fedezetül. Szintén ezen utóbbi előirányzataból fedezendőek a helyi rendelet alapján folyósított lakásfenntartási hozzájárulás, a méltányossági alapon megállapított ápolási díj, átmeneti szociális segély, temetési segély, köztemetés, közgyógyellátás, rendkívüli gyermekvédelmi támogatások, beiskolázási támogatás, idősök karácsonyi csomagjának támogatása, utazási támogatás, szemétszállítási díjkedvezmény támogatása.

Az átmeneti szociális segély keretet meg kívánjuk emelni **1.000,0 eFt-tal**, melynek felhasználása azonban csak vis-maior helyzetre tekintettel történhet.

## Támogatásértékű működési kiadás

A TKT Kistérségi Szociális Intézménye támogatásánál ugyanazon elvek figyelembe vételével történik a kiegészítés meghatározása, mint a város többi intézményénél. Az önkormányzat nem nyújt többlettámogatást a soros bérfejlesztések szintrehozásán kívül, a kiadásokat a szerkezeti változások szintrehozásával kell megtervezni. A kiegészítés meghatározása továbbra is az így meghatározott kiadási előirányzat, az intézmény saját bevételei, valamint a TKT által igényelt normatív, normatív kötött és egyéb támogatások különbségeként adódhat.

A TKT Kistérségi Szociális Intézményének forráslehetőségei a mutatószámok és a fajlagos összegek változásának hatására összességében szűkültek, az önkormányzati kiegészítés mértéke a kiadási megtakarításokat/többleteket, az intézményi saját bevételek, valamint a normatív- és egyéb támogatásokat figyelembe véve nagyságrendileg kb. **1.968,0 eFt kiadási többletet** jelentenek.

A Többéclű Kistérségi Társulás támogatása az ügyeleti ellátásnál az infláció hatásával, illetve az igénybevétel arányával változhat. A tagdíj mértékét a Társulási Tanács határozza majd meg. A 2011. évi belső ellenőrzési ütemterv még nem került elfogadásra, így **a belső ellenőrzés hatásával – mely valószínű többletkiadást fog jelenteni** – a koncepció szintjén ég nem számolunk.

## Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre, Civil szervezetek támogatása, kölcsön nyújtás

Tradicionális sportegyesületek, egyéb sportegyesületek, sportvállalkozások, egyéb civil szervezetek támogatása, közművelődési megállapodás és egyedi kulturális rendezvények keretében nyújtott támogatások kerülnek itt megtervezésre a 2010. évi eredeti előirányzat szintjén. Mivel év közben nem született olyan döntés, mely ezen rendszer, illetve az összegek tartós megváltoztatására vállalt volna kötelezettséget – a módosítások egyszeri jellegűek voltak -, így a koncepció szintjén nem számolunk egyensúlyt módosító hatással.

Ezen a jogcímen vállalt kötelezettségeink a 2010. évi eredeti költségvetésünkben a házi orvosok és a vérvétel támogatása, táborok fenntartási hozzájárulása, az ÁFÉSZ támogatása. Az házi orvosi körzet támogatása évközi belépő feladatként eggyel több az előző évinél, mely **219,0 eFt-os kiadási többletet** jelent, valamint ugyanezen körzet külön támogatására **400,0 eFt-ot** biztosított az önkormányzat.

Megszűnik viszont valamennyi körzet vérvételének támogatása, mely éves szinten **337,0 eFt-os kiadási megtakarítást** jelent az eredetileg tervezett hét körzetre.

A Terbe Sándor tanulmányi ösztöndíjra változatlanul 434,0 eFt-ot tervezünk beállítani, a BURSA felsőoktatási ösztöndíj keretre pedig a 2011-es évre is meghozta az Önkormányzat a döntését, a tervezendő összeg változatlanul 880,0 eFt. Itt került még tervezésre a Dél-BKM-i Szakképzés Fejlesztési Konzorcium Zrt. részére fizetendő hozzájárulás is.

Itt kell megtervezni a Kiskunmajsai Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft. részére a Járóbeteg Szakellátó Központ működtetéséhez nyújtandó támogatást, mely **az előzetesen leadott költségvetési terv szerint – mely még nem került egyeztetésre – 63.989,0 eFt 90%-a, ami 57.590,0 eFt kiadási többletet** jelent a város számára a 2010. évi eredeti költségvetési előirányzathoz viszonyítva.

### **Felújítások**

A Városgazdálkodási Intézménynél a lakásfelújítási alap kerül mindig eredeti előirányzatként megtervezésre, valamint a Hivatalnál a víz- és szennyvízhálózat felújítása, egyensúlyt módosító hatással nem számolunk

### **Felhalmozási kiadások**

Ezen kiadások egyensúlyt módosító hatásával nem számolunk, mivel ezen kiadások a bevételi forrásokkal (MFB hitel, támogatások) többnyire együtt mozognak., illetve az áthúzódó részt a pénzmaradvány fedezni fogja. Azon kiadások jelenthetnek kiadási megtakarítást, melyek az eredeti előirányzat szintjén meg voltak tervezve és forrásuk nem a fentiekben említett bevételek voltak, ezek nagyságrendje azonban nem jelentős, így egyensúlyt módosító hatással nem számolunk.

### **Felhalmozási célú pénzeszköz átadások**

Az LTP alapítványi támogatást a további évben már nem kell tervezni, ez az eredeti előirányzathoz viszonyítva **36.209,0 eFt-os kiadási megtakarítást** fog jelenteni. További **kiadási megtakarítást** jelent Magyarországi Zsidó Hitközösségek Szövetségének támogatása **380,0 eFt-tal**, valamint Bentlakásos intézménykorszerűsítési pályázat sikerdíja, valamint a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat áthelyezése pályázat előkészítési költsége, melyek fedezeteként nem az MFB refinanszírozott hitel volt megjelölve, mindösszesen **5.035,0 eFt-tos megtakarítással**.

## Céltartalék

Az előző évek gyakorlatához hasonlóan itt kerül megtervezésre a bérlakások eladásából származó bevételek tartaléka.

Az intézmények közoktatási és szociális célú feladataira kapott normatív és normatív kötött támogatásai továbbra is itt kerülnek tervezésre, s év közben kerül lebontásra az intézményi feladat ellátásokra. (kiemelt munkavégzéséért járó kereset kiegészítés, pedagógus szakkönyvvásárlás támogatása, pedagógiai szakmai szolgáltatás, szociális továbbképzés, diáksport feladatok, tanulói tankönyvtámogatás, nem magyar nyelvű oktatás támogatása, kulturális és egyéb szabadidős tevékenység támogatása, gimnázium bejáró tanulók támogatása).

A bejáró gyerekek normatív támogatásának bevételi többlete miatt **214,0 eFt kiadási többlettel** kell számolnunk.

Az ingyenes tanulói tankönyvtámogatásnál a fajlagos összege 2.000.-Ft/fővel emelkedik, valamint a létszám is változott. Ezen jogcím normatív bevételi többlete **884,0 eFt**, mely ugyanakkora összegű **kiadási többletet** fog eredményezni. Megszűnik viszont az általános tanulói tankönyvtámogatás, melynek **kiadási megtakarítása 965,0 eFt**.

Az érettségi vizsgák támogatása a központosított támogatások közül átkerült a normatív – nem kötött – felhasználású támogatások közé. Ennek egyensúlyt módosító hatásával nem számolunk, hiszen az intézmény minden év eredeti előirányzatában tervezi ezen feladat kiadását, melyet egyébként a normatív támogatás soha nem fedezett.

Szintén a központosított előirányzatok közül átkerült a normatív állami hozzájárulások közé a szakmai, informatikai feladatok támogatása. Mivel nem kötött felhasználású támogatás az önkormányzat dönti el, hogy mire fordítja, ezen kiadásnál számolunk **1.606,0 eFt-os kiadási többlettel**.

