

Nagyatád Város Polgármestere

Ügyiratszám: ÖNK/10-18/2010.

Előterjesztés

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2010. december 16-i ülésére

Nagyatád Város Önkormányzata 2011. évi költségvetési koncepciójára

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 70. §-a értelmében a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-ig, a helyi önkormányzati választások évében legkésőbb december 15-ig benyújtja a Képviselő-testületnek.

A költségvetési koncepció elkészítése során figyelembe kell venni:

- a központi költségvetésből rendelkezésre álló információkat,
- a helyben képződő bevételeket,
- az ismert kötelezettségeket,
- a következő évi feladatokat.

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 tekintetében.

A 2011. évi költségvetés-politika kiemelt feladata, hogy az államot a közérdek szolgálatába állítsa, ennek érdekében a rendelkezésre álló eszközökkel elősegítse a munkahelyteremtést és a bürokrácia leküzdését. Mindezek biztosítására az alábbi fő területeket kezeli kiemelten a 2011. évi költségvetési törvény:

- Foglalkoztatás, gazdaságélénkítés
- Családpolitika
- A kormányzati működés és szervezetrendszer átalakítása

1. A helyi önkormányzatok állami költségvetésből várható működési bevételei

A helyi önkormányzatok – beleértve a helyi kisebbségi önkormányzatokat, valamint a többcélú kistérségi társulásokat is – 2011-ben hitelforrások nélkül több mint 3.100 milliárd forinttal gazdálkodhatnak.

Ehhez a központi költségvetés – állami támogatás és átengedett személyi jövedelemadó révén – mintegy 1.130 milliárd forintot biztosít, amely a 2010. évi korrigált előirányzat 104,5%-a. (Az összehasonlító szerkezet érdekében a 2010. évi országgyűlési előirányzatot korrigálni kell a kereset-kiegészítés megszűnésének, az önkormányzati közcélú munka helyett egységes, az állam által biztosított közfoglalkoztatás megteremtésének pénzügyi hatásaival.)

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

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

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

A költségvetési törvény tervezete javaslatot tesz helyi önkormányzati fejezeti tartalék létrehozására. 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”.

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

2. Az állami költségvetésből várható fejlesztési bevételek

A központosított előirányzatokban az önkormányzatok és jogi személyiségű társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatait saját forrás kiegészítésének támogatására 2011-ben 10,6 milliárd forintos előirányzat áll rendelkezésre. A korábbi évekhez képest némiképp szűkült a támogatandó beruházások köre, elsősorban az uniós derogációs kötelezettségekkel összefüggő fejlesztésekhez kapcsolódik támogatás. Ezen belül kiemelt jelentőséggel bírnak az egészséges ivóvíz biztosításával összefüggő projektek, melyekre – Magyarország európai uniós derogációs kötelezettségének határidőben történő megvalósítása érdekében – igény adható. Az alanyi jogosultak köre nem változik, továbbra is a meghatározott szempontok szerint elmaradott térségek/települések vehetik igénybe.

Új elem a központosított előirányzatokban az „Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések” támogatása. Ezek két célra vehetők igénybe:

- a) Társult formában működtetett, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása

Támogatást igényelhet az intézményi társulás székhely önkormányzata, továbbá a többcélú kistérségi társulás a kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézménye fejlesztésére, felújítására. Az igényelhető maximális támogatás 30,0 millió forint.

Előnyben részesül azon pályázó, amely a vis maior támogatásból el nem ismert, kötelező önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó fejlesztésre kívánja a támogatást felhasználni.

- b) Iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás

Támogatást igényelhet a helyi önkormányzat a tulajdonában lévő, továbbá a többcélú kistérségi társulás a tulajdonában, vagy fenntartásában lévő sportlétesítmény fejlesztésére, felújítására. Az igényelhető maximális támogatás 20,0 millió forint.

3. Az önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepciója

Önkormányzatunk költségvetési tervezéssel és gazdálkodással kapcsolatos eddigi gyakorlatát szándékozunk követni a tekintetben, hogy a költségvetésnek úgy kell biztosítania az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak feltételrendszerét, a működési kiadások és bevételek egyensúlyát, hogy a működéshez felhalmozási bevétel ne kerüljön felhasználásra. Ezt a 2010. évi tervezés és gazdálkodás során teljesítettük.

Önkormányzatunk pénzügyi helyzetére jellemző, hogy tartalékaink nincsenek, gazdálkodásunk egyensúlyát nagy erőfeszítésekkel tudjuk biztosítani. Folyamatosan folyószámla-hitel igénybevételével finanszíroztuk a városműködtetést.

A 2011-es évre vonatkozóan figyelembe kell vennünk, hogy a feladatellátás, működésfinanszírozás pozícióit befolyásolja:

- A személyi juttatások vonatkozásában a kötelezően biztosítandó soros béremelésben részesülők bér és járulékainak összege, amelyet saját forrásból kell biztosítanunk. Ez mintegy 11.000 eFt kiadásnövekedést jelent.
- A dologi kiadásoknál számolnunk kell az energiahordozók áremelkedésének hatásával, valamint az ezen kívüli ilyen jellegű költségekre vonatkozó inflációs hatással. Ez összesen mintegy 8.000 eFt kiadásnövekedéssel jár.
- Az állami, normatív módon biztosított támogatások összege számításunk szerint összességében 15.000 eFt-tal lesz kevesebb a 2010-es forrásoknál.

A kiadásaink és bevételeink fenti változásai miatt 2011-re mintegy 34.000 eFt pozícióromlással kell számolnunk.

A 2011. évi gazdálkodás tervezésénél az alábbi általános szempontokat szükséges érvényesíteni:

A 2011-es költségvetési javaslatnak a 2010-es előirányzathoz kell kiindulnia úgy, hogy a konkrét feladatellátás és annak költségigénye legyen a meghatározó. Külön kell bemutatni a kötelező és a nem kötelező feladatokat.

