

NYÍRMÁRTONFALVA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Nyírmártonfalva Községi Önkormányzat 2010. évi koncepciójának megtárgyalására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. számú törvény 70.§-sa előírja, hogy a - jegyző által elkészített - következő évi költségvetési koncepciót a polgármesternek a tárgyévet megelőző év november 30-ig be kell nyújtani a képviselő-testületnek. A 217/1998. (XII. 30.) az államháztartás működési rendjéről szóló Kormányrendelet 28. § (1)-(7) bekezdése részletesen szabályozza a költségvetési koncepció benyújtásának feltételeit.

Jelenleg 2010. évre vonatkozóan a költségvetési törvényjavaslatot ismerjük, a jövő évi költségvetésről szóló törvénytervezet parlamenti tárgyalása folyamatban van.

A rendelkezésünkre álló adatok alapján az önkormányzat 2010. évi költségvetési rendelettervezete előkészítésének fő irányelveit tartalmazó költségvetési koncepciót a következők szerint nyújtom be a Tisztelt Képviselő-testület elé.

A koncepció összeállítása során figyelembe kell vennünk elsődlegesen

- a rendelkezésre álló központi információkat, az önkormányzat gazdálkodását érintő makrogazdasági összefüggéseket, a forrásszabályozás várható alakulását,
- az önkormányzat következő évre tervezhető saját bevételeit,
- az ismert, következő évet terhelő kötelezettségeket.

I.

1.A koncepció gazdasági környezete

A kormányzat gazdaságpolitikájának fő vonásai, az államháztartás alakulás:

A koncepció elkészítéséhez a következők nyújtottak segítséget.

- Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló T/10679. számú törvényjavaslat és annak indoklása
- Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló T/10554. számú törvényjavaslat és annak indoklása
- Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. törvény módosításáról szóló T/10675. számú törvényjavaslat és annak indoklása.

A takarékos állami gazdálkodásról és költségvetési felelősségről szóló törvény rendelkezéseiből adódó követelmények

2011-ben a belső tételek egyenlege: legfeljebb a GDP 20 százaléka.

2012-ben az elsődleges egyenlegcél: a GDP 1,8 százaléka.

A 2012. évben az államháztartás központi alrendszere elsődleges kiadásainak korrigált főösszege a 2011. évi korrigált főösszeghez viszonyítva reálértéken legfeljebb a GDP növekedés felével emelkedhet.

Összességében 2010-ben még – elsősorban a fiskális kiigazító intézkedések lakossági fogyasztásra gyakorolt áthúzódnó negatív hatása miatt – a GDP 1 % körüli csökkenése várható.

A „sarokszámok” 2010-re

- GDP növekedés:	-0,9 %
- Infláció:	4,1 %
- Az államháztartás eredményszemléletű hiánya GDP arányosan:	3,8 %

A gazdasági fejlődés főbb jellemzői 2010. évre

Fogyasztói árindex változása (éves átlag)	4,1 %
Folyó fizetési mérleg egyenlege (a GDP százalékában)	-3,4 %.

A 2010-es költségvetési folyamatokat a Konvergencia programban kitűzött hiánypálya, valamint a takarékos állami gazdálkodásról és a költségvetési felelősségről szóló törvényben rögzített, az elsődleges kiadások alakulását és a hiányt meghatározó szabály determinálja.

A kormány által elfogadott kiadáscsökkentő intézkedéscsomagban 2010-től már egyre nagyobb súlyt képvisel az állami kiadások tartós, strukturális jellegű átalakítása.

A jövő évi számokban megjelenik a kormány korábbi intézkedéseinek hatása, a jóléti kiadásokat mérsékli a családi pótlék és egyes szociális támogatások befagyasztása, a nyugdíjindexálás változása, a szigorított lakástámogatási rendszer, és a 13. havi nyugdíj megszüntetése.

Az idei évhez képest negyedével nagyobb hiánnyal számol a jövő évi költségvetés. A válság diktálta, takarékos büdzsének nagy vesztesei a közlekedés, a mezőgazdaság, a lakástámogatási rendszer, a környezetvédelem, spórolhatnak a települések és a minisztériumok is. A költségvetés egyértelmű és reálértékben egyedüli nyertese az egészségügy.

A jövő évi költségvetés legfontosabb eleme az adócsökkentés.