A kizárólag magyar nyelven folyó romai kisebbségi nevelés, oktatás normatív bevételi többlete miatt **200,0 eFt-os kiadási többlettel** is számolunk.

A normatív állami, normatív kötött támogatás visszafizetési kötelezettségére az elmúlt évben 13.600,0 eFt került beállításra a zárszámadás keretében történő elszámolás miatt. Ezen összeget a tervezet szerint csökkenteni fogjuk, mivel a SZJA differenciálódás visszafizetési kötelezettsége a két évvel korábbi helyben maradó SZJA és adóerőképesség figyelembe vétele miatt év végén már nem jelent elszámolási különbözetet –csak a normatívák változásának lehet igen csekély hatása -, s ennek tervezésnél figyelembe vett összege **9.036,0 eFt** volt, mellyel **csökkenteni** kívánjuk a beállított visszafizetési kötelezettséget.

A nem közoktatásban foglalkoztatott közalkalmazottak részére az Áht. szerint kötelezően tervezendő kereset kiegészítés az előző évi bázis keresettömeg **2%-a**, mely szintén itt kerül tervezésre.

Terveznénk továbbra is, mindig a megelőző év – jelen esetben a 2009. évi - elszámolt értékcsökkenés maximum 25%-ának erejéig egy felújítási-felhalmozási alapot, mely intézményi felújításokra, az MFB-ből nem finanszírozható pályázati önerőkre, egyéb felhalmozási kiadásokra lenne fordítható, a folyamatos állagmegóvás és működés érdekében. Ennek összege jelen esetben a koncepció szintjén **33.210,0 eFt**, mely **32.210,0 eFt** kiadási többlettel járna a 2010. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva, mivel a tavalyi évben eredeti előirányzat szintjén forráshiány miatt mindössze 1.000,0 eFt került beállításra.

Új elemként kerülne beállításra az élet- és balesetveszélyes munkák elhárítására egy **2.000,0Ft**-os keretösszeg, mely **kiadási többletet** jelent.

A külkapcsolatok támogatására az előző évben EU Integrációs keretet **250,0 eFt**-tal javaslom továbbra is tervezni.

Javasolom továbbá elkülöníteni a keretet a Közbeszerzési eljárások lefolytatásával kapcsolatos megbízási díjakra, közzétételi- és egyéb eljárási díjakra a továbbiakban is. A javasolt keretösszeg változatlanul 3.000,0 eFt lenne, melyet a módosítás áthúzódó keretmaradványa fog növelni, de ennek egyensúlyt módosító hatása nincs.

A céltartalékon tervezett –nem nyertes- pályázataink előkészítési költsége, melynek forrása nem az MFB refinanszírozott pályázat volt szintén **kiadási megtakarítást** jelentenek, melynek nagyságrendje **974,0 eFt**.

Pályázatok előfinanszírozása keretösszeg az eredeti előirányzat szintjén 3.508,0 eFt volt. Ez nem kerülne tervezésre az eredeti előirányzat szintjén, melynek **kiadási megtakarítása 3,508,0 eFt**.

Ipari Park működtetési költségei, esetleges peres eljárások költségeire koncepció szintjén **8.404,0 eFt-ot** javaslom beállítani, mely az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva **kiadási többletet** jelent.

Javasoljuk, hogy a költségvetés főösszegének minimum 0,4 %-ának erejéig a továbbiakban is képezzünk általános tartalékot az év közben jelentkező váratlan kiadásokra, kamatkockázatok kezelésére, bevétel kiesések pótlására, az inflációs hatások és az energetikai egységárváltozások ellentételezésére. Ennek javasolt összege a jelenlegi költségvetés módosított főösszegét figyelembe véve

megközelítőleg 13.000,0 eFt, mely az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva –mivel forráshiány miatt a minimum összeg sem került megtervezésre – **11.000,0 eFt-os kiadási többletet** jelentene. Az általános tartalék maximum összege nem haladhatja meg a mindenkori költségvetési főösszeg 2%-át.

## Ö s s z e g z é s

A helyi önkormányzatok 2011. első negyedévében – a költségvetési törvényben foglaltakat alapul véve – fogadják el költségvetésüket. A normatívan képződő állami hozzájárulásoknál és támogatásoknál, valamint átengedett személyi jövedelemadónál – mint a központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásoknál – nem térhetnek el a törvénytől. A saját, valamint a további átengedett bevételeknél, az átvételre kerülő pénzeszközöknél és a hiteleknel a helyi tervező munka alapozza meg az irányszámokat.

A több mint 3 600 milliárd forint tárgyévi bevétel 7,7%-kal haladja meg az előző évit. A központi költségvetési kapcsolatokból származó források – az állami hozzájárulások és támogatások, valamint a két évvel megelőző időszak jövedelmi és adózási viszonyait reprezentáló személyi jövedelemadó együttes – súlya több mint 3%ponttal csökken a 2010. évihez képest, így 2011-ben a bevételi források 31,4%-át képviselik.

A támogatásértékű működési bevételek 14,7%-kal növekedhetnek azzal összefüggésben, hogy a Nemzeti Közfoglalkoztatási Program keretében az önkormányzatok jövőre a Munkaerőpiaci Alapból pályázat formájában juthatnak forráshoz amennyiben vállalják a közfoglalkoztatás megszervezését.

Az Egészségbiztosítási Alap 9,2%-ot reprezentál, 1%ponttal kevesebbet, mint 2010-ben. Ennek oka, hogy a kereset-kiegészítés megszűnése miatt csökken az Egészségbiztosítási Alaptól átvett pénzeszközök aránya.

A saját folyó bevételek súlya több mint 30%. Ezen belül:

A 2011. évi illetékbevétel 41,6 milliárd forint, ami a 2010. évi irányszámhoz csökkenést, a 2010. évi várhatóhoz képest (39,9 milliárd forint) azonban több mint 4%-os növekedést jelent.

Központi forrásból visszapótlásra kerül az egyenes ági öröklés és ajándékozás illetékmentessé válása miatt az önkormányzatoknál 2011-ben jelentkező 1,2 milliárd forint bevételkiesés.

A helyi adók 2011. évi irányszáma 610,5 milliárd forint, amely 38 milliárd forinttal haladja meg a 2010. évi irányszámot. Az ingatlanokat terhelő helyi adók (építményadó, telekadó, magánszemély kommunális adója, együttesen a helyi adók 16-19%-a) esetében a 2010. évi irányszámhoz képest 11 milliárd forint bevételcsökkenés várható, tekintettel arra, hogy az önkormányzatok – az

előzetes várakozással ellentétben – 2010-ben az iparüzési adóbevétel visszaesését az ingatlanokat terhelő adók emelésével nem kompenzálták. Tompíthatja a bevételkiesést, ha az üdülőépület utáni idegenforgalmi adó megszűnése miatt az önkormányzatok emelik ezen adónemek mértékét.

A helyi ingatlanadókból így összességében – a 2010. évi 110 milliárd forinthez képest – 2011-ben 99 milliárd forint várható.

2011-ben a vállalkozók kommunális adójából és az üdülőépület utáni idegenforgalmi adóból – azok megszüntetése miatt – bevétel nem várható. Az üdülőépület utáni idegenforgalmi adó megszűnése miatti bevételkiesést az önkormányzatok az építményadóból ellensúlyozhatják. A vállalkozók kommunális adójának eltörlése miatti csökkenést azonban – azonos alapú helyi adó híján – pótolni nem tudják, ezt a központi költségvetés kompenzálja.

Az iparüzési adóbevétel 2011-ben 505 milliárd forintra tervezhető, ami 49,8 milliárd forinttal haladja meg a 2010. évi irányszámot (455,2 milliárd forint). A csaknem 11%-os bővülés oka, egyrészt a 2011. évi várható gazdasági növekedés és fogyasztói árszínvonal változás, másrészt a gazdasági válság miatt alacsony 2010. évi irányszám.

