



Budapest Főváros IV. kerület, Újpest Önkormányzat

ALPOLGÁRMESTERE

☒:1042 Budapest, István út. 14 ☎: 231-3163 Fax: 231-3152

e-mail: trippon.n@ujpest.hu

ELŐTERJESZTÉS a Képviselő – testület részére

Újpest Önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatal 2010. évi költségvetési koncepciója, valamint a 2009. évi költségvetés ¾ éves végrehajtásáról szóló tájékoztató tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Az éves költségvetések elkészítésének szabályait az államháztartásról szóló többszörösen módosított 1992. évi XXXVIII. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló többszörösen módosított 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet állapítja meg. ***A törvény 70.§-a alapján a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót legkésőbb november 30-áig kell benyújtani a Képviselő-testületnek.***

A 2010. évi költségvetési koncepció tervezetét és a 2009. évi költségvetés ¾ éves végrehajtásáról szóló tájékoztatót jelen előterjesztés keretében terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

A 2010. évi költségvetési koncepció a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján, a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló T/10679. számú törvényjavaslata és annak indoklása, a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló T/10554. számú törvényjavaslata és annak indoklása, az önkormányzatokat érintő forrásszabályozásának, valamint az Önkormányzat jelenlegi pénzügyi- költségvetési helyzetére tekintettel került kidolgozásra, figyelembe véve a 2010. évi gazdasági prognózisokat.

I. Az Önkormányzat 2010. évi költségvetése a 2009. évi költségvetés ¾ éves gazdálkodási eredményeinek tükrében

Újpest Önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatal 2009. évi költségvetésének ¾ éves alakulását, jelen előterjesztésem melléklete mutatja.

A 2009. évi költségvetés általános jellemzője, hogy a ***meghatározott feladatok elvégzéséhez szükséges források a felmerült költségek finanszírozási igényének megfelelően időben és mennyiségben rendelkezésre álltak***, forráshiány nem akadályozta a kiadásokat.

Más Önkormányzatokkal ellentétben nincs beruházási, fejlesztési és működési hitelünk, illetve kötvényt sem bocsátottunk ki, így az ***eladósodásból adódó költségvetési kockázattal nem kell számolnunk.***

II. Az Önkormányzat 2010. évi költségvetése a külső feltételrendszerek tükrében

Az Állami Számvevőszék 2010. évi költségvetés tárgyában készült véleményezési anyaga, a magyar gazdaság vonatkozásában az alábbi megállapításokat teszi:

- A GDP 2009. évi várható csökkenése 6,7 %-os a törvényjavaslat szerint, mellyel egyező az MNB jelentése is. 2010. évre a törvényjavaslat további 0,9 %-os – az MNB által valószínűsítettel egyező – GDP visszaeséssel számol. Ugyanakkor az elemzők legfrissebb novemberi prognózisukban 2009. évre 6,5 – 6,7 %-os visszaeséssel számolnka, míg 2010. évre stagnálást valószínűsíteneek.

- A Pénzügyminisztérium által készített törvényjavaslat és az MNB 4,5%-os várható inflációval számol 2009. évre. E két intézmény 2010. évre szóló 4,1 %-os fogyasztói árindex prognózisa ugyancsak megegyezik. Ugyanakkor az elemzők novemberi prognózisukban 2009. évre 4,2 – 4,5 %-ban határozzák meg a várható inflációt, míg 2010. évre 3,5 %- 3,9 %-ot prognosztizálnak.

III. Az Önkormányzat 2010. évi költségvetése a költségvetés fontosabb előirányzatait valamint a működést befolyásoló főbb törvénymódosítási, és egyéb javaslatok tükrében

Főbb változások adó és járulékterhekben:

A személyi jövedelemadózásban legjelentősebb változás, az adómértékek és az adótábla sávhatárának változása. További jelentős változás a munkáltatók által fizetendő járulék mértékének változása, a tételes egészségügyi hozzájárulás megszűnése, valamint a százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulás mértékének emelkedése.

Ezentúl a személyi jövedelemadóról szóló törvény 2010. január 1-jétől megszünteti az étkezési hozzájárulás és ruházati költségtérítés adómentességét is.

