

***Herceghalom
Önkormányzatának
2011. évi költségvetése***

Tisztelt Képviselő-testület!

Herceghalom Község 2011. évi költségvetésének tervezete a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló CLXIX törvény, a költségvetési szervekre vonatkozó hatályos jogszabályok, az önkormányzat gazdasági programjában szereplő feladatok, a Képviselő-testület rendeletei, határozatai, valamint a 2011. évi költségvetési koncepcióban megfogalmazottak figyelembevételével került összeállításra.

A költségvetés megalkotásának elsődleges célja, hogy az önkormányzat meghatározza az adott időszakban megvalósításra váró feladatokat, és biztosítsa a kötelező és önként vállalt feladatok elvégzéséhez szükséges források körét és nagyságrendjét.

Mint az előző években, úgy 2011 - ben is kiemelt és elsődleges feladat az intézmények zavartalan és színvonalas működtetésének biztosítása. Az előző években megvalósított fejlesztések működési kihatása 2011. évre vonatkozóan már jelentősen érezteti hatását, létszámbővítéssel, az ezzel járó bér-és járulék növekedéssel, a közüzemi díjak és a működési költségek emelkedésével kell számolnunk.

Bár az előző években képződött jelentős összegű tartalék felhasználásra került a megvalósult beruházások fedezeteként, elmondhatjuk, hogy Herceghalomban az intézményhálózat működtetése biztosított, s ez elsősorban saját források kiaknázásának köszönhető.

A 2011. évi költségvetés összeállítása során kiemelt szempontként vettük figyelembe a gazdasági és pénzügyi válság országunkat, azon belül településünket érintő negatív hatásait. A válság éríntheti és negatív hatással lehet a helyi adóbevételek alakulására, melyet a tervezetünk készítésénél figyelembe is vettünk.

E nehéz helyzetben fontos és lényeges szempont, hogy az önkormányzatnak nincs hitelállománya.

2011. évre vonatkozóan alapvető szempont, hogy az intézmények működtetése, az önkormányzati alapfeladatok ellátása – a megszerzett előnyök veszélyeztetése nélkül – takarékosan, hatékony gazdálkodással történjen.

BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK

2011. évi költségvetésünkben kizárólag azokkal a bevételi forrásokkal számoltunk, amelyek minden kockázat nélkül megilletik önkormányzatunkat. Sajnos az állam által átengedett bevételek, az állami hozzájárulás összege nincs arányban a kötelezően ellátandó feladatok anyagi terheivel, ezért kiemelt jelentősége van a saját források feltárásának, beszedésének, a kintlévőségek behajtásának, az önkormányzati vagyon racionális hasznosításának. A jogszabályok által előírt kötelező feladatok ellátásához jelentős saját forrás biztosítása szükséges. 2011. évi költségvetésünkben **a saját források aránya 74 %-os részarányt képvisel.**

A bevételek körét a működési és felhalmozási bevételek, az állami támogatások, támogatásértékű bevételek és átvett pénzeszközök, valamint a 2010. évi költségvetési pénzmaradvány alkotják.

Az intézményi működési bevételek meghatározó elemét képezik az önkormányzat vonatkozó rendeletei által megállapított térítési díjak és szolgáltatási bevételek, valamint e tételekhez kapcsolódó kiszámlázott ÁFA összege. Itt kerül elszámolásra az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséből származó kamatbevétel tervezett előirányzata, valamint a behajtási engedélyekből származó bevétel. A forráscsoport legnagyobb részét a gyermekétkeztetéshez kapcsolódó étkezési térítési díjak teszik ki. A képviselő-testület 2011. évre nem emelte az étkezési térítési díjakat.

A sajátos működési bevételek közé tartoznak a **helyi adókból, átengedett központi adókból, különféle bírságokból, lakbérékből és egyéb önkormányzati helységek bérbeadásából származó bevételek.** Az önkormányzatok feladatainak ellátásában jelentős szerepe van a kivethető helyi adónak. Településünkön bevezetett két helyi adónem, az iparűzési adó és az idegenforgalmi adó súlyponti szerepet tölt be az önkormányzat költségvetésében.