A gépjárműadó adónem esetében – figyelemmel arra, hogy a gépjárműadóban bevételváltozást generáló változás nincs – a 2010. évi irányszámmal azonos, 73 milliárd forint bevétel várható.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó és a talajterhelési díj esetében 2011-re csökkenés várható.

A támogatásértékű bevételek az Európai Unió forrásokkal együtt mintegy 232,9 milliárd forintot, a tárgyévi bevételeken belül az előző évinél 1,0%-kal nagyobb, 6,5%-ot képviselnek.

A finanszírozási bevételek a 2010. évi 299 milliárd forintról várhatóan 496 milliárd forintra, a tárgyévi bevételeken belüli 8,9%-ról 13,7%-ra emelkedhetnek, tekintettel arra, hogy az önkormányzatok a növekvő uniós támogatásokhoz szükséges saját erőt részben hitelből, valamint pénzmaradványból teremtik elő.

A folyó (működési) kiadások az önkormányzati összes kiadások közel 70%-át adják. Ezen belül a személyi juttatások és járulékaik összege a legmagasabb (38,8%).

A felhalmozási és tőke jellegű kiadások – a növekvő uniós források felhasználása miatt – több mint 103,5 milliárd forinttal növekednek, s így 2011-ben a tárgyévi kiadásokon belüli részarányuk is 1,4%ponttal magasabb (19,5%).

A társadalom- és szociálpolitikai juttatások tárgyévi kiadásokon belüli részaránya 0,7%ponttal csökken. Ennek oka technikai jellegű: a

közfoglalkoztatásra a Munkaerőpiaci Alaptól pályázat formájában elnyert forrást kiadási oldalon a társadalom- és szociálpolitikai juttatások helyett a személyi juttatások és járulékai tartalmazzák.

**A koncepcióban kiemelt bevételi többletek, kiesések, illetve kiadási többletek és megtakarítások eredményeképpen a város egyensúlyi helyzete az alábbiak szerint prognosztizálható:**

<b>2010. Évi tervezett forráshiány</b>	<b>320.000,0</b>
<b>Bevételi többletek:</b>	<b>61.964,0</b>
Helyiadó bevételek, pótlék, bírság, talajterhelési díj és helyszíni bírság	35.035,0
SZJA jövedelem differenciálódás mérséklése	1.700,0
Normatív állami hozzájárulások	1.399,0
Gépjárműadó	12.000,0
Ingatlanértékesítés az Ipari Parkban	8.100,0
Egyéb önkormányzati vagyron bérbeadási bevételek	136,0
Megyei Önkormányzat támogatása a Múzeum működtetéséhez	1.000,0
Kistérségi Járóbeteg Szakellátó műk. ktg. községi hozzájárulás (2009.évi)	2.388,0
Erdőtelepítés EU-s bevétele	206,0
<b>Bevétel kiesések:</b>	<b>21.472,0</b>
SZJA helyben maradó 8%	11.210,0
TEKI,CÉDE, egyéb központi támogatás nettósított bevétel kiesése	3.472,0
AGRIKON KAM Kft. területértékesítési bevétele	2.256,0
Bács Szakma Zrt. visszafizetési kötelezettsége	319,0
Kiskunmajsai Kistérségi Közszolg. Nonprofit Kft. kölcsön visszatérül. (nettó)	4.215,0
<b>Kiadási megtakarítások</b>	<b>83.078,0</b>
TB járulék csökkenés, EHO megszűnés 1 havi áthúzódó kiadása	2.991,0
Prémiumévek program	4.220,0
Kamatkiadások csökkenése	19.052,0
Képviselő-testület működtetésének kiadásai	371,0
Vérvétel támogatása	337,0
LTP alapítványi támogatás	36.209,0
Magyarországi Zsidó Hitközségek Szövetségének támogatása	380,0
Bentlakásos intézménykorszerűsítési pályázat sikerdíja, valamint a Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat áthelyezése pályázat előkészítési költsége	5.035,0
Általános tanulói tankönyvtámogatás	965,0
Normatív állami, normatív kötött támogatás visszafizetési kötelezettsége	9.036,0
Előkészítési költség maradvány (szabad forrásból finanszírozott)	974,0
Pályázatok előfinanszírozása	3.508,0
<b>Kiadási többletek:</b>	<b>123.570,0</b>
Dél-alföldi Ivóvízminőség-javító Program működési hozzájárulása	143,0
Hőeltakarítási költségek	2.000,0
Hulladék nyilvántartási rendszer működtetési feladatok	75,0
Kóbor ebek befogásával kapcsolatos többletköltség	500,0

Álláshely bővítés törvényi kötelezettség miatt (0,5 fő építésügyi ügyintéző)	1.853,0
Konecsni György Kulturális Központ képesítés megszerzés	552,0
Konecsni György Kulturális Központ gazdaságvezetői állás bérkülönbözete	279,0
Polgárvédelmi Irodához LADA NIVA gépkocsi átvételével kapcsolatos ktg.	59,0
Határozott idejű kinevezés meghosszabbítása	414,0
Átmeneti szociális segély – Vis maior	1.000,0
TKT Kistérségi Szociális Intézményének támogatása	1.968,0
Háziorvosi körzet támogatása	219,0
Háziorvosi körzet külön támogatása	400,0
Járóbeteg Szakellátó Központ működtetésének támogatása	57.590,0
Bejáró tanulók támogatása	214,0
Ingyenes tanulói tankönyvtámogatás	884,0
Szakmai informatikai feladatok támogatása	1.606,0
Kizárólag magyar nyelven folyó roma kisebbségi nevelés, oktatás	200,0
Felhalmozási, Felújítási Alap	32.210,0
Élet- és balesetveszély elhárításra	2.000,0
Ipari Park működtetési költségei, peres eljárások	8.404,0
Általános tartalék	11.000,0
<b>2011. évre tervezett működési forráshiány</b>	<b>320.000,0</b>

A felsorolásból látható, hogy mely tételek azok, melyek bizonytalansági tényezőt jelentenek: normatíva bevételek a törvényjavaslat végleges elfogadásának eredményeként, az egyszeri jellegű kiadások bevételek, - mind a 2010. évi eredeti, mind pedig a 2011. évi eredeti költségvetésben egyaránt –.

### **Mellékletek:**

- 1. számú melléklet: Tájékoztató a hitelállomány alakulásáról (2009. évi beszámoló)**
- 2. számú melléklet: Többéves kihatással járó kötelezettségek (2009. évi beszámoló)**
- 3. számú melléklet: Többéves kihatással járó feladataink előirányzatai éves bontásban (2010. évi terv, 2010. III. negyedévi teljesítéssel)**
- 4. számú melléklet: Kiskunmajsa Város jellemző gazdasági mutatói 2005-2009**
- 5. számú melléklet: Normatíva bevételek kimutatása 2010, 2011 év**

**Mindezek figyelembe vételével a következő határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselő Testület elé:**

### **Határozati javaslat**

Kiskunmajsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2011. évi költségvetési koncepcióról szóló előterjesztést megtárgyalta, azt egészében és

részleteiben elfogadja azzal, hogy a tervezőmunkában alapelveként az alábbiakat kell érvényesíteni:

