



Egervár-Gósfalja-Lakhegy-Vasboldogasszony

KÖRJEGYZŐSÉGE

8913 Egervár, Vár út 2. Telefon / Fax : 92/564-013, 92/564-014

5. napirendi pont anyaga

ELŐTERJESZTÉS

**Egervár Község Önkormányzati Képviselőtestületének 2010.
december 15-i ülésére**

Tárgy: Egervár Község Önkormányzatának 2011. évi költségvetési koncepciója

Előterjesztő: Szijártó József polgármester

**Készítette: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra körjegyző
Kustán Bernadett pénzügyi ügyintéző**

Tárgyalta: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra körjegyző

Tartalmi formai szempontból ellenőrizte: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra körjegyző

EGERVÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJA

Tisztelt Képviselőtestület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. 70. §-a értelmében a polgármester a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót november 30-ig, a helyi önkormányzati általános választás évében legkésőbb december 15-ig benyújtja a Képviselő-testületnek.

A költségvetési koncepciót a költségvetés helyben képződő bevételeinek, az önkormányzat kötelezettségeinek, gazdasági programjában meghatározott feladatainak figyelembevételével kell összeállítani.

Ebben a tervezési szakaszban kell áttekinteni a következő évre vonatkozó szakmai feladatokat és elképzeléseket.

A koncepció készítés célja, hogy kerüljön meghatározásra a költségvetés tervezésnek a szempontrendszere, legyen kimutatva, hogy a működési és felhalmozási jellegű kiadások finanszírozásán felül mutatkozik-e szabad forráslehetőség, vagy forráshiánnyal kell számolni. Ennek eredményét lehet összevetni a tervezett feladatváltozások és fejlesztések forrásigényével.

A költségvetési koncepció készítéséhez rendelkezésre állt a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetési törvényjavaslata, annak általános, illetve részletes indoklása, valamint az önkormányzat 2010. évi költségvetésének háromnegyed éves adata.

Az önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepciója a fent hivatkozott törvényjavaslat, valamint az Áht.68. §. (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az önkormányzatokra vonatkozó pénzügyi szabályozás előzetes elgondolásainak figyelembevételével, valamint az ágazati törvények, rendeletek, illetve a képviselőtestület döntéseinek áttekintésével került összeállításra.

A koncepció készítéséhez az önkormányzati költségvetési szervek vezetőivel - Körjegyzőség, Egervári László Általános Iskola, és Napköziotthonos Óvoda, - valamint az Észak-Nyugat Zalai Kistérségi Társulás vezetőjével előzetes egyeztetéseket folytattunk le, melynek alapján kerültek az intézményeket érintő adatok figyelembevételre.

A koncepció készítéséhez rendelkezésünkre álló anyag meglehetősen hiányos, hiszen a költségvetési törvényjavaslatban szereplő adatok egy része nincs számszerűsítve, illetve azt a tényt sem lehet mellőzni, hogy a most ismertetésre kerülő számadatok a törvényjavaslat tárgyalása során még változhatnak.

A koncepció bevezetőjében a gazdaság várható helyzetéről tájékoztatnám a képviselőtestületet, majd ismertetném a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslatnak az önkormányzatokat érintő főbb rendelkezéseit.

Ezt követően tájékoztatom Önöket az önkormányzat és költségvetési szervei 2011. évi várható bevételeiről, és kiadásairól.

I. A gazdaság várható helyzete 2011. évben:

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.

A kormány gazdaságpolitikájának középpontjában a gazdaság növekedésének beindítása és a foglalkoztatás növelése áll, a költségvetés stabilitásának megteremtése mellett. A gazdaságpolitika kiemelt célja, hogy 10 éven belül egymillió új munkahely jöjjön létre az országban.

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 2,6%-os növekedéssel számol a kormány. A személyi jövedelemadó eddigieknél alacsonyabb mértékkel történő egykulcsossá alakítása, és a bevezetésre kerülő családi adókedvezmények rendszerének bevezetésével csökkenteni kívánják a lakosság adóterhelését, egyben növelni a rendelkezésre álló jövedelmet.

Az infláció üteme a 2010. évi 4,7 %-ról 3,5%-ra csökkenhet, amihez hozzájárulhat a hatósági árak alakítása is.

A 2011. évi költségvetési törvényjavaslat önkormányzatokat közvetlenül és közvetve is érintő főbb prioritásai a teljes igénye nélkül:

- *Családok támogatása:* a 2011. évi költségvetés jelentős előnyt biztosít a munkát vállaló, egy vagy több gyermeket nevelő családok számára – az adórendszer átalakításán keresztül, az elmúlt húsz év legjelentősebb adócsökkentésével. A 2011. évtől kibővül, szélesebb körben igénybe vehetővé válik a családi kedvezmény, és adókedvezmény helyett adóalap-kedvezmény formájában, jövedelemkorlát nélkül lehet érvényesíteni.
- *Nyugdíjrendszer átalakítása, biztonságossá tétele:* Átalakítja és biztonságossá teszi a nyugdíjrendszert az állami nyugdíjrendszer hiányának pótlására a kormány 2010. november elejétől 14 hónapra felfüggesztette a magánnyugdíj-pénztári tagdíjfizetéseket. A bruttó jövedelem 8%-át kitevő befizetések ezzel az állami Nyugdíjbiztosítási Alapba kerültek át. Megszűnik a pályakezdők kötelező pénztári tagsága, és lehetőség nyílik a pénztártaggá vált személyeknek, hogy visszalépjenek a társadalombiztosítási nyugdíjrendszerbe.
- *Munkahelyteremtés elősegítése, foglalkoztatás növelése:* Segíti az üzleti szféra szereplőit, ezen belül is kiemelten a kis- és középvállalkozásokat – ezek nagyobb pénzügyi mozgástérhez jutnak a versenyképességet növelő adócsökkentések és az Új Széchenyi Terven keresztül.