Az önkormányzat bevételi forrásai között az iparűzési adó bír a legnagyobb jelentőséggel. Az adózók összetételében tudomásunk szerint a 2010. évihez képest jelentős változás nem várható. A biztonságos tervezésre törekedve számoltunk a gazdasági válság elhúzódó hatásával, ezért a 2010 évben teljesült adóbevételnél kevesebbet vettünk számba. Amennyiben a ténylegesen realizálódó adóbevétel meghaladja a tervezettet, a különbözettel évközi módosításkor számolunk.

Községünkben az 1 főre jutó adóerő képesség jelentősen meghaladja a költségvetési törvényben meghatározott mértéket /36.600 Ft / ezért 2011 évben 73.211 e Ft elvonására került sor. Ez az összeg mintegy 15.000 e

*Ft-tal magasabb az előző évinél és egyben azt is jelenti, hogy központi költségvetési kapcsolatokból / szja helyben maradó része, állami támogatás / az összes ellátandó feladatra 52.840 e Ft-ot kapunk összességében.. A korábbi években az elvonásból a véglegezett beszámítási összeg 25%-a, de legfeljebb az önkormányzat által saját forrásból beruházásra fordított összeg a beszámoló leadása és elfogadása után visszaigényelhető volt. A törvényjavaslat szerint a 2009 évben beruházásra fordított összeg 35%-a 2011 évben illetve volna meg az önkormányzatokat ,azonban a költségvetési törvény ezt azforrást már nem juttatja vissza az önkormányzatoknak. Herceghalom esetében ez **19.608 e Ft-os bevételkiesést eredményez.***

*A településen 2009. november 1-jétől bevezetésre került az **idegenforgalmi adó**, melynek mértéke kereskedelmi szálláshelyeknél 360,- Ft /fő /éj, nem kereskedelmi szálláshelyeknél 120,- Ft /fő /éj. Ebből az adónemből saját bevételként 8000 e Ft bevétellel számoltunk 2011. évre, melyhez az állam a központi költségvetésből **minden Ft-hoz 1,5 Ft támogatást biztosít.***

*A sajátos működési bevételek között számoltunk még a **bérleti díjakból, lakbérékből** származó bevétellel, a tervezésnél figyelembe vettük a Képviselő-testület lakbérékre és bérleti díjak megállapítására vonatkozó rendeleteit.*

Az önkormányzatnak 11 bérlakása van, ebből 10 lakás Állami Támogatású Bárlakás Program keretében épült, ami egyrészt azt jelenti , hogy költségelvű lakbért kell megállapítani, másrészt pedig a megállapított lakbérből származó bevétel kizárólag a településen levő lakóépület létesítésére, fenntartására és felújítására fordítható. Minden lakás bérbeadásra került, jelenleg nincs üres lakás.

*2011 évben ingatlanértékesítésből **mindössze 24 e Ft bevétellel számoltunk**, mely a Deák F. utcai lakás értékesítésének éves törlesztő részlete.*

*A **személyi jövedelemadóból** a helyi önkormányzatokat 40 %-os részesedés illeti meg, melyből 8 % közvetlenül, 32 % bizonyos jogcímekhez kapcsolódóan, illetve a jövedelemkülönbség-mérséklés címén kerül megállapításra.*

A jövedelem – differenciálódás mérséklése a már említettek szerint községünkben jelentős elvonást eredményez. Az egyes települések közötti eltérést az adóerő vizsgálatával állapítják meg. A költségvetési törvény 4 sz. melléklete tartalmazza a helyi önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklésére vonatkozó rendelkezéseket.

A gépjárműadóból származó bevétel 100 %-a a helyi önkormányzatokat illeti. Az iparüzési adó mellett ez az adónem is egyre nagyobb jelentőséggel bír költségvetésünkben, 2011. évre tervezett összege 35.500 e Ft. Mint ismeretes, 2010 éven növekedtek a díjtételek szorzói, ezáltal növekedtek az adónemből származó bevételek is.