- 1) Helyi rendeleteink felülvizsgálatának hatásait a 2011. évi tervezéskor érvényesíteni kell.(térítési díjak, helyi adók, vízdíj, helypénz, bérbeadások, lakbérek stb.)
- 2) A saját bevételeket minimum az előző évi tényleges teljesítés szintjén számításban kell venni.
- 3) Az év közben elért többletbevételek felhasználásnak részletes szabályai a költségvetési rendeletben kerülnek meghatározásra.
- 4) A vagyon bérbeadási bevételeket a 2011. évre jelenleg érvényes bérleti szerződések alapján kell tervezni.
- 5) Az egyéb felhalmozási- és tőkejellegű bevételek tervezése érvényes önkormányzati határozatok alapján történhet, amelyek megtérülése nem jelent kockázati tényezőt a költségvetés végrehajtása tekintetében.
- 6) Amennyiben a feladatmutatók csökkenése miatt az önkormányzatnak év közben visszafizetési kötelezettsége keletkezik, annak összegét egyedi felülvizsgálat alapján az intézmények támogatási előirányzatából az önkormányzat részben vagy egészében visszavonja. Amennyiben a költségvetési évet követő normatíva elszámolás során az önkormányzatnak azért keletkezik visszafizetési vagy kamatfizetési kötelezettsége, mert az intézmény nem, vagy nem valós adatok alapján tett eleget jelentési kötelezettségének, úgy a visszafizetendő összeg a pénzmaradványból visszavonásra kerül. Ha a pénzmaradvány arra nem nyújt fedezetet annak okát a belső ellenőrzés felülvizsgálja és a jegyző kezdeményezi az adott intézmény vezetőjével szembeni felelősségre vonást a Testülettel.
- 7) A helyi kisebbségi önkormányzat működésének önkormányzati kiegészítése a 2010. évi eredeti előirányzattal azonos összegű.
- 8) A Polgárvédelmi Iroda működésének önkormányzati kiegészítése a 2010. évi eredeti előirányzattól a 2011. évre vállalt kötelezettséggel lehet magasabb összegű.
- 9) A kiadások az évközi szerkezeti változások (nem egyszeri jellegű növekedések, illetve csökkenések) szintrehozásával tervezhetők, figyelemmel az önkormányzati határozatokra, költségvetési rendelet évközi módosításaira, törvényi változásokra
- 10) Az intézmények a 2010. évi soros előrelépések szintrehozását és a 2011. évi soros bérfejlesztést tervezhetik.
- 11) A továbbiakban is érvényesülnie kell annak az elvnek, hogy önkormányzati támogatással csak a jogszabályok által előírt kötelező minimum juttatások finanszírozhatók azzal, hogy a jelenlegi illetmények

nem csökkenhetnek, az új dolgozók felvételénél viszont már a 2007. évi koncepció elfogadásától kezdve alkalmazandók.

- 12) Helyettesítések, túlórák tervezésére jogszabályhely feltüntetése mellett, csak nagyon indokolt esetben kerülhet sor. Jobb munkaszervezéssel a törvényes keretek között a feladatellátás biztosítása az intézményvezető felelőssége és feladata.
- 13) Kiskunmajsa Város Önkormányzata a 2008-as évtől az önkormányzati munka segítése érdekében állandó könyvvizsgálat mellett döntött, mely a 2011. évi költségvetésben a továbbiakban is tervezhető.
- 14) Az ellátottak pénzbéli juttatásai az intézményeknél az előző évi szinten tervezhető.
- 15) Az intézmények az időarányosnál nagyobb finanszírozást csak kivételesen indokolt esetben kérhetnek. Amennyiben a saját bevételeik nem megfelelő ütemben érkeznek a nem kötelező kiadásait is át kell ütemezniük.
- 16) A Többcélú Kistérségi Társulás Szociális Intézményének támogatása csak a város önkormányzati intézményeire fentebb felsorolt elvek figyelembe vételével történhet. Amennyiben ezeket az elveket nem érvényesítik, ahhoz az önkormányzat nem biztosít kiegészítést az átadott pénzeszköze keretében. A kiegészítés meghatározása továbbra is az így meghatározott kiadási előirányzat, az intézmény saját bevételei, valamint a TKT által igényelt normatív, normatív kötött és egyéb támogatások különbségeként adódhat, mellyel az év végi zárszámadás keretében a tényleges teljesítésnek megfelelően, mint támogatásértékű átadott pénzeszközzel el kell számolni.
- 17) Javasoljuk, hogy a költségvetés főösszegének minimum 0,4%-a és maximum 2%-a erejéig továbbra is képezzünk általános tartalékot az év közben jelentkező váratlan kiadásokra, kamatkockázatok kezelésére, bevétel kiesések pótlására, inflációs hatások és energia egységárváltozások ellentételezésre.
- 18) Javasoljuk továbbá, hogy a koncepció készítést megelőző év – jelen esetben a 2009. évi – önkormányzat összesenben elszámolt értékcsökkenés maximum 25%-áig a továbbiakban is képezzünk felújítási alapot az intézményi felújítási, felhalmozási kiadásokra illetve az MFB refinanszírozott hitelből nem fedezhető fejlesztési jellegű pályázatok önerejének biztosítására.
- 19) A Majsa Napok költségeire a Konecsni György Kulturális Központ eredeti költségvetésben az előző évivel azonos mértékben 2.000,0 eFt kerülhet megtervezésre, a három Falunap megrendezésére pedig 200,0 eFt.
- 20) A külkapcsolatok támogatására eddig elkülönített 250,0 eFt-os EU Integrációs Keretet a továbbiakban is tervezzük.

- 21) A Közbeszerzési eljárások lefolytatására az eredeti költségvetésben szintén a továbbiakban is keretet biztosítunk, az e feletti rendelkezés szabályok szintén a 2011. évi költségvetési tervezetben kerülnek meghatározásra.
- 22) Az önkormányzat a 2011. évi felvehető működési célú hitel maximumát az eredeti költségvetés készítésekor 320.000,0 eFt-ban határozza meg, fejlesztésekre az MFB refinanszírozott hitel keretmaradványa tervezhető.
- 23) A 2011-es költségvetésben is kerüljenek megjelölésre az önkormányzat által vállalt kötelező és önként vállalt feladatok.
- 24) A 2011. évi eredeti költségvetés elfogadásakor a tényleges tervszámok ismeretében az alábbi forráshiány csökkentési lehetőségek adódhatnak az önkormányzat számára:
- ~ Önként vállalt feladatok korlátozása, megszüntetése
  - ~ A tervezendő Felhalmozási, felújítási alap csökkentése
  - ~ Általános tartalék csökkentése

**Felelős:** Faludi Tamás polgármester

Dr. Tóth Mária jegyző

Valamennyi intézményvezető

**Értesítés kap:** Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsának Elnöke

**Határidő:** 2010. december 13-14., december 22. a koncepció ismertetésére  
2011. február 15. a költségvetési tervjavaslat előterjesztésére

**Kiskunmajsa, 2010. december 10.**

**Faludi Tamás s.k.  
Polgármester**

**TÁJÉKOZTATÓ  
A HITEL ÁLLOMÁNY ALAKULÁSÁRÓL**

1.000 Ft-ban

Hitel fajtája, felvétel éve	Hitelező szerv	Lejár.idő (év)	Felvett hitel összesen	Tévet megel.évek tényl.törl.i		Hitel nyitó áll. 2009.01.01	Tárgyévi törlesztés		Maradvány a tárgyév végén 2009.XII.31.
				2002-2008			2009.tény		
				Tőke	kamat		Tőke	kamat	
1. Célhitel (2004)	OTP	2014	111 000,0	31 219,0	36 148,6	79 781,0	13 875,0	9 053,2	65 906,0
2. Átvállalt társ.h.(2002)	OTP	2011	774 806,0		146 898,1	774 806,0		30 090,6	774 806,0
3. Hitel működési (2008)	OTP	2009	135 889,0		14 840,5	135 889,0	135 889,3		
4. Hitel működési (2009)	OTP	2010	178 030,0			-		12 346,6	178 030,0
5. Fej. célú hitel (2009)	OTP	2028	73 372,0					330,2	73 372,0
<b>Hitel összesen:</b>			<b>1 273 097,0</b>	<b>31 219,0</b>	<b>197 887,2</b>	<b>990 476,0</b>	<b>149 764,3</b>	<b>51 820,6</b>	<b>1 092 114,0</b>

