

**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 295.
MELLÉKLET: 2 db**

TÁRGY: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2009-2011. évi költségvetési koncepciója (tervezet)

E L Ő T E R J E S Z T É S

**SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK
2008. december 4-i ÜLÉSÉRE**

ELŐTERJESZTŐ:	Horváth István polgármester
AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:	Amreinné Dr. Gál Klaudia aljegyző
ELŐADÓ:	Horváth István polgármester
KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:	
VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:	Városi Önkormányzati Érdekegyeztető Tanács, Gazdasági Kamara Német Kisebbségi Önkormányzat
EGYÉB SZERVEZET:	
MEGTÁRGYALTA:	HATÁROZAT SZÁMA:
Gazdasági és Mezőgazdasági Bizottság/2008. (...) GMB határozat
Pénzügyi Bizottság/2008. (...) PB határozat
Művelődési és Oktatási Bizottság/2008. (...) MOB határozat
Sport, Ifjúsági és Civil Szervezetek Bizottsága /2008. (...) SICSZB határozat
Szociális és Egészségügyi Bizottság /2008. (...) SZEB határozat
Jogi és Ügyrendi Bizottság	... /2008.(....) JÜB határozat
TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:	

Terjedelem: 37 oldal

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata

2009-2011. évi költségvetésének koncepciója

T e r v e z e t

A KORMÁNYZAT GAZDASÁGPOLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI (2009-2011).....	3
A költségvetési tervezés hiányosságai.....	3
A forrásszabályozás módosításának főbb jellemzői.....	5
Címzett és céltámogatások	6
A decentralizált helyi önkormányzati fejlesztési támogatási programok támogatása	6
A helyi önkormányzatok fejlesztési feladatainak támogatása.....	6
Helyi önkormányzatok vis maior támogatása.....	7
Egyéb fejlesztési célú, központosított előirányzatként tervezett támogatások...	7
A települési önkormányzatok szilárd burkolatú belterületi útjainak felújítása ..	8
AZ ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK TERVEZÉSE.....	8
Normatív állami hozzájárulás és normatív részesedésű átengedett szja.....	8
Normatív, kötött felhasználású támogatások	12
Központosított előirányzatok.....	15
Átengedett bevételek	16
Saját források	16
Közoktatás	18
Szociális és gyermekvédelmi szolgáltatások.....	24
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának helyzete.....	25
Az Önkormányzat által megvalósítandó stratégiai feladatok.....	26
Általános célok	26
A városban működő gazdasági társaságokkal, vállalkozásokkal kapcsolatosan megvalósítandó feladatok:	27
Oktatás, művelődés, kultúra:	27
Városfejlesztés, városüzemeltetés	30
Szociális és egészségügyi feladatok	30
A város bevételeinek várható alakulása	31
A város kiadásainak várható alakulása.....	33
Összefoglaló.....	35

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Törvény 70. § alapján a jegyző, főjegyző, körjegyző, megyei főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester, főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke (a továbbiakban együtt: polgármester) november 30-ig - a helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében legkésőbb december 15-ig - benyújtja a képviselő-testületnek, megyei közgyűlésnek (a továbbiakban együtt: képviselő-testület).

Fenti jogszabályhely értelmében Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának a 2009-2011. évre vonatkozó költségvetési koncepcióját a 2009. évi költségvetési törvény tervezete, a 4 éves várospolitikai program, a 2008. évi költségvetés várható teljesítése, a közgyűlési döntések, kötelezettségvállalások és a saját források várható alakulása alapján terjesztem a Közgyűlés elé.

A Magyar Köztársaság 2009. évre szóló költségvetési törvény tervezete az elmúlt néhány hétben többször is változott, és jelen koncepció megalkotásakor még parlamenti vita folyik a jövő évi számokról, mégis törvényi kötelezettség, hogy elkészüljön Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2009-2011. évi költségvetésének koncepciója.

A költségvetési koncepció feladata, hogy megjelölje a következő három év prioritásait, a legfontosabb megvalósítandó feladatokat.

A városvezetés koncepciója nem változott a tavalyi előtti és a tavalyi évhez képest. A koncepció elkészítésénél figyelembe vettük a várható bevételi lehetőségeket, a kiadási oldalon pedig beállítottuk a jogszabályokon, közgyűlési döntéseken alapuló előirányzatokat. A 2006-os évben elkezdett munka, mely új alapokra helyezte az önkormányzat működését és költségvetését tovább folytatódik jövőre is, és az eddigi bázis szemléletű tervezést egyre inkább felváltja a feladatfinanszírozás.

A KORMÁNYZAT GAZDASÁGPOLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI (2009-2011)

A költségvetési tervezés hiányosságai

A növekedésre ható egyes tényezők továbbra is kockázatokat hordoznak, sőt ezek a reálgazdasági teljesítmények várható bizonytalanságai miatt inkább növekednek, aláhúzzák az igen óvatos (konzervatív) tervezés szükségességét. Kockázatot hordoz az alkalmazotti létszám 0,6%-os csökkenésének prognózisa, mivel a közszférában a tervek szerint nem számolnak jelentősebb létszámleépítéssel a versenyszférában pedig foglalkoztatási programot helyeztek kilátásba. A pénzügyi válság reálgazdaságra való, a vártnál is nagyobb mértékű kiterjedése esetén azonban a foglalkoztatottak számának 2,5-3%-os csökkenése is bekövetkezhet, ami a kereset-tömegre, illetve a költségvetés hiányára egyaránt hatást gyakorolhat.

A keresetek és a háztartások fogyasztásának alakulása tekintetében kockázati tényezőt jelent, hogy az elmúlt két évben a hitellel fedezett fogyasztás várható kiesését nem kellő mértékben vették figyelembe a makropálya prognózisában. Az alkalmazottak számának nagyobb mértékű csökkenése és a hitelfelvételi lehetőségek szűkítése és a feltételek szigorodása további kereslet csökkenést, vagyis nagyobb fogyasztás és GDP visszaesést okozhat.

A helyi önkormányzatok

A módosító javaslat szerint az önkormányzatokat a központi költségvetésből megillető állami támogatások, hozzájárulások és személyi jövedelemadó együttes 1427,5 Mrd Ft-os összege 151,9 Mrd Ft-os csökkenéssel 1275,6 Mrd Ft-ra módosul. Az előirányzat-csökkenésből 71,8 Mrd Ft a közalkalmazottak és köztisztviselők 13. havi illetményére, 73,1 Mrd Ft a 2009. évi bérnövekmények fedezetére és 6,9 Mrd Ft a törvényjavaslatban a nyugdíjminimum összegének emelkedése miatt az ennek arányában kifizetendő szociális juttatások (segélyek, támogatások) növekedésére megtervezett összeg. A benyújtott törvényjavaslatban szereplő előirányzatok közül a nominálszámú tervezett emelésének elmaradása miatti összeggel a törvényjavaslat 5. számú mellékletében szereplő „Központosított előirányzatok”, a szociális segélyek és támogatások fajlagos összegének 2008. évi szinten tartása miatt a törvényjavaslat 3. számú mellékletében szereplő „Pénzbeli szociális juttatások”, továbbá a törvényjavaslat 8. számú mellékletében szereplő „Egyes jövedelempótló ellátások és az önkormányzatok által szervezett közcélú foglalkoztatás támogatása” jogcímenen tervezett előirányzatok csökkennek.

A költségvetési törvényjavaslat és a helyi önkormányzati forrásszabályozás megalapozottsága

A helyi önkormányzatok forrásszabályozásának – az éves költségvetési törvényben évente változó – részletes szabályaira az államháztartási törvény és a tervezési körirat továbbra sem tartalmaz előírásokat. A költségvetési törvényjavaslat előkészítése a „Tervezési köriratban” meghatározott időkeretben, a korábbi években megszokott rövid időtartamban történt, amelyben a javaslatok kidolgozását és a költségvetési törvényjavaslat véleményezését továbbra sem segítették a közszolgáltatások működését, a korábbi intézkedések, a szabályozás várható hatásait részletesen bemutató elemzések, hatástanulmányok.

A 2009. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslat az önkormányzati forrásszabályozásban alapvető változásokat nem tartalmaz. A helyi önkormányzatok feladatainak és azok forrásainak Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetési javaslatáról készített ÁSZ véleményben javasolt felülvizsgálatára, a köztük lévő összhang javítása érdekében a forrásszabályozás szükséges módosításának kidolgozására nem került sor.

A helyi önkormányzatok finanszírozásában a feladatok változása (a címezett támogatások kifutó rendszere, a pedagógusok kötelező óraszámának növelése) mellett a gazdálkodási feltételeit, a rendelkezésre álló források reálértékét a Konvergencia Program államháztartási egyensúlyt érintő intézkedései és az áremelkedések kedvezőtlenül befolyásolták az elmúlt években:

A helyi önkormányzati költségvetések egyensúlyát jellemző hiánymutató az elmúlt években a pénzügyi egyensúly ciklikusságát és romlását jelezte. (A hiány a 2004. évi 16,5 milliárd Ft-ról 2005. évben 81,4 milliárd Ft-ra, 2006. évben 156,5 milliárd Ft-ra nőtt, 2007. évben 53,9 milliárd Ft-ra csökkent, a PM előrejelzése szerint a 2008. évi várható 90 milliárd Ft-tal szemben a 2009. évben 134 milliárd Ft-ra növekszik.) A kötelezettségállományon belül a hosszú lejáratú kötelezettségek aránya megnőtt, miközben az önkormányzatok hosszabb távon nem tervezhetik kellő biztonsággal bevételeiket. Ehhez társul a fejlesztésekből belépő új intézmények fenntarthatóságából fakadó kockázat is. A költségvetési törvényjavaslat szerint a helyi önkormányzatok 2009. évben – hitelfelvétel nélkül számítva – 3495 milliárd Ft-tal gazdálkodhatnak, amelyhez a központi költségvetés – állami támogatás és átengedett személyi jövedelemadó révén – 1 422 milliárd Ft-ot biztosít. Ezt kiegészíti a várható nyitó pénzkészlet

(tartalék), amely a 2007. évi kötvénykibocsátások eredményeként 2008. évben 143 milliárd Ft-tal (60%-kal) növekedett, ezáltal 375 milliárd Ft-ra nőtt. A folyamat a 2008. évi kötvénykibocsátások eredményeként folytatódott, és a 2008. II. félévi nyitó pénzkészlet 405,7 milliárd Ft-ra nőtt. A 2009. évi javasolt előirányzatokban az önkormányzatok adósságállományának 20,7%-os további növekedésével is számolt a PM.

A PM számításaiban szereplő, valamint az önkormányzati költségvetésekben elfogadott előirányzatok között 2008. évben is számottevő az eltérés, ami a tervezésben, valamint az államháztartási információs rendszer megbízhatóságában rejlő kockázatokra hívja fel a figyelmet. A forrásszabályozás várható hatásairól, a bevételi forrásokban bekövetkezett elmozdulások miatt jelentkező pénzügyi egyensúlyi problémák feltárására a költségvetési törvényjavaslat benyújtásáig nem készültek modellszámítások, így azok jelenleg nem számszerűsíthetők. A kiadások szerkezetében a folyó (működési) kiadások 0,5 százalékpontos csökkenésével, a felhalmozási és tőke jellegű kiadások kisebb (0,3 százalékpontos) növekedésével számol a helyi önkormányzatok költségvetésében a 2009. évre az Országgyűlésnek bemutatott mérleg.

A 2009. évi tervezett bevételi növekmény 46%-a saját folyó bevételekből (elsősorban helyi adókból, kamatbevételből), 42%-a az átengedett bevételekből (személyi jövedelemadó és gépjárműadó) realizálható a számításokban. Az ÚMFT keretében megnyílt forráslehetőségek figyelembevételével EU-s és ehhez kapcsolódó hazai társfinanszírozás bővülését tartalmazza, ugyanakkor a fejezetektől átvett felhalmozási célú pénzeszközök csökkenésével számol a 2009. évi javaslat.

A forrásszabályozás módosításának főbb jellemzői

A törvényjavaslat szerint az önkormányzatokat a központi költségvetésből megillető források köre, az átengedett bevételek százalékos mértéke, továbbá e források elosztásának módja nem változik, a szabályozott források között azonban a személyi jövedelemadó súlya tovább nő. Az önkormányzatokat a településeken 2007. évben beszedett személyi jövedelemadóból a 2008. évi előirányzathoz képest 14,7%-kal több bevétel illeti meg, miközben az állami hozzájárulások és szja részesedés együttes összege 5,5%-kal nő. Ennek következtében az állami forrásból finanszírozott támogatások és hozzájárulások abszolút összegben 1,3%-kal, a szabályozott források arányában 3,8 százalékponttal csökkennek. Az szja-ból finanszírozott normatív állami hozzájárulások növekedési igénye miatt a jövedelemkülönbségek mérséklésére az előző évihez képest 12,5 milliárd Ft-tal kevesebb előirányzatot tartalmaz a törvényjavaslat, amely a csökkentett összeg miatt az önkormányzatok adóerő-képességében meglévő nagyfokú különbségeknek a korábbi években megszokott mértékű mérsékléséhez a beszámítással érintett önkormányzatoktól származó – a feladatmutatók és az adóerő-képesség felmérését követően pontosítható – forrásokkal együtt sem lesz elegendő. A szabályozott forrásokon belül a szabad rendelkezésű, konkrét feladatokhoz nem rendelt előirányzatok aránya a 2008. évi 16,5%-ról 16,0%-ra mérséklődik, míg a felhasználási kööttséggel engedélyezett hozzájárulások, támogatások aránya 32,2%-ról 33,4%-ra emelkedik.

A IX. Helyi önkormányzatok támogatásai és átengedett személyi jövedelemadója fejezetben önálló jogcímenek és a központosított előirányzatok között tervezett fejlesztési célokat szolgáló költségvetési támogatások 2009. évi tervezett előirányzata – az egyes jogcímek között átrendezést is figyelembe véve – 80,2 milliárd Ft, amely összegében 47 milliárd Ft-tal marad el az előző évi költségvetésben megállapított keretektől.

Címzett és céltámogatások

A fejlesztési támogatásokon belül a címzett és céltámogatásokra a 2009. évi költségvetési törvényjavaslat 10 milliárd Ft előirányzatot tartalmaz, amely 43 milliárd Ft-tal marad el a 2008. évi költségvetésben jóváhagyott támogatástól. Ennek oka, hogy az Országgyűlés korábbi döntése értelmében címzett támogatás már 2007. évtől kezdődően nem volt indítható, így a tervezett keretszám csak a folyamatban lévő címzett támogatásból megvalósuló beruházások áthúzódó kiadásaira, valamint új induló céltámogatásokra – 200 millió Ft-ot összegben – tartalmaz fedezetet.