A közfoglalkoztatás eddigi bonyolult rendszerét 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. 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 előbbieket érdekében munkanélküliek kizárólag a munkaerő-piaci szervezet közvetítésével kerülhetnek a közfoglalkoztatási rendszerbe. Az aktív korú nem foglalkoztatott személyek részére megállapított rendelkezésre állási támogatás bérpótló juttatás váltja fel. Ennek összege a mindenkori öregségi nyugdíj legkisebb összege. Az önkormányzatok önrésze a bérpótló juttatás összegének 20 %-a.

- *A Kormányzati működés és szervezetrendszer átalakítása:* célként került kitűzésre

- a bürokrácia csökkentése,
- a közfeladatok kiszervezésének megállítása,
- a területi közigazgatás átalakítása a fővárosi és megyei kormányhivatalok létrehozása, melyek a közigazgatási hivatalok átalakulásával jönnek létre, melybe szakigazgatási szervként integrálódnak meghatározott területi államigazgatási szervek.
- Adó – és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal és a Vám- és Pénzügyőrség integrációja:
Az új szervezet Nemzeti Adó- és Vámhivatal néven fog működni önálló kormányhivatalként.

Közrend, közbiztonság növelése: a költségvetésben ezekre a feladatokra a korábbinál többet szán a kormány.

Egészségügy átalakítása: 2011-ben megkezdődik az egészségügy átalakítása - amelyben a szükséges forrásokat a járulékok mellett nagyon nagymértékben (44%-ban) a központi költségvetés bocsájtja rendelkezésre.

Közoktatás modernizációja: Modernizálja a közoktatást, támogatja a kistéleplési kisiskolákat. A szakképzésben megerősíti a duális képzést, amelyben az oktatás szorosan illeszkedik a munkaerőpiac igényeihez

Kedvezményes honosítási lehetőség: A határon túli magyarok kedvezményes honosítási lehetőség kapnak és nő a támogatásuk is.

A közsféra létszáma, kereseti viszonyai:

A közsféra keresettömege 2011. évben is változatlan marad. Ez azt jelenti hogy sem a köztisztviselői illetmény alap, sem a közalkalmazotti bértábla nem változik. Az államigazgatási intézményeknél 5, ezek háttérintézményeinél 10 %-os mértékű létszámcsökkentés került célkitűzésre, amely nem a teljes közszférára vonatkozik.

Adó és járulékpólitikai célkitűzések:

Az adó-törvények változtatásával az elmúlt 20 év legnagyobb mértékű adócsökkentésére kerül sor.

Személyi jövedelemadó:

- Bevezetésre kerül az arányos, egykulcsos 16%-os adózás.
- Kibővül, szélesebb körben igénybe vehetővé válik a családi kedvezmény.
- Átalakul a nem pénzbeli, illetőleg béren kívüli juttatások adózása.

A „szuperbruttósítás” intézménye (azaz, hogy a személyi jövedelemadó alapja a bruttó jövedelmek munkáltatói, kifizetői 27%-os járulék-, illetve eho-mértékkel növelt összege) 2011-ben nem változik, 2012-ben a „szuperbruttósítás” mértéke a felére, 13,5%-ra csökken, 2013-tól pedig megszűnik a vonatkozó szabályozás.

Társasági adó:

A társasági adózás területén 2010 júliusától 250 millió forintban rögzített értékhatárról 2011-től 500 millió forintra emelkedik azon adóalaprészt, amelyre 10%-os adókulcs alkalmazható. A társasági adó év végi feltöltésére vonatkozó árbevételi szint 50 milliőről 100 millió forintra emelkedik.

Általános forgalmi adó:

Elsősorban jogharmonizációs célú módosításokra kerül sor.

Helyi adók: Megszűnik a vállalkozók kommunális adója és az építményekre kivetett idegenforgalmi adó. 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.

Gépjárműadó: 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.

II. 2011. évi költségvetésről szóló törvényjavaslatnak az önkormányzatokat érintő főbb rendelkezései.

Helyi önkormányzatok központi költségvetési kapcsolatból származó forrásai:

- a helyi önkormányzatokat együttesen az állandó lakóhely szerint az adózók által 2009. évre bevallott SZJA 40 %-a illeti meg.
- a belföldi gépjárművek után beszedett adó 100 %-a továbbra is az önkormányzatot illeti meg.
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – az önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100 %-a továbbra is a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.
- a jegyző által, külön jogszabályban meghatározott esetben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege, a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírság 30 %-a változatlanul a múlt évi szabályozással, az illetékes önkormányzatot illeti meg.
- a szabálysértési pénz és helyszíni bírságból származó, önkormányzatok költségvetési elszámolási számlájára vagy annak alszámlájára érkezett bevétel 100 %-a, valamint a

közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírságból származó bevétel 25 %-a, függetlenül a jogerős kiszabást végző szervtől – az önkormányzatot illeti meg.

A költségvetési törvényjavaslat nyolcadik fejezete foglalkozik a költségvetéssel kapcsolatos egyes rendelkezésekről. Ennek főbb önkormányzatokat érintő szabályai a következők:

- köztisztviselők jogállásáról szóló törvényben foglalt illetményalap 2010. évben változatlanul 38 650 Ft, melynek mértéke azonos a 2008. évvel, Béremelkedésre továbbra is csak a soros előmenetel alapján lehet számolni.

- a Közalkalmazottak illetmény pótlék számítási alapja 2011. évben is 20.000,-Ft, a minőségi bérpótlék számítás alapja 5.250,-Ft maradt.