1.000 Ft-ban

Hitel fajtája, felvétel éve	Hitelező szerv	Lejár.idő (év)	Felvett hitel összesen	Következő évekre tervezett törlesztések							
				2010.terv		2011.terv		2012.terv		2013-2029.	
				Tőke	szám.kamat	Tőke	szám.kamat	Tőke	szám.kamat	Tőke	szám.kamat
1.Célhitel (2004)	OTP	2014	65 906,0	13 875,0	6 283,0	13 875,0	4 839,0	13 875,0	3 404,0	24 281,0	2 504,0
2.Átvállalt társ.hitel(2002)	OTP	2011	774 806,0		23 477,0	774 806,0	5 869,0				
3.Hitel működési (2009)	OTP	2010	178 030,0	178 030,0							
4.Fejlesztési célú (2009)	OTP	2028	73 372,0		2 342,0		2 342,0	3 131,0	2 309,0	70 241,0	18 596,0
<b>Hitel összesen:</b>			<b>1 092 114,0</b>	<b>191 905,0</b>	<b>32 102,0</b>	<b>788 681,0</b>	<b>13 050,0</b>	<b>17 006,0</b>	<b>5 713,0</b>	<b>94 522,0</b>	<b>21 100,0</b>

**TÁJÉKOZTATÓ  
A TERVEZETT HITELFELVÉTELÉRŐL (Megkötött hitelszerződés alapján)**

1.000 Ft-ban

Hitel fajtája, tervezett felvétel éve	Hitelező szerv	Tervezett lejár.idő (év)	2010.évi tervezett felvétel	Következő évekre tervezett törlesztések							
				2010.terv		2011.terv		2012.terv		2013-2029.	
				Tőke	szám.kamat	Tőke	szám.kamat	Tőke	szám.kamat	Tőke	szám.kamat
1.Fejlesztési célú kötvénykibocsátás (2010)	OTP	2028	226 628,0		7 415,0		7 415,0	9 916,0	7 312,0	216 712,0	58 886,0
<b>Hitel összesen:</b>			<b>226 628,0</b>	<b>0,0</b>	<b>7 415,0</b>	<b>0,0</b>	<b>7 415,0</b>	<b>9 916,0</b>	<b>7 312,0</b>	<b>216 712,0</b>	<b>58 886,0</b>

**KISKUNMAJSA VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT  
TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEI  
ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN ÉS ÖSSZESÍTVE**

1.000 Ft-ban

A	B	C	D	E	F	G
FELADAT MEGNEVZÉSE	Mérlegén kívüli tételek	2009.évi köt. MÉRLEG- ÉRTÉK	2010.évi köv.évi törl.	2011.évi	2012.évi	2013-2029 évi
1. Célhitel		65 906,0	13 875,0	13 875,0	13 875,0	24 281,0
2. Társulati hitel		774 806,0		774 806,0		
3. Szennyvíz beruh.-sal kapcs.támogatások		48 391,0	36 209,0	12 182,0		
4. Fejlesztési célú hitel		73 372,0			3 131,0	70 241,0
5. Egyéb hosszú lej.köt.Városgazd.		2 398,0	199,0	199,0	199,0	1 801,0
6. Működési célú hitel		178 030,0	178 030,0			
7. Hosszú lejáratú kölcsön Műv.Központ		716,0	197,0	150,0	158,0	211,0
<b>8. Kötelezettségek összesen (1)</b>		<b>1 143 619,0</b>	<b>228 510,0</b>	<b>801 212,0</b>	<b>17 363,0</b>	<b>96 534,0</b>
9. Társulati hitel kamata	29 346,0		23 477,0	5 869,0		
11. Célhitel kamata	17 030,0		6 283,0	4 839,0	3 404,0	2 504,0
13. Kötelező eszközjegyz.vérgehajt.	20 323,0		20 323,0			
14. Fejlesztési célú hitel	226 628,0				9 916,0	216 712,0
15. Fejlesztési célú hitel kamata	106 617,0		9 757,0	9 757,0	9 621,0	77 482,0
16. Csereerdő karbantartás	258,0		132,0	82,0	22,0	22,0
17. Testvérvárosi kapcsolatok erősítése (2 éves program)	1 483,0		1 483,0			
18. TÁMOP-3.2.4/08/01 Könyvtári hál.képz.szer.erősítése pály.	9 292,0		8 127,0	1 165,0		
19. 2008. évi Diáktalálkozó	196,0		196,0			
20. Polgármesteri Hivatal Szervezet Fejlesztése (ÁROP-1.A.2/A-2008-0061)	18 273,0		18 273,0			
21. Ipari Park Komplex fejlesztés (DAOP-1.1.1/A-2008-0024)	281 684,0		281 684,0			
22. Erdőgazdálkodási tevékenység	96,0		96,0			
23. Községi közlekedés fejlesztési pályázat (DAOP-3.2.1-2008-0038)	169 365,0		169 365,0			
24. DARFT pályázat CÉDE (riasztórendszer)	2 278,0		2 278,0			
25. Könyvtári Szolg. Inf.fej. "Tudásdepo Express" TIOP-1.2.3-08/1-2008-0025)	9 249,0		9 249,0			
26. Magyaró.-Szerbia IPA határon átnyúló együttműkö. program.	750,0		750,0			
27. Bentlakásos Int. korszerűsítési pályázat	9 567,0		9 567,0			
28. Családsegítő és gyermekjóléti szolg. áthelyezése pály. (DAOP-2009-4.1.3/A)	366,0		366,0			
29. TÁMOP 3.1.4-08/2-2009-0096	84 345,0		84 345,0			
<b>30. Kötelezettségek összesen (2)</b>	<b>987 146,0</b>	<b>0,0</b>	<b>645 751,0</b>	<b>20 465,0</b>	<b>22 963,0</b>	<b>296 720,0</b>
<b>31. Mindösszesen:</b>	<b>987 146,0</b>	<b>1 143 619,0</b>	<b>874 261,0</b>	<b>821 677,0</b>	<b>40 326,0</b>	<b>393 254,0</b>

(1) Megjegyzés: 2009.évi kötelezettségek mérlegértéke 1 143 619,0  
- 2010.év következő évi törlesztő részletek 228 510,0  
2009.évi hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegértéke 915 109,0

(2) Szerződéssel,határozattal,törvényi hivatkozással alátámasztott kötelezettség

**KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYATÁNAK  
TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ FELADATAINAK ELŐIRÁNYZATAI  
ÉVES BONTÁSBAN**

1.000Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	Nyitó 2010.01.01	2010.évi terv	2010. ill.név. teljesítés	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
1. 2004. évi célhitel	65 906,0													
2. ~ törlesztés(tőke)		-13 875,0	10 406,2	-13 875,0	-13 875,0	-13 875,0	-10 406,0							
3. ~ kamata		-6 283,0	4 320,9	-4 839,0	-3 404,0	-1 969,0	-535,0							
4. 2009.évi hitel	178 030,0													
5. ~ törlesztés(tőke)		-178 030,0	178 030,0											
6. ~ kamata														
7. 2010. évi tervezett hitel felvétel		320 000,0	90 602,8											
8. ~ törlesztés(tőke)				-320 000,0										
9. ~ kamata		-13 408,0	3 166,4											
10. Társulati hitel	774 806,0													
11. ~törlesztés(tőke)				-774 806,0										
12. ~kamata		-23 477,0	15 816,4	-5 869,0										
13. Szennyvízberuh.összefüggő támogatás	48 391,0	-36 209,0	11 152,3	0,0										
14. Kötelező eszközjegyzék végreh.**	20 323,0													
15. Fejlesztési célú hitel	73 372,0													
16. Fejlesztési célú tervezett hitel felvétel		226 628,0	70 688,8											
17. ~ törlesztés(tőke)					-13 047,0	-17 396,0	-17 396,0	-17 396,0	-17 396,0	-17 396,0	-17 396,0	-17 396,0	-17 396,0	-17 396,0
18. ~ kamata		-9 757,0	2 475,8	-9 757,0	-9 621,0	-9 079,0	-8 524,0	-7 958,0	-7 382,0	-6 816,0	-6 251,0	-5 685,0	-5 119,0	-4 553,0
19. Testvérvárosi kapcs. erősítése (2éves prog)		-7 024,4	6 585,6											
20. TÁMOP-3.2.4/08/01 Könyvtári hál.képz.szer.erősítése pály.		-8 127,0	2 979,5	-1 165,0										
21. TÁMOP-3.2.9/B-08/2009-0027 Audiovizuális emlékgyjűjtés tám.szerz.szerint		-6 818,0	2 763,0	-3 182,0										
22. DAOP-4.1.3/C-2009-0006 Közösségi terek fejlesztése tám.szerz.szerint		-33 947,7	75,0	-21 342,8										