A bevételek növelése érdekében:

- mielőbb dönteni kell a saját hatáskörben megállapított, megállapítható bevételek növelésének mértékéről,
- célirányosabbá kell tenni az önkormányzat és intézményei kintlévőségeinek beszedését,
- értékelni kell a 2010-es intézményi, önkormányzati saját bevételek teljesülésének tapasztalatait, és azok alapján a magasabb bevétel érdekében intézkedéseket kell hozni.

A kiadási előirányzatok tervezésénél érvényesíteni kell:

- a 2010-es egyszeri feladatok kiadásai ne kerüljenek tervezésre,
- a létszámváltozásokból eredő kiadáscsökkenések mindenképpen érvényesítésre kerüljenek,
- az energiafelhasználás csökkentése lehetőségeinek érvényesítését és az előirányzatokban való számszerűsítését.

3.1. A központi támogatások és szabályozások alakulása (1/A és 1/B sz. kimutatás)

A kimutatásban a 2010. és 2011. évi eredeti előirányzat adataival számolunk.

3.1.1 Normatív állami hozzájárulások

- a.) Az üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai előirányzat a lakhelyen maradó személyi jövedelemadó csökkenéséből következően – mintegy „forráscsereként” – 41,2%-kal, 9.395 eFt-al magasabb a 2010. évhez képest.
- b.) A körzeti igazgatási feladatoknál a feladatarányos finanszírozás erősítéséhez – amely az okmányirodák és az építésügyi hatóságok működésének támogatásánál már megvalósult – jelentős előrelépést jelent, hogy a gyámügyi igazgatási feladatokhoz való hozzájárulás 2011-től már nem lakosságszám arányosan, hanem az ellátási körzetben gyámság alatt álló gyermekek és gondnokság alatt álló felnőttek együttes száma alapján jár. A körzeti igazgatási feladatok ellátására várható támogatás 5.758 eFt-al nő.
- c.) A lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok finanszírozása lakosságszám arányos, a normatíva nem változik. A csökkenés 3 fő, 5 eFt.
- d.) A lakossági települési folyékony hulladék elszállítására Lábod Község Önkormányzatával kötöttünk megállapodást. Az állami támogatás mértéke 100,- Ft/elszállított köbméter.
- e.) Az üdülőhelyi feladatok ellátásához a befolyt idegenforgalmi adó 1,- Ft-jához 1,- Ft állami támogatás vehető igénybe. *(Módosító indítvány került beadásra 1,50 Ft-ra)*
- f.) Az ún. pénzbeli szociális juttatások előirányzata – a települések szociális helyzetét tükröző differenciált mutatók alapján – az egyes segélyek kifizetésének „önrészéhez”, valamint a közfoglalkoztatás keretében biztosítandó saját erőhöz járul hozzá. A támogatás kis mértékben, 515 eFt-al csökken.
- g.) A közoktatási feladatokhoz kapcsolódó normatív hozzájárulások összességében 19.366 eFt-al alacsonyabbak a 2010. évinél.

Az *alap-hozzájárulás* (azaz a közoktatási teljesítmény-mutató) fajlagos összege változatlan marad az igényjogosultsági feltételek következő változásai mellett:

- 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, ennek ellenére a gyermeklétszám csökkenése miatt a támogatás összege 2.350 eFt-al kevesebb.

- az alapfokú művészetoktatáshoz kapcsolódó kiegészítő hozzájárulás, valamint központosított előirányzat beolvad a teljesítmény-mutatóba. Ezzel egyidejűleg az igényjogosultság feltétele szigorodik: a 2011/2012. tanévtől csak a minősített intézmények tanulói után igényelhető az alap-hozzájárulás. Emiatt az alapfokú művészetoktatás támogatása 1.153 eFt-al csökken.
- a diákotthoni, kollégiumi lakhatási normatíva beolvad a teljesítménymutatóba. A támogatás 1.442 eFt-al kevesebb a 2010. évi összegnél.

A kiegészítő hozzájárulások között:

- az intézményi társulás óvodájába, általános iskolájába járó gyermekek, tanulók utáni hozzájárulás 2011. szeptember 1-jétől a többcélú kistérségi társulások közoktatási feladatainak kötött normatív támogatási lehetőségeit növeli, emiatt a támogatás 3.292 eFt-al csökken.
- a 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 ezer forintról 68 ezer forintra). Ezen túl a normatíva igényelhető a 8. évfolyamos rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő általános iskolai tanulók után is. A támogatás növekedése 8.986 eFt.
- a teljes tanulói kör utáni tankönyvellátás normatívája megszűnik, előirányzata beépül az ingyenes tankönyvellátási normatívába, ezzel utóbbi fajlagos összegét növeli (10 ezer forintról 12 ezer forintra), a támogatás 524 eFt-al csökken.
- a középszintű érettségi vizsga és a szakmai vizsga lebonyolítás kiadásainak támogatásához jövőre már nem pályázati úton, hanem normatív alapon lehet hozzájutni. 2010-ben erre a feladatra 752 eFt támogatást kaptunk, a 2011. évi normatíva összege 200 eFt-al kevesebb.
- 2010-ben a központosított előirányzatok között szerepelt, 2011-ben a normatív támogatásokhoz került a szakmai, informatikai fejlesztési feladatok támogatása. Éves összege a 2010. évi 6.000 eFt-ról 2.663 eFt-ra csökken azzal, hogy csak az általános műveltséget megalapozó iskolai évfolyamokon tanulók után lesz igényelhető. Mivel a normatívához nem kapcsolódik felhasználási köztetés a fenntartók saját igény szerint fordíthatják taneszköz, felszerelés, berendezés, vagy informatikai célú fejlesztésekhez.
- változnak az igényjogosultsági feltételek a „Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése oktatása” jogcímen belül. A támogatás erre a feladatra összességében 2.539 eFt-al magasabb a 2010. évinél.

