

Hajdúszoboszló Város Önkormányzata

4200 Hajdúszoboszló, Hősök tere 1.

Telefon: 52/557-300 Fax: 52/557-302

.....
kódszám

Ügyiratszám: 929-1/2008. A 2008. november 20-ai testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Ügyintéző:	Aláíró
	Ellenőrizte:	 (Jegyző/aljegyző kézjegye)
	Megtárgyalja:	Valamennyi Bizottság

ELŐTERJESZTÉS**Hajdúszoboszló Város 2009. évi költségvetési koncepciójáról****Tisztelt Képviselő-testület!****Tisztelt Bizottságok!**

Az önkormányzatokról, valamint az államháztartásról szóló törvények és kapcsolódó jogszabályok előírásai értelmében, az éves költségvetési rendelet megalkotásához a képviselő-testület koncepciót fogad el, melyben meghatározza azokat a legfontosabb elveket, melyet a tervjavaslat kidolgozása során a szakmai előkészítők számára előír.

A 2009 évre szóló állami költségvetés törvényjavaslatának ismeretében felmérhető az állam és az önkormányzat költségvetési kapcsolatainak várható alakulása, meghatározható az állami forrásszabályozás feltétel és feladatrendszeréből következő önkormányzati mozgástér. A törvénytervezetből az látható, hogy az önkormányzati működés feltételrendszere tovább romlik, emiatt korlátozások és csökkentések várhatók az üzemeltetés-fenntartás területén.

Mindezek alapján összeállításra került a város 2009. évre szóló költségvetési koncepciója, melyet azzal az ajánlással terjesztünk Önök elé, hogy a realitások alapján közös érdekünk a város értékeinek megőrzése a gazdasági kényszerek kedvezőtlen hatásainak mérséklése.

Kérjük az előterjesztés megvitatását és elfogadását.

Hajdúszoboszló, 2008. november 10.**Dr. Sóvágó László**
*polgármester***Dr. Vincze Ferenc**
jegyző

Bevezető

Az éves költségvetés kialakításának fontos és egyben kötelező állomása a költségvetési koncepció kidolgozása.

Az önkormányzat költségvetésének elkészítéséhez figyelembe kell venni a költségvetési törvény változásait, illetve a saját belső folyamatok alakulását.

A költségvetési törvény tervezetéből kitűnik, hogy az állam, 2009 évre a gazdaságban az utóbbi néhány hónapban lejátszódott folyamatokat is figyelembe véve tovább szigorítja, illetve csökkenti az önkormányzatok mozgásterét, illetve szűkülni fognak az állami támogatások. Mindez azt fogja jelenteni, hogy 2009. évben is intézkedéseket kell tennünk annak érdekében, hogy a város működése és az elengedhetetlen fejlesztések megvalósítására a szükséges forrásokat elő tudjuk teremteni.

A költségvetési koncepció megfogalmazásával szeretnénk segíteni a 2009 évi költségvetés megtervezését, mely biztosíthatja a város zavartalan működését és fejlődését.

Általános feltételek

Az önkormányzat 2009. évi költségvetési koncepciója a **Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló törvénytervezete** alapján készült el. Köztudomású, hogy a Kormány eddig két alkalommal dolgozta át az eredetileg benyújtott törvénytervezetet. A harmadik változathoz csatolt indoklás szerint a gazdasági folyamatok gyengülése, a pénzügyi rendszer stabilizációjának bizonytalansága, a negatív kockázatok erősödése miatt vált szükségessé az átdolgozás, s ez a feltétele annak, hogy a Kormány a nemzetközi pénzügyi válság közepette is biztosítani tudja Magyarország stabilitását.

A növekedési lehetőségek az eddig feltételezettnél sokkal nagyobb mértékben beszűkültek, melynek következtében:

- a hitelfelvételi lehetőségek szűkülése és drágulása, a foglalkoztatás csökkenés, valamint a várható reálbér csökkenés következtében a háztartások fogyasztása 3 % körüli mértékben csökken
- a globális recesszió következtében 2009. évben a beruházások szűkülnek
- az exportlehetőségek jellemzően csökkennek.