2.  
**KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYATÁNAK  
TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ FELADATAINAK ELŐIRÁNYZATAI  
ÉVES BONTÁSBAN**

1.000Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
23.	DAOP-4.1.3/B-2009-0009 Bölcsőde komplett felújítása tám.szerz.szerint		-2 975,3	87,5	-79 140,6									
24.	TÁMOP-3.2.3-08/2-2009-0053 Építő közösségek (Konecsni György Kult. Központ) tám.szerz.szerint		-13 269,5	10 047,2	-2 072,3									
25.	2008.évi Diáktalálkozó		-196,0	196,5										
26.	<b>Összes tőkekötelezettség</b>	<b>1 160 828,0</b>												

1.000Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Megnevezés	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
27.	2004. évi célhitel								
28.	~ törlesztés(tőke)								
29.	~ kamata								
30.	2008.évi hitel								
31.	~ törlesztés(tőke)								
32.	~ kamata								
33.	2009. évi tervezett hitel felvétel								
34.	~ törlesztés(tőke)								
35.	~ kamata								
36.	Társulati hitel								
37.	~törlesztés(tőke)								
38.	~kamata								
39.	Szennyvízberuh.összefüggő tám.garanciaváll.								
40.	Kötelező eszközjegyzék végreh.**								
41.	Fejlesztési célú hitel								
42.	~ törlesztés(tőke)	-17 396,0	-17 396,0	-17 396,0	-17 396,0	-17 396,0	-17 396,0	-17 396,0	-8 617,0
43.	~ kamata	-3 987,0	-3 422,0	-2 856,0	-2 290,0	-1 724,0	-1 159,0	-593,0	-84,0

\*Megjegyzés:

"+" nyitó, felvétel

"- " törlesztés (tőke); kamatfizetés

\*\* tervezésre nem került az eredeti költségvetésben

**KISKUNMAJSA VÁROS JELLEMZŐ GAZDASÁGI MUTATÓI**  
**2005. - 2009.**

	<b>Mutatók megnevezése</b>	<b>2005.</b>	<b>2006.</b>	<b>2007.</b>	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>
1.	<b>Befektetett eszk. Aránya</b> Befektetett eszközök Összes eszköz x100	97,9%	98,6%	98,6%	98,7%	96,3%
2.	<b>Forgóeszközök aránya</b> Forgóeszközök összes eszköz x100	2,1%	1,4%	1,4%	1,3%	3,7%
3.	<b>Saját forrás aránya</b> Saját Tőke + Tartalékok Összes Forrás x 100	86,4%	85,2%	85,1%	86,3%	85,4%
4.	<b>Eladósodás alakulása</b> Hosszú lejáratú kötelezetts. Saját és idegen forrás x100	11,5%	11,3%	10,9%	9,9%	9,7%
5.	<b>Hosszú lejáratú kötelezettség aránya</b> Hosszú lejáratú kötelezettségek Összes kötelezettség x 100	84,4%	76,8%	73,4%	72,2%	66,5%
6.	<b>Tőkeváltozások aránya</b> Tőkeváltozások Saját tőke x 100	96,9%	96,8%	96,8%	96,8%	96,9%
6.	<b>Forgótőke aránya</b> Forgótőke Saját forrás x100	1,0%	-1,7%	-2,2%	-2,0%	-0,8%
7.	<b>Forgótőke = Forgóeszközök - Rövid lej. Kötél.</b> <b>Saját forrás = Saját tőke + Tartalékok</b>	83.524 8.027.112	-131.889 7.810.944	-167.599 7.713.700	-158.278 7.789.243	-61.680 8.035.485
8.	<b>Befektetett eszközök fedezettsége</b> Saját forrás Befektetett eszközök x100	88,3%	86,4%	86,3%	87,5%	88,7%
9.	<b>Likviditási gyorsráta</b> (idegen peszk.nélkül) Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek x 100	0,8%	0,24	0,22	0,22	0,36
10.	<b>Likviditási mutató</b> (idegen peszk. nélkül) Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek x 100	1,8%	0,5	0,4	0,4	0,9
11.	<b>Módosítás aránya</b> Módosított előirányzat Eredeti Előirányzat x 100	109,6%	104,0%	107,2%	119,1%	116,7%
12.	<b>Tárgy évi helyesbített pénzmaradvány aránya</b> Tárgy évi helyesbített pénzmaradvány Záró pénzkészlet + (Egyéb aktív és	100,0%	100,0%	100,0%	129,7%	95,3%

**2010.ÉVI  
NORMATÍV ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK**

Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Mutató	Ft/mutató	Teljesítmény mutató	Összeg
Települési önk.üzemeltetési,igazgatási,sport- és kulturális feladatok	11 881	1 947		23 132 307
Körzeti igazgatás Okmányiroda alap hozzájárulása/körzetkp.	1	3 000 000		3 000 000
Körzeti igazgatás Okmányiroda működési kiadásai/ügyirat	23 153	276		6 390 228
Körzeti igazgatás Gyámügyi igazgatási feladatok	20 046	229		4 590 534
Építésügyi igazgatási feladatok alap hozzájárulása	20 046	56		1 122 576
Építésügyi igazgatási feladatok kiegészítő hozzájárulás/döntés	324	7 729		2 504 196
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	1 806	2 612		4 717 272
Üdülőhelyi feladatok/idegenforgalmi adóforint	3 500 000	1		3 500 000
Pénzbeni szociális juttatások				95 012 357
Bölcsődei ellátás	20	494 100		9 882 000
Ingyenes bölcsődei intézményi étkeztetés	5	65 000		325 000
Óvodai nevelés napi 8 órát meghaladó nyt. 1-3.nevelési év 8 hó	298	2 350 000	24,1	37 756 667
Óvodai nevelés napi 8 órát meghaladó nyt.1-3.nevelési év 4 hó	298	2 350 000	24,1	18 878 333
Általános iskola 1-2. évfolyam 8 hó	160	2 350 000	9,1	14 256 667
Általános iskola 3.évfolyam 8 hó	76	2 350 000	4,4	6 893 333
Általános iskola 4.évfolyam 8 hó	57	2 350 000	5,0	7 833 333
Általános iskola 5-6.évfolyam 8 hó	164	2 350 000	11,1	17 390 000
Általános iskola 7.évfolyam 8 hó	80	2 350 000	6,1	9 556 667
Általános iskola 8.évfolyam 8 hó	79	2 350 000	7,0	10 966 667
Általános iskola 1-2.évfolyam 4 hó	155	2 350 000	8,9	6 971 667
Általános iskola 3.évfolyam 4 hó	84	2 350 000	4,9	3 838 333
Általános iskola 4.évfolyam 4 hó	76	2 350 000	5,0	3 916 667
Általános iskola 5-6.évfolyam 4 hó	145	2 350 000	9,8	7 676 667
Általános iskola 7.évfolyam 4 hó	76	2 350 000	5,8	4 543 333
Általános iskola 8.évfolyam 4 hó	80	2 350 000	6,1	4 778 333
Középfokú iskola 9-10.évfolyam 8 hó	183	2 350 000	15,2	23 813 333
Középfokú iskola 11.évfolyam 8 hó	69	2 350 000	6,8	10 653 333
Középfokú iskola 12-13.évfolyam 8 hó	98	2 350 000	10,4	16 293 333
Középfokú iskola 9-10.évfolyam 4 hó	180	2 350 000	15,0	11 750 000
Középfokú iskola 11.évfolyam 4 hó	87	2 350 000	8,6	6 736 667
Középfokú iskola 12.évfolyam 4 hó	69	2 350 000	6,8	5 326 667
Isk.szakkép,elméleti kép.felzárkóztató 9.évf.,szakközépisk.1-3.évf.8hó	13	2 350 000	0,9	1 410 000
Isk.szakkép,elméleti kép.felzárkóztató 9.évf.,szakközépisk.1-3.évf.4hó	13	2 350 000	0,9	705 000
Alapfokú művészetokt.zeneműv.ágon min. int-ben 8 hó	128	2 350 000	2,7	4 230 000
Alapfokú művészetokt.képző-táncműv.zeneműv.ágon 8 hó	129	2 350 000	1,0	1 566 667
Zeneműv.ág előképző,alapképző,továbbképző évf. 4 hó	128	2 350 000	2,7	2 115 000
Alapfokú művészetokt.képző-táncműv.zeneműv.ágon 4 hó	129	2 350 000	1,0	783 333
Koll.közokt.fel.koll-i nevelés,oktatás ált.iskola,gimn.,szakközépisk 8 hó	104	2 350 000	5,4	8 460 000
Koll.közokt.fel.koll-i nevelés,oktatás ált.isk.,gimn.,szakközépisk. 4 hó	94	2 350 000	4,9	3 838 333
Napközis foglalkoztatás 1-4.évfolyam 8 hó	150	2 350 000	1,4	2 193 333
Napközis/tanulósobai foglalkozás 5-8 évfolyam 8 hó	19	2 350 000	0,1	156 667