- a pedagógusok részére az előző években először 14.000,-Ft/fő , majd 4.000,-Ft/fő összeget szakkönyv támogatásként biztosítani kellett.

A 2011. évi költségvetés tervezete ilyen kötelezettséget már nem tartalmaz. Ennek finanszírozása az előző években általános normatívaként valósult meg.

- a szociális törvény 38.§-ának (3) bekezdésében meghatározott lakásfenntartás egy négyzetméterre jutó elismert havi költsége 2011. évben is 450 Ft,

- a közoktatási törvény 118. §-ának (13) bekezdésében meghatározott kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 2011. évben is 5250 forint/fő/hónap.

- a szociális törvény 50/A §-ának (8) bekezdése szerinti egyéni gyógyszerkeret havi összege 2011. évben változatlanul 12 000 Ft,

- a szoc. tv. 50/A. § (9) bekezdése szerinti eseti gyógyszerkeret éves összege szintén változatlan mértékű 6 000 Ft,

- a gyámügyi törvény 20/A §.(2) bekezdése szerinti, a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülőknek járó pénzbeli támogatás esetenkénti összege 2011. évben 5 800 Ft, mértéke azonos a 2010.évvel,

- a gyámügyi törvény 20/B §.(5) bekezdése szerinti, kiegészítő gyermekvédelmi támogatás összege 8 400 Ft gyermekenként,

- a közbeszerzési értékhatárok nem változnak, a 2010. évvel azonos mértékűek lesznek.

Egyes központilag szabályozott bevételek alakulása:

A költségvetési törvényjavaslat 3., 4., 5., 8., számú mellékletei tartalmazzák az önkormányzatokat megillető központilag szabályozott bevételeket.

I. Helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásai (a törvényjavaslat 3. számú melléklete tartalmazza) A normatívák közül csak azok kerülnek ismertetésre, amelyek igénylésre kerülnek. A helyi önkormányzatok normatív állami hozzájárulásának jogcímei és jelenleg ismert fajlagos összegei :

- *Település-üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatok*, fajlagos összege 2769 Ft/fő, de településenként legalább 3 600 000 Ft. A hozzájárulás kötelező alapeladataihoz illeti meg az önkormányzatokat. Ide tartozik különösen a település-üzemeltetési, az igazgatási, sportfeladatok a közösségi közlekedés, valamint a közművelődést szolgáló feladatok. 2010. évi mértéke 1947 Ft/fő volt, de legalább 2 600 000 Ft.

- *Körjegyzőség működésével kapcsolatos feladatok támogatása* címén várható összeg: Az alaphozzájárulás összege 253 530 Ft/körjegyzőség/hónap, három vagy több községből álló körjegyzőség esetén az ösztönző hozzájárulás összege 297 000 Ft/körjegyzőség/hó. A támogatás összege várhatóan 6 606 000 Ft lesz, azonos mértékű a 2010. évvel.

- *Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok ellátásához* 2 612 Ft/ fő a tervezett összeg, mértéke nem változott a 2010. évihez képest.

- *Pénzbeli szociális juttatások*: fajlagos összege jelenleg nem ismert. A hozzájárulás az önkormányzatok által a Szoc. tv. és a Gyvt. alapján nyújtható pénzbeli és természetbeni

szociális és gyermekjóléti ellátásokhoz, az egyes ellátásokhoz tartozó és az önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatáshoz kapcsolódik.

A központi költségvetés e jogcímen járul hozzá:

- a Szocvtv. 37/B. §. (1) bekezdésének a)-d) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segélynek, a Szocvtv. 32/B. §-ában szabályozott időskorúak járadékának, a Szocvtv. 55/A. §-ában szabályozott adósságcsökkentési támogatásnak, a Szocvtv. 38. §-ának (2), (5) bekezdésében szabályozott lakásfenntartási támogatásnak és a Szocvtv. 55/A. §-ának (3) bekezdése szerinti előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztást mérő készülék felszerelési költségeinek 10%-ához,
- a Szocvtv. 37. §. (1) bekezdése, valamint a 37/C. §-a (4) bekezdése alapján folyósított bérpótló járandóságnak 20 %-ához,
- a Szocvtv. 41. §-ának (1) bekezdésében, és a 43/A. §. (1) bekezdésében szabályozott ápolási díjnak és az utána fizetendő nyugdíjbiztosítási járuléknak 25%-ához,
- a Gyvt. 21. §-ában szabályozott rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, a Szocvtv. 43/B. §-nak (1) bekezdésében szabályozott ápolási díj és nyugdíjbiztosítási járuléka, a Szocvtv. 38. §-ának (9) bekezdésében szabályozott lakásfenntartási támogatás, az átmeneti (krízis-) segélyezés, a temetési segély, a köztemetés, a Szocvtv. 50. §-ának (3) bekezdésében szabályozott közgyógyellátás után fizetendő térítés, valamint a gyermekek napközbeni ellátása keretében nyújtott étkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklésének vagy elengedésének forrásához.

Ez az előirányzat szolgál az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi támogatásához. Az önkormányzatok a saját rendeletükben meghatározott módon kamatmentes kölcsönt, illetőleg részben vagy egészben vissza nem térítendő támogatást nyújthatnak a rászoruló családok részére lakótelek, új vagy használt lakás megszerzéséhez, lakás bővítéséhez, korszerűsítéséhez, felújításához, fenntartásához, lakáscélú kölcsön törlesztőrészeleteinek, lakás lakbérének megfizetéséhez, vagy más, a lakhatással kapcsolatos költségeik viseléséhez.

A hozzájárulás a települési önkormányzatokat a lakosság szám alapján a települések szociális jellemzőiből képzett mutatószám szerint differenciáltan illeti meg.