A Kormány a címzett támogatásokat, a hazai forrásokat felváltó uniós támogatások bevonásának szándékával már 2006-ban áttekintette. Az e tárgykörben hozott határozatában felkérte a fejlesztéspolitikáért felelős kormánybiztost és az érintett minisztereket, hogy a helyi önkormányzatok címzett támogatásainak törvényben foglalt célok lehetőség szerinti teljes körét az ÚMFT Operatív Programjaiban jelenítse meg. A ÚMFT elfogadása, az annak megvalósítását szolgáló országos és regionális operatív programok akcióterveinek, végleges célkitűzéseinek egyeztetése, összehangolása és a forrásokhoz való hozzájutás feltételeinek meghatározása döntően a 2007. év második félévében fejeződött be. Magyarország számára 2007-2013 között 22,4 milliárd euró uniós támogatás áll rendelkezésre az Új Magyarország Fejlesztési Tervben (ÚMFT). Az NFÜ által elvégzett összegzés szerint a hét régió és öt központi operatív programja terhére programozási időszak egészére – 2007-2013-ra – eddig 656 települést érintően, 1161 projekt kapcsán 246 milliárd Ft támogatást ítélték oda, amelyből eddig mindössze 540 millió Ft kifizetésére került sor. A 2004-2006-os tervezési periódusra ténylegesen megítélt támogatások pénzügyi maradványa a 2008. szeptember 15-i állapot szerint összességében mintegy 20 milliárd Ft-ot tesz ki.

A decentralizált helyi önkormányzati fejlesztési támogatási programok támogatása

A fejlesztési célú támogatások döntési jogkörének decentralizálása, a források koordinációjára való fokozott törekvés a 2005. évtől vált jellemzővé a költségvetésben. A rendelkezésre álló decentralizált döntési körbe sorolt források köre nem változott számottevően, nagyságrendje azonban évről évre csökkent. A decentralizálásra került támogatási keretek felosztásáról a 2007. évtől kezdődően a regionális fejlesztési tanácsok döntenek, a 2008. évi 34,8 milliárd Ft-tal szemben a 2009. évi költségvetési javaslat 35,5 milliárd Ft felhasználását utalja régiók döntési jogkörébe. A decentralizált előirányzatok növekménye mindössze 2%-os.

A decentralizált támogatási előirányzatok döntő hányada (25,6 milliárd Ft) a költségvetési javaslat IX. Önkormányzati támogatásai és átengedett személyi jövedelemadója fejezetben, az új induló céltámogatások, a helyi önkormányzatok fejlesztési és vis maior feladatainak támogatása, a leghátrányosabb helyzetű kistérségek felzárkóztatásának támogatása, valamint a települési önkormányzati szilárd burkolatú belterületi közutak burkolat felújításának támogatása címén – az előző évvel közel azonos összegben – áll rendelkezésre. Az önkormányzatok fejlesztési feladatainak támogatására szánt összeg 500 millió Ft-tal, a leghátrányosabb helyzetű kistérségek támogatására szánt előirányzat 250 millió Ft-tal emelkedett.

A helyi önkormányzatok fejlesztési feladatainak támogatása

Területi kiegyenlítést szolgáló önkormányzati fejlesztések (HÖF TEKI) és az önkormányzati fejlesztéseket területi kötöttség nélküli (HÖF CÉDE) támogatásai 2008-ban még egymástól elkülönítetten, eltérő hozzáférési és célrendszerek mentén illették meg az önkormányzatokat.

A legfontosabb különbséget az jelentette, hogy a HÖF TEKI támogatások csak területi kötöttséggel, meghatározott kistérségeken, a területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztések támogatását biztosították, míg a HÖF CÉDE előirányzatokból területi kötöttség nélkül igényelhettek támogatást az önkormányzatok.

A 2009. évi költségvetési javaslat – az előző évhez hasonlóan – ezt a jogcímet a IX. fejezet 10. címén egységes fejlesztési előirányzatként tartalmazza, illetve a vis maior feladatok támogatására szánt keretösszeget az előző évi 800 millió Ft-tal azonosan kiemelte, és azt önálló költségvetési címen szerepelteti. A helyi önkormányzatok fejlesztési feladatainak támogatására – az átrendezéseket is figyelembe véve – előző évit 500 millió Ft-tal meghaladó összegű, 10,6 milliárd Ft áll rendelkezésre, amelynek felhasználásáról továbbra is a regionális fejlesztési tanácsok döntenek. A felhasználás során érvényesítendő szabályozási elvek és jogcímrendszer a költségvetési javaslat benyújtásakor még nem ismert, azok megalkotására a kormány kapott felhatalmazást.

Helyi önkormányzatok vis maior támogatása

A települési önkormányzatok vis maior feladataira a régiók döntési hatáskörébe utalva, évek óta azonos összeget – terv szinten 800 millió Ft-ot – különít el a költségvetés. A vis maior tartalék 2009. évi előirányzata az előző évvel azonos szinten, 360 millió Ft összegben került megtervezésre, amely – a korábbi években kialakult gyakorlatnak megfelelően – az elkülönített megyei forrásokból már nem finanszírozható, váratlan és rendkívüli események okozta természeti károk kezelésére szolgál.

Egyéb fejlesztési célú, központosított előirányzatként tervezett támogatások

A IX. Helyi önkormányzatok fejezetben tervezett felhasználási kötöttséggel rendelkezésre álló fejlesztési célú támogatási előirányzatok összege – kismértékű tartalmi változásokat követően – a 2008. évi 41 milliárd Ft-tal szemben 2009-re 43 milliárd Ft összegben állnak rendelkezésre. E tételek nyújtanak fedezetet a lakossági közműfejlesztések, a kompok, révek felújításának támogatására, az ózdi martinsalak felhasználása miatt kárt szenvedett lakóépületek tulajdonosainak kártalanítására, a jövedelemdifferenciálódás mérséklésénél beszámítással érintett önkormányzatok támogatására. Kiemelt tétel az előirányzat csoporton belül az önkormányzatok és jogi személyiségű társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatainak saját forrás kiegészítésére, a belterületi közutak szilárd burkolattal való ellátásának és felújítási munkálatainak támogatására, illetve egyes kiemelt ellátási területek infrastrukturális és eszközjellegű fejlesztéseire tervezett előirányzat.

Az EU-s támogatások igénybevétele az elmúlt években rendre elmaradt a tervezettől. Az önkormányzatok által ténylegesen visszatervezett EU-s támogatás 2007. évben az országgyűlési előirányzatok között szereplő 140,7 milliárd Ft-tal szemben 19,4 milliárd Ft, 2008. évben a 190 milliárd Ft-tal szemben 12,4 milliárd Ft volt. Az önkormányzatok által visszatervezett források nagyságrendje a pénzügyi információs rendszer évek óta kifogásolt, értékelést akadályozó működési zavarait tükrözi. A hazai forrásból származó fejlesztési támogatásokat több mint háromszoros nagyságrendben meghaladó uniós források tervezése ezért – az elmúlt évek tapasztalati adataira figyelemmel – kockázatot hordoz.

A települési önkormányzatok szilárd burkolatú belterületi útjainak felújítása

A 2009. évi költségvetési javaslat – az előző évvel azonosan – 8 milliárd Ft támogatási keretet irányoz elő az útfelújítási program támogatására, amelynek a felhasználásáról 2009-ben is a regionális fejlesztési tanácsok dönthetnek. A költségvetési törvényjavaslat szerint – a korábbi évekhez hasonlóan – a települési önkormányzatok a törzsvagyonukba tartozó szilárd burkolatú belterületi közutjaik kapacitást nem növelő burkolat felújítására az e célra fordított forrásaikkal megegyező összegű támogatást igényelhetnek.

A támogatás feltételeit, a folyósítás és az elszámolás rendjét, a támogatás szempontjából elismerhető fajlagos felújítási kiadást is a Kormány a költségvetési törvényjavaslatban foglalt felhatalmazás alapján rendeletben fogja szabályozni. A 2008 szeptemberében elvégzett összegzés szerint a hét régióban a 2008. évre összesen 6,7 milliárd Ft támogatást (a keret 83,8%-át) ítélték oda, ezekre azonban kifizetést még nem teljesítettek, a támogatási szerződések megkötése és a munkák vállalkozásba adásának folyamata zajlott. Az előirányzat felhasználás jelentős elmaradást jelez a Közép-Magyarországi régióban, ahol a 2008. évi előirányzatnak alig több mint kétharmadát kötötték le a július 15-ig lezárult első döntési körben. Mindez megerősíti az előirányzat 2007. évi felhasználásával kapcsolatos kedvezőtlen ellenőrzési tapasztalatainkat. A decentralizált támogatások szabályozása a 2008. évi változásai ellenére nem támogatja megfelelően az önkormányzati beruházások – ezen belül kiemelten az útfelújítási munkák – ütemes, tervezhető megvalósítását. Több éves tapasztalatok igazolják, hogy a pályázati rendszer működésében erősíteni indokolt a stabil, kiszámíthatóbb elemeket, valamint jogos igény, hogy a döntés előkészítés szakaszában a pályázói érdekeket jobban érvényesítő határidő ütemterv érvényesüljön.

AZ ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK TERVEZÉSE

Normatív állami hozzájárulás és normatív részesedésű átengedett szja

A helyi önkormányzatokat felhasználási kötöttség nélkül, a feladatellátással és népességszámmal arányosan megillető normatív hozzájárulások jogcímeit, fajlagos összegeit, az igénybevétel és az elszámolás feltételeit, szabályait a költségvetési törvényjavaslat 3. számú melléklete részletezi. Az egyes hozzájárulások előirányzatait a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai és átengedett személyi jövedelemadója fejezet jogcímenként, míg ezek forrásaként az állami hozzájárulást és a normatív módon elosztott személyi jövedelemadót együtt tartalmazzák. A jogcímenként tervezett előirányzatok a feladatmutatók előzetes számításán és a javasolt fajlagos támogatási mértéken alapulnak. A normatív hozzájárulások 2009. évre tervezett összes előirányzata 29,3 milliárd Ft-os, átlagosan 4,3%-os növekedés eredményeként 708,6 milliárd Ft. A költségvetési törvényjavaslat szerint a normatív hozzájárulások és támogatások rendszere közel azonos az előző évvel, csak kisebb változtatásokra kerül sor. Az új feladatok támogatása döntően a központosított előirányzatok között szerepel. A bővülő feladatokhoz, a már elindított programokhoz felmenő rendszerben többlettámogatás kapcsolódik.

A településüzemeltetési-, igazgatási- és sport feladatok közé tartozó nyolc hozzájárulási jogcímnél átlagosan 7,8%-os (összesen 4,5 milliárd Ft) az előirányzat-növekedés, amely jogcímenként differenciáltan 3,4–12,1%-kal változik. Az egyes előirányzatok javasolt növekménye a települési önkormányzatok feladatainál 12,1% (2,5 milliárd Ft), a megyei, fővárosi önkormányzatok feladatainál 9,8% (279,2 millió Ft), a körzeti igazgatási feladatoknál

7,9% (918,7 millió Ft), valamint a lakott külterülettel kapcsolatos feladatoknál 7% (79,9 millió Ft). Az előirányzatok kialakításánál figyelembe vették a 2008. évi központi bérfejlesztést és a feladatok növekedését is. A társadalmi-gazdasági és infrastrukturális szempontból elmaradott, illetve súlyos foglalkoztatási gondokkal küzdő települési önkormányzatok feladataira – az e körbe tartozó lakosság szám csökkenése és a fajlagos támogatás emelése mellett –, valamint a lakossági folyékony hulladék ártalmatlanítása célokra a 2008. évvel megegyező előirányzat szerepel a javaslatban.

A fajlagos támogatások mértékei differenciáltan 1-40%-kal emelkednek, illetve nem változnak az üdülőhelyi feladatoknál és a lakossági folyékony települési hulladék ártalmatlanítása jogcíménél. Az átlagot meghaladó mértékben emelkedik a fajlagos támogatás a körzeti építésügyi, igazgatási feladatok térségi hozzájárulása jogcíménél (20 Ft/fővel), a lakosság szám arányos település-üzemeltetés, igazgatási és sportfeladatok (261 Ft/fővel), valamint a megyei, fővárosi önkormányzatok igazgatási és sportfeladatainál 27 Ft/fővel. A társadalmi-gazdasági és infrastrukturális szempontból elmaradott vagy súlyos foglalkoztatási gondokkal küzdő települések támogatása 30 Ft/fővel, a mindkét problémával küzdő települések támogatása 25 Ft/fővel emelkedik. Az okmányirodákban 17 Ft/ügyirat, a gyámügyi igazgatási feladatoknál 30 Ft/fővel emelkedik a támogatás.

A szociális és gyermekvédelmi ellátások 2009. évi feladataira 177,1 milliárd Ft normatív hozzájárulást irányoz elő a költségvetési törvényjavaslat, amely 3,1%-kal több a 2008. évi törvényi előirányzatnál. A szociális normatívák a pénzbeli támogatások, valamint a támogató szolgálatok és a közösségi ellátások finanszírozásának átalakítása és a beépített többletek egyenlegeként összességében 5,3 milliárd Ft-tal növekednek. A szociális és gyermekjóléti feladatok hozzájárulásait az előző évvel megegyezően öt jogcímcsoportba sorolja a 2009. évi költségvetési törvényjavaslat, amelyekben belül 25 jogcímen vehető igénybe normatív hozzájárulás. Az egyes jogcímeknél az ellátott létszámok – a bölcsődei férőhelyek 1,5%-os emelkedésén kívül – a 2008. évihez képest nem változnak. A fajlagos összegek 2-6%-os növekedése a 2008. évi bérpolitikai intézkedések és a 2009. évi járulékcsökkentés együttes hatását tükrözi. A pénzbeli szociális juttatások normatív hozzájárulása a javaslat szerint 3,6%-os (2,4 milliárd Ft-os) növekmény mellett 70 milliárd Ft-ra változik. A Szocvtv. és a Gyvt. alapján fizetendő rendszeres pénzbeli ellátások önkormányzatok által finanszírozott hányada változatlanul e hozzájárulás összegében szerepel. A foglalkoztatás ösztönzése céljából a munkára kötelezettek esetében módosul az önkormányzati hányad, 2009. évben a közfoglalkoztatásra kötelezettek rendszeres szociális segélyének, illetve a közfoglalkoztatást pótló juttatás 20%-a, míg a közcélú munka keretében kifizetett munkabér és közterheinek 5%-a terheli az önkormányzatokat. A különbséget havi igénylésű normatív, kötött felhasználású támogatás. A hozzájárulás a települési önkormányzatokat a lakosság szám alapján, a települések szociális jellemzőiből képzett mutatószám szerint differenciáltan illeti meg. Az új szabályok szerint a jelenleg szociális segélyben részesülők közül, akik életkorukból, egészségi állapotukból, sajátos egyéni élethelyzetükből következően nem tudnak munkát vállalni, továbbra is – a segély megállapításának változatlan szabályai mellett – rendszeres segélyre jogosultak. Az aktív korú nem foglalkoztatott, de munkaképes személyek kötelezően az Állami Foglalkoztatási Szolgálattal (ÁFSZ) tartják a kapcsolatot, amellyel továbbra is álláskereső megállapodást kötnek. Ha a szolgálat foglalkoztatást vagy képzést nem tud nyújtani, és az önkormányzat sem biztosít közfoglalkoztatást, úgy számukra az önkormányzat a nyugdíjminimum összegével megegyező újonnan bevezetendő ellátást, ún. közfoglalkoztatást pótló támogatást folyósít. A munkára képes alacsony iskolai végzettségű személyek esetében a közfoglalkoztatásban, képzésben való részvétel a nyílt munkaerőpiac felé vezető út első lépcsőjét jelentheti. A közfoglalkoztatás bővítését államháztartási többletforrás nélkül, a jelenleg rendelkezésre álló kereten felül a segélykeret egy részének erre

a célra történő átcsoportosításával kívánja a törvényjavaslat megteremteni. A szociális helyzetük miatt pénzbeli ellátásra jogosult, a közfoglalkoztatásban résztvevő 35 éven aluli, alapfokú oktatás nyolc évfolyamát el nem végeztek képzésben való részvételre kötelezettek. A munkavégzés időtartama alatt munkabéren részesülnek, a munkában nem töltött időszak alatt közfoglalkoztatást pótló támogatásra jogosultak. A program elindítása, a segélyezési rendszer átalakítása a jogi szabályozás változása mellett a finanszírozás megváltoztatását is szükségessé teszi, amely az önkormányzatokat a foglalkoztatás megszervezésére ösztönzi a központi és az önkormányzati források eltérő arányával.