Iskolaotthonos okt.ált.isk. 1-3.évfolyam 8 hó	50	2 350 000	0,6	940 000
Iskolaotthonos okt.ált.isk. 4.évfolyam 8 hó	16	2 350 000	0,3	470 000
Napközis foglalkoztatás 1-4.évfolyam 4 hó	150	2 350 000	1,4	1 096 667
Napközis/tanulósobai foglalkozás 5-8 évfolyam 4 hó	19	2 350 000	0,1	78 333
Iskolaotthonos okt.ált.isk. 1-3.évfolyam 4 hó	60	2 350 000	0,8	626 667
Iskolaotthonos okt.ált.isk. 4.évfolyam 4 hó	16	2 350 000	0,2	156 667
Saj.nev.ig.tan.org.ok.visszavez.Óvoda 8hó	5	179 200		597 333
Saj.nev.ig.tan.org.ok.visszavez.ált.isk 8hó	14	179 200		1 672 533
Saj.nev.ig.tan.org.ok.vissza nem vez.Óvoda 8hó	1	134 400		89 600
Saj.nev.ig.tan.org.ok.vissza nem vez.ált.isk 8hó	24	134 400		2 150 400
Saj.nev.ig.tan.org.ok.vissza nem vez.középisk 8hó	4	134 400		358 400
Sajátos nev.ig.tan.org.ok.visszavez.Óvoda 4hó	3	179 200		179 200
saj.nev.ig.tan.org.ok.visszavez.ált.isk 4hó	14	179 200		836 267
Saj.nev.ig.tan.org.ok.vissza nem vez.ált.isk 4hó	24	134 400		1 075 200
Saj.nev.ig.tan.org.ok.vissza nem vez.középisk 4hó	4	134 400		179 200
Kiz.magyar nyelven folyó roma kisebbségi nev.okt.Óvoda 8 hó	30	40 000		800 000
Kiz.magyar nyelven folyó roma kisebbségi nev.okt.Óvoda 4 hó	30	40 000		400 000
Szakmai gyakorlati képzés a szakképzési évf.az 1.évf.képzéshez 8hó	13	137 200		1 189 067
Szakmai gyakorlati kép.szakképzési évf.az utolsó.évf.képzéshez 4hó	13	58 800		254 800
Pedagógiai módsz.támog.min.alapf.művokt.zeneműv.ágon 8 hó	128	44 900		3 831 467
Pedagógiai módsz.támog.min.alapf.művokt.képz,táncm.ágon 8 hó	129	17 600		1 513 600
Pedagógiai módsz.támog.min.alapf.művokt.zeneműv.ágon 4 hó	128	44 900		1 915 733
Pedagógiai módsz.támog.min.alapf.művokt.képz,táncm.ágon 4 hó	129	17 600		756 800
Gimnáziumba bejáró nappali tanulók ellátása 8 hó	16	15 300		163 200
Szakközépiskolába bejáró nappali tanulók ellátása 8 hó	69	15 300		703 800
Gimnáziumba bejáró nappali tanulók ellátása 4 hó	16	15 300		81 600
Szakközépiskolába bejáró nappali tanulók ellátása 4 hó	69	15 300		351 900
Szoc.juttatások,kedvezm.óvodai,iskolai,koll.étk.Óvoda	138	65 000		8 970 000
Szoc.juttatások,kedvezm.óvodai,iskolai,koll.étk.Ált.Iskola	251	65 000		16 315 000
Szoc.juttatások,kedvezm.óvodai,iskolai,koll.étk.Gimnázium	13	65 000		845 000
Szoc.juttatások,kedvezm.óvodai,iskolai,koll.étk.Szakközépiskola	9	65 000		585 000
Szoc.juttatások,kedvezm.óvodai,iskolai,koll.étk.Kollégium	43	65 000		2 795 000
Szoc.jutt.kieg.hozzj.rendsz.gyvéd.kedv.5-6 évf.ált.isk.ingy.étk.-hez	67	20 000		1 340 000
Szoc.jutt.nappali tanulók ingyenes tankönyvellátása	508	10 000		5 080 000
Szoc.jutt.nappali tanulók tankönyvellátásához ált.hozzj.	965	1 000		965 000
Szoc.jutt.kollégiumi lakhatási feltételek megteremtése ált.isk. 8 hó	5	165 000		550 000
Szoc.jutt.kollégiumi lakhatási feltételek megteremtése gimnázium 8 hó	5	165 000		550 000
Szoc.jutt.kollégiumi lakhatási feltételek megterem. szakközépisk. 8 hó	94	165 000		10 340 000
Szoc.jutt.kollégiumi lakhatási feltételek megteremtése ált.isk. 4 hó	5	165 000		275 000
Szoc.jutt.kollégiumi lakhatási feltételek megteremtése gimnázium 4 hó	5	165 000		275 000
Szoc.jutt.kollégiumi lakhatási feltételek megterem. szakközépisk. 4 hó	84	165 000		4 620 000
<b>NORMATÍV ÁLLAMI TÁMOGATÁS ÖSSZESEN:</b>				<b>485 438 237</b>