- *Közoktatási alap-hozzájárulások:* (óvodai neveléshez, iskolai oktatáshoz) Fajlagos összege 2 350 000 forint/teljesítménymutató/év. Pontos mértékét az intézmény költségvetése fogja tartalmazni.

- *Szociális juttatások egyéb szolgáltatások:*

Kedvezményes étkeztetés: Óvodában, iskolában szervezett kedvezményes étkeztetés: Fajlagos összege 68 000 Ft/fő/év. A hozzájárulás azon étkeztetésben résztvevő gyermekek, tanulók után vehető igénybe, akik számára a fenntartó a Gyvt. alapján 50 %-os normatív étkezési térítési-díj kedvezményt, vagy ingyenes étkeztetést biztosít.

Tanulók tankönyvellátásának támogatása: Tanulók ingyenes tankönyvellátása: Fajlagos összege 12 000 Ft/fő/év. A hozzájárulást igényelheti az önkormányzat az 1-8 évfolyamokon nappali rendszerű oktatásban részt vevő, ingyenes tankönyvellátásra jogosult iskolai tanulók ingyenes tankönyvellátásához.

II. A helyi önkormányzat által felhasználható központosított előirányzatok jogcímeit a törvényjavaslat 5. számú melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

(csak azok kerülnek felsorolásra, melyeket az önkormányzat várhatóan igényelni fog.)

- Lakossági közműfejlesztés támogatása. A magánszemélyek közműfejlesztési támogatásáról szóló 262/2004. (IX.23.) Korm. rendelet szerint igényelhető.

- Lakossági víz és csatornaszolgáltatás támogatása: az előirányzat azoknak a településeknek a támogatására szolgál, amelyekben az önkormányzati, az állami és egyéb szolgáltatók által végzett lakossági közműves ivóvízellátás és szennyvízszolgáltatás ráfordításai magasak. A

támogatás igénylésének és elbírálásának részletes szabályairól 2011. január 31-ig a helyi önkormányzatokért felelős miniszter rendelet fog megjelenni.

- Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása: Ez az előirányzat szolgál a prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény szerinti munkáltatói kifizetések forrásául.

- Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások:

- Esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések támogatása: A támogatást a helyi önkormányzatok igényelhetik a gyermekek, tanulók esélyegyenlőségét szolgáló foglalkozásokhoz, ellátáshoz a nevelési-oktatási intézmények működéséről szóló 11/1994. (VI. 8.) MKM rendelet 39/D. §-ában, a 39/E. §-ában meghatározott követelmények és az oktatási miniszter által kiadott program szerinti képesség-kibontakoztató felkészítéshez, integrációs felkészítéshez, óvodai fejlesztő programhoz.

- Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása. Az előirányzat a rászoruló gyermekek nyári étkeztetését biztosító települési önkormányzatok feladatellátásának támogatására szolgál. Támogatásra azok a települési önkormányzatok jogosultak, akik vállalják, hogy a nyári időszakban a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek számára étkeztetést biztosítanak.

- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések:

- Társult formában működtetett kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása. Az igényelhető maximális támogatás 30 millió forint.

- Iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás: Támogatást igényelhet az önkormányzat a tulajdonában, vagy fenntartásában lévő sportlétesítmény fejlesztésére. Az igényelhető maximális támogatás 20 millió forint.

III. A helyi önkormányzatok normatív, kötött felhasználású támogatásai: A támogatások jogcímeit, és fajlagos összegét a törvényjavaslat 8. számú melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése: A támogatás:

- a szocvtv.37/B. §-a (1) bekezdésének a)-d) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segélyre, a 32/B. §-ában szabályozott időskorúak járadékára, az 55/A. § alapján adósságcsökkentési támogatásra, a 38. §-ának (2), (5) bekezdése alapján lakásfenntartási támogatásra, valamint az 55/A. §-ának (3) bekezdése szerinti előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztást mérő készülék felszerelési költségei 90%-ának,

- a Szocvtv. 37.§-a (1) bekezdése, valamint 37/C.§-a (4) bekezdése alapján folyósított rendelkezésre állási támogatásra kifizetett összegek 80 %-ának,

- a Szocvtv. 41.§-ának (1) bekezdésében, és a 43/A.§ (1) bekezdésében szabályozott ápolási díj és az utána fizetendő nyugdíjbiztosítási járulék 75 %-ának,

- a közcélú munka 2010. december hónapjára járó 2011. hónapban kifizetendő munkabér és közterheinek 95 %-ának,

- a Szocvtv. alapján folyósítandó bérpótló juttatásra kifizetett összeg 80 %-ának,

- a Gyámügyi törvény szerinti óvodáztatási támogatás 100 %-ának központi költségvetésből történő utólagos igénylésére szolgál.

A törvényjavaslat 8. számú mellékletének III. fejezete tartalmazza a többcélú kistérségi társulások támogatását.

(Csak azon támogatási jogcímeik kerülnek ismertetésre, melyek érintik az önkormányzatot.)

A) Közoktatási intézményi feladat

Az egyes települési önkormányzatok által önállóan fenntartott intézmények után támogatás nem igényelhető.