Az állami támogatás normatív összege 2011. évi költségvetésünkben mindösszesen 15,6 %-os részarányt képvisel. 2008. évben került teljes körűen bevezetésre az oktatásban a teljesítményarányos mutatószám szerinti finanszírozás. A tanévi finanszírozási rendszerre való áttéréssel a 2011. évi normatívák igénylése a 2010. és a 2011. évi költségvetési tv. alapján történt.

Az oktatási feladatokra biztosított normatíva az oktatási feladatokra tervezett kiadásoknak mindössze 34,8 át fedi le. A 11/c sz. mellékletből kitűnik, hogy az önkormányzat saját forrásaiból az intézmény működéséhez 94.012 eFt-tal járul hozzá.

Az állami támogatás összege az előző évihez viszonyítva növekedést mutat. Ennek magyarázata egyrészt, hogy mind az óvodában, mind az iskolában növekedett a gyermeklétszám, másrészt pedig a normatíva összege néhány jogcímenen növekedett, / kedvezményes étkeztetés, ingyenes tankönyv / illetve 2011 évben az előző évi teljesítés alapján már az idegenforgalmi adó összegéhez kapcsolódó 1,5 Ft támogatást is érvényesítettük.

Támogatásértékű bevételek jogcím alatt 85.846 e Ft bevétellel számoltunk. Ebből az összegből működési célra 7.615 e Ft-ot kapunk az alábbi feladatokra:

- Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár 2011-ben várhatóan 3.600 e Ft támogatást nyújt a védőnői és az iskola egészségügyi feladatok ellátására, mely összeg a tervezett kiadások 77,7 %-ára nyújt fedezetet.*
- Kistérségtől pénzeszköz átvételként 300 e Ft-tal számoltunk. Jogszabályi változások miatt 2011.augusztus 30-ig az iskola foglalkoztatja a logopédust, szeptember 1-jétől pedig a Budaörs Kistérség Társulásán keresztül a budaörsi nevelési tanácsadóban kerül foglalkoztatásra.*
- 2011 évben a Kisebbségi Önkormányzatok részére biztosított általános célú támogatást nem az állami támogatások között központosított előirányzatként kell megtervezni, hanem a támogatásértékű bevételek között. 2011. évre az előző évi összeggel*

terveztünk, mert a 2011. évi működési támogatási összeg még nem ismert. A kisebbségi önkormányzatokat illető támogatás két részből tevődik össze. A támogatás nagyobb része 75% általános működési támogatásként kerül felosztásra, amely a kisebbségi önkormányzatokat automatikusan megilleti, míg a fennmaradó 25% feladatalapú támogatásból áll, melyhez a kisebbségi önkormányzatok pályázatok útján juthatnak.

- E forráscsoporton belül számoltunk még a **könyvtár TÁMOP** –os pályázat áthúzódó támogatásával. A pályázaton összesen 7.537 e Ft-ot nyertünk a könyvtár működési feltételeinek javítására, korszerűsítésére, melynek a felhasználása 2010. évben megtörtént. Az utólagos elszámolás miatt 2011 évben még 3.149 e Ft támogatás illeti meg önkormányzatunkat.
- Áthúzódó feladatként vettük számba az **óvoda bővítésre elnyert KMPOP-s pályázat** összegét. E feladatra az elnyert támogatás összege 96.379 e Ft, melyből 2010 évben az elszámolások alapján 20.699 e Ft támogatás kiutalásra került. A támogatási összeg nagyobb része szállítói finanszírozás alapján kerül folyósításra. Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy a támogatási összeg közvetlenül a kivitelező részére kerül kiutalásra, de természetesen az önkormányzat könyveiben bevételként és kiadásként is megjelenik.
- Szintén áthúzódó támogatásként jelenik meg a faluközpont áthúzódó és utólagos elszámolása miatt 2.551 e Ft pályázati támogatás, melynek terhére 2011 évre nem terveztünk kiadást, hisz e feladat megvalósításával kapcsolatban az önkormányzatnak nincs áthúzódó fizetési kötelezettsége.