A javaslatban az új rendszer pénzügyi feltételei nem biztosítanak forrást az önkormányzatok részére a foglalkoztatott létszám növekedéséből adódó járulékos költségekre (munkavédelmi oktatás, munkaruha és egyéb dologi kiadások), amely akadályozhatja a program helyi megvalósítását. Az önkormányzatokra háruló költségeknél ugyanakkor figyelembe kell venni, hogy a közhasznú munka beleolvad a közcélú foglalkoztatásba, miközben a közhasznú munkánál 30%-os önrésszel kellett hozzájárulniuk. A közfoglalkoztatás szervezésével kapcsolatos humán erőforrás biztosítására az MPA nyújt támogatást a központi munkaerőpiaci program keretében. A szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai jogcím igénybevételének feltételei nem változnak, a javaslat 319,3 millió Ft-tal növelt előirányzatot tartalmaz. Az alapszolgáltatások közül a 2009. évben változatlan a szociális étkeztetésben és házi segítségnyújtásban részesülők száma, amely több mint 131 ezer fő.

A szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás jogcím fajlagos összegét továbbra is differenciáltan – a jövedelmi helyzettől függően – állapítja meg a törvényjavaslat. A 2009. évre létszámbővüléssel nem számol a javaslat, a 2008. évi ellátottak számát vették figyelembe a 2009. évi előirányzat tervezésekor. A 2008. évtől szakosított ellátás csak abban az esetben vehető igénybe, ha az igénylő az alapellátásában nem gondozható megfelelően. A gondozási szükséglet vizsgálatát alapszolgáltatás esetén a városi jegyző, szakosított ellátás esetén az Országos Rehabilitációs és Szociális Szakértői Intézet végzi. Az SzMM a javaslat betérjesztéséig nem elemezte a gondozási szükségletek kapcsán végzett vizsgálatok eredményét, hogy az milyen hatással volt a bentlakásos intézményi férőhelyek kapacitáskihasználtságára, illetve a felvételre várók száma hogyan változott az intézkedés kapcsán. Az SzMM a törvényjavaslat benyújtását követően munkabizottság létrehozásával tervezi a gondozási szükségletek hatásainak vizsgálatát. Az előző években kialakított támogató szolgáltatás és a közösségi ellátások jogcímeiket a 2009. évi javaslat megszünteti, mivel ezeket a jogszabály nem sorolja az önkormányzatok kötelezően ellátandó feladatai közé. A pszichiátriai és szenvedélybeteg, valamint a fogyatékos személyek lakó környezetében történő alapellátása keretében eddig biztosított közszolgáltatások elérése, a működő speciális személyszállítási és egyéb feltételek továbbra is biztosítottak azáltal, hogy az SzMM éves költségvetésében fejezeti kezelésű előirányzatként 50 2009. évben mintegy 6,9 milliárd Ft-ot különítettek el erre a célra, amelyet a szolgáltatók pályázat útján vehetnek igénybe. A két jogcím finanszírozásának rendjét a 191/2008. (VII. 30.) Korm. rendelet szabályozza, amelyben a civil szféra és az önkormányzatok részére egységes igénybevételi feltételeket határoztak meg. Az utcai szociális munka jogcím igénybevételénél változás, hogy a 2009. év folyamán újonnan induló szolgáltatások is a teljes összegű normatív állami hozzájárulást vehetik igénybe, szemben az előző évi szabályokkal, amikor az új szolgáltatások csak a fajlagos összeg 50%-át vehették igénybe. Az intézkedés indokolt, mert a 2008. évben mindössze egy új induló szervezet vette azt igénybe. Az időskorúak nappali intézményi ellátása esetében a SzMM jelzése szerint létszámcsökkenés következett be a feladat alulfinanszírozottsága miatt. A normatív hozzájárulás elszámolása során az ellátásban részesülők látogatási és esemény naplója alapján naponta összesített létszámot veheti

figyelembe az intézményfenntartó és nem vehetők figyelembe a kizárólag étkezésben részesülők. A fajlagos összeg ugyanakkor az így kiszámított létszám figyelembevételével nem nyújt fedezetet az étkeztetésre és az ellátottaknak biztosított egyéb ellátásokra, továbbá az állandó költségekre. A fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek kedvezményes étkeztetésének fajlagos összege 18,2%-kal 65 000 Ft/fő-re növekedett. Az átlagos ápolást, gondozást igénylő ellátás és hajléktalanok átmeneti intézményei jogcímcsoportok keretében az ellátás igénybevételének feltételei nem változnak. Az előző évhez hasonlóan a törvényjavaslat az időskorúak ápoló, gondozó otthoni ellátásához kapcsolódó normatívát differenciált mértékben, az egy főre eső jövedelem figyelembevételével állapítja meg. A tervezet továbbra sem támogatja az emelt színvonalú bentlakásos ellátás férőhelyeinek bővítését.

A gyermekek napközbeni ellátása jogcímcsoportba tartozó bölcsődei, családi napközi ellátás, ingyenes étkeztetés 675,2 millió Ft-os előirányzat növekménye a bölcsődei ellátottak számának és az ingyenes intézményi étkezés fajlagos összegének 30%-os növekedésével függ össze.

A közoktatási feladatoknál a naptári évre szóló normatív hozzájárulás helyébe a 2007/2008. tanévtől a nevelési, illetve tanévre szóló került. A 2007/2008-as tanévtől az óvodai neveléshez, az iskolai oktatáshoz, a szakképzés elméleti oktatásához, a 2008/2009-es tanévtől már az alapfokú művészetoktatáshoz, kollégiumi neveléshez, ellátáshoz, a napközis vagy tanulószobai foglalkozáshoz, iskolaotthonos oktatáshoz és neveléshez is az alaphozzájárulást teljesítménymutató alapján, a hatféle kiegészítő és háromféle szociális állami hozzájárulást pedig továbbra is a tanulólétszám alapján biztosította a 2008. évi költségvetési törvény a 3. számú melléklete. A közoktatási feladatok tanévi finanszírozása miatt a normatív állami hozzájárulásainak jogcímköre és a kapcsolódó fajlagos támogatások mértékei a 2008/2009-es tanév utolsó nyolc hónapjában változatlanok maradnak, azonosak lesznek az első négy hónapra alkalmazottal. A 2007/2008-as tanévre kialakított és a 2008/2009. tanévre is változatlan fajlagos támogatás, a pedagógusok kötelező óraszámának növelésével kapcsolatos forráskivonás szigorú takarékoságra, társulásra ösztönözte az önkormányzatokat, a normatív hozzájárulás reálértékének csökkenése a közoktatási intézmények működtetésében növelte a fennálló feszültségeket, mivel a dologi kiadásokat jelentősen megnövelő közüzemi díjak növekményének ellentételezésére az éves költségvetési törvények nem biztosítottak fedezetet.

A benyújtott törvényjavaslat a 2009/2010-es tanévre határozza meg a támogatási jogcímekeket és az ezekhez kapcsolódó fajlagos támogatási összegeket, a 2008/2009-es tanév utolsó nyolc hónapjára járó kiegészítést, valamint a költségvetési évet érintő két tanév hozzájárulási előirányzatát.

A 2008. évi központosított előirányzatból fedezett bérfeljesztés 2009. év első nyolc hónapjára jutó részét (13,5 milliárd Ft), valamint az áfa kompenzációt (3,3 milliárd Ft) az önkormányzatok „Egyes közoktatási hozzájárulások kiegészítése” jogcímen kapják meg. Az alap-hozzájáruláshoz 175 ezer Ft/teljesítménymutató, a gyógypedagógiai (konduktív pedagógiai) nevelés, oktatás az óvodában és az iskolában jogcímű hozzájáruláshoz 20 ezer Ft/fő, a kollégiumi, diákotthoni feltételek megteremtése jogcímű hozzájáruláshoz 24 ezer Ft/fő fajlagosösszeg alapján jár a kiegészítés nyolc hónapra.

A teljesítménymutató 2007. évi kialakításakor az ehhez tartozó 2550 ezer Ft/teljesítménymutató/év alap-hozzájárulás fajlagos hozzájárulás úgy került meghatározásra, hogy a pedagógusok óraszámának emeléséből eredő számított éves szintű megtakarítás teljes összegével (34,2 milliárd Ft-tal) csökkent a közoktatás központi költségvetési támogatása. Az áremelkedések miatt emelkedő dologi kiadások, a közoktatás központi forrásból

finanszírozott hányadának csökkenése a feladatellátásra kötelezett helyi önkormányzatok gazdálkodási nehézségeit növelték.

A közoktatás finanszírozásának 2007. évben megváltozott rendszerében – összhangban a Közokt. tv. 3. számú mellékletében az óvodai csoportokra, az iskolai évfolyamcsoportokra meghatározott gyermek, tanuló átlaglétszámok, az óvodai nevelési, az iskolai tanítási és egyéb foglalkozási időkeretek, a pedagógusok heti óraszámai előírásával – felmenő rendszerben a közoktatás racionális átszervezésére ösztönözi, illetve kényszeríti az önkormányzatokat. A közoktatási törvényben előírt követelményeket a helyi szervezési intézkedések központi támogatásával, a többcélú kistérségi társulások feladatellátásának kiegészítő, valamint a kistelepüléseket érintően külön elnyerhető támogatással is ösztönzik. A teljesítménymutató fajlagos összegének emelkedése a tanulólétszám fogyásával és az ebből következően elismerhető pedagógus létszámcsökkentéssel függ össze. A 2008. évet érintő szerkezeti átrendezések következtében a közoktatási hozzájárulások jogcímenkénti előirányzatai nem hasonlíthatók össze.

A közoktatási kiegészítő hozzájárulások hat jogcímcsoportja közül csak egynél, a sajátos nevelési igényű gyermekek tanulók nevelése, oktatása jogcímnél növekszik a fajlagos támogatás a 2009/2010-es tanévben. A tanulmányaikat magántanulóként folytató SNI56 tanulók után a rehabilitációs bizottság szakvéleménye alapján, valamint a nem SNI tanulók után orvosi igazolás alapján 240 ezer Ft/fő helyett 260 ezer Ft/fő hozzájárulás illeti meg az önkormányzatokat. A gyógypedagógiai nevelésből visszahelyezettek után 144 ezer Ft/fő helyett 156 ezer Ft/fő hozzájárulás jár. A testi, érzékszervi középsúlyos értelmi fogyatékos gyermek, tanuló után 384 ezer Ft/főről 416 ezer Ft/főre, a beszéd fogyatékos, enyhe értelmi fogyatékos, viselkedés fejlődésének organikus okokra visszavezethetően tartós és súlyos rendellenessége miatt SNI gyermekek, tanulók után 192 ezer Ft/főről 208 ezer Ft/főre emelkedik az állami hozzájárulás. A viselkedés fejlődésének organikus okokra vissza nem vezethető e tartós és súlyos rendellenessége miatt SNI gyermek tanuló után a korábbi 144 ezer Ft/fő helyett 156 ezer Ft/fő hozzájárulást tartalmaz a javaslat. A javaslat szerint kiegészülnek 16.6.2. Intézményi társulás óvodájába, általános iskolájába járó gyermekek, tanulók támogatása jogcím és a 16.3 pontban szereplő „Nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás, valamint roma kisebbségi oktatás” igénybevételi feltételei a kiegészítő szabályok 10. j) pontjában.

Közművelődési feladatokra a korábbi évek stagnáló támogatása után megközelítőleg 18 milliárd Ft állami hozzájárulás előirányzatot tartalmaz a javaslat, ami a helyi és a megyei/fővárosi feladatoknál egyaránt 4,6%-os növekményt, együttesen 0,8 milliárd Ft többletet jelent. A fajlagos hozzájárulás a helyi feladatoknál 51 Ft/fő, a megyei/fővárosi feladatoknál 14 Ft/fő összeggel emelkedik, a megyék és a főváros 5850 ezer Ft-tal több alap-hozzájárulást kapnak, mint a 2008. évben. A központi támogatás növekménye döntően a 2008. évi központosított előirányzatokból kapott bérfejlesztés normatívákba való beépüléséből és a tervezett járulékcsoökkentés egyenlegéből ered. A feladatok ellátása az intézményektől fokozott takarékoskosságot, az önkormányzatoktól magasabb mértékű helyi forrás-kiegészítést igényel továbbra is, illetve a térítési díjak emelésére is sor kerülhet.

Normatív, kötött felhasználású támogatások

A normatív kötött felhasználású támogatások igénybevételi és elszámolási szabályait, jogcímenkénti fajlagos mértékeit a költségvetési törvényjavaslat 8. számú melléklete, az állami támogatás részt a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai és átengedett személyi jövedelemadója fejezet 5. cím tartalmazza.