- Bejáró gyermekek, tanulók alapján járó támogatás

- Intézményi társulás által fenntartott intézmény óvodás és 1-4. évfolyamos tanulói után:
FAJLAGOS ÖSSZEG: 70 000 forint/fő/év
 - 2011. évben időarányosan 4 hónapra,
 - 2012. évben időarányosan 8 hónapra.
- Intézményi társulás által fenntartott intézmény 5-8. évfolyamos tanulói után
FAJLAGOS ÖSSZEG: 90 000 forint/fő/év
 - 2011. évben időarányosan 4 hónapra,
 - 2012. évben időarányosan 8 hónapra.
 - alaptámogatás vehető igénybe a fenti intézményekbe bejáró azon gyermekek, tanulók után, akik a lakóhelyüktől, ennek hiányában tartózkodási helyüktől eltérő településen veszik igénybe az óvodai, illetve általános iskolai ellátást.
 - az intézmény székhelyén/telephelyén állandó lakóhellyel (ennek hiányában tartózkodási hellyel) rendelkező gyermekek, tanulók után az alaptámogatás 50%-ának megfelelő támogatás vehető igénybe.
- Tagintézményi támogatás
FAJLAGOS ÖSSZEG: 90 000 forint/fő/év
 - 2011. évben időarányosan 4 hónapra,
 - 2012. évben időarányosan 8 hónapra.

A támogatás a többcélú kistérségi társulás vagy intézményi társulás által fenntartott intézmény – székhelyétől különböző községben – tagintézményeként működő óvodába, iskola 1-4. évfolyamára járó gyermekek, tanulók után vehető igénybe abban az esetben, ha az intézmény megfelel a Kiegészítő szabályok 2.1. pontja szerinti feltételeknek.

B) A többcélú kistérségi társulások szociális alapszolgáltatási feladatainak támogatása

- Szociális étkeztetés: Többcélú kistérségi társulás által fenntartott intézmény
FAJLAGOS ÖSSZEG: 6 500 forint/fő
- Családsegítés: Többcélú kistérségi társulás által fenntartott intézmény
FAJLAGOS ÖSSZEG: 320 forint/fő
- Házi segítségnyújtás: Többcélú kistérségi társulás által fenntartott intézmény
FAJLAGOS ÖSSZEG: 60 000 forint/fő

C) A többcélú kistérségi társulások mozgókönyvtári és egyes közművelődési feladatainak támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 1 000 000 forint/könyvtári szolgáltató hely

D) A többcélú kistérségi társulások belső ellenőrzési feladatainak támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 79 000 forint/költségvetési szervek száma alapján számított mutatószám.

A költségvetési törvénynek az önkormányzatokat érintő szabályozásának ismertetését követően rátérnek konkrétan az önkormányzat 2011. évi bevételeinek, és kiadásainak ismertetésére.

III. Az önkormányzat és költségvetési szervei 2011. évi várható bevételei és kiadásai:

Az önkormányzat saját bevételeink meghatározó részét teszik ki az iparüzési adó illetve a gépjármű adó. Mindenképpen törekedni kell a reális tervezésre, hiszen a költségvetésünk egyensúlyát felboríthatja egy jelentős bevétel kiesés.

A Képviselő-testület ülésére előterjesztés készült az adórendeletek felülvizsgálatára, amely döntések (esetleges adóemelés) befolyásolják majd a 2011. évre tervezendő adóbevételeinket.

Bevételeink tervezésénél számoltunk a Várkastélyprojekt kapcsán alszámlánkra utalt támogatási előleg, valamint az ÁFA előleg betétként történő lekötéséből jóváírt kamattal, azonban arra figyelemmel kell lenni, hogy annak összegét a projekttel kapcsolatban felmerülő kiadások finanszírozására lehet fordítani. Ezen túlmenően az önkormányzat rendelkezik, 25 000 e Ft összegű lekötött pénzeszközzel, melyből jelentős kamatbevétel nem várható, mivel ezen összeg nagyrésze az év első felében a telekkialakítással kapcsolatos kiadásokra fel lesz használva.

Kiadásaink tervezésénél elsődleges, és a jelen gazdasági helyzetben kiemelkedően fontos, hogy a kötelezően ellátandó alapfeladatokra a forrást biztosítani tudjuk. A következő évi tervezéshez kiemelt fontosságú hogy a Képviselő-testület felülvizsgálja, hogy melyek azok az önként vállalt feladatok amelyek további finanszírozását már nem lehet, illetve gazdaságilag nem szabad felvállalni.

A koncepció összeállításánál figyelembe vettük azt a tény, hogy 2011. évben az önkormányzatok állami támogatása nem fog növekedni, a várható áremelkedések következtében 5 %-os dologi kiadásnövekedésre lehet számítani.

A munkahelyek sorozatos megszűnése miatt nőni fog a munkanélküliek száma, akik a munkanélküli ellátásuk kimerítését követően vagy bérpótló juttatásra, vagy rendszeres szociális segélyre lesznek jogosultak.

A foglalkoztatás eddigi rendszerének átalakításával kapcsolatos új szabályok még nem kerültek elfogadásra, ezért közfoglalkoztatással kapcsolatos kiadással, illetve bevétellel nem számoltunk, mivel ehhez ismerni kellene az ide vonatkozó szabályozást.

A lakosság elszegényedése miatt várhatóan emelkedni fog a szociális segélyt igénylők száma. Szociálpolitikai juttatásokra tehát az eddigieknél magasabb összegeket kell előirányoznunk.

A KTSZ irodaházzal kapcsolatosan a felvett hitelt törlesztését el kell kezdeni 2011. évben ez a hitelszerződés alapján 274 e Ft kiadást fog jelenteni, majd az azt követő években évente 1 096 e Ft lesz a hiteltörlesztés összege, 2029.-ig. Ha lesz lehetőség, ismételten pályázatot kell benyújtani az irodaház felújítása érdekében integrált közösségi tér kialakítása céljából.

A kommunális gép beszerzésre felvett 4 700 e Ft összegű hitelből 2011. évben 1 567 e Ft-ot kell visszafizetni, 2012. évben pedig már csak 391 e Ft-ot.