Kölcsönök visszafizetése címén 400 e Ft-ot vettünk számba, melyből 140 e Ft a lakásépítés, vásárlás támogatására biztosított kamatmentes kölcsön törlesztő részlete, 260 e Ft pedig a szociálisan rászorulóknak részére biztosított rövid lejáratú kölcsön visszafizetése.

Pénzmaradványt 77.000 e Ft-tal terveztünk, a pénzmaradvány pontos összege csak a zárszámadás után állapítható meg. Előzetesen, óvatos becsléssel, a 2010. évi tartalékösszegek figyelembevételével állapítottuk meg a tervszámot.

Fenti források figyelembevételével 2011. évi önkormányzati költségvetésünk bevételi főösszege 529.778 e Ft, melyből a 2010 évi pénzmaradvány összege 77.000 e Ft.

KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK

A bevételi előirányzatok nyújtanak fedezetet a működési, fejlesztési valamint a felújítási kiadásokra és a képzett tartalékokra.

Működési kiadásokat a központi iránymutatások és a koncepcióban megfogalmazott irányelvek alapján terveztünk. Működési költségvetésünk alapja a 2010. évi eredeti előirányzat szerkezeti változással és szintrehozással korrigált összege, mely biztosítja az ellátandó feladatok forrását. Bérfejlesztéssel az iránymutatóknak megfelelően nem számoltunk, csupán a bértábla alapján kötelező átsorolások kiadási igényeit érvényesítettük. Herceghalom Önkormányzat a hatályos jogszabályokban rögzített feladatok - különös tekintettel a közalkalmazottak, valamint a köztisztviselők jogállásáról szóló jogszabályokra – ellátásához szükséges feltételeket, forrásokat biztosítja,. Az önkormányzat a szerződésekben, valamint megállapodásban vállalt kötelezettségeinek maradéktalanul eleget tesz, szerződéses kapcsolatait továbbra is fenntartja ,a 2011. évre áthúzódó kötelezettségeinek eleget tesz.

A személyi juttatások között az előző évi bérkeret figyelembevételével minden feladaton betervezésre került CAFETÉRIA rendszer. A költségvetési törvény rendelkezései szerint a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves CAFETÉRIA kerete 2011. évben nem haladhatja meg a bruttó 200 e Ft-ot.

Igénybevételéről, a keretszámok és az elemek meghatározásáról, elszámolásáról külön szabályzat rendelkezik.

A dologi kiadások tervezése az intézmények által leadott és egyeztetett igények alapján történt. A közüzemi díjakat a várható áremelkedések függvényében vettük számba, illetve az óvodánál előzetes kalkuláció alapján számoltunk az óvodabővítés miatti üzemeltetési költségek növekedésével. Az egyéb dologi, - szakmai,- és eszközbeszerzések tekintetében 2011. évben is törekedtünk az ésszerű és takarékos gazdálkodásra.

Az óvodában betervezésre került a szeptember 1-jétől **induló új csoport miatti létszámnövekmény** bér és járulék kihatása / 2 fő óvónő, 1 fő dajka /. Az iskolában betervezésre került szeptember 30.-ig a **gyermekek szállítási költsége**, 9 hónapra a **logopédiai ellátás**, valamint számoltunk a **művészeti oktatás és rendszergazda kiadásai**val. Az **iskolában 2010. szeptemberétől megvalósult a felmenő rendszerű iskolaotthonos ellátás**, ezáltal 1-4 évfolyamon biztosítjuk az iskolaotthonos ellátást.

Költségvetésünkben számoltunk a könyvtárban 0,5 fő létszám növekedéssel.