A strukturális átalakítások mellett további intézkedések szolgálják az állami kiadások szintjének tartós mérséklődését:

- a közszférában két évig változatlan marad a bruttó keresettömeg. A megszűnő 13. havi illetményt a későbbiekben egy feltételes, a GDP növekedéséhez kötött kiegészítő juttatás váltja fel,
- a családi pótlék és az öregségi nyugdíjhoz kötött szociális ellátások két évig nem emelkednek.

Önkormányzati finanszírozás

Az önkormányzatoktól 120 milliárd forintot vonnak el 2009-hez képest, ami 4,8 százalékos csökkenést jelent.

A költségvetés általános indoklása szerint a helyi önkormányzatok – beleértve a helyi kisebbségi önkormányzatokat, valamint a többcélú kistérségi társulásokat is – 2010-ben hitelforrások nélkül több mint 3000 milliárd forinttal gazdálkodhatnak. Ehhez a központi költségvetés – állami támogatás és átengedett személyi jövedelemadó révén – csaknem 1130 milliárd forintot biztosít, amely a 2009. évi korrigált előirányzat 95,3 százaléka. Az elvonás a járulékcsökkenés miatti bérköltség kiadást és a közoktatási tanulólétszám csökkenését is számítva nettó 85 milliárd.

Az összehasonlító szerkezet érdekében a 2009. évi országgyűlési előirányzatot korrigálni kell a járulékcsökkenés és az egészségügyi hozzájárulás megszűnés, a közoktatásban a tanulólétszám csökkenés és a teljesítménymutató felmenő rendszere miatt keletkező megtakarítás hatásával, az önkormányzati térítési díjbevételel kiváltható támogatásokkal, valamint a más fejezetekbe átkerülő feladatok miatt.

A gazdasági válság miatt szükségessé vált takarékosági intézkedések következtében a helyi önkormányzatoknál a támogatások ott csökkennek, ahol a hatékonyság fokozása érdekében feladatok – más szervezési megoldással – kikerülnek az önkormányzati körből (adóigazgatás) vagy megszűnnek (egyes jegyzői feladatok), a szakmai szabályozás változásával növelni lehet az önkormányzatok, mint fenntartók mozgásterét (pl. egyes közoktatás-szervezési és szociális szakellátási előírások rugalmasabbá tételével), illetve az ellátottak magasabb arányú tehervállalására nyílik lehetőség. (térítési díjrendszer átalakítása a gyermek-és szociális étkeztetésnél).

A tervezet ott javasol még támogatásmérséklést, ahol a szakmai törvények nem korlátozzák az önkormányzatok döntését a feladatellátás módját és mértékét illetően (közművelődés, sport, idegenforgalom).

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény módosítása

A költségvetési felelősségről szóló törvény számos tekintetben módosította az államháztartásról szóló törvényt. E változások nagyobb része 2010. január 1-jétől lép hatályba, ám - a törvény előírása szerint – ezeket is figyelembe kell venni a 2010. évi költségvetési tervezésnél

További módosítások várhatók:

Az Áht. 2010-től hatályos fogalomrendszere alapján indokolt a helyi önkormányzatok költségvetési rendeletének tartalmát pontosítani. Ez alapján az önkormányzatok képviselő-testületei külön jóvá kell, hogy hagyják rendeletükben a költségvetési hiány vagy többlet összegét, valamint a hiány finanszírozásának „belső” forrását (előző évi pénzmaradvány felhasználása), valamint a hiány „külső” finanszírozásának módját.

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmaznia kell:

- a működési és felhalmozási célú pénzmaradványa nélküli – tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások előirányzatait, ezen belül a személyi jellegű kiadásokat, a munkaadókat terhelő járulékokat, a dologi jellegű kiadásokat, az ellátottak pénzbeli juttatásait, a speciális célú támogatásokat illetve a helyi önkormányzat által kijelölt felhalmozások (beruházások, felújítások és az egyéb felhalmozási célú kiadások, támogatások) előirányzatait, továbbá bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési többlet vagy hiány összegét.

- előző évek pénzmaradványának igénybe vételét,

- finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban, valamint a költségvetési létszám-előirányzatokat.

Költségvetési szerveinek a bevételeit és kiadásait, létszám-előirányzatait, valamint az önállóan működő költségvetési szerveinek kiemelt előirányzati csoportosítású költségvetési kereteit, létszámkereteit elkülönítetten és önkormányzati szinten összesítve is tartalmaznia kell.

A költségvetési rendeletben meg kell határozni a hitelműveletekkel kapcsolatos hatásköröket.