3.1.2 Kötött felhasználású támogatások

A közoktatásban:

- a pedagógiai szakszolgálatok támogatása prioritást kap: fajlagos összege – már 2011. január 1-jétől – 900 ezer forintról 1.200 ezer forintra emelkedik. A növekedés összege 6.400 eFt.
- a pedagógiai szakvizsga és továbbképzés kiadásaira 2010-ben 555 eFt pályázati támogatást kaptunk. 2011-ben ez a támogatás ismét bekerült a normatívák közé, összege 2.209 eFt.
- az osztályfőnöki pótlék és gyógypedagógiai pótlék kiegészítése a központosított előirányzatok közül szintén a normatív támogatások közé kerül, összege 10 eFt-al nő.

A helyi önkormányzati tűzoltóságok támogatása a korábbi évek gyakorlatát követi. Változatlan szabályozás és finanszírozás mellett a növekedés mindössze 428 eFt.

A helyben maradó személyi jövedelemadó, valamint az adóerőképeség alapján történő kiegészítés számítását az 1. pontban már bemutattuk. Ennek alapján a helyben maradó SZJA és a kiegészítés 21.512 eFt-al kisebb, mint a 2010. évi előirányzat.

Összességében megállapítható, hogy – a központosított előirányzatokból történt átcsoportosításokat is figyelembe véve – önkormányzatunk 2011. évi tervezhető normatív, kötött felhasználású, és átengedett SZJA támogatása 15.100 eFt-al kevesebb a 2010. évi eredeti előirányzatnál, a most ismert adatok alapján.

3.2. Központosított támogatások

A normatív állami támogatásokon kívül, pályázati rendszer keretében, lehetőség van a központosított előirányzatokból forrásokat lehívni. Ezek különösen:

- Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása.
- Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása.
- Helyi közösségi közlekedés támogatása.
- Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások.
- Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása.

3.3. Támogatás értékű bevételek

A szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására a fejezeti kezelésű előirányzatok biztosítanak forrást.

A szociális és gyermekjóléti feladatok ellátásához a helyi önkormányzatok 2011-ben összesen 252,9 milliárd forint költségvetési hozzájárulással és támogatással számolhatnak, amely 1,77 milliárd forinttal haladja meg a 2011. évi bázist. Ezen belül a többcélú kistérségi társulások szociális és gyermekvédelmi feladataihoz 7,8 milliárd forint költségvetési támogatás kapcsolódik. Az egyes területek főbb jellemzői az alábbiakban összegezhetők.

Közfoglalkoztatás, segélyezés

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 dologi kiadásaikhoz 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 Munkaerő piaci 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 egyes jövedelepótló 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 forintra, 29 500 forintra emelkedik;
- a költségvetési törvény felhatalmazást ad a Kormánynak, hogy év közben az energiaár kompenzációs előirányzatból az önkormányzati fejezetbe átcsoportosítson, és a forrás felhasználásnak részletszabályait alakítsa ki. Ezzel a lakásfenntartási támogatás funkciója kiegészülne a jelenlegi energiaár-támogatással, amelynek szakmai szabályait szaktörvény fogja meghatározni.

Szociális és gyermekvédelmi szolgáltatások

A helyi önkormányzatok szociális és gyermekvédelmi alap- és szakellátási szolgáltatásainak körében jelentősebb változás nem történik, a költségvetési törvény a 2010. évi szabályokhoz hasonló módon, alapvetően változatlan igénylési feltételek mellett biztosítja a hozzájárulásokat az egyes ellátásokhoz. Nagyatádon a szociális és gyermekvédelmi szolgáltatásokat a Rinyamenti Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulása fenntartásában működő Szociális Szolgáltató Központ végzi.

3.4. Működési bevételek tervezése

3.4.1 Helyi és átengedett adók tervezése

a.) Magánszemélyek kommunális adója

Az adónem 1996. január 1-jén került bevezetésre. Az adó mértékének felső határa 17.245,7 Ft/adótárgy. Ezen adónemben az adó mértéke 2007. január 1-től adótárgyanként:

- lakás, lakásbérleti jog, üdülő, lakótelek esetében: 6.800 Ft
- garázs, gazdasági építmény, gazdasági célú telek esetében: 3.400 Ft.
- a vállalkozási célú építmények adója: 10.000 Ft.

b.) Iparüzési adó

Az adónem 1992. január 1-jén került bevezetésre. Az adó mértékének felső határa az adóalap 2%-a, mely megegyezik a nagyatádi adómértékkel is.

Az ideiglenes iparüzési adó mértéke azonos a törvényi felső határral, azaz a piaci, vásároló tevékenység esetén 1.000 Ft/vállalkozó/nap, építőipari tevékenység esetén 5.000 Ft/vállalkozó/nap.

2011. január 1-jétől az önkormányzat illetékességi területén székhellyel, telephellyel nem rendelkező vállalkozó piaci és vásároló tevékenysége nem minősül ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenységnek. E törvényi változás kb. 1 millió Ft adócsökkenést eredményez.

Változás a törvényben az is, hogy, ha a távközlési tevékenységet folytató vállalkozónak van legalább egy helyi ügyfele, fogyasztója, abban az esetben az önkormányzat illetékességi területe telephelynek minősül, amely többlet adóbevételt eredményez.

c.) Idegenforgalmi adó

Ez az adónem 1996. január 1-jén került bevezetésre. Az adó jelenlegi mértéke 2007. január 1. napjától egységesen 300 Ft/fő/vendégéjszaka. A törvényi felső határ 431,1 Ft/fő/vendégéjszaka.

d.) Gépjárműadó

A gépjárműadóról szóló törvény 2007. évtől hatályos változása folytán a személyszállító gépjárművek (kivéve az autóbust) adóját teljesítményadat alapján, a többi gépjármű után továbbra is súly alapján kell megfizetni.