Az intézménnyel történt egyeztetés alapján / melyről az emlékeztetőt mellékeljük / az engedélyezett létszám kerettel és a rendelkezésére bocsátott keretösszeggel az intézmény az alapító okiratában meghatározott feladatait el tudja látni, valamint lehetőséget ad arra is, hogy dolgozói részére személyi ösztönzési rendszert alakítson ki.

A hivatal szakfeladaton a megkötött szerződések, kötelezettségvállalások anyagi terhei betervezésre kerültek. A polgármesteri hivatal szakmai eszközbeszerzései között jelenik meg a hivatal és az önkormányzat működéséhez elengedhetetlen irodaszerek, nyomtatványok, közlönyök, szakmai folyóiratok kiadásai, továbbá jogtár előfizetési díja is.

A szolgáltatási kiadások között a szakmai feladatok ellátását segítő háttérszolgáltatások kiadásaival számoltunk. (távközlés ,egyéb kommunikációs kiadások, szállítási költségek, posta és bankköltség)

Ezen a szakfeladaton terveztük be a középiskolás gyermekek szállítási költségét, a Herceghalomi Hírmondó megjelenésével kapcsolatos kiadásokat, továbbá a főépítési és a Tervtanácsi feladatok ellátásával kapcsolatos költségeket.

Az önkormányzati jogalkotás szakfeladaton került megtervezésre a képviselők tiszteletdíja, annak járulékai, továbbá a testületi munkához kapcsolható dologi kiadások.

A Kulturális Egyházi Központnál eszközbeszerzésre 600 e Ft-ot terveztünk, számolva, hogy a könyvtár felszereléséhez ebben az évben is egy magasabb önrészt biztosítva, magasabb összegű pályázati igényt tudunk érvényesíteni.

A rendezvénynaptárban megfogalmazott nemzeti is önkormányzati ünnepek kiadásai betervezésre kerültek.

A községrendezés és a zöldterület kezelés szakfeladaton megterveztük a közterületek, parkok fenntartási, kezelési, a gesztenyefák permetezésének költségeit. Ezeken a szakfeladatokon vettük számba az itt tevékenykedő dolgozók bérét és annak járulékait. Meg kell említeni, hogy ezen feladatok ellátását segíti és biztosítja még a környezetvédelmi alap is.

2011. évtől megváltozik a közfoglalkoztatás rendszere. Költségvetésünkben biztosítottuk 3 fő hat havi bérének és járulékának fedezetét, terveink szerint a továbbfoglalkoztatás költségét a nemzeti közfoglalkoztatási program kertében meg tudjuk valósítani.

Egészségügyi ellátásra összességében 5.438 e Ft-ot terveztünk.

A háziorvosi szolgálat kiadásai tartalmazzák a megosztott költségeket (takarítás bére, járulékai), a rendelő közüzemi díjait, fenntartási karbantartási költségeit. A háziorvossal kötött megállapodás alapján a megfizetett bérleti díj eszközbeszerzésre fordítható és a tényleges beszerzés összegéig a praxisnak visszautalásra kerül.

Az ez irányú kiadások a szakfeladaton megtervezésre kerültek.

Költségvetésünkben megtervezésre került továbbá az ifjúság-egészségügyi gondozás és a család- és nővédelmi egészségügyi gondozás kiadása, melyet az OEP finanszíroz.

2010. évtől megváltozott a szakfeladatrend, jelentős változás, hogy az építmények üzemeltetésével fenntartásával kapcsolatos kiadásokat - karbantartás, takarítás, közüzemi díjak - külön szakfeladatokon kell megtervezni és elszámolni.

Támogatásértékű kiadások

Herceghalom Község Önkormányzata az összevont orvosi készenléti ügyelethez Biatorbágy részére 2.007 e Ft-ot ad át. A 24 órás szolgálatra felmerülő költségekhez a csatlakozó települések lakosságának arányában járulnak hozzá.