Változások az adó- és járulék terhekben

A 2009. év közben megvalósított, illetőleg a 2010. évtől hatályba lépő adó- és járulékmódosítások az adóstruktúra olyan átalakítását célozzák, amelyben kisebb súlyt képviselnek az élők munkához kapcsolódó közterhek, ugyanakkor a korábbiaknál nagyobb szerepet kapnak a fogyasztással összefüggő és a vagyoni típusú elvonások.

A foglalkoztatás erősítése érdekében 2010-ben folytatódik az élők munkát érintő közterhek, így a munkáltatói járulékok és a személyi jövedelemadó markáns csökkentése, amelyet a tételes egészségügyi hozzájárulás és a magánszemélyek 4 %-os különadójának megszüntetése kísér.

A 2010. évtől hatályba lép több, a közteherviselés egyszerűsítését célzó módosítás, amelynek legfőbb eleme, hogy több elvonási csatorna megszűnik, így például a társas vállalkozások és a magánszemélyek által fizetendő különadók, a tételes egészségügyi hozzájárulás, a munkaadói, a munkavállalói és a vállalkozói járulék.

A személyi jövedelemadózáásban 2010-től az adó alapja a bruttó jövedelmek munkáltató (kifizető) által fizetendő járulékokkal, egészségügyi hozzájárulással növelt összege. Az adótábla sávhatára 1,9 millió forintról 2010-ben 5 millió forintra emelkedik, míg az adómértékek 18 és 36 %-ról 17 és 32 %-ra csökkennek.

Az előző években megkezdett egyszerűsítő lépések folytatásaként 2010-től a személyi jövedelemadóban érvényesíthető kedvezmények jelentősen szűkülnek.

A javaslat célja, hogy új alapokra helyezze a béren kívüli juttatási rendszert.

A munkáltatók, kifizetők által fizetendő járulék mértéke 2010-től általánosan 27 %-ra csökken.

A 2010. évtől megszűnik a tételes egészségügyi hozzájárulás.

A százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulás 2010-től 11 %-ról 27 %-ra emelkedik.

A 2010. évtől emelkedik a jövedéki adó.

A visszterhes vagyónátruházási illeték általános mértéke csökken.

A társas vállalkozások által fizetendő 4 %-os különadó 2010-től megszűnik.

Az egyszerűsített vállalkozói adó 5 százalékpontos emelésére kerül sor.

A központi költségvetés személyi jövedelemadó bevétele a 2010. évben 8,8 %-kal alacsonyabb a 2009. évi költségvetési törvény által előirányzott összegnél.

Változások az adóbevételek területén

A 2010. évtől bevezetésre kerül **az egyes nagy értékű vagyontárgyak** adóztatása, amely négy vagyontárgyat négy adónem keretében adóztat.

Változások az iparüzési adóban

Az adónem kezelésében jelentős változások következnek be.

Az adóbevallás és az adófizetés egyszerűsítése érdekében a helyi iparüzési adót érintő adóztatási feladatok 2010-től átkerülnek az állami adóhatóság hatáskörébe.

Az állami adóhatóság az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 43/A § (2) bekezdésében és 43/B §-ában meghatározott helyi iparüzési adóval kapcsolatos kötelezettségének teljesítéséhez – a bevételek időbeli eltéréséből adódó átmeneti pénzügyi hiányok fedezetére – a központi költségvetés a Kincstár útján kamatmentes hitelt nyújt.

A korábbi évekkel ellentétben a települési önkormányzatnak 2010. július 31-éig kell elszámolnia a 2010. június 30-ai iparüzési adóerő-képesség jövedelemkülönbség mérséklésre gyakorolt hatásával.

Az Áht. 64. §-a (7) bekezdésének megfelelően év végén el kell számolni a normatív hozzájárulások év végi alakulásának jövedelemkülönbség mérséklésre gyakorolt hatásával.

2. Nyírmártonfalva Községi Önkormányzat 2010. évi főbb célkitűzései

Az előző évek tendenciáját követve a központi elképzelésnek megfelelő állami támogatások összetétele némiképp módosul. A kisebb, takarékosabb és hatékonyabb közigazgatás és intézményrendszer kialakításának igénye egyfelől, másfelől a növekvő lakossági igények, valamint kötelező feladatok fogják meghatározni önkormányzatunk 2010. évi gazdálkodását.

Az iránymutatásnak megfelelően önkormányzatunk alapvető célja a takarékoság minden területen a kormányprogramban megfogalmazott korszerűbb és hatékonyabb közigazgatásért.

A célok megvalósítása hatékony feladatellátást és takarékos gazdálkodást követel.