## 3.

2011.ÉVI  
NORMATÍV TÁMOGATÁSOK

Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Mutató	Ft/mutató	Teljesítmény mutató	Összeg
Települési önk.üzemeltetési,igazgatási,sport- és kulturális feladatok	11 904	2 769		32 962 176
Körzeti igazgatás Okmányiroda alap hozzájárulása/körzetkp.	1	3 000 000		3 000 000
Körzeti igazgatás Okmányiroda működési kiadásai/ügyirat	20 011	276		5 523 036
Körzeti igazgatás Gyámügyi igazgatási feladatok	152	28 600		4 347 200
Építésügyi igazgatási feladatok alap hozzájárulása	20 032	56		1 121 792
Építésügyi igazgatási feladatok kiegészítő hozzájárulás/döntés	376	7 729		2 906 104
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	1 861	2 612		4 860 932
Üdülőhelyi feladatok/idegenforgalmi adóforint	4 000 000	1		4 000 000
Pénzbeni szociális juttatások				95 012 357
Bölcsődei ellátás	20	494 100		9 882 000
Ingyenes bölcsődei intézményi étkeztetés	6	68 000		408 000
Óvodai nevelés napi 8 órát meghaladó nyt. 1-3.nevelési év 8 hó	278	2 350 000	22,5	35 250 000
Óvodai nevelés napi 8 órát meghaladó nyt.1-3.nevelési év 4 hó	278	2 350 000	22,5	17 625 000
Általános iskola 1-2. évfolyam 8 hó	141	2 350 000	8,1	12 690 000
Általános iskola 3.évfolyam 8 hó	87	2 350 000	5,0	7 833 333
Általános iskola 4.évfolyam 8 hó	73	2 350 000	4,8	7 520 000
Általános iskola 5-6.évfolyam 8 hó	143	2 350 000	9,6	15 040 000
Általános iskola 7.évfolyam 8 hó	70	2 350 000	5,4	8 460 000
Általános iskola 8.évfolyam 8 hó	77	2 350 000	5,9	9 243 333
Általános iskola 1-2.évfolyam 4 hó	136	2 350 000	7,8	6 110 000
Általános iskola 3.évfolyam 4 hó	73	2 350 000	4,2	3 290 000
Általános iskola 4.évfolyam 4 hó	87	2 350 000	5,8	4 543 333
Általános iskola 5-6.évfolyam 4 hó	128	2 350 000	8,6	6 736 667
Általános iskola 7-8.évfolyam 4 hó	158	2 350 000	12,1	9 478 333
Középfokú iskola 9-10.évfolyam 8 hó	195	2 350 000	16,2	25 380 000
Középfokú iskola 11.évfolyam 8 hó	88	2 350 000	8,7	13 630 000
Középfokú iskola 12-13.évfolyam 8 hó	65	2 350 000	6,4	10 026 667
Középfokú iskola 9-10.évfolyam 4 hó	181	2 350 000	15,1	11 828 333
Középfokú iskola 11-13.évfolyam 4 hó	181	2 350 000	17,8	13 943 333
Isk.szakkép,elméleti kép.felzárkóztató 9.évf.,szakközépisk.1-3.évf.8hó	14	2 350 000	1,0	1 566 667
Isk.szakkép,elméleti kép.felzárkóztató 9.évf.,szakközépisk.1-3.évf.4hó	0	2 350 000	0,0	0
Alapfokú művészetokt.zeneműv.ágon min. int-ben 8 hó	132	2 350 000	2,7	4 230 000
Alapfokú művészetokt.képző-táncműv.zeneműv.ágon 8 hó	118	2 350 000	0,9	1 410 000
Zeneműv.ág előképző,alapképző,továbbképző évf. 4 hó	132	2 350 000	6,0	4 700 000
Alapfokú művészetokt.képző-táncműv.zeneműv.ágon 4 hó	118	2 350 000	2,1	1 645 000
Koll.közokt.fel.koll-i nevelés,oktatás ált.iskola,gimn.,szakközépisk 8 hó	91	2 350 000	4,7	7 363 333
Koll.közokt.fel.koll-i nevelés,oktatás ált.isk.,gimn.,szakközépisk. 4 hó	91	2 350 000	11,1	8 695 000
Napközis foglalkoztatás 1-4.évfolyam 8 hó	151	2 350 000	1,5	2 350 000
Napközis/tanulószobai foglalkozás 5-8 évfolyam 8 hó	27	2 350 000	0,2	313 333
Iskolaotthonos okt.ált.isk. 1-4.évfolyam 8 hó	92	2 350 000	1,2	1 880 000

## 4.

Ft-ban

Napközis foglalkoztatás 1-4.évfolyam 4 hó	151	2 350 000	1,5	1 175 000
Napközis/tanulószobai foglalkozás 5-8 évfolyam 4 hó	27	2 350 000	0,2	156 667
Iskolaotthonos okt.ált.isk. 1-4.évfolyam 4 hó	90	2 350 000	1,1	861 667
Saj.nev.ig.tan.org.ok.visszavez.Óvoda 8hó	3	179 200		358 400
Saj.nev.ig.tan.org.ok.visszavez.ált.isk 8hó	26	179 200		3 106 133
Saj.nev.ig.tan.org.ok.visszavez.középisk. 8hó	1	179 200		119 467
Saj.nev.ig.tan.org.ok.vissza nem vez.ált.isk 8hó	14	134 400		1 254 400
Saj.nev.ig.tan.org.ok.vissza nem vez.középisk 8hó	3	134 400		268 800
Sajátos nev.ig.tan.org.ok.visszavez.Óvoda 4hó	2	179 200		119 467
saj.nev.ig.tan.org.ok.visszavez.ált.isk 4hó	26	179 200		1 553 067
Saj.nev.ig.tan.org.ok.vissza nem vez.ált.isk 4hó	14	156 800		731 733
Saj.nev.ig.tan.org.ok.vissza nem vez.középisk 4hó	4	156 800		209 067
Kiz.magyar nyelven folyó roma kisebbségi nev.okt.Óvoda 8 hó	35	40 000		933 333
Kiz.magyar nyelven folyó roma kisebbségi nev.okt.Óvoda 4 hó	35	40 000		466 667
Szakmai gyakorlati képzés a szakképzési évf.az 1.évf.képzéshez 8hó	14	58 800		548 800
Pedagógiai módsz.támog.min.alapf.művokt.zeneműv.ágon 8 hó	132	35 300		3 106 400
Pedagógiai módsz.támog.min.alapf.művokt.képz.táncm.ágon 8 hó	118	13 800		1 085 600
Gimnáziumba bejáró nappali tanulók ellátása 8 hó	18	15 300		183 600
Szakközépiskolába bejáró nappali tanulók ellátása 8 hó	81	15 300		826 200
Gimnáziumba bejáró nappali tanulók ellátása 4 hó	18	15 300		91 800
Szakközépiskolába bejáró nappali tanulók ellátása 4 hó	81	15 300		413 100
Szoc.juttatások,kedvezm.óvodai,iskolai,koll.étk.Óvoda	137	68 000		9 316 000
Szoc.juttatások,kedvezm.óvodai,iskolai,koll.étk.Ált.Iskola	303	68 000		20 604 000
Szoc.juttatások,kedvezm.óvodai,iskolai,koll.étk.Gimnázium	13	68 000		884 000
Szoc.juttatások,kedvezm.óvodai,iskolai,koll.étk.Szakközépiskola	11	68 000		748 000
Szoc.juttatások,kedvezm.óvodai,iskolai,koll.étk.Kollégium	42	68 000		2 856 000
Szoc.jutt.kollégiumi lakhatási feltételek megteremtése ált.isk. 8 hó	2	165 000		220 000
Szoc.jutt.kollégiumi lakhatási feltételek megteremtése gimnázium 8 hó	4	165 000		440 000
Szoc.jutt.kollégiumi lakhatási feltételek megterem. szakközépisk. 8 hó	85	165 000		9 350 000
Középszintű érettségi vizsga és szakmai vizsga lebonyolítása	79	6 000		474 000
Szakmai informatikai fejlesztési feladatok támogatása	918	1 750		1 606 500
Szoc.jutt.nappali tanulók ingyenes tankönyvellátása	497	12 000		5 964 000
<b>NORMATÍV ÁLLAMI TÁMOGATÁS ÖSSZESEN:</b>				<b>486 837 130</b>