2011. január 1-jétől a mozgáskorlátozottak járó mentesség megilleti a személygépkocsi tulajdonosa mellett az üzembentartóját is, azonban a gépjármű mentesíthető évi 13.000,- Ft adó erejéig.

e.) Talajterhelési díj

Talajterhelési díjat a környezetterhelési díjról szóló törvény alapján 2004. július 1-jétől kell fizetni. A díj alapja az éves vízfogyasztás, mértéke Nagyatádon 2009. évtől 180 Ft/köbméter, melyről a bevallási és a befizetési kötelezettséget a tárgyévet követő évben önadózással kell teljesíteni. A talajterhelési díj környezetvédelmi célt szolgál, a szennyvízcsatornára való rácsatlakozást ösztönzi.

f.) Földbérbeadás jövedelemadója

A törvényi szabályozás alapján annak kell bevallást benyújtani és adót fizetni a bérbeadás után, akinek a szerződése öt évnél rövidebb időre szól, ilyen pedig nagyon kevés van.

g.) Pótlék, bírság:

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény rendelkezései alapján bejelentési, változás-bejelentési, adóbevallási, kötelezettség elmulasztása, késedelmes teljesítése, előlegkiegészítési kötelezettség elmulasztása miatt mulasztási bírságot, adóhiány esetén adóbírságot, az adó befizetésének késedelme miatt késedelmi pótlékot, önellenőrzés esetén önellenőrzési pótlékot kell fizetni.

Az adótartalékok feltárásának célja a költségvetési bevételek növelése mellett a helyes adózás elősegítése, anélkül, hogy az önként, rendszeresen adózó polgárok terhei növekednének.

Városunkban az adómorál nagyon jónak mondható, hiszen az adózók 85-90 %-a önként és határidőben teljesíti adókötelezettségeit, őket köszönet illeti, hogy hozzájárulnak városunk fejlődéséhez.

A gazdasági helyzet alakulása, az egyre nehezebb megélhetés miatt nem javasoljuk a lakosság és a vállalkozók terheit növelni, ezért a helyi adókban változást nem tervezünk.

Az Önkormányzat saját bevételeinek döntő részét a helyi és az átengedett adók képezik. A helyi adókban törvényi módosítás nem várható.

3.4.2 Intézményi saját bevételek tervezése

Az intézmények többlet saját bevételt az alapfeladataik teljesítését követően fennmaradó kapacitásaik kihasználásával érhetnek el. A szabad kapacitások kihasználásakor minden esetben számba kell venni az adott tevékenységhez felmerült kiadásokat. A tevékenységhez kapcsolódó bevételeket úgy kell meghatározni, hogy azok fedezzék a felmerült kiadásokat.

Az oktatási intézményekben a Köznevelési Törvény meghatározza azokat a szolgáltatásokat, amelyeknél térítési díjat kell szedni. Ilyenek pl. a második szakképesítésre történő felkészítés, a felnőttoktatás, az alapfokú művészetoktatás, valamint az intézményi étkeztetés.

A Közoktatási Törvény tervezett módosítása lehetőséget ad az alapfokú művészetoktatási intézményben magasabb térítési díj megállapítására. A térítési díjat tanévenként, a szakmai feladatra – a tanévkezdéskor számított – folyó kiadások egy tanulóra jutó hányada törvényben rögzített %-os mértékében kell megállapítani. A tervezett módosítás szerint a tizennyolc éven aluli tanulóknál a felső mérték 15-ről 20 %-ra, a tizennyolc éven felüli, de huszonkettő éven aluli tanulóknál 35-ről 40 %-ra emelkedik. A bevételek növelése érdekében törekedni kell arra, hogy a térítési díj a felső határt közelítse.

Változik a gyermekétkeztetés térítési díjainak megállapítása.

Mindezidáig a szülő csak a nyersanyagköltség általános forgalmi adóval növelt értékét fizette ezen a jogcímen. A jövő évtől úgy szól a tervezett jogszabály (Gyvt.), hogy a gyermekétkeztetés intézményi térítési díjának alapja az élelmezés nyersanyagköltsége és a nyersanyagköltség legfeljebb 50 %-át kitevő rezsiköltség egy ellátottra jutó napi összege. E változás lehetővé teszi, hogy a rezsit egy részét az étkeztetést igénybe vevőkre terheljük. Az étkeztetés nyersanyagnormájának módosításáról a 2010. év tény számainak ismeretében tudunk dönteni.

3.5. Fejlesztési bevételek tervezése

Az önkormányzat fejlesztési céljainak megvalósítását alapvetően a fejlesztési források rendelkezésre állása, az elnyerhető támogatások határozzák meg. A fejlesztési célok, szükségletek megvalósításának sorrendje koncepcionálisan meghatározza a költségvetés prioritásait. A 2011-es év tervezésekor figyelembe kell venni a folyamatban lévő beruházásokat, az ezekhez már most konkrétan tervezhető forrásokat.

Fejlesztésre, felújításra fordítható saját bevételeink a következők:

- vagyoneértékesítési bevételek,
- kommunális adó bevétel,
- víziközművek üzemeltetése koncessziós díjbevétele,
- lakásértékesítési bevétel,
- hitelfelvétel.

Vagyoneértékesítésből jelentős bevételünk akkor származhat, ha nagyobb értékű ingatlant, ingatlanokat tudunk eladni. Ezek lehetnek:

- az Árpád u. délkeleti végén, az áruházak közötti terület,
- a 68-as út – Szarvas u. melletti ingatlan,
- a volt laktanyák területei,
- az Ipari Park nyugati oldalán lévő ingatlanjaink,
- a Városi Strand – Uszoda délkeleti része melletti terület.

Javasoljuk, hogy az önkormányzatunk tulajdonában lévő Baross G. u. 1. sz. alatti irodaház telkének megosztását készíttessük el. Így a Korányi utca felőli üres terület önálló ingatlanként értékesíthetővé válik.

A vagyoneértékesítésnél az eladások realizálása a kereslet függvénye, bevételét nehéz tervezni.