Az önkormányzat 2010. évi költségvetési általános célkitűzései a 2010. évi költségvetési törvénytervezetben megfogalmazottaknak megfelelően az alábbiakban foglalhatók össze:

- A tervezés során – a korábbi évek gyakorlatának megfelelően - kiemelt szempontként kell megjelölni a biztonságos gazdálkodási feltételek megteremtését. Ennek érdekében csak reálisan beszédhető bevételekkel, a legindokoltabb kiadásokkal kell terveznünk.
- Az önkormányzat kötelező feladatait a 2010-es gazdasági évben is maradéktalanul teljesíteni kell, a kötelező és önként vállalt feladatok felülvizsgálata mellett.
- Továbbra is folyamatosan biztosítani kell az önkormányzati intézmények zavartalan működését, az ésszerű, takarékos gazdálkodás keretein belül.

II.

KONCEPCIÓ

BEVÉTELEK

Önkormányzatunk fő bevételi forrása 2010-ben továbbra is az állami támogatás és az átengedett központi adók.

Jelenlegi ismereteink birtokában a 2010. évi bevételeinket nehéz meghatározni, egyrészt azért, mert a fő bevételi forrásunk, a központi költségvetési támogatások bármelyik normatívája változhat a 2009. évi T/10554. számú költségvetési törvényjavaslathoz képest, másrészt még nem ismert számunkra minden tervezett normatíva, így az esetleg csak kalkulálható, melyre alapozni nem lehet.

Állami támogatás és átengedett központi adók

A 2009.évi költségvetési törvénytervezet 3.számú melléklete szerint várható normatív támogatási jogcímek az alábbiak: (a sorszám a törvénytervezet 3.sz. melléklet szerinti sorszámát követi, csak azokat a sorszámokat ismertetve, amelyek támogatásra önkormányzatunk várhatóan jogosult)

A normatív támogatásoknál figyelembe vehető lakosságszám a **2008. január 1-jei népességszám 2098 fő, a 2009. január 1-jei népességszám 2066 fő.**

Normatív támogatási jogcímek

A helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásai

1. Települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai

FAJLAGOS ÖSSZEG: 1 947 forint/fő,
de településenként legalább 2 600 000 forint.

NYÍRMÁRTONFALVA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2010. ÉVI KONCEPCIÓJA

A települési önkormányzatot 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 a közművelődést szolgáló feladatok.

5. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok

FAJLAGOS ÖSSZEG: 2 612 forint/fő

A hozzájárulás a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatokat a KEKKH által 2009. január 1-jei állapotra számított, az önkormányzat adatszolgáltatása alapján kimutatott külterületi lakosok száma szerint illeti meg.

6. Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 100 forint/m³

A hozzájárulás az összegyűjtött és a hatóságilag kijelölt lerakóhelyeken igazoltan elhelyezett lakossági folyékony hulladék mennyisége (m³) után illeti meg azon önkormányzatokat, amelyek a környezet és a vízbázisok védelme érdekében a közműves csatornahálózattal el nem látott településrészein keletkezett lakossági folyékony hulladék gyűjtéséről ártalmatlanítás céljából – a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvény alapján szervezett hulladékkezelési közszolgáltatás keretében – gondoskodnak. Az összeg a fajlagos lakossági ráfordítások (díjak) csökkentéséhez járul hozzá.

A hozzájárulást az önkormányzatok a lakossági folyékony hulladék becsült évi mennyisége (m³) alapján igénylik és annak tényleges mennyisége alapján számolnak el.

7. A társadalmi-gazdasági és infrastrukturális szempontból elmaradott, illetve súlyos foglalkoztatási gondokkal küzdő települési önkormányzatok feladatai

a) a társadalmi-gazdasági és infrastrukturális szempontból elmaradott vagy súlyos foglalkoztatási gondokkal küzdő település:

FAJLAGOS ÖSSZEG: 2 280 forint/fő

b) a társadalmi-gazdasági és infrastrukturális szempontból elmaradott és súlyos foglalkoztatási gondokkal küzdő település:

FAJLAGOS ÖSSZEG: 4 221 forint/fő

A hozzájárulás a társadalmi-gazdasági és infrastrukturális szempontból elmaradott, illetve az országos átlagot jelentősen meghaladó munkanélküliséggel sújtott települések jegyzékéről szóló 240/2006. (XI. 30.) Korm. rendelet által meghatározott települések önkormányzatait lakosságszám szerint illeti meg.