Az e körbe tartozó támogatások 2009. évi előirányzata 187,6 milliárd Ft, amely összességében az előző évhez képest 8,1%-os növekedést jelent. A közoktatási feladatok támogatása átlagosan 3,5%-kal csökken, 0,2 milliárd Ft-tal kevesebb központi pénzt kapnak az önkormányzatok az előző évvel megegyező három jogcímen. A fajlagos támogatás a pedagógiai szakszolgálatnál 3,9%-kal (40 ezer Ft/fővel) növekszik, ugyanakkor a pedagóguslétszám csökkenése miatt a támogatás előirányzata 4,2%-kal kevesebb lesz, mint a 2008. évben. A pedagógus szakvizsga, továbbképzés fajlagos támogatása továbbra is 11,7 ezer Ft marad, változatlan a javasolt előirányzat is, viszont a kétszintű érettségizetéshez történő felkészülés kikerült a támogatási jogcímből. A dráguló tanfolyami és tandíjak mellett a hétvévenkénti továbbképzési kötelezettség teljesítéséhez évente növekvő arányú helyi forrás biztosítására kényszerülnek az önkormányzatok. A fővárosi és megyei közalapítványok szakmai tevékenységére továbbra is 1 milliárd Ft áll rendelkezésre, feltételei változatlanok.

Az egyes szociális feladatok támogatására 114,4 milliárd Ft-ot tartalmaz a javaslat, ami átlagosan 10,9%-os (11,2 milliárd Ft-os) növekedést jelent. Változást jelent, hogy az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése, valamint a közfoglalkoztatás támogatása jogcímek összevonásra kerülnek, az így rendelkezésre álló forrás eddiginél nagyobb hányadát lehet a közfoglalkoztatás bővítésére felhasználni. Az „Út a munkához” program elindítása a segélyezési rendszer átalakítása mellett maga után vonja a finanszírozási rendszer megváltozását is. Az önkormányzatoknak a közfoglalkoztatás megszervezésében való érdekelttségét a központi és a helyi források közötti, az egyes ellátásokhoz kapcsolódó finanszírozási arány megváltoztatása teremti meg. A közcélú munka keretében kifizetett munkabér és közterhei 95%-ban igényelhetőek havonta, az eddigi fizetett naponként járó 3900 Ft helyett. A szociális továbbképzés, szakvizsga fajlagos támogatása és a továbbképzésre kötelezettek száma nem változik, így az előirányzat is változatlan a javaslat szerint. A több éve azonos nagyságrendű (9400 Ft /fő) fajlagos és előirányzati összeg nem fedezi a továbbképzési költségeken túl a Szocvtv. 92/D. § (2) bekezdésének előírása alapján a továbbképzést teljesítő dolgozók – egyhavi illetményének megfelelő – garantált jutalmazását, ezért az önkormányzatoknak az ezzel kapcsolatos kiadásai egyre nagyobb hányadát kell helyi rendelkezésű forrásból biztosítani.

A helyi önkormányzati hivatásos tűzoltóságok 2009. évi normatív kötött támogatása az előző évhez képest 8,6%-kal (3,0 milliárd Ft-tal) növekszik. Új jogcímként jelenik meg a porral és habbal oltó járművek oltóanyagához a támogatás, amely 22 gépjárműre, 8 millió Ft/db fajlagos összeggel szerepel a javaslatban. A többi öt dologi normatíva nem változik, a jogcímek és fajlagos támogatási összegek megegyeznek az előző évvel. A személyi juttatások normatíváinál a 2008. évi központosított előirányzathoz végrehajtott bérfejlesztés, valamint a heti munkaidő-csökkentés miatti létszámnövekmény hatására növekedett a támogatási előirányzat.

Korábbi javaslatainkat figyelembe véve a szabályozás kiterjed az alaptevékenységhez kapcsolódó térítéses munkák, tartósan bérleti díj ellenében átengedett területek bevételeinek, kiadásainak és a kilométerek elkülönített nyilvántartására. Továbbra is hiányzik a támogatás utólagos elszámolásának részletes szabályozása, valamint laktanyánként a feladatellátáshoz szükséges fűtéssel és világítással ellátott területek műszaki normák alapján történő meghatározása.

A többcélú kistérségi társulások összesen nyolcféle (általános, közoktatási, szociális intézményi, szociális alapszolgáltatási, gyermekvédelmi szakellátási, gyermekjóléti alapszolgáltatási, mozgó-könyvtári, belső ellenőrzési) feladathoz igényelhetnek kötött felhasználású, döntően kiegészítő jellegű normatív hozzájárulást. A támogatás 2009. évi előirányzata – a 2008. évvel megegyezően – 28,1 milliárd Ft. A társulásos feladatellátás bővüléséhez szükséges többletfedezetet a felmérés alapján a javaslat megtárgyalásának

parlamenti szakaszában biztosítja a Kormány. A szabályozás javasolt módosítása a többcélú kistérségi társulások közvetlen feladatellátásának és a valós együttműködés további ösztönzését szolgálja.

Az általános támogatás a többcélú kistérségi társulásokat a közszolgáltatási feladataik ellátásához és munkaszervezetük működési és fejlesztési kiadásaihoz továbbra is a kistérséget alkotó települések száma és lakosság száma szerint illeti meg a 200 Ft/fő fajlagos támogatás, de a résztvevő települések után a települések lakosság száma szerint differenciált összegű támogatás is jár a 2009. évben is. A támogatás legkisebb mértéke 20 millió Ft, legnagyobb mértéke 45 millió Ft lehet egy-egy társulás vonatkozásában. A többcélú kistérségi társulások közoktatási feladatainak támogatása kisebb korrekciókkal a hatékonyabb feladatellátás irányába változik. A többcélú kistérségi társulás által fenntartott intézményekbe bejáró gyermekek, tanulók után járó támogatás 100 ezer Ft/fő/évről 105 ezer Ft/fő/évre emelkedik, ösztönözve a társulások közvetlen intézményfenntartását. A bejárók fogalmát a javaslat a korábbinál pontosabban határozza meg. A többcélú kistérségi társulás által fenntartott egységes iskola 9-13. évfolyamára bejáró tanulók után a 40 ezer Ft/fő/év fajlagos támogatás 100 ezer Ft/fő/évre változik, ezáltal ösztönzést nyújt az egységes pedagógiai programmal működő általános iskolai és középiskolai feladatot ellátó intézmények kialakítására és fenntartására. Ezzel biztosítható a tanulók továbbhaladása a középfokú oktatási intézményekbe.

Pontosításra kerül a tagintézményi támogatás igénybevételi lehetősége, szigorodik a kistérségi tagintézményi támogatás igénybevételének feltétele. A 2007. január 1-je után tagintézménnyé váló – intézményi társulás által fenntartott – iskola esetében további feltétel, hogy legfeljebb 1-6. évfolyammal működjön. Ha az intézmény óvodai és általános iskolai feladatot is ellát, az óvodai tagintézménybe járó gyermekek után támogatás abban az esetben is igénybe vehető, ha az általános iskolai tagintézmény 1-8. évfolyammal működik. Az érintett általános iskolai tagintézményben e támogatás igénybevételének további feltétele, hogy a foglalkozásokat, tanítási órákat a Közokt. tv-ben meghatározott végzettséggel és szakképzettséggel rendelkező pedagógusok tartásuk meg. Emellett a törvényjavaslat a társulásos feladat ellátási formák esetében ez együttműködésben rejlő valós megtakarítást eredményező előnyök kihasználására ösztönöz. A törvényjavaslat 6. számú mellékletének 1.2.2. pontja szerint a 2009/2010. nevelési-, illetve tanítási évben a közoktatási feladatellátáshoz nem igényelhető támogatás, ha

- általános iskolai feladatot is ellátó közoktatási intézmény a székhelye szerinti településen nyolc évfolyamnál kevesebb évfolyammal működik, vagy
- a fenntartó intézményi társulás székhely települése nem egyezik meg a közoktatási intézmény székhelye szerinti településsel, vagy
- a fenntartó intézményi társulás ugyanazon közoktatási feladat ellátására (óvodai nevelés, általános iskolai nevelés-oktatás, középfokú oktatás) több önálló OM azonosítóval rendelkező intézményt tart fenn.

A közoktatási szakszolgálati feladaton belül a nevelési tanácsadás, gyógypedagógiai tanácsadás, korai fejlesztés, gondozás, fejlesztő felkészítés, logopédiai ellátás, gyógytestnevelés feladatok fajlagos támogatása 11 ezer Ft/fő/évről 9,8 ezer Ft/fő/évre csökken, ha a gyermeknek utaznia kell az ellátás helyére. Ezzel szemben 14,7 ezer Ft/ellátott támogatás vehető igénybe, ha az ellátottak lakóhelyükön, vagy abban a közoktatási intézményben vehetik igénybe az ellátást, ahol tanulói jogviszonnyal rendelkeznek.

A közoktatási támogatás igénybevételi feltételeit pontosítja, illetve szigorítja a javaslat. A feladat évközi megszűnése, beiskolázás megghiúsulása esetén a kizáró feltételek lépnek be, az óvodai nevelésben figyelembe vehető gyermekek számbavételére kedvező változást tartalmaz.

Ha a kistérségben lakhellyel, illetve tartózkodási hellyel rendelkező gyermek, tanuló beiskolázása férőhely hiány miatt megghiúsul, a társulás elveszti a közoktatási támogatásokra való jogosultságát. Az intézményi társulások elvesztik a támogatásra való jogosultságot, ha az általános iskolai feladatot is ellátó közoktatási intézmény a székhelye szerinti településen nyolcnál kevesebb évfolyammal működik, vagy az intézményi társulás székhely települése nem egyezik meg a közoktatási intézmény székhelye szerinti településsel, vagy az intézményi fenntartó társulás ugyanazon feladat ellátására több önálló OM azonosítóval rendelkező intézményt tart fenn.

Az óvodai nevelésben részesülő azon gyermekek után is igénybe vehető támogatás, akik 2009. december 31-ig a 3. életévüket betöltik, és a 2009/2010. nevelési évben legkésőbb december 31-ig az óvodai nevelést igénybe veszik. Az első nevelési évet kezdő óvodások között két gyermekként kell figyelembe venni azokat a bölcsődés korú, második életévüket betöltő gyermekeket is, akiknek nevelését a Közokt. tv. 33. §-ának (14) bekezdése szerint – a 2009. szeptember 1-jétől indítható – egységes óvoda-bölcsőde intézmény keretei között biztosítják. A többcélú kistérségi társulások szociális és gyermekjóléti alapfeladat ellátás keretében végzett szolgáltatások igénylési feltételei között egy település vonatkozásában csak egy ellátás szervezési formát preferál a javaslat. Ez a törekvés a fajlagos összegekben is megmutatkozik, hiszen kiemelt szerep a többcélú kistérségi társulás által fenntartott intézményeknek jut, az intézményi társulás által fenntartott intézmények háttérbe szorulnak. A gyermekek átmeneti gondozási feladatai keretében már csak a többcélú kistérségi társulás által fenntartott intézményeket támogatja a javaslat, az intézményfenntartó társulások a támogatást nem vehetik igénybe.

A többcélú kistérségi társulásokat érintő szociális és gyermekjóléti normatíva jogcímkör, a kapcsolódó feltételrendszer, illetve szabályozás – az intézményi feltételrendszer szigorítása mellett – alapvetően megegyezik a 2008. évi szabályozással. A tervezett előirányzatok összegei megegyeznek az előző évivel. A többcélú kistérségi társulások szociális alapszolgáltatási feladatai közül kikerül a közösségi ellátások és a támogató szolgáltatás. Megszűnik az intézményi társulás által fenntartott intézményben a gyermekek átmeneti gondozási feladatainak támogatása. A többcélú kistérségi társulás által fenntartott intézményekben a fajlagos összeg a házi segítségnyújtásnál 5 ezer Ft/fővel, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásnál 4 ezer Ft/fővel emelkedik.

A többcélú kistérségi társulások mozgókönyvtári és egyes közművelődési feladatainak, valamint belső ellenőrzési feladatainak támogatása jogcímeknél a fajlagos összegek, a belső ellenőrzés esetében a feltételek sem változnak.

Központosított előirányzatok

A 2008. évi jogcímek közül a támogatott feladat megvalósulása, illetve az előirányzatoknak más támogatási formákba történő beépülése miatt megszűnik a 2006. évi árvíz és belvízkárok enyhítésére, a villamos energia áremelkedés hatásának ellentételezésére, a hivatásos önkormányzati tűzoltóságok kiegészítő támogatására szolgáló előirányzat, továbbá az egyes szociális szolgáltatások kiegészítő támogatása. További két jogcím esetében a támogatotti kör változik. A törvényjavaslat szerint 2009. évben a belterületi utak szilárd burkolattal való ellátására szolgáló előirányzatból a fővárosi kerületek, az intézmények tárgyi feltételeinek

javítására, a közösségi buszok beszerzése mellett a bölcsődék és a közoktatási intézmények részére igényelhető támogatás.

Átengedett bevételek

A költségvetési törvényjavaslat szerint az átengedett bevételek köre, a központi költségvetés és az önkormányzatok közötti megosztásának aránya nem változik. A településen beszedett személyi jövedelemadó 40%-a, a gépjárműadó, a luxusadó és a termőföld bérbeadásából származó adó 100%-a illeti meg az önkormányzatokat 2009. évben is. A minden települési önkormányzatot egységesen megillető (helyben maradó) személyi jövedelemadó hányad változatlanul 8%. Az önkormányzatokat megillető személyi jövedelemadó összege 14,7%-kal növekszik az Országgyűlés által 2008. évre megállapított előirányzathoz képest. Az állami hozzájárulások fedezeti szükséglete ezt meghaladó mértékben, 23,7%-kal emelkedik, ezért a jövedelemkülönbség mérséklésére felhasználható szja abszolút összegben, a megyei önkormányzatok részesedése reálértéken és arányaiban csökken.

A települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklésére szolgáló előirányzatnak a törvényjavaslat javasolt felosztási módja nem változik. A jövedelemkülönbségek mérséklésénél a település nagyság szerint figyelembe veendő lakosonkénti értékhatár az önkormányzatoknak a feladatmutatókra és az iparüzési adóerő-képességre vonatkozó adatszolgáltatásán alapuló számításokkal munkálható ki. Az adatszolgáltatás alapján módosulhat a kiegészítési igény, azonban a jövedelemkülönbség mérséklésére abszolút összegben 12,5 milliárd Ft-tal csökkenő forrás az önkormányzatok személyi jövedelemadó bevételeiben és iparüzési adóerő-képességében meglévő nagyfokú különbségeknek a korábbi évekre jellemző mértékű mérséklését nem teszi lehetővé. A törvényjavaslat 2009. évre az önkormányzatokat megillető gépjárműadóból 65 500 millió Ft, luxusadóból 200 millió Ft és a termőföld bérbeadásával kapcsolatos adóból 150 millió Ft bevétellel számol, amelyek a 2008. első félévi teljesítési adatok alapján teljesíthetőek.