Nagy feladatot jelent a Nádasdy-Széchenyi Várkastélyprojekt 2011. évet érintő kiadásainak zökkenőmentes finanszírozása. A projekt megvalósításához 2010. évben 58 476 Ft összegű előlegben, illetve 69 027 ÁFA előlegben részesült az önkormányzat. A Közreműködő hatóság által jóváhagyott költségátábla alapján 2011. évben 27 781 e Ft összegű saját forrást kell biztosítanunk, melynek egy része a leutalt előlegből átmenetileg finanszírozható.

Az önrész előteremtése érdekében hamarosan megjelenik a bérletes üzemeltetésre kirt pályázatunk. Ha lesz olyan pályázó aki elfogadja a pályázati kiírásban foglalt feltételeket, úgy a projekt forrásigényének megfelelő ütemezésben a Bérelő által fizetett bérleti díjből fogjuk a projekthez szükséges saját forrást biztosítani. Amennyiben az üzemeltetésre kirt pályázat eredménytelen lesz, úgy vagy ismételten pályázatot ír ki az önkormányzat, vagy hitel felvételével biztosítja a szükséges önrészt.

2011. évben tovább kell folytatni a megkezdett telekalakítást, a közbeszerzés útján megkötött vállalkozási szerződés értelmében 2011. évben az önkormányzatnak, a telkek közművesítésére 27 761 Ft összegű vállalkozási díjat kell kifizetnie. El kell dönteni, hogy bevezetésre kerüljön-e az építési telkekre a gázközmű. Amennyiben a telkek gázközművel ellátottak lesznek, úgy ez további kiadást fog jelenteni az önkormányzatnak, ugyanakkor reálisan nem lehet számolni 2011. évben telekértékesítésből befolyó bevétellel.

A háziorvosi rendelő állapotával is foglalkozni kell. Az épület állagmegóvására nem fordított kellő figyelmet az önkormányzat, állapota mára olyannyira leromlott, hogy annak felújítása nem várható magára. Ha nem lesz pályázati lehetőség az orvosi rendelő felújítására, vagy más helyen történő kialakítására, úgy saját forrásból kell annak felújításármegoldani.

Ezen felül fordítani kellene a település utjainak, járdáinak felújítására ez azonban csak pályázati támogatással valósítható meg.

Az oktatást érintően mivel nem emelkedik az állami támogatás összege, az áremelkedések következtében nőni fog az intézményfenntartó önkormányzatok saját forrásból történő hozzájárulása.

A körjegyzőség vonatkozásában sem emelkedik az állami támogatás mértéke, az áremelkedések hatásával itt is számolni kell.

Mindezen feladatok ellátására forrást csak az eddiginél még takarékosabb, ésszerű gazdálkodással tudjuk előteremteni, hiszen a saját bevételeink emelésére a kedvezőtlen gazdasági és szociális háttér nem ad lehetőséget.

Várható bevételek:

Az önkormányzat és intézményeinek összes várható bevételeinek nagysága 713 930 e Ft, melyből:

- Önkormányzat összes bevétele: 691 830 e Ft,
- Egervári László Általános Iskola és Napköziotthonos Óvoda saját bevétele: 18 100 e Ft,
- Körjegyzőség saját bevétele: 660 e Ft,
- Észak-Nyugat Zalai Kistérségi Társulás bevétele 3 340 e Ft.

Az írásos anyaghoz csatolt 1.számú mellékletben részleteztük kiemelt előirányzatokként az önkormányzat, valamint intézményeinek várható bevételeit és kiadásait.

A 2. számú melléklet az önkormányzat - Egervári László Általános Iskola és Napköziotthonos Óvoda, valamint a körjegyzőség adatai nélküli - várható bevételeit tartalmazza.

Az önkormányzat összes bevételeinek várható nagysága 691 830 e Ft, az alábbiak szerint.

1.) Intézményi működési bevételek címén 4 530 e Ft bevételt terveztünk, melyből 3 000 e Ft kamatbevételekből várható. A várkastélyprojekt kapcsán leutalt előlegből, valamint az Áfa előlegből 113 000 e Ft lekötésre került, ezen túlmenően 25 000 e Ft összegű lekötött betéttel rendelkezik az önkormányzat. Óvatosan terveztük a kamatbevétel nagyságát, mivel a 25 000 e Ft összegű betétben elhelyezett pénzeszköz, az év első felében felhasználásra fog kerülni.

2.) Önkormányzatok sajátos működési bevételei: Várható nagysága 53 580 e Ft ezen belül:

- Kommunális adó címén figyelemmel a 2010. évi várható tényadatokra, amennyiben az önkormányzat nem emeli a kommunális adó mértékét 1 400 e Ft bevétel várható,
- Gépjárműadó bevétel címén 12 000 e Ft összegű bevételt állítottunk be.
- Iparüzési adóbevétel címén 12 000 e Ft bevétellel számoltunk, a jelenlegi adómérték figyelembevételével.
- Pótlék, bírságok címén 100 e Ft-ot,
- SZJA bevétel címén 28 000 e Ft bevételt állítottunk be. Jelenleg összege pontosan nem ismert, a törvényjavaslatban szereplő számítási módszerrel került tervezésre,
- Talajterhelési díj címén 80 e Ft bevételt állítottunk be.

3.) Felhalmozási és tőke jellegű bevételek: E jogcímen 6 380 e Ft bevételt terveztünk, melyből 5 005 e Ft-ot terveztünk a volt faipari Ktsz területrészenek értékesítésből, 1 375 e Ft-ot pedig a Helytörténeti és Községépítő Egyesülettől várunk, pályázati támogatása megelőlegezésének visszafizetéséből.

4.) Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke jellegű bevételei előirányzat tervezett összege 2 440 e Ft, melyből:

- Önkormányzati vagyon bérbeadásából 820 e Ft bevétellel számoltunk, mely a közterület használati díjakból várható,
- Önkormányzati ingatlan vételárának részletekbe történő fizetéséből 120 e Ft várható,
- Szennyvízhálózatot érintő Zalaszentivánnál kezelt pénzügyi alapból, figyelemmel a csökkenő fogyasztásra 1 500 e Ft bevétellel számoltunk.