10. Pénzbeli szociális juttatások

FAJLAGOS ÖSSZEG:-... forint/fő

A hozzájárulás a Szocvtv. és a Gyvt. alapján nyújtható pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti ellátásokhoz, az egyes ellátásokhoz tartozó különféle járulék- és hozzájárulás-fizetési kötelezettségekhez, valamint a települési önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatáshoz kapcsolódik.

15. Közoktatási alap-hozzájárulás

FAJLAGOS ÖSSZEG: 2 350 000 forint/teljesítmény-mutató/év

- 2010. költségvetési évben,
- 2011. költségvetési évben időarányosan 8 hónapra.

A hozzájárulás a helyi önkormányzat által fenntartott óvodában óvodai nevelésben, az általános iskolában, a napközi, vagy tanulószobai foglalkoztatásban, iskolaotthonos nevelésben, oktatásban részt vevő gyermekek, tanulók után jár a 2010/2011. nevelési évre, tanévre.

17. Szociális juttatások, egyéb szolgáltatások

17.1. Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés

a) Óvodai, iskolai, kollégiumi kedvezményes étkeztetés

FAJLAGOS ÖSSZEG: 22 500 forint/fő/év

A hozzájárulást igényelheti a helyi önkormányzat az általa fenntartott óvodában, iskolában nappali rendszerű oktatásban, továbbá a kollégiumi ellátásban részt vevő – a 15., a 16.2.2. és a 16.2.3. jogcímen figyelembe vehető – gyermekek, tanulók után, akik számára a fenntartó a Gyvt. 148. §-ának (5) bekezdése alapján 50%-os normatív étkezési térítésidő-kedvezményt vagy ingyenes étkeztetést biztosít.

Az e körbe tartozó gyermek, tanuló után csak egy jogcímen jár a hozzájárulás. Ugyanazon gyermek, tanuló – művészeti (párhuzamos) oktatás, a kiegészítő kisebbségi oktatásban vendégtanulói jogviszony vagy kollégiumi ellátás esetén – csak egy intézménynél vehető figyelembe.

b) Kiegészítő hozzájárulás a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő 5-

7. évfolyamos általános iskolai tanulók ingyenes étkeztetéséhez

FAJLAGOS ÖSSZEG: 19 000 forint/fő/év

A hozzájárulást igényelheti a helyi önkormányzat az általa fenntartott általános iskolai nappali rendszerű oktatásban részt vevő, gyermekvédelmi kedvezményben részesülő – a 15. jogcímen figyelembe vehető – 5-7. évfolyamos tanulók után, akik számára a fenntartó ingyenes étkeztetést biztosít.

17.2. Tanulók tankönyvellátásának támogatása

a) Tanulók ingyenes tankönyvellátása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 10 000 forint/fő/év

A hozzájárulást igénybe veheti a helyi önkormányzat a Közokt. tv. 10. §-ának (4) bekezdése, továbbá a tankönyvpiac rendjéről szóló 2001. évi XXXVII. törvény 8. §-ának (4) bekezdése alapján – az 1-13. évfolyamokon, a szakiskola 9-10. évfolyamán és a szakképzési évfolyamokon – nappali rendszerű oktatásban részt vevő, ingyenes tankönyvellátásra jogosult iskolai tanulók ingyenes tankönyvellátásához a 2010/2011. tanévi nyitó (október 1-jei) közoktatási statisztikai állapotról becsült létszáma alapján.

A hozzájárulás egy tanuló után egy jogcímen igényelhető.

b) Általános hozzájárulás a tanulók tankönyvellátásához

FAJLAGOS ÖSSZEG: 1 000 forint/fő/év

A kv-i törvény 4. számú melléklete szerint – a helyi önkormányzatokat megillető személyi jövedelemadó megosztása

A helyi önkormányzatokat együttesen az állandó lakhely szerint az adózók által 2008. évre bevallott, az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal által településenként kimutatott személyi jövedelemadó 40%-a illeti meg az A) és B) pontban meghatározott szabályok szerint. Az A)-

B) pontban foglaltakat helyi önkormányzatonként részletezve az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 64. §-ának (3) bekezdésében meghatározott PM-ÖM együttes rendeletben (a továbbiakban: PM-ÖM együttes rendelet) kell közléteni.

A) A települési önkormányzatot megilleti a településre kimutatott személyi jövedelemadó 8%-a.

B) A helyi önkormányzatokat a településre kimutatott személyi jövedelemadó 32%-a illeti meg az I-III. pont szerint.