Fontos elvárás az EU részéről, hogy 2009 évben Magyarországon a hiány mértéke GDP 3%-a alá kerüljön. Ezzel egyidejűleg a reálbér csökkenés 2009. évben 2 %-ot meghaladó mértékű lesz. Az infláció üteme a 2008 évi várható 6,4 % helyett 2009. évben a tervezett szerint 4,5 %-ra mérséklődik.

Az államháztartás stabilitásának megteremtése érdekében az alábbi intézkedések megtételét tervezi a Kormány:

- a közszférában a bérek nem növekednek
- a 13. havi illetmények kifizetésére nem vállal kötelezettséget
- a 13. havi nyugdíjak kifizetésére csak korlátozott mértékben kerül sor

A 2009. évi törvénytervezetből megállapítható főbb tendenciák az általános indoklást is figyelembe véve az alábbiak:

- igaz, hogy nem várható bérfejlesztés, és nem lesz 13. havi juttatás, amelynek következtében a 2008. évi fajlagos normatív támogatásokhoz képest a 3. változatbeli normatív támogatás lényeges eltérést, csökkenést mutat, mégis lehetnek olyan pótlólagos költségvetési támogatások, források, melyek az ellátások szinten tartását, illetve növekedését is eredményezetik megfelelő pályázatok esetén.

Ezek a lehetőségek a költségvetési törvénytervezet 5. sz. mellékletében kerültek összegzésre.

Az egyik legnagyobb bevételi forrás - **a helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásai, és a helyi önkormányzatok normatív kötött felhasználású támogatásai jogcíme**knél azonban a fajlagos összeg csökkenésén túl az alábbi szerkezetbeli változások is beépültek a törvénytervezetbe, melynek hatásait számszerűsíteni még nem áll módunkban.

Ezek a következők:

- A Szociális Igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben szabályozott ellátások közül a tervezett törvénymódosítás szerint a rendszeres szociális segélyezés feltétele, azon belül az egyes ellátási típusok finanszírozása változik, illetve lép be új elemként.
- A rendszeres szociális segélyezés alcíme **„aktív korúak ellátása”** címre változik.

Az aktív korúak ellátás belül:

a) rendszeres szociális segély megállapítása lehetséges azok számára, akik

- 67, vagy 57 % egészségkárosodottak,
- 55. életévét betöltötte,
- három kiskorú gyermekét egyedül neveli,

- az esetleges helyi rendeletben meghatározott egyéb feltételeknek megfelel, (összege maximum a nettó minimálbér, és 90 %-át téríti a központi költségvetés).

b) közfoglalkoztatást pótló juttatás megállapítása lehetséges annak, aki

- közfoglalkoztatásban neki fel nem róható okból nem vesz részt,
- vagy képzésben vesz részt, (összege az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összege, és 80 %-át téríti a központi költségvetés).

c) közfoglalkoztatás (közcélu foglalkoztatás) közfoglalkoztatási tervet kell készíteni egy évre, és a 95 %-át téríti a központi költségvetés.

- A normatív lakásfenntartási támogatási összegek kiszámításánál az elismert költség alapjául szolgáló (lakásnagyság) négyzetméterenként elszámolható költség 425 Ft-ról 450 Ft-ra módosul. Ezáltal az egyes megállapított lakásfenntartási támogatási összegek nőnek.