A költségvetés tervezésekor számolni kell azzal, hogy a változások a személyi juttatásokon keresztül a kiadási oldalt, míg az átengedett bevételeken keresztül a bevételi oldalt is érintik.

Főbb változások az iparűzési adóban:

Az adóbevallás és az adófizetés egyszerűsítése érdekében a helyi iparűzési adót érintő adóztatási feladatok a tervek szerint 2010. évtől átkerülnek az állami adóhatóság hatáskörébe. Ebből adódóan előfordulhat, hogy a helyi iparűzési adó bevételek csúszással érkeznek meg az Önkormányzat számlájára.

Változások a gépjárműadóban:

További változás, hogy a gépjárműadó mértékét 15%-kal megemelték. Ugyanakkor a gépjármű kora és teljesítménye együtt határozza meg a fizetendő adót. Ebből adódóan az előirányzat tervezése óvatosságot igényel.

Változások az Általános Forgalmi Adóban:

A költségvetés tervezésekor tekintettel kell továbbá arra lenni – melyet már a költségvetés ¾ éves teljesítésének adatai is mutatnak -, hogy **2009. július 1-től az Általános Forgalmi Adó 20%-ról 25%-ra nőtt.**

Változások a távhő szolgáltatás díjaiban:

A költségvetés ¾ éves adatai már mutatják a távhő szolgáltatás díjaiban bekövetkezett változások hatásait. 2009. augusztus 1-től 25%-os áfa kulcs helyett 18%-os áfa körbe került a távhő szolgáltatás. Ezen túl az alapidíjat 5%-kal, a hődíjat pedig összességében 31,1%-kal csökkentették. **2010. januárjától a távhőszolgáltatás ÁFA kulcsa ismét változik 18%-ról 5%-ra csökken.**

IV. Az Önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciója a központi költségvetés tükrében

A helyi önkormányzatoknál képződő források nagyságát, ezáltal adott év gazdálkodási lehetőségeit alapvetően az állami költségvetésből kapott támogatások nagysága, kisebb mértékben a helyben képződő saját bevételek összege határozza meg.

Az önkormányzatoktól az eredeti törvényjavaslat szerint 120 milliárd forintot vontak volna el, ami 4,8 %-os csökkenést jelent. A költségvetés általános indoklása szerint a helyi önkormányzatok 2010-ben hitelforrások nélkül 3035,2 milliárd forinttal gazdálkodhatnak. A központi költségvetés –állami támogatás és átengedett személyi jövedelemadó révén – csaknem 1130 milliárd forintot biztosít, amely a 2009. évi korrigált előirányzat 95,3 %-a.

Bár időközben a kedvezményes étkezési támogatási előirányzat 17 milliárd forintos, a minősített alapfokú művészeti oktatási előirányzat 160 millió forintos, valamint a nemzetiségi nyelvű, két tanítási nyelvű oktatási előirányzat 150 millió forintos csökkentése visszavonásra került.

1. Átengedett bevételek:

A helyi önkormányzatok 2010. évi költségvetésében az átengedett bevételek köre valamint a központi költségvetés és az önkormányzatok közötti megosztásának aránya nem változik az előző évhez képest. **A lakóhelyen beszedett személyi jövedelemadó 40%-a, a gépjárműadó 100%-a illeti meg az önkormányzatokat.** A minden települési önkormányzatot egységesen megillető – helyben maradó – személyi jövedelem hányad változatlanul 8%.

2. Állami hozzájárulások és támogatások:

Volumenében legjelentősebb bevételi elem a **felhasználási kööttségű normatív állami hozzájárulás** a költségvetési törvény 3. számú mellékletében, illetve **a normatív, kötött felhasználású támogatás, a költségvetési törvény 8. számú mellékletében foglaltak szerint.**

A költségvetési törvényjavaslat szerint a normatív hozzájárulások 14,2 %-kal csökkennek. Bár időközben a kedvezményes étkezési támogatási, a minősített alapfokú művészeti oktatási, valamint a nemzetiségi nyelvű, két tanítási nyelvű oktatási előirányzat csökkentése visszavonásra került.