Saját források

A költségvetési törvényjavaslat indokolásának melléklete alapján a helyi önkormányzatok 2009. évi összes (hitel nélküli) bevételén belül a saját folyó bevételek aránya az előző évi előirányzathoz viszonyítva egy százalékponttal, 30,8%-ra emelkedik. A saját bevételekből elvárt többletforrás a 2007. évi tényleges teljesítéshez viszonyítva 162,2 milliárd Ft, amely az inflációt meghaladó mértékű (17,8%-os) növekedésnek felel meg, és a teljesítése az önkormányzatok, intézmények bevételi lehetőségeinek gondos kimunkálását és beszedését feltételezi. Az önkormányzatok a 2008. évi költségvetésükben a saját folyó bevételeket az országgyűlési előirányzathoz viszonyítva 73 milliárd Ft-tal alacsonyabb összegben tervezték és a várható teljesítést alapul véve 99 milliárd Ft-tal alultervezték. Az intézményi működési bevételek a 2008. évi országgyűlési előirányzathoz viszonyított 33 milliárd Ft növekedésén belül meghatározó a kamatbevételekből várt 30 milliárd Ft-os többletbevétel.

A kamatbevételeket az önkormányzatok szabad pénzeszközök hasznosításával kapcsolatos (finanszírozási műveletek körébe tartozó) döntései és a lekötött betétek fejlesztési és egyéb feladatokra történő bevonásának üteme egyaránt befolyásolják. A számított kamatbevétel előirányzata az önkormányzatok számláján lévő teljes pénzeszközállomány betéti számlán történő elhelyezését feltételezi a jelenlegi betéti kamatszint mellett. Az intézményi térítési díj nagyobb része a szociális és közoktatási intézmények ellátottai, alkalmazottai térítési díj befizetéseiből származik, amelyek az igénybe vett szolgáltatások jellemzőitől, a térítési díjak önköltségalapú megállapításától függően eltérő sajátosságokkal bírnak (pl. bentlakásos

szociális intézményekben a személyi térítési díj megállapítás 2007. évben bevezetett szabályai növelték, a közoktatási intézményekben az ingyenes étkeztetés bővítése csökkentette az intézményi ellátásokért fizetett térítési díjat. Az áfa bevételekre az étkeztetés adózási szabályainak 2008. évi módosítása (I. negyedévben adómentes tevékenység körébe sorolása) a 2008. évi várható teljesítést befolyásolta.

A fővárosi, megyei és megyei jogú városi önkormányzatokat megillető illetékbevételek tervezett előirányzata a 2008. évi országgyűlési előirányzatnál 6,9%-kal magasabb, amely teljesítésében az adóztatással kapcsolatos feladatok APEH szervezetébe integrálását követően az önkormányzatoknak csökkent a szerepe. Az illetékekkel kapcsolatos adóztatási feladatok APEH által történő átvételét követően a 2007. évben az önkormányzatok illetékbevételeiben átmenetileg visszaesés volt tapasztalható, a 2007. év végén 3 milliárd Ft maradt az illeték bevételi számlákon, amely csak 2008 januárjában folyt be az önkormányzatokhoz. Az önkormányzatok bevételét a vagyonszerzési illeték 50%-a illeti meg, amelynek közel kétharmada az ingatlanforgalom sajátosságait tükröző visszerthes ingatlan átruházási illeték. Az illetékbevételek nagyságában a hátralékok alakulása mellett a helyi ingatlanpiac (forgalom és ingatlanárak) alakulása is szerepet játszik. A területi sajátosságaiban meglévő különbségeket mérsékli, hogy az önkormányzatokat megillető – beszedési költségekkel csökkentett – vagyonszerzési illeték 65%-ának kétharmad része egyenlő összegben (egyhuszad részenként), egyharmada a lakosság szám arányában illeti meg a fővárosi, megyei önkormányzatokat.

A 2009. évre tervezett helyi adó bevételek 9,6%-kal magasabbak, mint a 2008. évi előirányzat, a számított 54,5 milliárd Ft-os többletbevétel 84,4%-a iparüzési adóból várható, amelyet a gazdasági növekedés és az infláció hatására emelkedő adóalapok alapozhatnak meg. A helyi adókról szóló törvény tervezett változtatása a benyújtott törvényjavaslat alapján nem gyakorol érdemi hatást a helyi adóbevételekre, azonban a helyi iparüzési adó alapját érintő javaslat is szerepel a tervezetben. A módosítás szerint a 2009. évtől a helyi iparüzési adó alapjából le lehet vonni a K+F közvetlen költségét, a külföldi telephelyen képződött iparüzési adóalap rész 100%-ban csökkenti az adóalapot a jelenlegi 90% helyett, ugyanakkor a nettó árbevétel csak a jogdíjak felével csökkenthető.

Az iparüzési adót bevezető önkormányzatok a 2%-os felső adómértéket alkalmazzák, további adómérték emelésre nincs lehetőségük, a többi adónemnél az éves infláció utólagos figyelembe vételével emelkednek a törvényben meghatározott és a helyi adórendeletekben megállapítható adómértékek. A teljesített saját bevételeken belül a helyi adóbevételek részaránya két százalékponttal, 16,6%-ra emelkedett a 2007. évben. A helyi iparüzési adó mentességek, kedvezmények az EU jogharmonizáció követelményei miatt 2007. december 31-ével megszűntek, így 2008. január 1-jétől már csak az a vállalkozás kaphat – az önkormányzati rendeletben megállapított feltételek szerint – adómentességet vagy adókedvezményt, amelynek adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot.

A megszűnő kedvezmények, mentességek a vállalkozások adóterhét jelentősen növelik, ennek hatására több önkormányzat az iparüzési adó mértékének fokozatos csökkentését határozta el, amellyel egy adóverseny kialakulása kezdődhet el a vállalkozások letelepedését szorgalmazó önkormányzatok között.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek 437,5 milliárd Ft-os előirányzatának növekvő hányada, a 2009. évi előirányzatokban 62%-a az európai uniós támogatás és az ehhez kapcsolódó hazai társfinanszírozás, valamint egyéb támogatás értékű (államháztartáson belülről átvett) felhalmozási bevétel. A tárgyi eszközök (ingatlanok) és részvények, részesedések értékesítéséből (privatizációból) származó bevételek aránya csökkent, és az önkormányzatok viszonylag szűk körére korlátozódik forgalomképes vagyontárgy hiányában.

A 2009. évi mérlegben a felhalmozási és tőke jellegű bevételek és kiadások különbsége a 2006. évi kiugró 186 milliárd Ft-tal szemben a 2009. évben már 375 milliárd Ft-ra emelkedik, amely az önkormányzatok adottságától, pénzügyi helyzetétől függően részben a meglévő tartalékok (pénzeszköz állomány) felhasználásából, valamint újabb hitelfelvételből fedezhető.

A működési célú bevételek és kiadások pozitív különbözete (működési eredmény) a fejlesztések finanszírozásában a 2007. évben ténylegesen 62%-os, a 2008. évi várható teljesítés alapján 47%-os, a 2009. évi országgyűlési előirányzatokban már csak 36%-os részarányt képvisel, azaz a működési célú forrásokban lévő tartalékok csökkentek. A felhalmozási bevételek és kiadások teljesítését jelentős mértékben befolyásolja az ÚMFT keretében igénybe vehető uniós támogatások pénzügyi teljesítése (a tervezett felhalmozási bevételek 55%-a az EU-tól átvett pénzeszköz illetve hazai társfinanszírozás).

Az államháztartáson belüli átutalások tervezett 463,7 milliárd Ft-os előirányzata a 2008. évi előirányzatnál 12,4%-kal, a 2008. évi várhatónál 9,4%-kal magasabb. A támogatásértékű működési célú bevételeken belül meghatározó (89%) az Egészségbiztosítási Alapból átvett pénzeszközök aránya, amely egyrészt a gyógyító-megelőző ellátások későbbiek során kialakított teljesítményalapú finanszírozási szabályai módosításának, másrészt az önkormányzatok fenntartásában lévő intézmények (egészségügyi szolgáltatók) kapacitásváltozásának, az egyes tevékenységek, intézmények kiszervezésének (nem költségvetési formában történő működtetésének) függvényében a tervezetthez képest jelentős eltéréssel realizálható.

Közoktatás

A közoktatási célú hozzájárulások, támogatások főösszege a 464,9 milliárd forint 2008. évi előirányzatról 462,5 milliárd forintra mérséklődött.

A 2009. évi törvényjavaslatban szereplő főösszegeken belül a közoktatási célú normatív hozzájárulások, kötött normatív támogatások előirányzata 425,4 milliárd forint, a központosított előirányzat 25,0 milliárd forint, a többcélú kistérségi társulások közoktatási célú támogatása pedig 12,1 milliárd forint.

A közoktatási célú normatívákra való fenntartói igényjogosultság – a tanévi finanszírozási rendszerben – a 2008. évi költségvetési törvény és a 2009. évi költségvetési törvényjavaslat együttes alkalmazásával érvényesülhet. (Hiszen az Országgyűlés a 2008. évi költségvetés elfogadása keretében döntött a 2008/2009. tanévre – 2009. augusztus 31-éig – vonatkozó szabályokról és a hozzájárulások fajlagos összegeiről.)

Az összességében 2,4 milliárd forint előirányzat-csökkenés alapvetően:

- a 2008. évi béripolitikai intézkedés – központosított előirányzatként kezelt – összegének (21,8 milliárd forintnak) normatívákba való beépítésével
- a 13. havi juttatás jövő évi elmaradásával (-41,0 milliárd forint) és
Eredményként a 2009/2010. tanév első 4 hónapjára számos normatíva fajlagos összege csökkent. Ezzel együtt az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 10/a mellékletében szereplő finanszírozási ütemezés biztosítja, hogy a fenntartók a teljes évi előirányzat időarányos részét folyamatosan megkapják.
- a Kormány „Új Tudás - Műveltség Mindenkinek” programjához kapcsolódó új feladatok (11,9 milliárd forint) forrásigényével

függ össze.

Ezen túl folytatódik a szociális rászorultság-alapú ingyenes étkeztetés kiterjesztése. 2009. január 1-jétől – már a bölcsődék, óvodák és az általános iskolák 1-5. évfolyamai mellett – a 6. évfolyamos rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülők is ingyenesen vehetik igénybe az intézményi étkeztetést. Ez 700 millió forint többlettámogatási igénnyel jár.

Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvényt (a továbbiakban: ÁFA törvény) módosító 2008. évi VII. törvény 33. §-ának előírása rendelkezett arról, hogy az intézményi (szociális, bölcsődei, óvodai, iskolai) étkeztetésben a kedvezményezett rész után 2008. december 31. napjáig nem kell az ÁFÁ-t megfizetni.

2009. január 1-jétől azonban már erre a körre is alkalmazni kell az ÁFA törvény 14. §-ának előírását, vagyis a kedvezményesen étkezők után ÁFÁ-t kell fizetni, mivel az élelmezéssel összefüggő beszerzések, igénybe vett szolgáltatások ÁFÁ-ja – továbbra is – levonható). Az étkeztetési normatíva emiatt 4 milliárd forinttal emelkedik.

Az „Új Tudás – Műveltség Mindenkinek” program közoktatási részének közvetlenül az önkormányzati fenntartókat érintő elemei:

- óvodáztatási támogatás 760,0 millió forint
Az előirányzatból 2009-től ösztönző támogatásban részesül a halmozottan hátrányos helyzetű gyermek szülője, ha gyermekét már négy éves korától óvodába járattja.
- integrációs programok támogatása 1 600,0 millió forint
Az esélyegyenlőség javítását szolgáló képesség-kibontakoztató felkészítéshez, integrációs felkészítéshez, óvodai fejlesztő programokhoz nyújt lehetőséget az új támogatás.
- a többcélú kistérségi társulások keretében az iskola-pszichológusi-hálózat fejlesztésének támogatása
2009. szeptemberétől (4 hónapra) 203,0 millió forint
Az esélyegyenlőség érvényesülésének közoktatásban történő előmozdítását szolgáló egyes intézkedésekről szóló 2061/2008. (V. 16.) Korm. határozattal született döntés arról, hogy három év alatt – évente 1-1 fővel – szükséges bővíteni a kistérségekben az iskolapszichológusok létszámát. Az első évben, 2009. szeptembertől a kistérségekben javítható a szakszolgáltatások színvonala ezen új – támogatott – foglalkoztatási lehetőséggel.
- pedagógusok ösztönzését szolgáló új támogatások egész évre (január 1-jétől) 7 215,0 millió forint ebből:
 - az integrációs rendszerben részt vevő intézményekben dolgozó pedagógusok anyagi támogatása 3 720,0 millió forint
 - a sajátos nevelési igényű gyermekekkel foglalkozó gyógypedagógusok támogatása 950,0 millió forint
 - az osztályfőnöki feladatot ellátók támogatása 2 545,0 millió forint
A 2008. évi közoktatási törvény-módosítással felhatalmazást kapott a Kormány az átlagostól eltérő feladatot ellátó, a nehezebb körülmények között dolgozó pedagógusok, kiegészítő illetménye megállapításának szabályozására.
Az államigazgatási egyeztetés szakaszában lévő – a közalkalmazottakról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a közoktatási intézményekben tárgyú 138/1992. (X. 8.) Korm. rendelet módosítására elkészített – rendelet-tervezet tartalmazza az új támogatások feltételeit. A

költségvetési törvényjavaslatba már ennek figyelembevételével került beépítésre az új kiegészítő illetmény-elemek, illetve egyes pedagógiai feladatok prioritásához kapcsolódó egyéb juttatások forrása.

- pedagógus teljesítményeket ösztönző támogatás növelése 1 800,0 millió forint
A két évvel korábban bevezetett „Teljesítmény-motivációs alap” 1 100,0 millió forintról 2 900,0 millió forintra emelkedik. A támogatás a minőségirányítási programot, ezen belül pedig pedagógus vagy alkalmazotti teljesítmény-értékelési rendszert működtető intézmények tevékenységét „díjazza”.
- komprehenzív iskola-modellek támogatása 271,0 millió forint
A támogatás az egységes iskolák elterjesztését ösztönzi és ennek előkészítését (megfelelő pedagógiai program kidolgozását) segíti – egyszeri jelleggel – azzal a feltétellel, hogy a fenntartó önkormányzat vállalja az egységes, komprehenzív iskola elindítását a 2009/2010-es tanévtől kezdődően, felmenő rendszerben, a közoktatási törvény 33. § (3) bekezdésében és 48. § (6) bekezdésében foglaltak szerint.
- iskolai gyakorlati oktatás a szakközépiskola 11-12. évfolyamán szeptember 1-jétől december 31-éig (4 hónapra) 50,0 millió forint
E támogatásra akkor nyílik meg a lehetőség, ha a tanulók a szakmacsoportos alapozó oktatás keretében a választható szakmai előkészítő vizsgatárgyból felkészülnek az érettségi vizsgára, és az iskola pedagógiai programjában meghatározott szakképzési évfolyamok száma az Országos Képzési Jegyzékben előírt évfolyamoknál eggyel kevesebb.