Az elmúlt évek tapasztalatai alapján látszik, hogy növekvő vállalkozói érdeklődés van a laktanya ingatlanjai iránt. Folytatjuk azt a gyakorlatunkat, hogy befektetői kezdeményezés esetén lehetővé tesszük egyes ingatlanrészek megvásárlását. Javítanunk szükséges a saját hasznosítás feltételeit is. Tényleges szükséglet van a jelentős nagyságrendű önkormányzati intézményi raktározás megoldására, illetve a bérbe adható, megfelelő állapotban lévő épületekre.

A kommunális adóbevétel egy részének a felhasználását tervezzük fejlesztési célra.

A koncessziós díjbevételt a DRV Zrt. által megadott adatok alapján tervezzük, ez fedezi a szennyvízberuházáshoz szükséges önrész biztosítását is.

2011-ben 2-3 lakás értékesítése és a részletfizetések bevételeivel számolunk.

Fejlesztési céljaink finanszírozásánál tervezzük az elnyert támogatásokat:

- Bölcsőde bővítés, felújítás
 - Európai Unió támogatás
- Bárdos Lajos Általános Iskola felújítás, bővítés
 - Európai Unió támogatás
 - Európai Unió önerő támogatás
- Városcsözpont rekonstrukció
 - Európai Unió támogatás
 - Európai Unió önerő támogatás

A Bölcsőde beruházás esetén szándékunkban áll pályázni az önrész részbeni kiváltását szolgáló EU Önerő Alap támogatására.

A 2011-es évben fejlesztési hitel felvételét nem tervezzük. Rendelkezésünkre állnak a Bárdos Lajos Általános Iskola, valamint a Városcsözpont rekonstrukció finanszírozásához lekötött hitelkeretek, amelyeknek az igénybevétele szükséges a finanszírozáshoz és ezek felhasználását tervezzük.

3.6. Kiadások tervezése

3.6.1. Működési kiadások tervezése

A szükségletek, igények teljes körű ellátását a felhasználható források mértéke, a pénzügyi lehetőségek nem teszik lehetővé. Ezért a tervezés során biztosítani kell a kötelezően ellátandó feladatok, az előírt juttatások elsőbbségét és a feladatfinanszírozást.

• Önkormányzati alkalmazottak, személyi juttatások

Az önkormányzat gazdálkodásában a legnagyobb arányt a személyi juttatások jelentik, a működési, intézményi kiadások 70 %-a személyi jellegű (bér és járulékok). Jelenleg 586 közalkalmazott és köztisztviselő van alkalmazásunkban. Juttatásaik legnagyobb részét törvények és rendeletek szabályozzák, azok kötöttek.

A tervezés során érvényesítendő szempontok:

- A személyi juttatások előírányzatait úgy kell megtervezni, hogy azok a törvényi kötelezettségeken alapuló kifizetésekre nyújtsanak fedezetet.
- A természetbeni juttatások – cafetéria – változatlan formában történő biztosításának költsége 59.800 eFt. Ennek ilyen mértékben történő finanszírozását nem tudjuk biztosítani.
A köztisztviselők számára kötelező cafetéria juttatást adni. Ennek bruttó összegét a köztisztviselői törvényben javasolt bruttó 200.000 Ft/fő/év mértékben tervezzük. Ez nettó 25 %-os csökkenést jelent a mostani juttatáshoz képest.
A közalkalmazottak vonatkozásában is juttatás csökkenést tervezünk. Ez havi nettó 5.000 Ft/fő étkezési támogatást tesz lehetővé.
Ezeknek a változtatásoknak és a szabályozók módosításának az összességéként a kiadásainkat 13.358 eFt-tal csökkentjük.
- Önkormányzati rendeleti szabályozás alapján adófelderítési és beszédési jutalom kifizetésére kerül sor minden év végén. A rendelet módosításával a kifizethető összeg felső határát bruttó 3.000 eFt-ban állapítjuk meg.
- Az Ady Endre Gimnázium és Szakközépiskolában a nyelvtanárok korábbi külön döntés alapján kiegészítő pótlékot kapnak, ami nem kötelező juttatás. Ezt több mint egy évtizede biztosította az önkormányzat, amikor kevés idegen nyelvet tanító pedagógus volt. Összege 20.000 Ft/fő/hó, és 14 személy részesül ebben a juttatásban. Kiadása járulékokkal együtt 4.267 eFt éves szinten. Ezt az adható pótlékot 2011-ben nem tervezzük biztosítani.
- Valamennyi intézményünknel át kell tekintetnünk a helyettesítések, túlórák, megbízási díjak, számlás szolgáltatások tényszerű helyzetét, felül kell vizsgálni ezek indokoltságát úgy, hogy az ilyen jellegű kiadásokat csökkenteni szükséges.
- A költségvetési kényszer és a finanszírozási nehézségek miatt, a racionálisabb feladatellátás érdekében az alkalmazotti létszám csökkentését tartjuk szükségesnek. Ez esetenként feladatcsökkentéssel is jár. Létszámcsökkentések szükségesek és lehetségesek az alábbiak szerint:

Művelődési Központ 1 fő, Városgondnokság 4 fő, Nagyatádi Fürdők és Sportlétesítmények 6 fő, József Attila Kollégium 2 fő, Polgármesteri Hivatal 3 fő, Nagyatádi Közoktatási Intézmény 6 fő.

Éves szinten foglalkoztatási kategóriánként átlagbérrel számolva járulékokkal együtt ezek a létszámcsökkentések mintegy 40.000 eFt megtakarítást eredményeznek. Természetesen az esetleges nyugdíjazásokat, azok időpontját, a felmentések eltérő idejét is figyelembe kell venni. Ha munkavállalók felmentésére kerül sor, akkor központi alapból a felmentési idő és a végkielégítés költségei visszatérülnek.

A létszámcsökkentéseknél figyelemmel kell lenni azokra a nőkre, akik 40 év szolgálati idővel rendelkeznek és élni akarnak a nyugdíjba vonulás lehetőségével, ők felmérésünk szerint 12-en vannak. Ugyancsak számolunk az előrehozott és rendes nyugdíjba menetelekkel.