***Budaörs Kistérség** részére az érvényben lévő megállapodások és szerződések alapján 4.793 e Ft átadásával számolunk az alábbi ellátandó feladatokra:*

- Belső ellenőrzési feladatok*
- Gyermekjóléti szolgálat*
- Nevelési tanácsadás*
- Tagdíj*
- Logopédia (3 hónap)*

***Pénzeszköz átadások** között került megtervezésre az államháztartáson kívüli szervezetek részére támogatásként biztosított hozzájárulás. A civil szervezetek részére 200 e Ft működési és a leadott igények alapján 940 e Ft programtámogatással számoltunk.*

Az alább felsorolt szervezetek részére 1.792 e Ft kiadási előirányzatot terveztünk:

- Budaörsi Természet-és Állatvédő Egyesület*
- Biatorbágy Közbiztonságáért Alapítvány*
- ZSÁMERT*
- Polgárvédelem*
- Nyári táboroztatás támogatása*
- Területfejlesztési Tanács*

Szociálpolitikai juttatások

Az önkormányzatunk kiemelt feladatként kezeli a szociálisan rászorulóknak megsegítését. A hatályos jogszabályok és az önkormányzat érvényben lévő rendeletei alapján a támogatási rendszer elemei a következők:

- lakásfenntartási támogatás (normatív, illetve önkormányzat hatáskörben biztosított)
- ápolási díj (normatív, illetve önkormányzati hatáskörben biztosított)
- rendszeres szociális segély
- pénzbeni átmeneti segély
- pénzbeni temetési segély
- rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (ez az összeg tartalmazza az önkormányzat rendeletében biztosított kedvezményes étkeztetést, valamint az ingyenes tankönyv forrását is.)
- közgyógyellátás
- temetési segély

Fenti ellátási formákból a normatív ápolási díjra kifizetett összeg 75 %-a, a rendelkezésre állási támogatás 80 %-a, a rendszeres szociális segély 90%-a, valamint a normatív lakásfenntartási támogatásra kifizetett összeg 90 %-a központi forrásokból visszaigényelhető.

Ellátottak pénzbeni juttatásai

A Képviselő-testület rendelete alapján 20010/2011 -es tanévben 1 fő középiskolás és 6 fő felsőoktatási intézményben tanuló diák részére biztosítunk és biztosítottunk ösztöndíjat.

FELHALMOZÁSI, FELÚJÍTÁSI KIADÁSOKRA 2011. évben 173.217 e Ft fordítható az alábbiak szerint:

- Az óvoda bővítésére 86.958 e Ft-ot terveztünk. A bevételi források között megtervezésre került a pályázati forrásból származó támogatás azon része ,amely 2010-ben nem került kiutalásra . Ez az összeg, valamint az előző évben kiutalt támogatás önrészen felül megmaradt része képezi a fedezetét a kiadásnak. A már említettek szerint ez szállítói finanszírozás, tényleges pénzmozgás az önkormányzatnál nem lesz, elszámolása könyvilegesen történik.
- Áthúzódó kiadásként betervezésre került a Boróka-Patak utca burkolat-felújításának engedélyezési és kiviteli tervdokumentációjának költsége.

- *A felhalmozási kiadások között számoltunk az egészségügy tárgyi- eszközbeszerzéseivel. (fedezete a bérleti díj)*
- *43.221 e Ft a vízügyi alap tartaléka*
- *42.200 e Ft tartalékösszegben áll rendelkezésre, amely a Képviselő-testület döntése alapján fejlesztésre fordítható*

A felhalmozási, felújítási kiadásokat tételesen az 5. sz. melléklet tartalmazza.

2011. évre tartalékot 103.106 e Ft összegben terveztünk.

Ezen összegből a működtetésre fordítható általános tartalék összege 9.995 e Ft. A működési céltartalék összege 7.690 e Ft, melyből 7.600 e Ft a környezetvédelmi alap, 90 e Ft pedig az iskola informatikai pályázatának maradványa.

Fejlesztési tartalék összege 85.421 e Ft.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a melléklet előterjesztés alapján a 2011. évi költségvetési tervezetünket vitassa meg.

Herceghalom, 2011. január 24.

*Erdősi László
polgármester*