A program további, közoktatást érintő elemeihez kapcsolódó előirányzatok a szaktárca költségvetésében szerepelnek. Így: az Arany János kollégiumi program bővítése, mérés-értékelés, szakmai fejlesztés központi költségei.

Közoktatási teljesítmény-mutató (Tm) normatívájának alakulása

Az óvodai neveléshez, iskolai oktatáshoz, szakmai elméleti képzéshez, kollégiumi neveléshez, az alapfokú művészetoktatáshoz, valamint a napközi és iskolaotthonos ellátáshoz kapcsolódó **közoktatási teljesítmény-mutató a harmadik évébe lép** és a – többcélú kistérségi támogatások nélküli – normatív hozzájárulások és támogatások valamivel több mint háromnegyedét (75,7%-át) fedi le immár.

Ezzel:

- kiteljesül a csoport átlaglétszám felzárkóztatása az óvodai nevelés teljes körében, azaz mindhárom nevelési évben azonos a csoport-átlaglétszám (20 fő/csoport) feltétel,
- az általános iskola 4., 8. évfolyamai, a középiskolák 12-13. évfolyamai, valamint a szakképzésben a harmadikat követő évfolyamok esetében működik még könnyített paraméter az átlaglétszám számításoknál,
az iskolaotthonos oktatás esetén – az 1-4. évfolyammal azonos az eljárás: itt is felzárkózik az 1-3. évfolyam és csak a 4. évfolyamon marad az alacsonyabb átlaglétszám paraméter.

Itt kell kiemelni, hogy igen fontos elemmel egészült ki a Kiegészítő szabályok köre. A 10. a) pont alatt beillesztett módosítás lehetővé teszi, hogy a 2009/2010. nevelési évre, illetve tanévre – a 2009. évi költségvetési törvényben 4 hónapra – meghatározott fajlagos összegek törvénnyel e törvény módosítása nélkül is növelhetők. Ez gyakorlatilag azt jelenti, hogy a 2010. évi költségvetési törvényben a 2009. évi törvény módosítása nélkül is mód nyílhat a fajlagos hozzájárulások pozitív előjelű módosítására.

Pénzbeli és természetbeni juttatások

A szociális ágazat súlyponti feladata 2009-ben az új közfoglalkoztatási program beindítása, a segélyezési rendszer átalakítása, amelyhez igazodóan alakult ki a finanszírozás több szempontból is új struktúrája.

A program fő célja a rendszeres szociális segélyen lévő, tartósan munkanélküliek munkára ösztönzése, foglalkoztathatóságuk javítása, a számukra felajánlható munkalehetőségek számának bővítése. A segélyen lévők közül a munkára képes személyek a jövőben segély helyett munkabérből szereznek meg a megélhetéshez szükséges jövedelmet, és az általános iskolai végzettséggel nem rendelkező 35 évnél fiatalabbak fejezzék be a 8 osztályt.

A program lényege:

A jelenleg mintegy 200 ezer fős segélyezett népség egy része – korából, egészségi állapotából, sajátos egyéni élethelyzetéből adódóan nem tud munkát vállalni. Ők továbbra is jogosultak lesznek a rendszeres **szociális segélyre**, amelynek **összege** változatlanul, a jelenleg is hatályban lévő szabályok szerint kerül megállapításra. (A segély összege – a család fogyasztási egységeihez viszonyított arány figyelembevételével – a nyugdíjminimum /2009-ben 28 500 Ft/ 90%-áig egészíti ki a család összjövedelmét, legfeljebb a nettó minimálbér összegéig /2009-ben 56 190 Ft./) Az e körbe tartozók számára előírt a családsegítő központokkal történő együttműködés kötelezettsége, amelynek célja a szociális, családi problémák megoldása, a társadalmi reintegráció, a közfoglalkoztatottak csoportjába való átkerülés elősegítése.

A hatályos szabályozás jelenleg is tartalmaz elhelyezkedést „jutalmazó” juttatást azoknak, akik az álláskeresői járadék folyósításának ideje alatt teljes vagy legalább napi 6 óras határozatlan időtartamú munkaviszonyt létesítenek. A gyakorlati tapasztalatok alapján a szabályozás differenciált lesz: a folyósítási idő első szakaszában magasabb összegű juttatás fogja ösztönözni az elhelyezkedést. Ha a segélyezett elhelyezkedik a munkaerőpiacon és azt bejelentette, akkor számára nem szűnik meg rögtön a segély, hanem a keresőtevékenység kezdő napjától számított három hónapig az öregségi nyugdíjminimum összegének 50%-át, ezt követően további három hónapig az öregségi nyugdíjminimum legkisebb összegének 25%-át kapja.

A rendszeres szociális segélyezettek közül a munkára képesek az állami foglalkoztatási szolgálattal álláskeresői megállapodást kötnek, és ennek alapján közfoglalkoztatásban és/vagy képzésben kell részt venniük. A közfoglalkoztatás keretében a helyi önkormányzatok feladata a **közcélú foglalkoztatás** megszervezése. Teljes munkaidőben történő foglalkoztatás esetén a kereset eléri a mindenkori legkisebb munkabér összegét.

A közfoglalkoztatásban részt vevő személy a társadalombiztosítás természetbeni és pénzbeli ellátásainak teljes körére jogosulttá válik. A közfoglalkoztatás jogszerző időnek számít a nyugdíj és az álláskeresői járadék szempontjából is.

Ha a közfoglalkoztatásban részesülő személy az együttműködési kötelezettségét megszegi, törlik az álláskeresői nyilvántartásából, ami az ellátás megszűnését vonja maga után.

A települési önkormányzat évente január 31-éig közfoglalkoztatási tervet készít az állami foglalkoztatási szolgálattal egyeztetve. A terv tartalmazza a támogatásban részesülő személyek képzettség szerinti összetételét, a közfeladatok megjelölését és ütemezését, a feladatokhoz szükséges létszámot és a finanszírozásra igénybe vehető forrásokat.

A közfoglalkoztatás célja a munkaképesség fenntartása és fejlesztése a későbbi tartós munkavállalás elősegítése érdekében. Ehhez a költségvetés mintegy 62 ezer fő napi 6 órai foglalkoztatásához fejenként 51 750 forinttal biztosít 2009-ben forrásokat, szemben a

jelenlegi 15 ezer főre elegendő kerettel. (A 69 000 forint/hó háromnegyede fizetendő a kedvezményes járulékokkal.)

Mindezzel összefüggésben megváltozik a települési önkormányzatok által szervezett közcélú foglalkoztatás finanszírozása. Míg eddig az önkormányzatok a szociális mutatóik alapján és a tényleges felhasználás figyelembevételével meghatározott keretből gazdálkodva, a közfoglalkoztatás napjaira 3 900 forinttal kalkulálhattak, 2009-től a leendő közfoglalkoztatás törvény szerint ténylegesen kifizetett költségeik 95%-át igényelhetik vissza a költségvetésből.

Amennyiben az állami foglalkoztatási szolgálat sem foglalkoztatást, sem képzést nem tud nyújtani, és az önkormányzat sem szervezi meg a közfoglalkoztatást, úgy az önkormányzat új ellátást, ún. **rendelkezésre állási támogatást** biztosít, amelynek **összege** a nyugdíjminimummal megegyező.

Az alacsony végzettségű személyek esetében hangsúlyos szerepet kap a **képzés**. Speciális szabály lesz, hogy a 35 év alatti, általános iskolai végzettséggel nem rendelkezők számára a segély folyósításának feltételévé válik a tanulás, a szakképzetlenség pedig a munkaerőpiac által igényelt szakmákra való felkészítést nyújtó tanfolyamokon vehetnek részt.

Az **ellátási rendszerbe való bekerülés** jogosultsági szabályai a jelenlegi segélyezési szabályokkal azonosan kerülnek meghatározásra, az ellátásra jogosultak köre nem változik. Az ellátások bármelyikére a jövőben is csak az jogosult,

- akinek az álláskeresési ellátásra való jogosultsága lejárt, vagy előzetes együttműködési kötelezettséget teljesített,
- aki az előzőek mellett a számára előírt további együttműködést vállalja, valamint
- a jövedelmi, vagyoni feltételeknek megfelel.

Az új rendszer hatályba lépésének tervezett időpontja 2009. január 1. Ez szükségessé teszi a jelenleg ellátásban részesülő több mint 200 ezer fő jogosultságának felülvizsgálatát is. Emellett az önkormányzatoknak helyi rendeleteik módosításáról, a közfoglalkoztatási terv elkészítéséről is gondoskodniuk kell. Mindezek miatt az új szabályozás 2009. január 1-jétől csak az új belépőkre alkalmazható, a 2008. december 30-án rendszeres szociális segélyben részesülők esetében három hónapos átmeneti időszak lesz.

A program részletes szabályait a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló, valamint a foglalkoztatási tárgyú törvényeknek a módosítása tartalmazza majd, amelyet a költségvetési törvényjavaslattal párhuzamosan tárgyal az Országgyűlés.

A segélyezési rendszer átalakítása a finanszírozás rendszerének megváltoztatását is szükségessé tette. Olyan finanszírozási megoldást kellett találni, amely többlet államháztartási források nélkül, a közfoglalkoztatásra és segélyezésre rendelkezésre álló pénzeszközök átstrukturálásával, az önkormányzatoknak a közfoglalkoztatás megszervezésére való hatékonyabb ösztönzésével biztosítja az új program pénzügyi feltételeit. A program a közcélú foglalkoztatás keretén felül a segélykeret egy részét is foglalkoztatásra csoportosítja át, valamint a Munkaerőpiaci Alap finanszírozza a járulékköltségeket.

Ezen felül a Munkaerőpiaci Alapban a szervezés humánerőforrásaihoz 3,0 milliárd forint áll rendelkezésre.

A 2009. január 1-jén rendszeres szociális segélyben részesülők esetében az új rendszerre történő átállás 3 hónap alatt fokozatosan történik. Ennek megfelelően alakulnak a 2009. évi források. Az átállás évében a segély jellegű ellátásokra csak 49,2 milliárd forintot kell biztosítani, így a segély 2008. évi előirányzatából 21,8 milliárd forint, a Munkaerőpiaci

Alapból pedig 7,5 milliárd forint átcsoportosul a foglalkoztatás finanszírozására (fele már az eredeti előirányzatban, fele év közben). A közcélú foglalkoztatásra tehát – az e célra már 2008-ban is meglévő 15,0 milliárd forinttal együtt – összesen 44,3 milliárd forint áll rendelkezésre. Az új rendszerben így az önkormányzati források között a rendelkezésre álló pénzeszközöknek csaknem 50%-a szolgál foglalkoztatási célokat, az eddigi 23%-kal szemben.

Az önkormányzatoknak a közfoglalkoztatás megszervezésében való érdekelttségét a központi költségvetés és az önkormányzati források közötti, az egyes ellátásokhoz meghatározott finanszírozási arány biztosít.

Az arányok úgy lettek kialakítva, hogy a mögöttük levő forint értékek az önkormányzatok számára egyértelmű üzenetet hordoznak, hogy a saját költségvetésükből

- a közcélú munka szervezése esetén kell a legkevesebb hozzájárulást biztosítaniuk, érdekeltté téve őket a segély helyett munkát elv érvényesítésében, míg
- a segély-típusú ellátások közül, amelyek önkormányzati hatáskörben dőlnek el, azokhoz (rendszeres szociális segély helyi rendelet alapján, rendelkezésre állási támogatás) legmagasabb „saját erő” szükséges és legalacsonyabb a központi költségvetésből közvetlenül igényelhető rész,
- az önkormányzati döntéstől függetlenül alanyi jogon járó rendszeres szociális segélynél (fogyatékosak, 55 év feletiek, 3 vagy több gyermekesek után) az arány a korábbi éveknek megfelelő, változatlan.

Természetesen az önkormányzati önrészhez is hozzájárul a központi költségvetés a pénzbeli szociális juttatásokhoz kapcsolódó normatív hozzájáruláson keresztül.

Mindezek figyelembevételével alakultak ki a segélyezéshez és a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó központi költségvetési előirányzatok. A differenciált visszaigénylési arányszámoknak a várható ellátotti létszámokkal súlyozott országos aránya továbbra is megfelel a 90-10%-nak, így a teljes ellátási rendszer a egyes jövedelempótló ellátások és a közcélú munka támogatása jogcímű előirányzatba (8. sz. melléklet II/1. pont) és a pénzbeli szociális juttatások jogcímű előirányzatba (3. sz. melléklet 10. pont) átlagosan ennek megfelelően épül be.

A települési **önkormányzatok segélyezési feladataihoz** kapcsolódó, évek óta szokásos „két csatornás” finanszírozási rendszer továbbra is fennmarad: a költségvetés a pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti ellátásokhoz, valamint a közfoglalkoztatáshoz normatív hozzájárulást, valamint kötött támogatást ad.

- A pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti ellátások előirányzata 2009-ben 68,6 milliárd forint. Ez az összeg tartalmazza az előzőekben részletezett új segélyezési-közcélú foglalkoztatási rendszer, valamint a szociális törvény egyéb ellátásainak (ápolási díj, időskorúak járadéka stb.) önkormányzati „saját erejének” megfelelő – tehát átlagos – 10%-ot, valamint a saját hatáskörben adott eseti önkormányzati segélyekhez való hozzájárulást.
- A kötött felhasználású korábbi két előirányzat – az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése, valamint az önkormányzat által szervezett közcélú foglalkoztatás támogatása – összevonásra került, így 2009-ben 105,6 milliárd forint áll a települési önkormányzatok rendelkezésére a szociális törvény szerinti megosztott finanszírozású különféle segélyeknek és a közfoglalkoztatás költségeinek differenciált arányú visszaigénylésére.

A **gyermekszegénység elleni program** keretében az adófizetők által felajánlott személyi jövedelemadó 1%-ával 2009-ben az előző évi kétszeresére, 2,4 milliárd forintra bővül a

rászoruló gyermekek nyári étkeztetésének megszervezéséhez kapcsolódó központosított előirányzat összege, lehetővé téve, hogy az étkeztetés időtartama két hónapra növekedjen. Az előirányzathoz támogatásra azok a települési önkormányzatok jogosultak, akik vállalják, hogy a nyári időszakban a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek számára étkeztetést biztosítanak.