A fentieken kívül még tervezett módosítások:

- Kikerült a normatív támogatások köréből a támogató szolgálathoz és a közösségi ellátáshoz kapcsolódó hozzájárulás, mivel a szociális törvény módosítása következtében megszűnik, mint kötelező önkormányzati feladat.
- Ugyancsak a szociális törvény módosításával van összefüggésben az, hogy jelzőrendszeres segítségnyújtást csak olyan szolgáltató nyújthat, aki rendelkezik a házi segítségnyújtásra is működési engedéllyel.
- Közoktatásban ha a nevelést, oktatást összevont osztályokban tervezik meg, akkor a gyermekeket a legmagasabb életkornak megfelelő nevelési év csoport létszámába kell számítani.
- Magántanuló után csak speciális esetben igényelhető támogatás.
- Alapfokú művészetoktatásban résztvevők után igényelhető normatíva feltétele szigorodott, mert egy minimális térítési díj elvárását fogalmazott meg a törvényalkotó.

Várható bevételek

Központi források:

Az állami támogatás és a személyi jövedelemadó az önkormányzat két legnagyobb bevételi forrása.

1./ Az állami támogatáson belül legnagyobb részarányt a helyi önkormányzatok normatív hozzájárulás jogcímen érkező bevétele képezi, mely évek óta csökkenő tendenciát mutat. A csökkenés oka:

- ellátotti létszám csökkenése
- a fajlagos normatívák csökkenése
- a teljesítménymutató teljes körűvé válása a közoktatásban

A fentiekén kívül Hajdúszoboszló város vonatkozásában a 2008. évi normatív állami támogatáshoz képest jelentős csökkenést fog okozni, hogy a Szociális Szolgáltató Központ feladatait 2009. évtől a kistérségben látja el, és a normatíváját is a Kistérségi Társulás fogja igényelni. Ez természetesen azt is jelenti, hogy a kiadási oldal is csökkeni fog, mivel az intézmény támogatását a normatív támogatáson kívül a kistérségben részt vett önkormányzatok, a feladatellátás függvényében, közösen fogják biztosítani.

Kiemelkedő változás, hogy 2009. évtől az Önkéntes Tűzoltóság megszűnik, és a 2008. évi 3 fő hivatásos tűzoltóval szemben, 64 fő hivatásos tűzoltó fogja a feladatot ellátni. Ez normatív támogatásban a 2008. évi 15 millió forinttal szemben mintegy 265 millió forint állami támogatást fog jelenteni.

A normatív állami támogatásokból jelentős összeget képvisel a beszedett idegenforgalmi adó után járó 2 Ft-os állami támogatás. Ennek megállapításánál figyelembe fogjuk venni a 2008. évi várható idegenforgalmi adóbevételt, ugyanakkor jelentős kockázati tényezőt jelent az üdülési csekk adóvonzatának esetleges változtatása, illetve a gazdasági visszaesés idegenforgalomra gyakorolt hatása.

A normatív állami támogatást, illetve a személyi jövedelemadót figyelembe véve a szerkezeti változással nem kalkulálva, az előző évihez képest mintegy 5 %-kal kevesebb bevétellel számolhatunk előzetesen.

A normatív állami támogatások 2008. és 2009. évi összehasonlító táblázatát az előterjesztéshez mellékelem.

2./ Önkormányzatunk másik jelentős bevételi forrása a személyi jövedelemadó bevétel helyben maradó része. Prognosztizációnk szerint ez 2009. évben mintegy 5 %-kal lehet kevesebb a 2008. évinél, de ennek összegét a Magyar Államkincstár még nem közölte. Nincsenek adataink a jövedelem különbség mérséklése miatti személyi jövedelemadó kiegészítésre vonatkozóan sem.

Helyi adóbevételek

1./ Iparüzési adó

A nemzetközi hitelpiacok válsága jövőre már érezteti hatását a hazai reálgazdaságban. Növekszik majd a munkanélküliek száma és elsősorban az autóiparban, illetve az építőiparban terjedhet tovább a krízis.

A hitelválság a pénzügyi szektorban lassan egy éve rombolja a bizalmat, emelkedtek a kamatok, nehezebb hitelhez jutni, gyengült a forint, sok külföldi befektető illetve tőke kivonult a hazai tőzsdéről, és bankjaink egy része visszafogta, vagy beszüntette a hazai devizahitelezést.