- Az intézményi rendszerben az egyes szervezeti egységek, tevékenységek összevonásában, koncentrálásában látunk ésszerű, költségmegtakarítást eredményező lehetőséget.

Megvalósul a Zeneiskola és a Pedagógiai Szakszolgálat egy épületben történő elhelyezése, ez rezsiköltség megtakarítással jár.

Célszerűnek tartjuk a főzés egységesítését, ezért a Babay József Általános Iskolában lévő főzőkonyha megszüntetését és ott melegítő-tálaló konyha működtetését. Ezzel rezsiköltséget takarítunk meg és 3 fővel csökkentjük a dolgozók számát. Ez összességében 5.572 eFt megtakarítást eredményez éves szinten. A változtatást 2011. március 1-től tartjuk célszerűnek. A főzés, ételkészítés az Árpád Iskola, illetve a Kollégium konyhájánál biztosítható, amit egyeztetni szükséges.

• Dologi kiadások

Az elengedhetetlen takarékosági követelményeket a dologi kiadásoknál is érvényesíteni kell.

- A városüzemeltetési szakfeladatokra 2010-ben biztosított előirányzat összege 78.185 eFt, az állandó költséget jelentő közvilágítási és közterületi közkifolyók kiadásain kívül. Ennek jelentős, mintegy 40 %-kal alacsonyabb összegben történő tervezését és felhasználását valósítjuk meg. Megtakarítás 31.000 eFt.
- A teljes önkormányzati intézményi körbe az egyéb dologi kiadások 10 %-kal alacsonyabb összeggel tervezhetők és használhatók fel, mint a 2010-es előirányzat.
 - Irodaszer, nyomtatvány 1.370 eFt
 - Könyv, folyóirat 1.010 eFt
 - Szakmai anyagok 2.860 eFt
 - Reklám és propaganda kiadások 1.140 eFt
 - Egyéb anyagbeszerzés 3.560 eFt

Összes költségcsökkenés 9.940 eFt, mintegy 10.000 eFt.

- A 2010-es költségvetésben a műszaki, technikai feltételek fejlesztésére saját forrásból a következő kiadások kerültek tervezésre, megvalósításra:

- karbantartás:	7.150 eFt
- felújítás:	19.690 eFt
- eszközbeszerzés	12.834 eFt
- közterületek fejlesztése:	<u>77.223 eFt</u>
Összesen:	116.897 eFt

Ezekre a feladatokra a 2011-es évben mintegy 50 %-kal alacsonyabb előirányzatot tervezünk és használunk fel. Költségmegtakarítás éves szinten 58.450 eFt, mintegy 60.000 eFt.

- Az ésszerű takarékoság követelményének érvényesítése érdekében felül kell vizsgálni a dologi kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat annak érdekében, hogy a rendelkezésre álló források a megfelelő helyekre koncentrálódjanak. A tervezés feladatorientált legyen.

- A dologi kiadások tervezésénél a 2010-es eredeti előirányzatokat kell kiindulási alapnak tekinteni. Ez csak a tényszerű változások egyenlegeivel növekedhet (energiaár változás, teljesítménynövekedés) úgy, hogy a növekedés fedezetét saját bevétel biztosítsa.
- **Egyéb feladatok**
 - A költségvetésben tervezzük a Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás előirányzatait, amelyek a szennyvízprogram II. fordulóra történő kimunkálásához kapcsolódnak. A forrásokat az elnyert EU-s támogatás és az érdekelt önkormányzatok önrész befizetései biztosítják.
 - Célirányosan kell foglalkoznunk az önkormányzathoz tartozó felhasználók energia igénybevételével, az energiahatékonyság javításával. Konkrét energia-megtakarítást hozó lépéseket kell előkészíteni, lehetőség szerint megtenni.
 - A 2010-es évben a közfoglalkoztatási programmal 210 fő állandó alkalmazását lehetővé tevő keretünk volt. Ezt 2011-be is meg kívánjuk tartani, így a költségvetésben az ehhez kapcsolódó bevételi és kiadási előirányzatokat tervezzük. Az új program részletei még nem ismertek, így a támogatási arány sem. Az említett, támogatott foglalkoztatási forma igénybevételével valamennyi intézményünkben alkalmazunk dolgozókat, elsősorban a technikai, kisegítő munkakörök betöltésénél.

3.6.2. Fejlesztési és felújítási kiadások tervezése

- Az önkormányzati, intézményi felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzatokban csak a működés, feladatellátás szempontjából mindenképpen szükséges, sürgős feladatok, beavatkozások kerülnek betervezésre. A tervezés – az eddigi gyakorlat szerint – az intézmények javaslata, a velük való egyeztetés alapján történik.
- A folyamatban lévő, elnyert támogatásokkal rendelkező beruházásainkat megvalósítjuk.
- A feladatellátás zavartalan biztosítása érdekében 2010-ben is tervezzük felhalmozási tartalékot.
- A meglévő hosszúlejáratú fejlesztési hiteleink tőketörlesztési részleteit és kamatait biztosítjuk, tervezzük. Ugyancsak tervezésre kerül a kibocsátott kötvény kamatfizetési és tőketörlesztési kötelezettségének előirányzata.