Szociális és gyermekvédelmi szolgáltatások

A helyi önkormányzatok szociális és gyermekvédelmi szolgáltatási feladataihoz 2009. évben összesen mintegy 102,1 milliárd forint normatív hozzájárulás és támogatás kapcsolódik. Mind az alapellátás, mind a szakellátás normatív hozzájárulásainak 2009. évi előirányzatába beépül a 2008. évi bérintézkedések hatása, valamint figyelembevételre került a 2009. évi 13. havi bér elmaradása.

A szociális és gyermekvédelmi **alapelátásokhoz** kapcsolódó normatív hozzájárulások előirányzata 31,3 milliárd forint, az intézményi szakellátásokra 70,8 milliárd forint költségvetési hozzájárulás jut. Ezen túlmenően a többcélú kistérségi társulások által fenntartott szociális szolgáltatásokhoz 6,9 milliárd forint költségvetési támogatás kapcsolódik.

A szociális alapszolgáltatások szerkezetében 2009-ben fontos változást jelent, hogy a támogató szolgálathoz és a közösségi ellátáshoz kapcsolódó normatív hozzájárulás kikerül a normatívák köréből, mivel a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 2007. évi módosítása következtében megszűnik, mint kötelező önkormányzati feladat.

Amely önkormányzatok önként vállalják, számukra 2009-től e szolgáltatások finanszírozása a szociális tárca pályázati rendszerében történik.

Ugyancsak az alapszolgáltatások körében fontos finanszírozási változás, hogy megszűnik a korábban a kapacitásszabályozás alá vont ellátásokra vonatkozó szabály, amely szerint az új ellátottakra alanyi jogon a normatív hozzájárulás 50%-a járt, és a kiegészítésre pályázati lehetőség volt. 2009-től a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás és az utcai szociális munka esetében is a korábbi gyakorlat szerint az államháztartásról szóló 1994. évi XXXVIII. törvény 64. § (5) bekezdésének b) pontja és a 64. § (7) bekezdése szerint lehet igényelni a normatív hozzájárulást. Hasonló változás van a szociális étkeztetés, a házi segítségnyújtás és az idősothoni ellátás finanszírozása esetében is. Ezeknél a szolgáltatásoknál nem a szaktárcától pályázati úton, hanem ismét a korábbi gyakorlat szerint, az államháztartási törvény fent említett szabályai alapján van lehetőség 2009-ben az év közben és az év végi elszámoláskor jelentkező többlet mutatószám miatti pótlólagos állami támogatás igénybevitelére.

Mint ismeretes, szociális rászorultsági szabályok kerültek bevezetésre, és az ellátást igénylő jövedelmi helyzetének vizsgálata is szükséges a szociális étkeztetésnél, a házi segítségnyújtásnál és az idősothoni ellátásnál. A 2008. év folyamán lezajlott jövedelemvizsgálatok alapján 2009. évtől már minden ellátottra vonatkozóan a különböző jövedelemsávok szerint differenciált normatív hozzájárulást veheti igénybe a fenntartó.

Szociális étkeztetésnél a normatíva differenciálása hármas fokozatú:

- az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 150%-át el nem érő jövedelem esetén 90 050 forint/fő,
- az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 150%-300%-a közötti jövedelem esetén 79 850 forint/fő.
- az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 300%-át meghaladó jövedelem esetén 63 250 forint/fő.

A népkonyhai étkeztetésben részesülő, jövedelemvizsgálatra nem kötelezett ellátottak esetében a középső sáv szerinti normatív hozzájárulás vehető igénybe.

A házi segítségnyújtás és az idősotthoni ellátás esetében a normatíva differenciálása kétfokozatú:

- az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 150%-át meg nem haladó jövedelem esetén 266 750 forint/fő, illetve 769 100 forint/fő,
- az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 150%-át meghaladó jövedelem esetén 168 500 forint/fő, illetve 686 000 forint/fő.

A differenciált összegű normatíva várhatóan érdekeltté teszi a fenntartót az alacsonyabb jövedelmű igénylők fokozottabb ellátásában.

Az is köztudott, hogy az átlagot jóval meghaladó minőségű elhelyezési körülményeket és szolgáltatásokat biztosító, ún. emelt szintű bentlakásos ellátás szociális rendszerben tartása fokozatosan megszűnik, azaz 2008. január 1-jétől új működési engedélyt nem lehet kiadni. A jelenleg működő emelt szintű ellátást biztosító intézményekben gondozott személyek ellátását a térítési díj függvényében, erősen differenciált hozzájárulással ismeri el a költségvetés.

Más vonatkozásban a *szakellátások* körében a finanszírozás szerkezete a 2008. évvel lényegében azonos: az ápolási-gondozási szükséglet mértékétől függően különböző mértékű fajlagos összegekkel ismeri el a költségvetés az eltérő szakmai tartalmú szolgáltatásokat. A gyermekvédelmi szakellátások normatív hozzájárulásának összege biztosítja többek között a nevelőszülők, hivatásos nevelőszülők díját is, amelynek jelentős mértékű – 15,5%-os, illetve 20,5%-os – emelését teszi lehetővé az e célra biztosított 300 millió forint többletforrás.

A bölcsődei ellátáshoz kapcsolódó normatív hozzájárulás előirányzata tartalmazza a mintegy 300 új bölcsődei férőhely működtetéséhez szükséges forrást, 136 millió forintot is.

2009-től érvénybe lép az a szabály, amely szerint a térítési díj-kedvezmények után is be kell fizetni az általános forgalmi adót. Ezzel összefüggésben a gyermekek intézményi kedvezményes étkeztetéséhez kapcsolódó normatív hozzájárulás összege 65 000 forintra nő.

A szociális és gyermekvédelmi szakellátásokban részesülők száma 2009-ben várhatóan 80 ezer fő, azonos szintű a 2008. évvel.

A kötött felhasználású előirányzatok között a szociális továbbképzés és szakvizsga támogatásának előirányzata az előző évvel azonos szintű, 338,9 millió forint.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának helyzete

Az előző részben leírtakból is látszik, hogy a 2009-2011-es időszakban az önkormányzatok a megszorítások hatására hasonlóan a gazdaság szereplőjéhez és a lakossághoz, az előző évhez hasonlóan nagyon nehéz körülmények között lesznek kénytelenek működni. A kormányzat elmúlt években önkormányzatokat sújtó politikája folytatódik, ehhez társul a világgazdasági válság recessziós hatása, amely egyre kiszolgáltatottabb helyzetbe hozza az önkormányzatokat. Az EU csatlakozásnak köszönhetően ugyan van lehetőség fejlesztésekre, de a napi működés feltételeinek megteremtése is óriási erőfeszítéseket vár el tőlünk. A koncepcióban a működés feltételeinek megteremtésén túl meg kell jelenni a választási programban megfogalmazott – és eddig, máig meg nem valósított - elképzeléseknek, terveknek.

Az Önkormányzat által megvalósítandó stratégiai feladatok

Következőekben megfogalmazott elképzelések az önkormányzat következő három évének legfontosabb feladatait tartalmazza. A felsorolás – a könnyebb áttekinthetőség miatt - csoportokra bontva határozza meg a leglényegesebb célokat, mely lefedi az önkormányzati működés szinte minden területét.

Általános célok

- Legfontosabb cél volt a város eladósodásának megállítása, ami csak a helyi gazdaság szereplőivel közösen, egy céltudatos, határozott és takarékos várospolitikával tudtuk elérni. 2006-ban megállítottuk az eladósodást, 2007-ben és 2008-ban új alapokra helyeztük a város gazdálkodását.
- Hosszú távra meg kellett oldani, és biztosítani kellett az önkormányzat napi működésének alapjait és feltételeit, ehhez szervezeti és strukturális változtatásokra volt szükség a város működésében. Új alapokra kellett helyezni a tervezést, át kellett térni a feladatfinanszírozásra. A kitűzött célt elértük, ma már az Önkormányzat ki tudja fizetni szállítóit és a költségvetést is teljesen új rendszerben készítjük el.
- Szekszárd MJV vízellátásának új vízbázisról történő biztosítása elkerülhetetlen. Gyakorlati lépéseket kell tenni ennek előkészítésére, és megvalósítására. Mindemellett az ivóvíz- és szennyvíz-csatornahálózat építéstét tovább kell folytatni. 2008-ban az új vízbázis létrehozásával kapcsolatban határozatot fogadott el a Közgyűlés, ezzel a több éves munka elkezdődhetett.
- Pályázat író város-program felerősítése, a pályázati lehetőségek hatékonyabb kihasználása. Ennek érdekében át kellett alakítani a Polgármesteri Hivatal szerkezetét. A célt már 2008-ban elértük.
- Mivel a központi költségvetés szerint a kistérségek kiemelt jelentőséggel bírnak majd a következő években, ezért szorosabbá fűztük a kapcsolatot a kistérséggel és a környező településekkel. Továbbra is feladat, hogy fel kell mérni a városban és a kistérségben rendelkezésre álló humán erőforrásokat és meg kell valósítani annak piacképes átalakítását az oktatási képzési rendszer átszervezésével. Szekszárd központi szerepét erősíteni kell a megyében és a kistérségben egyaránt. Kialakítottuk, és folyamatosan tartalommal töltjük meg a megyeszékhely integráló szerepét.
- Erősítjük a város gazdasági szerepét, elsősorban beruházások indukálásával, és tartalommal kell megtölteni az Ipari Parkot. Presztízs beruházások helyett munkahelyteremtő és életminőség javító beruházások támogatása. Az Ipari Park feltöltése megkezdődött, amit a jövőben is intenzíven folytatni kell.
- A 2002-ben megkezdett hulladékgazdálkodási program továbbvitele, bővítése.
- Szekszárdi Vagyonkezelő Kft. tevékenységi körének kibővítése, a városi szolgáltatások önkormányzati tulajdonú cégekbe történő összegyűjtésének megvalósítása. Az intézmények nem szakmai feladatainak jelentős részét (karbantartói szolgálat, pedellusi szolgálat stb.) a Vagyonkezelő Kft-be szerveztük át. Megvalósítottuk a Szekszárdi Víz- és Csatornamű Kft., valamint az Alisca-Terra Hulladékgazdálkodási Kft. 100 %-os önkormányzati tulajdonba kerülését. Erősíteni kell ezen vállalkozások piaci pozícióit.
- Új 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozásokat (közétkeztetési és turisztikai Kft-k) hoztunk létre. A következő években ezeket a cégeket meg kell erősíteni és a térségben meghatározóvá kell fejleszteni.

- A közlekedési káosz megszüntetése érdekében új közlekedésfejlesztési koncepciót dolgoztunk ki, és ennek megfelelően átalakítottuk a város közlekedési rendszerét. Ennek továbbfejlesztése jelenleg is folyik.
- Borturizmus fejlesztése érdekében észak-déli irányból borászati jelképek felállítása, és Skanzen kialakítása.
- Testvérvárosi kapcsolatokat tovább kell fejleszteni, új tartalommal kell kiegészíteni, megtölteni a gazdasági szempontból történő jobb kihasználás érdekében, kiemelten a turizmus területén.
- Meghirdettük a „Szekszárd a jövő városa” programot, majd annak folytatásaként a „Szekszárd visszavár” programot, amelynek célja, hogy azokat a szekszárdi születésű magasan képzett fiatalokat, akik ma még más településeken dolgoznak visszahozzuk Szekszárdra.

A városban működő gazdasági társaságokkal, vállalkozásokkal kapcsolatosan megvalósítandó feladatok

- Működtetni kell a településen élőkkel és dolgozókkal kialakult folyamatos, oda-vissza működő párbeszédet, folytatni kell a lakossággal, vállalkozásokkal, civil szférával való közvetlen kapcsolattartást, találkozásokat, fórumokat.
- A gazdasági tanácsadó testület bevonásával folytatni kell a párbeszédet a helyi gazdaság szereplőivel
- A munkanélküliség csökkentése érdekében törekedni kell városi közreműködéssel 2000 új munkahely létrehozására.
- Pályázatoknál azonos feltételek esetén (a jogszabályok betartása mellett) a helyi vállalkozókat előnyben kell részesíteni, ami növeli a foglalkoztatást, ezáltal helyi adó, SZJA bevételeket és fizetőképes keresletet generál.
- A régiós összevonások és leépítések miatt elbocsátott közalkalmazottak gazdasági életben történő minél zökkenőmentesebb elhelyezkedését segíteni kell a társ-szervekkel és vállalkozásokkal szoros együttműködésben, közreműködünk ezen munkavállalók átképzésében.
- Azoknál a pályázatoknál, ahol ez szükséges, vagy előnyös, együttműködés kell az önkormányzat és a városban tevékenykedő vállalkozások között.
- A belváros közlekedési rendjének visszaállítását követően meg kell kezdeni a parkolási problémák megoldása érdekében új parkolók kiépítését. Szükséges a parkolási rend felülvizsgálata, mélyparkolók, vagy parkolóházak építése. (2008-ban rendeztük a Széchenyi utcai mélygarázs sorsát.)
- Kerékpárút építését folytatni kell a városon át és a városból kifelé vezető irányokkal a kiránduló központok felé. Az ehhez szükséges önerő előteremtésébe a vállalkozásokat is bevontuk.
- Vállalkozói bérlakás-program elindítása.
- Turisztikai információs pavilon az északi bejáratnál (vállalkozói tőke bevonásával).
- Élmenyfürdő, szálloda, konferencia központ kiépítése.

Oktatás, művelődés, kultúra

Oktatás

A nevelés-oktatás terén a hagyományos struktúrát az elmúlt évben felváltotta az új utakat kereső szemléletmód. Új típusú iskolák jöttek létre, új pedagógiai programok készültek, új fenntartók léptek színre.

A képviselő-testület mindig kiemelten kezelte az óvodai nevelést és az általános, középiskolai nevelés-oktatás zökkenőmentes ellátását. A feladat 2009. évben sem kevesebb mint az intézményeink működtetéséhez szükséges tárgyi és személyi feltételek biztosítása, a szükséges forrás reálértéken tartása.

A tárgyi feltételek biztosításával kiemelt feladat kell, hogy legyen a közoktatási intézmények beruházásainak támogatása pályázaton elnyert pénzeszközök felhasználásával.

Az oktatás-nevelés személyi feltételeit a 2008. évben kialakított létszámmal és a hozzá rendelt személyi kiadások fedezetének rendelkezésre bocsátásával kell biztosítani. Létszámfejlesztésre csak külön testületi döntés alapján kerülhet sor, ha azt törvényességi kötelezettség alátámasztja.

A kötelező feladatellátás elsődlegességét biztosítva prioritást kell adni a tehetséggondozásnak és a különböző okok miatt hátrányos helyzetbe került gyermekek felzárkóztatásának.