I. a költségvetésről szóló törvénytervezet 3. számú melléklete jogcímeihez átengedett személyi jövedelemadó

II. A megyei önkormányzatok személyi jövedelemadó-részesedése

III. A települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklése

Azoknál a települési önkormányzatoknál, amelyeknél az A) pont szerinti személyi jövedelemadó-bevétel és a 2. pont szerinti iparűzési adóerő-képesség - a 2009. január 1-jei lakosságszámra - együttesen számított egy főre jutó összege nem éri el a 4. pontban szereplő összeget, a bevétel e szintig

A költségvetési törvénytervezet 5. számú melléklete alapján a helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok közül önkormányzatunkat is érintheti, az alábbi:

- Lakossági közműfejlesztés támogatása
- Könyvtári és közművelődési érdekltség-növelő támogatás, múzeumok szakmai
- Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása
- Helyi közösségi közlekedés támogatása
- Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások
 - Esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések támogatása
 - Egyes sajátos közoktatási feladatok támogatása
- Közoktatási informatikai fejlesztési feladatok támogatása
- Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása
- Óvodáztatási támogatás
- Bérpolitikai intézkedések támogatása

A költségvetési törvénytervezet 6. számú melléklete tartalmazza a helyi önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló kiegészítő támogatások formáit. Tovább szigorodnak az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatásának, valamint a támogatás elszámolásának feltételei.

A költségvetési törvénytervezet 8. számú melléklete rögzíti a helyi önkormányzatok normatív, kötött felhasználású támogatásait, melyből önkormányzatunkat várhatóan érintik, az alábbiak:

- Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz
- Egyes szociális feladatok támogatása

A központi költségvetési támogatás várható összegét nem ismerjük. Tekintettel arra, hogy ez a legjelentősebb bevételi forrásunk, így a várható bevételünket az előterjesztés készítésekor nem tudjuk kalkulálni.

Az önkormányzat intézményi bevételi forrásainak növelési lehetősége – mint a testület által ismeretes - rendkívül behatárolt.

Többletbevétel elérése érdekében 2010. évre az alábbi díjak emelését javasoljuk infláció mértékével arányosan:

- a lakás és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díjának emelését,
- A szennyvízszippantás díjának emelését
- Helyi adók emelését

Az átvett pénzeszközök összege tőlünk független. A 2010-es gazdasági évben a meghatározó az egészségügy működtetésére átvett pénzeszköz. Az egészségügyi feladatok megvalósításához önrész is szükséges.

KIADÁSOK

Önkormányzatunknak a 2010. évi kiadások között kötelezően meg kell tervezni a közalkalmazotti és köztisztviselői, valamint a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozók bérét, annak közterheivel együtt.

A dologi kiadások között meg kell, hogy tervezzük a kötelező karbantartási munkák fedezetét, a különböző, várhatóan emelkedő szolgáltatási díjak fedezetét a fontossági sorrendek figyelembevételével.

Nagy gondot kell fordítanunk a szociális ellátások fedezetének megtervezésére is, mivel sajnos a rászorultak köre bővül.

Az átadott pénzeszközök nagyságát a 2009. évi szintnek megfelelően tervezzük.

Javasolt felhalmozási, fejlesztési feladatok

A 2010. évi tervezéshez legfontosabbnak ítélt felhalmozási, felújítási kiadások, melynek egy része folyamatban van, más részük pályázati támogatások elnyerésével lesz megvalósítható:

- Könyvtár és utcai kerítés felújítása
- Iskolai infrastrukturális pályázat
- Vámospércessel közös szennyvízpályázat
- A 2009.évre tervezett, 2010. évre áthúzódó egyéb fejlesztési feladatok (I-III. negyedéves tájékoztató 4. oldal)

Tisztelt Képviselő-testület!

Jelenlegi ismereteink birtokában a fentiek szerint összeállított koncepciót tudom Önök elé terjeszteni, mivel a pontosításra a véglegesen elfogadott normatívák ismeretében kerülhet sor.

Nyírmártonfalva, 2009. november 20.

Kövér Mihály Csaba
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Nyírmártonfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló többször módosított 1992.évi XXXVIII. számú törvény 70.§-sa alapján Nyírmártonfalva Községi Önkormányzat 2010.évi költségvetési koncepciójáról szóló előterjesztést elfogadja. Felhívja a polgármester figyelmét a részletes 2010. évi költségvetési tervezési munkálatok beindítására.

Felelős: Kövér Mihály Csaba polgármester

Határidő: Folyamatos, illetve a 2010. évi költségvetés elfogadása