A költségvetési törvényjavaslat szerint a normatív, kötött felhasználású támogatások javasolt előirányzata 2%-kal emelkedik. Ezen belül a közoktatási feladatoknál 41,4 %-kal kevesebb az előirányzott összeg, mint a 2009. évi előirányzat. Míg az egyes jövedelempótló támogatások és közcélú foglalkoztatás tekintetében 7,3 %-os növekménnyel kalkulálnak.

3. Központosított támogatások:

A központosított támogatások a költségvetési törvény 5. számú mellékletében szerepelnek, melyek esetében **26,9 %-os az előirányzat csökkenés.** A tervezett támogatás igénylésének részletes feltételei csak 2010. februárja után válnak ismertté, tekintettel arra, hogy a költségvetési törvényjavaslat felhatalmazása alapján 2010. február 28-ig kell azokat Rendeletbe foglalni. Ebből adódóan **ezen a jogcímen előirányzat tervezése, a kisebbségi önkormányzatok működéséhez kapcsolódó állami támogatás** kivételével, csupán abban az esetben **indokolt**, ha a támogatási összeg bizonyosan megilleti az önkormányzatot.

A jelenleg rendelkezésre álló információk alapján megállapítható, hogy mind nominál, mind reálértéken kevesebbet támogatást kapunk jövőre, mint az idén. Az állami költségvetésből kapott támogatások valamint az adóbevételek várható csökkenése miatt a gazdálkodás keretei szűkülnek.

V. A költségvetési politika cselekvési irányai, a 2010. év céljai, feladatai

A fentiekben körülírt feltételek, valamint az Önkormányzat jelenlegi költségvetési pozíciója, pénzügyi helyzete nagyban meghatározzák a gazdálkodás kereteit, az Önkormányzat lehetőségeit.

2010. évben az Önkormányzatnak továbbra is olyan költségvetési – politikát kell folytatnia, amely hitelfelvétel nélkül hozzájárul a kötelező alapszolgálatok ellátási színvonalának megtartásához, a megkezdett fejlesztések programok folytatásához, jelenlegi költségvetési pozíciónk megtartásához.

- Kiemelten fontos a fokozott **takarékos gazdálkodás.**
- Kiemelten fontos **a kötelező alapszolgálatok ellátása, az óvodák, iskolák, bölcsődék, szociális és kulturális intézmények, valamint a Hivatal zavartalan működésének biztosítása.**
- Biztosítani kell **a szerződésekben foglalt, kötelezettségvállalással terhelt feladataink fedezetét.**
- Önkormányzat fejlesztéseire továbbra is **kiemelt hangsúlyt kell helyezni, annak érdekében, hogy az előkészített, és megkezdett beruházások kivitelezése zavartalan legyen.**

- Az állami költségvetésből kapott támogatások valamint az adóbevételek várható csökkenésére való tekintettel **a bevételi előirányzatok meghatározásánál kiemelten fontos a rendkívül óvatos tervezés.**
- **Törekedni kell saját bevételeink maximalizálására, a vagyonhasznosítási hatékonyság javítására.**
- **Törekedni kell a pályázati rendszer nyújtotta lehetőségek kihasználására, az Európai Unió források lehívására.**
- A likviditás biztosítása és a finanszírozás összhangjának megteremtése érdekében továbbra is **szükség van a folyószámla hitelkeret biztosítására**, melyet várhatóan igénybe is kell majd vennünk.
- 2010. évben továbbra is arra kell törekednünk, hogy - ahogyan a múltban, úgy - a jövőben is „saját lábunkon álljunk”, és - úgy ahogyan a múltban - a jövőben is **hitelfelvétel nélkül gazdálkodjunk, elkerülve az eladósodást.**

Kérem a Tisztelt Képviselő – testületet az előterjesztés megvitatására, és a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

A Képviselő - testület megtárgyalta, és elfogadja a IV. Kerületi Önkormányzat és intézményei valamint a Polgármesteri Hivatal 2010. évi költségvetési koncepcióját.

Újpest, 2009-11-18

Dr. Trippon Norbert

Melléklet:

Újpest Önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatal 2009. évi költségvetésének ¾ éves teljesítése

Előterjesztést készítette: Agócs Anita referens