2011-ben a hosszúlejáratú hiteleinkből tőketörlesztési kötelezettségeink az alábbiak:

	Tőketörlesztés 2011. (eFt)
Bérlakás, strandmedence, Baross u. 1. vásárlás	4.768
Utak, járdák felújítása I. ütem	4.235
Városközpont rehabilitációja I. ütem	2.820
Kollégium, Gimnázium rekonstrukció	9.000
Kötvény	89.900
Összesen:	110.723

- **Beruházási, fejlesztési célok**

a) A 2011-es költségvetésben tervezésre kerülő, folyamatban lévő, pályázati támogatással megvalósuló fejlesztések, kiadások:

- Az NKI Bárdos Lajos Általános Iskola rekonstrukciója és bővítése (EU támogatás)
- Városközpont rekonstrukciós program (EU támogatás)
- Bölcsőde felújítás és bővítés (EU támogatás)
- Fejlesztési hitelek, kötvény tőke és kamattörlesztése

Fentiek a 2010-11-es „gördülő” költségvetésben is tervezett feladatok.

b) A költségvetésben szerepeltetni javasolt fejlesztési célok:

- Energia-megtakarítást eredményező fejlesztések
- Csapadékvíz elvezetés rekonstrukció
- Betonjárda építések
- Közlekedés-fejlesztési feladatok

Összességében megállapítható, hogy költségvetésünkben 2011-ben is jelentős hiánnyal kell számolnunk. Gazdálkodásunknak elsősorban a kötelező feladatok ellátását, az intézmények megfelelő szintű működtetését kell biztosítani úgy, hogy költségvetésünk egyensúlyát megőrizzük. A működési kiadásaink jelentős nagyságrendű csökkentése szükségszerű és önkormányzatunk érdekeit szolgálja. Partnereink, számlavezető bankunk is elvárják a kiadási-bevételi egyensúly, a likvid pénzügyi helyzetünk érdemi javítását. A tartós forráshiány miatt a pénzügyi helyzet csak átszervezési intézkedésekkel nem kezelhető, szükséges a feladatok differenciált csökkentése, illetve egyes juttatások, hozzájárulások elhagyása.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy a Nagyatádi Cigány Kisebbségi Önkormányzat és a Nagyatádi Horvát Önkormányzat a 2011. évi költségvetési koncepcióját elfogadta. A koncepciót az előterjesztéshez mellékeljük.

A költségvetés további tervezési munkáihoz kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására:

Határozati javaslat:

- 1.) A képviselő-testület elrendeli, hogy a természetbeni – cafetéria – juttatásokat 2011. január 1. hatállyal az alábbiak szerint kell biztosítani, illetve a 2011-es költségvetésben tervezni:
 - a.) A köztisztviselők számára bruttó 200 eFt/fő/év
 - b.) A közalkalmazottak számára nettó 5.000 Ft/fő/hó.
 - c.) Más foglalkoztatási jogviszonyban állók, a közfoglalkoztatásban résztvevők számára cafetéria juttatást nem biztosít az önkormányzat.

Határidő: 2011. január 1.

Felelős: valamennyi munkáltatói jogot gyakorló vezető

- 2.) A képviselő-testület elrendeli az NKI Babay József Általános és Sportiskolában a főzőkonyha, a főzés megszüntetését és helyette melegítő-tálaló konyha működtetését 2011. március 1-i hatállyal.

Határidő: A szervezési intézkedések megtételére 2011. február 15.

Felelős: Szakályné Pintér Mária NKI főigazgató

- 3.) A képviselő-testület az Ady Endre Gimnázium és Szakközépiskola nyelvtanár pedagógusainak 20.000 Ft/fő/hó kiegészítő pótléka juttatását 2011. január 1-től nem biztosítja.

Határidő: A munkajogi intézkedések, feladatok elvégzésére: 2010. december 28.

Felelős: Dr. Büttnerné Bódi Ágnes igazgató

- 4.) A képviselő-testület a feladatok racionálisabb, költségtakarékosabb ellátása érdekében létszámcsökkentéseket rendel el 2011. január 15-ei hatállyal az alábbiak szerint:

a.) Nagyatád Város Önkormányzata Művelődési Központ	1 fő
b.) Nagyatád Város Önkormányzata Városgondnoksága	1 fő
c.) Nagyatád Város Önkormányzata Nagyatádi Közoktatási Intézmény	2 fő
d.) Nagyatád Város Önkormányzata Fürdők és Sportlétesítmények	2 fő
e.) Nagyatád Város Önkormányzata Polgármesteri Hivatal	1 fő

Határidő: A munkajogi intézkedések megtételére 2011. január 10.

Felelős: Pütkösd Márton igazgató

Kutiné Csicskár Edit igazgató

Szakályné Pintér Mária főigazgató

Ivusza Tamás igazgató

Dr. Kovács Ildikó jegyző

- 5.) A képviselő-testület a feladatok racionálisabb, költségtakarékosabb ellátása érdekében a 4. pontban foglaltakon túl létszámcsökkentéseket rendel el. Megbízta a munkáltatói jogot gyakorló intézményvezetőket, hogy figyelemmel a szervezési, nyugdíjba vonulási körülményekre, lehetőségekre a létszámcsökkentés ütemtervét 2011. január 20-ig készítsék el. Az ütemtervek kerüljenek egyeztetésre, és az intézményi költségvetés tervezése során érvényesítésre.

A létszámcsökkentések az alábbiak szerint kell végrehajtani:

a.) Nagyatád Város Önkormányzata Városgondnokság	3 fő
b.) Nagyatád Város Önkormányzata Nagyatádi Fürdők és Sportlétesítmények	4 fő
c.) Nagyatád Város Önkormányzata József Attila Kollégium	2 fő
d.) Nagyatád Város Önkormányzata Polgármesteri Hivatal	2 fő
e.) Nagyatád Város Önkormányzata Nagyatádi Közoktatási Intézmény	7 fő

Határidő: Az ütemterv elkészítésére 2011. január 20.

A költségvetés tervezése

Felelős: Kutiné Csicskár Edit igazgató

Ivusza Tamás igazgató

Rongáné Csányi Katalin igazgató

Dr. Kovács Ildikó jegyző

Szakályné Pintér Mária főigazgató

- 6.) A képviselő-testület elrendeli a Művelődési Központnál 1 fő megbízási jogviszony megszüntetését 2011. január 1. hatállyal.

Határidő: A szükséges intézkedések megtételére 2010. december 28.

Felelős: Pünkösdi Márton igazgató

- 7.) A költségvetés tervezésével egyidőben valamennyi intézményünkénél át kell tekintenünk a helyettesítések, túlórák, megbízási díjak, számlás szolgáltatások tényszerű helyzetét, felül kell vizsgálni ezek indokoltságát úgy, hogy az ilyen jellegű kiadásokat csökkenteni szükséges.