5.)Támogatások, támogatásértékű bevételek, kiegészítések előirányzat várható nagysága 477 880 e Ft Ezen belül:

a.) Központi költségvetésből várható normatív támogatás tervezett összege 126 260 e Ft.

A fenti összegű bevétel továbbra is felhasználási kötöttség nélkül illeti meg az önkormányzatokat. Összege mivel a 2011. évi költségvetési törvény még nem került elfogadásra, változhat.

b.) Normatív kötött felhasználású támogatás várható nagysága 1 300 e Ft, melyből:

- a rendelkezésre állási támogatást felváltó bérpótló juttatás címén 960 e Ft bevétellel számoltunk, 80 %-os mértékű állami támogatást feltételezve,
- normatív lakásfenntartási támogatás központi megtérítése címén 57 e Ft-ot,
- rendszeres szociális segély központi megtérítése címén 283 e Ft bevételt terveztünk, 90 %-os állami támogatás figyelembevételével.

c.) Támogatásértékű működési bevételek címén 129 976 e Ft bevételt terveztünk, melyből:

- Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatásának központi megtérítése címén 10 fő támogatottat feltételezve 90 e Ft-ot terveztünk,
- Tb. alaptól átvett pénzeszköz tervezésénél az ideai tényadatokból indultunk ki tervezett összege 4 000 e Ft. Ezen bevétel a védőnői, és az iskola-egészségügyi szolgálatot illeti meg.
- vagyonbiztosítás díjához Egervári László Általános Iskolától 300 e Ft, a körjegyzőség részéről pedig 40 e Ft összegű pénzeszközátadással számoltunk.
- mozgókönyvtári támogatás címén a Többcélú Kistérségi társulástól 600 e Ft-al számoltunk,
- az Egervári László Általános iskolát érintő TIOP 1.1 nyertes pályázat támogatásától 15 766 e Ft várható.
- egervári orvosi rendelőhöz történő önkormányzati hozzájárulások összege 430 e Ft, mely 25 Ft/fő/hó összeggel került beállításra, amely megegyező mértékű a korábbi évekével.
- Támogatásértékű működési bevételek intézményekhez bevételi előirányzat tervezett nagysága 108 750 e Ft, melyből:

- az alapfokú oktatás, óvodai nevelést érintően a többcélú kistérségi társulástól 37 007 e Ft összegű pénzeszközátadással számoltunk,
- az oktatási intézményhez az érintett fenntartó önkormányzatoktól 56 041 e Ft összegű pénzeszközátadással,
- a körjegyzőség működtetéséhez a mások három önkormányzat részéről 15 702 e Ft összegű pénzeszközátadással számoltunk.

A fenntartó önkormányzatok az intézmények működéséhez Egervár község önkormányzatának költségvetésén keresztül juttatják el a hozzájárulásuk összegét. Ezen összegek az intézmények költségvetésének tárgyalásakor még változhatnak, az általuk készített költségvetési koncepcióban írtak szerint került tervezésre.

d) Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívül bevételi előirányzat tervezett nagysága 97e Ft, mely a korábbi évekről áthúzódó, határidőre meg nem fizetett csatornamű-társulati érdekeltségi hozzájárulások utólagos befizetéséből, illetve letiltásából várható,

e) Támogatásértékű felhalmozási bevételek címén 220 247 e Ft bevétellel számoltunk, mely a várkastélyprojekt 2011. évi pályázati támogatásából várható.

6.) Hitelek, értékpapírok, támogatási kölcsönök visszafizetése és igénybevétele előirányzatra 320 e Ft bevételt terveztünk, mely a támogatottak részéről történő lakásépítési, lakásvásárlási támogatások részletekben történő visszafizetéséből várható.

7.) Pénzforgalom nélküli bevételek címén 146 700 e Ft kiadást terveztünk, mely a 2010. évi becsült pénzmaradványból várható.

Várható kiadások:

Az önkormányzat, beleértve intézményeit is várható összes tervezett kiadása 713 930 e Ft, részletezve kiemelt előirányzatonként az 1. számú mellékletben. A tervezés alapja az intézmények által készített költségvetési koncepció volt.

Az önkormányzat intézményei nélküli kiadási főösszegének várható nagysága 691 830 e Ft. (lásd 2. számú melléklet)

A kiadásokon belül:

I. Az önkormányzat működési kiadásainak tervezett nagysága 298 280 e Ft, ezen belül:

1.) Személyi jellegű kiadások tervezett összege 9 820 e Ft, melyből finanszírozzuk a polgármester, az önkormányzat két Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozójának, valamint a védőnőnek személyi juttatását, az étkezési hozzájárulások költségét, a polgármester költségtérítését. A munkabérek tervezésénél béremeléssel, 13 havi juttatással, illetve jutalommal nem számoltunk.

2.) Munkaadókat terhelő járulékok várható nagysága 2 400 e Ft, mely a fenti személyi kiadásokat terhelő társadalombiztosítási járulék, valamint a táppénz hozzájárulás finanszírozására szolgál.

3.) Dologi és egyéb folyó kiadások címén 25 000 e Ft összegű kiadással számoltunk, a számszaki mellékletben írtak szerint. A dologi kiadások tervezésénél csekély mértékű kiadásemelkedéssel számoltunk, illetve figyelemmel voltunk a 2010. év háromnegyedévi teljesítési adatokra. Lásd számszaki melléklet c.) pontja.