Az ipari termelés és az ingatlanszektor mellett várhatóan ugyancsak jelentősen mérséklődik a kereskedelmi forgalom is. A válságra reagáló kormányzati intézkedések, korlátozni fogják a vásárlóerőt. Mindezen tényezőket figyelembe véve vállalkozások mehetnek tönkre, illetve jelentős árbevétel illetve eredménycsökkenéssel lehet számolni. Ez iparüzési adó vonatkozásában akár 10 % feletti csökkenést is eredményezhet.

2./ Vállalkozók kommunális adója

A piaci helyzet vázolt változásai létszámbocsátásokat eredményezhetnek és ez szintén helyi adó bevétel csökkenést okozhat.

3./ Idegenforgalmi adó

2008. évben az idegenforgalmi adóbevételünk nagyon kedvezően alakult, egyrészt a romániai vendégek számának jelentős növekedése, kedvező időjárás, a jó marketing, illetve hatékony ellenőrzés következtében.

2009. évben idegenforgalmi adómérték emelésére nem kerül sor, így a már vázolt piaczgazdasági tényezőket is figyelembe véve ebben az adónemben óvatos tervezést kell megvalósítani.

4./ Gépjárműadó

A válság további negatív hatása az innováció terén jelentkezik, hisz sok iparágban – de különösen az autóiparban – a termékek életciklusai meghosszabbodnak. A jelenlegi és jövőbeni helyzetet figyelembe véve az új gépjárművek vásárlásának visszaesésével kell számolnunk, ami a gépjárművek életkorának növekedését és ezzel összefüggésben az adótételek csökkenését fogja eredményezni.

Vagyonhasznosítási bevételek

A képviselő-testület által értékesítésre már korábban kijelölt ingatlanokat, illetve a 2009. évben eladható ingatlanokat figyelembe véve körülbelül a 2008 évi ingatlanértékesítési bevétel tervezhető reálisan, amennyiben a nagyobb értékű ingatlanokból nem történik értékesítés. A korábban felvázolt tendenciákat figyelembe véve az ingatlanpiacon jelenleg inkább vásárolni, mint értékesíteni előnyös.

Saját bevételek

A saját bevételek között az intézményi térítési díjak, valamint a közterület-használattal összefüggő bevételek képezik a legnagyobb tételeket, melyek mértékét a képviselő-testület a decemberi ülésen fogja meghatározni.

Kiadási szükségletek, tervezési elvek

A költségvetési koncepció kiadásainak tervezéséhez kikértük a képviselők, intézménye, önkormányzati gazdasági társaságok, Polgármesteri Hivatal szakirodáinak véleményét, melyek a koncepció részét képezi.

A 2009 évi költségvetés készítése során a város működőképességének megőrzését kell központi célként meghatározni.

A bevételek észszerű növelésével, illetve a kiadások csökkentésével kell megteremteni a költségvetési egyensúlyt.

A nem várt kiadások fedezetére valamint a pályázatok önrészének biztosítására költségvetési tartalékot kell tervezni.

A kiadások között jelentős forrást fog lekötni a szennyvízcsatorna-építés II/A ütemének önkormányzati hozzájárulása illetve a felvett hitel (583 millió Ft) kamata, valamint a II/B ütem kiadásai.

Az intézményi költségvetésekben tervezhető bevételek és kiadások a tervezési irányelvekben kerülnek meghatározásra a bizottsági vélemények figyelembe vételével.

Határozati javaslat:

**Hajdúszoboszló Város Önkormányzatának Képviselő-testülete
Hajdúszoboszló Város 2009. évi költségvetési koncepcióját elfogadja.**

Határidő: 2009. évi költségvetési rendelet elfogadása

Felelős: jegyző

Hajdúszoboszló, 2008. november 13.

Lőrincz László
irodavezető-főkönyvelő