Határidő: A költségvetés tervezési időszaka

Felelős: Dr. Kovács Ildikó jegyző

Valamennyi intézmény vezetője

- 8.) A képviselő-testület úgy határoz, hogy a feladatellátás racionálisabb, költségtakarékos ellátása érdekében át kell tekinteni az ezt szolgáló további lehetőségeket, amelyeket adatokkal, értékeléssel kell bemutatni. A szükséges egyeztetéseket előzetesen el kell végezni. E feladattal megbízza a jegyzőt.

Határidő: 2011. március 10.

Felelős: Dr. Kovács Ildikó jegyző

- 9.) A képviselő-testület elrendeli, hogy a költségvetés tervezése során:

a.) A városüzemelési szakfeladatokra a 2010-ben biztosított összesen előirányzat 31.000 eFt-tal alacsonyabb összegben kerüljön tervezésre és felhasználásra.

b.) A teljes önkormányzati intézményi körben az irodaszer, nyomtatvány; könyv, folyóirat; szakmai anyagok; reklám, propaganda kiadványok és egyéb anyagbeszerzés előirányzatok összességében a 2010-es előirányzathoz képest 10 %-kal alacsonyabb értékben, összesen 10.000 eFt-tal kevesebb összeggel tervezhetők és használhatók fel.

c.) A teljes önkormányzati intézményi körben a karbantartás; a felújítás; az eszközbeszerzés és a közterületek fejlesztése előirányzatok összesen a 2010-es előirányzattól 60.000 eFt-tal alacsonyabb összegben kerüljenek tervezésre és felhasználásra.

Határidő: Alkalmazására 2011. január 1.

A költségvetés tervezése és elfogadása

Felelős: Ormai István polgármester

Dr. Kovács Ildikó jegyző

Intézményvezetők

- 10.) A képviselő-testület a 2011. évi költségvetési tervezési munka szempontjait a következőkben határozza meg:

A.) A működési bevételek tervezése során egyetért azzal, hogy:

- Az intézmények az alaptevékenység bevételeinek tervezésekor lehetőleg a jogszabályokban előírt legmagasabb mértékű díjjal számoljanak.
- A szabad kapacitások kihasználásának bevételeit úgy tervezzék, hogy azok költségei a bevételekben megtérüljenek.

B.) A működési kiadások tervezése során egyetért azzal, hogy:

- A költségvetési rendeletervezet elkészítése során biztosítani kell az intézményekkel és a jogszabályokban előírt fórumokkal történő egyeztetést.
- Az intézményi költségvetések tervezése során csökkenteni kell az önkormányzati támogatás arányát.
- Az intézményi térítési díjaknál az önköltség teljes körű figyelembevétele alapján kell megállapítani az intézményi térítési díjakat.
- A személyi juttatások tervezése a 2011. évi költségvetési törvény szerint történik. A személyi juttatásokat úgy kell megtervezni, hogy a törvényi, jogszabályi kötelezettségeken alapuló kifizetésekre fedezetet nyújtson.
- Biztosítjuk a pedagógusok szakkönyvvásárlásának törvényben meghatározott mértékű előirányzatát.
- A közfoglalkoztatott munkavállalók részére étkezési hozzájárulás biztosítását nem tervezzük.
- A dologi kiadások tervezésénél a 2010-es eredeti előirányzatokat kell kiindulási alapnak tekinteni.

C.) A fejlesztési bevételek tervezése során egyetért azzal, hogy:

- A tervezésnél figyelembe kell venni a folyamatban lévő beruházásokhoz már elnyert pályázati támogatásokat.
- Tervezni kell az önkormányzat számára nem hasznosítható nagy értékű ingatlanok értékesítését úgy, hogy azok bevételeire kiadási előirányzat csak akkor tervezhető, ha az értékesítés realizálódott.
- A tervezés során 2-3 lakás értékesítése és a részletfizetések bevételeivel kell számolni.
- A koncessziós díj bevételt a DRV Zrt által megadott adatok alapján tervezzük.
- A kommunális adóbevétel egy részének a felhasználását fejlesztési célokra tervezzük.
- 2011-ben fejlesztési célú hitel felvételét nem tervezzük.

D.) A fejlesztési kiadások tervezése során egyetért azzal, hogy:

- Az intézményi, önkormányzati felhalmozási, felújítási feladatokra csak a halaszthatatlan és sürgős munkák elvégzése előirányzatai tervezhetők. Ezek egyeztetésre kerülnek az intézményekkel.
- A 2011. évben a biztonságos gazdálkodás és feladatellátás miatt felhalmozási tartalék tervezésére kerül sor.
- A fejlesztési hitelek törlesztő részleteit és kamatait tervezni szükséges. Tervezésre kerül a kötvény kamat- és tőkefizetési kötelezettség kiadási előirányzata.
- Megtervezésre kerülnek az alábbi, folyamatban lévő, pályázati támogatással megvalósuló fejlesztések, kiadások:
 - Az NKI Bárdos Lajos Általános Iskola rekonstrukciója és bővítése (EU támogatás)
 - Városcsopont rekonstrukciós program (EU támogatás)
 - Bölcsőde felújítás és bővítés (EU támogatás)

- A költségvetésben szerepeltetni javasolt fejlesztési célok:
 - Energia-megtakarítást eredményező fejlesztések
 - Csapadékvíz elvezetés rekonstrukció
 - Betonjárda építések
 - Közlekedés-fejlesztési feladatok

11.) Nagyatád Város Képviselő-testülete az Önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepcióját elfogadja.

12.) A képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a határozatban megfogalmazottak érvényesítésével a költségvetési tervezési munkákat végezze el.

Határidő: A 2011. évi költségvetési rendelet testületi előterjesztése

Felelős: Dr. Kovács Ildikó jegyző

Nagyatád, 2010. december 11.

Ormai István

Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes:

.....
Dr. Kovács Ildikó
jegyző