4.) Speciális célú támogatások várható nagysága 261 060 e Ft. Ezen belül:

- Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre előirányzat terhére 3 170 e Ft összegű kiadással számoltunk. Ezen összeg terhére tervezzük finanszírozni a társadalmi szervezetek, alapítványok, egyesületek támogatását, a Bursa Hungarica ösztöndíjakat stb. a számszaki mellékletben írtak szerint.
- Támogatásértékű működési kiadás címén 2 080 e Ft pénzeszközátadással számoltunk a számszaki mellékletben írtak szerint. A Zalaegerszegi szennyvíztársulás működéséhez 1 153 e Ft kiadással kellett számolni.
- Felügyelet alá tartozó költségvetési szerveknek folyósított költségvetési támogatás címén 249 810 e Ft kiadással számoltunk, az intézmények által közölt előzetes adatok alapján, amelyek az intézményi költségvetések tárgyalásakor még változhatnak.
- Társadalom és szociálpolitikai juttatások tervezett nagysága 6 000 e Ft, mely a számszaki mellékletben írt szociális juttatások finanszírozására szolgál.

II. Felhalmozási, felújítási kiadások tervezett nagysága 358 450 e Ft melyből:

- 300 e Ft a lakosságot érintő lakásvásárlási, és lakásépítési támogatások finanszírozására szolgál,
- 328 509 e Ft-ot terveztünk a várkastélyprojekttel kapcsolatos kiadások finanszírozására, a Közreműködő szervezet által jóváhagyott költségvetés alapján.
- Felhalmozási célú hitel visszafizetése címén a kölcsönszerződések alapján 1 841 e Ft kiadással számoltunk, melyből 274 e Ft a faipari Ktsz megvásárlásával kapcsolatban, 1 567 e Ft pedig a kommunális gépbeszerzéssel kapcsolatban visszafizetendő hitel nagysága.
- Telekkialakítással kapcsolatban 27 800 e Ft kiadással számoltunk, melyből finanszírozzuk a LEKO Kft-vel kötött vállalkozási szerződésben írt munkálatok II. ütemének költségét.

III. Pénzforgalom nélküli kiadások címén 35 100 e Ft kiadást terveztünk, melyből 1 000 e Ft az általános tartalék összege, 34 100 e Ft pedig a céltartalék, melyből finanszírozzuk a TIOP I.I. pályázattal kapcsolatban felmerülő kiadásokat, valamint a Várkastélyprojekt végrehajtásával kapcsolatban felmerülő önkormányzati saját forrás összegét.

Összességében a fenti számadatokból megállapítható, hogy az önkormányzat kötelező alapfeladatainak ellátásához 2011. évre várhatóan nem lesz szüksége működési célú hitel felvételére.

Elsődleges cél a költségvetési egyensúly megtartása, az önkormányzat működőképességének megőrzése, a kötelező feladatellátás feltételeinek biztosítása.

A költségvetési egyensúly megtartása érdekében a következő feladatok, intézkedések szükségesek:

- az adóbevételek területén még tovább szükséges fokozni a beszedési munka hatékonyságát, csökkentve ezáltal a kintlévőségeket,
- a Nadasdy-Széchenyi Várkastély projekt megvalósításához szükséges önrész előteremtése lehetőség szerint ne hitelfelvétel formájában történjen, amennyiben a bérletes üzemeltetésre meghirdetett pályázat eredménytelen lesz, úgy ismételtén írjon ki az önkormányzat pályázatot.
- a külső források bővítése érdekében élni kell a pályázati lehetőségekkel

Az előzők alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztjük a T. Képviselőtestület elé:

HATÁROZATI JAVASLAT:

Egervár Község Önkormányzati Képviselő-testülete az Önkormányzat és Intézményei 2011. évi költségvetési koncepcióját - mint a költségvetés tervezési alapját - megtárgyalta és az írásos előterjesztésben írtakkal azonos módon, az alábbi kiegészítéssel fogadja el:

- 1.) Biztosítani kell a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben, és más jogszabályokban meghatározott alapfeladatok ellátásának pénzügyi fedezetét. Az intézményi költségvetések tervezésekor a takarékos gazdálkodás szem előtt tartásával kell a tervezést elvégezni és ennek megtörténtét az intézményi költségvetések egyeztetése során érvényesíteni kell.
- 2.) Felül kell vizsgálni a 2010. évben tett kötelezettségvállalásokat. A pályázattal érintett előző évről áthúzódó fejlesztések forrásigényét biztosítani kell. További felhalmozási előirányzatot a Képviselő-testület csak akkor tervez, ha kötelező önkormányzati feladatok maradéktalan megvalósítása nem kerül veszélybe, és a költségvetés egyensúlya biztosítható.
- 3.) A Nádasdy-Széchenyi Várkastély projekt megvalósításához szükséges önrész előteremtése lehetőség szerint ne hitelfelvétel formájában történjen, amennyiben a bérletes üzemeltetésre meghirdetett pályázat eredménytelen lesz, úgy ismételtén írjon ki az önkormányzat pályázatot.
- 4.) Az adóbevételek területén még tovább szükséges fokozni a beszédési munka hatékonyságát, csökkentve ezáltal a kintlévőségeket.
- 5.) Az önkormányzat költségvetése biztosítsa a stabil költségvetési pénzügyi gazdálkodást, a zavartalan működést, és a testületi döntések végrehajtását, nyújtson fedezetet a szerződéses kötelezettségekből adódó feladatokhoz.

Határidő: 2011. február 15. illetve folyamatos

Felelős: polgármester

Kérem az önkormányzat költségvetési koncepciójának megvitatását, s várom javaslataikat, elképzeléseiket a kiadások csökkentése, a bevételek növelését illetően.

Egervár, 2010. december 11.

Szijártó József s.k.
Polgármester

Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra s.k.
körmegyző