Szekszárdi Intézményfenntartó Társulások

A kistérségi társuláshoz kapcsolódó normatívák csökkentésre kerültek.

A központi ellenőrzések kiterjesztése várható a kistérségi társulások körére vonatkozóan.

A 2008. év folyamán Szekszárd város a kistérség területén 3 új társulást hozott létre:

Szekszárd – Szedres (óvoda és általános iskola)

Szekszárd – Szálka (óvoda)

Szekszárd – Sióagárd (óvoda)

Ezzel a társulással együtt 2 óvoda-iskolai, 2 óvodai és 2 általános iskolai társulás tartozik Szekszárd városhoz.

A költségvetési törvény 8. sz. melléklete biztosítja ezen intézményi társulásoknak a kiegészítő normatívát, melyet a Szekszárd és Térsége Többcélú Kistérségi Társulás igényel le. A 2008-as év normatíváihoz képest 2009-re a jelenleg benyújtott költségvetési törvénytervezet szerint lényegesen alacsonyabb fajlagos összegek igényelhetők le (a törvénytervezet még az elfogadásig változhat).

Az intézményfenntartó társulások óvodai, általános iskolai normatívájának igénybevételéhez kapcsolódó méretgazdaságossági elvárások felmenő rendszere folytatódik.

Normatíva megnevezése	2008. évi tény	2009. évi tervezet
Bejáró gyerekek óvoda, iskola 1 – 4.	74.000	54.400
Bejáró gyerekek, tanulók 5 – 8.	80.000	58.800
Székhelyről járó gyerekek után óvoda, iskola 1 – 4. (ez ugyanannyi létszám után igényelhető, mint amennyi az adott iskolába, óvodába bejáró gyermekek száma)	37.000	27.200
Székhelyről járó gyerekek után iskola 5 – 8. (ez ugyanannyi létszám után igényelhető, mint amennyi az adott iskolába, óvodába bejáró gyermekek száma)	40.000	29.400
Tagintézményi támogatás	74.000	54.400
Logopédiai ellátás	11.000	9.800

Logopédiai ellátás lakhelyen v. az adott iskolában – szeptembertől decemberig másfélszeres	11.000	14.700
Nevelési tanácsadás	11.000	9.800
Nevelési tanácsadás lakhelyen v. az adott iskolában – szeptembertől decemberig másfélszeres	11.000	14.700

Évente felül kell vizsgálni a feladat-ellátási megállapodás értelmében a társulás tagjai kiegészítő hozzájárulásainak mértékét.

Művelődés

A projekt a Babits Mihály Művelődési Ház és Művészetek Háza intézmény integrált fejlesztését célozza. A Művelődési Ház mozi termének funkcionális átalakításával multifunkcionális rendezvényterem jön létre, a jelenlegi színházterem korszerűsítésre kerül. A meglévő oktatási, képzési terek megújulnak, és új oktatótermek jönnek létre. Az épületben fedett közösségi tér, vendéglátó kiszolgálóegység, gyermekfoglalkoztató és irodahelyiségek alakulnak ki. Az épületen nyílt tetőterasz és zöld tető lesz. A Művészetek Háza funkcionális átalakítása során korszerű kiállító- és hangversenyter jár létre. Az épületek közötti külső környezet fejlesztése és mindkét épület teljes körű akadálymentesítése is megvalósul.

A projekt szakmai tartalmának 4 alappillére:

- Multifunkcionális közösségi központ és élménytér;
- Felnőttképzési és informális oktatási színtér;
- Szociális szolgáltatások, esélyegyenlőség biztosítása;
- Területi közművelődési tanácsadó szolgáltatói funkció: közösség- és társadalomfejlesztés.

Sport

A város sportkoncepcióját figyelembe véve meg kell alkotni a város sportrendeletét, melynek szerves része a sport támogatása:

- A város halmozatlan költségvetésének 1 %-a - sportegyesületek működési támogatására
- Az önkormányzat által szervezett lakossági szabadidős sportrendezvények inflációt követő támogatásának biztosítása (jelenlegi támogatási összeg 1 millió forint)

A Sport utcai városi sporttelep (az ún. Dózsa Sporttelep) 2007-ben a Belügyminisztériumtól az önkormányzat tulajdonába került, ezzel egységes területté vált. Ezen egységes városi sporttelepen szükséges létrehozni egy korszerű sportkomplexumot, mely magába foglalja az évek óta tervezett műfüves pályákat, a Pollack útról áttelepített atlétikai központot, a vele járó világítást az egyéb sportot kiszolgáló beruházásokkal, illetve a meglévő létesítmények felújításával.

Ezen sportkomplexum kialakításával összefüggően szükséges az üzemeltetési forma és a létszám felülvizsgálata.

Az elkövetkező években szükséges a 20 éve működő Sport- és Szabadidőközpont teljes felújítása, különös tekintettel a beázás megszüntetésére. Elengedhetetlen a létesítmény fűtés- és légkondicionáló rendszerének felülvizsgálata.

Egyesületek, civil szervezetek

A város életében mindig fontos volt a civil szervezetekkel és más kulturális intézményekkel való együttműködés. Az együttműködési szándék – az önkormányzati költségvetés függvényében – anyagi támogatás formájában is megnyilvánul.

A 2008-ban létrehozott pályázati rendszer szerint az önkormányzat továbbra is támogatni kívánja a civil szervezeteket. A pályázatokról a képviselő-testület bizottságai döntenek hatáskörük szerint.

Javasolt 2009. évben a támogatások szinten tartása, tekintettel a szűkös anyagi helyzetünkre.

Városfejlesztés, városüzemeltetés

A 2008. évi döntéseknek megfelelően megkezdett beruházás előkészítéseket, a már beadott – támogatásra ítélt - pályázatokban megfogalmazott feladatok végrehajtását el kell kezdeni, illetve be kell fejezni.

- Beruházás előkészítések
 - új vízbázis létesítésével kapcsolatos pályázat II. fordulója (47 m/140 m)
 - Szennyvízcsatorna hálózat 100 %-os kiépítését biztosító pályázat I. fordulója (112 m/ 200 m)
 - Béla király tér, Vármegyeháza környéke, Piac tér rekonstrukciója (75 m/400 m)
 - Kápolna tér rendezésére tervpályázat kiírása (5 m)
 - Dombvidéki vízelvezetők mezőgazdasági feltáró utak építése, rekonstrukciója
 - 70 lakás építése a Honvéd – Alkotmány – Dobó u-i területen (800 m)
 - Sportpályák rekonstrukciója, atlétika pálya építése (24 m)
 - Fürdő komplexum létesítése
- Támogatásra ítélt pályázatok
 - Intézmény felújítások (21 m/60 m)
 - Útburkolat felújítások (27 m/18 m)
 - Déli városrész csapadékvíz elvezetése (6 m/53 m)
 - Babits M. Művelődési Ház és Művészetek Háza komplex felújítása (301 m/1.719 m)
- A felújítási kiadásokon belül a támogatáson nyert intézmény felújítási programon felül kiemelt célként kezelendők az energia megtakarítást célzó felújítások, korszerűsítések, illetve az akadály-mentesítéssel kapcsolatos feladatok
- A városüzemeltetésnél fő irányelv a szinten tartás, a 2008. évben megkezdett átfogó jellegű felújítási programok megvalósítása
- Az alsóvárosi temető bővítése

Szociális és egészségügyi feladatok

A szociális ellátások területén a következő évektől egy erőteljes rászorultság alapú finanszírozás várható, amelyhez kapcsolódóan a helyi szabályozásokat is át kell tekinteni.

Nappali ellátást biztosító intézmények bővítése kapcsán indokolt az idősek klubja hálózat bővítése a szőlőhegyi településrészen.

Pszichiátriai betegek nappali intézményét egy már működő nappali intézményhez kapcsolódva, de külön szakmai szervezettel célszerű megvalósítani a Pollack Mihály utcai Idősek Klubja területén.

A hajléktalanok rehabilitációs intézményét célszerű a Hajléktalan Gondozási Központ közvetlen környezetében kiépíteni, mert a térségben már elfogadott a hajléktalan intézmény jelenléte.

Ki kell alakítani a fogyatékosok, pszichiátriai betegek és szenvedélybetegek átmeneti intézmény típusait, ezt integrált szervezeti formában célszerű megszervezni.

Indokolt a nem privatizált rendelők bérleti díjrendszerének kidolgozása és bevezetése azzal, hogy az önkormányzathoz befolyt bérleti díjakat a rendelők fenntartására, eszközfejlesztésére fordítsák.

Ki kell dolgozni a bölcsődei férőhelyek növelésének lehetőségét.

A város bevételeinek várható alakulása

Jelenleg senki sem tudja megjósolni, a világválságnak milyen hatása lesz a magyar gazdaságra, és ezen keresztül az önkormányzati szférára. Arra kell számítanunk, hogy csökkenő állami támogatások mellett a reálgazdaság szereplőitől is kevesebb bevétel fog realizálódni, mindamellett, hogy a növekvő elbocsátások miatt egyre a szociális hálóba kerülők száma emelkedni fog.

Mindez azt vetíti előre, hogy csökken az önkormányzatok mozgástere, egyre több forrást vesz el a kötelező feladatok megoldása. Ha nem akarjuk, hogy a feladatellátás veszélybe kerüljön, akkor az igényeket a lehetőségek szintjére kell korlátozni.

Az előzetes felmérések alapján várhatóan 9,7 mrd forintból gazdálkodhatunk 2009-ben.

Az **intézményi működési bevételeket** a tavalyival közel azonos szinten tervezzük. Az infláció hatását, a nyugdíjak csekély emelkedését ellensúlyozza a gyermeklétszám csökkenése, és a Bezerédj Szakközépiskola átadása miatti csökkenés. Bár az önkormányzat határozza meg a térítési díjak emelésének mértékét, a túlzott emelés – különösen válság idején – könnyen a fizetőképes kereslet csökkenéséhez vezethet.

A **támogatás értékű bevételekről** még konkrét információnk nincs, a költségvetés elfogadása után jönnek létre az ezzel kapcsolatos megállapodások.

Az önkormányzat sajátos működési bevételeit szintén a tavalyihoz közel azonos szinten állítottuk be, figyelemmel arra a tényre is, hogy a közgyűlés új adónemet nem kíván bevezetni, illetve a meglévő adók emelését sem javasolja. A nagyobb bevételi források a következők.

- **vállalkozók kommunális adója:** Ha nagyobb elbocsátási hullám nem éri el Szekszárdot, akkor ca. 30 millió Ft bevételre számíthatunk a következő évben.

- **helyi iparüzési adó:** a 2008. évben várhatóan mintegy 1,5 mrd Ft fog befolyjni ezen a jogcímen. Azonban gazdasági válság ezt az adónemet sújtja majd legjobban. Mivel gazdasági növekedés nem várható jövőre, így a 2008-as szint elérése is nagy eredmény lenne.

- **gépjárműadó:** a gépjárműszektort sújtja leginkább a gazdasági válság. A végrehajtási eljárásokat is figyelembe véve óvatos becsléseink alapján, maximum 250 millió Ft bevételre számítunk.

Illetékbevételek: Az önkormányzatot megillető illetékbevételekkel kapcsolatban nem változnak a szabályok, mégis az ingatlan-, és gépjármű adásvételek forgalmának csökkenésére lehet számítani, mivel csökken a fizetőképes kereslet, és szigorodik a bankok hitelezési politikája. Becsléseink alapján várhatóan ca. 200 millió Ft körüli összeggel számolhatunk.

A személyi jövedelemadóból származó bevételünk az Államkincstár tájékoztatása alapján némiképpen emelkedik. Így az SZJA helyben maradó része mintegy 80 millió Ft-tal növekszik. A jövedelem-differenciálódásból származó összeget csak később fogjuk megtudni.

Az önkormányzatunkat érintő normatív állami támogatások szinte mindegyike csökken. Az állami támogatások egyes jogcímeit és annak várható változásait az alábbi táblázat tartalmazza.

	2008.	2009.		
	Összeg (e Ft)	<i>Fajlagos összeg (Ft)</i>	<i>Mutató</i>	Összeg (e Ft)
1. Települési önkormányzatok feladatai Település-üzemeltetési, igazgatási és sportfeladatok	50 107	1 057	34 955	36 947
2. Körzeti igazgatás				
Alap-hozzájárulás	3 300			3 300
Okmányiroda működési kiadásai	39 303	324	72 366	23 447
Gyámügyi igazgatási feladatok	15 813	270	56 266	15 192
Építésügyi igazgatási feladatok	14 027	70+7737	56 266	14 314
3. Körjegyzőség működése	-			-
Alap-hozzájárulás	4 440	300 000	12	3 600
5. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	3 397	3 088	961	2 968
6. Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása	800	100	6 000	600
9. Pénzbeli szociális juttatások	207 752			207 752
11. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai	146 210			87 460
12. Szociális és gyermekvédelmi bentlakásos és átmeneti elhelyezés	109 500			124 862
13. Hajléktalanok átmeneti intézményei	13 650	525 000	26	13 241
14. Gyermek napközbeni ellátása	39 884		68	37 380
15. Közoktatási alap-hozzájárulások				
15.1.1. Óvodai nevelés	207 060		1 059	232 743
15.1.2. Iskolai oktatás	958 148		3 482	792 475
16. Közoktatási kiegészítő hozzájárulások	277 966			182 590
17. Szociális juttatások, szolgáltatások	106 754			65 731
18. Helyi közművelődési és közgyűjteményi feladatok	39 770	1 061	34 955	37 087
Normatív állami hozzájárulások				
Összesen:	2 237 881			1 881 688
19. Helyi önkormányzati hivatásos tűzoltóságok támogatása	316 798			343 772

20. Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, emelt szintű érettségi vizsgáztatásra való felkészülés támogatása	6 029	11 700	478	5 589
21. Pedagógiai szakszolgálat	14 280	1 057 000	17	17 959
22. Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása	1 184	9 400	114	1 260
23. Önkormányzat által szervezett közfoglalkozás	25 268			25 268
Normatív és normatív kötött felhasználású támogatások Összesen:	2 601 440			2 275 536
Személyi jövedelemadó 8%-a	503 154			583 007
Jövedelemdifferenciálódás mérséklésére	210 633			210 633
Normatív és Szja támogatások összesen:	3 315 227			3 069 176

A központosított állami támogatások összege még nem ismert, a szabályozás az ideivel azonos.

Az intézmények vonatkozásában a következő tételek változnak az előző évhez képest:

- 2009. II. félévében várhatóan elkezdődik az Agora Program keretében a Babits Mihály Művelődési Ház és Művészetek Háza rekonstrukciója, amely miatt a bevételei és kiadásai módosulnak, azonban várhatóan a bevételek jelentős csökkenése mellett a kiadások nem arányosan változnak.
- A Bezerédj István Kereskedelmi és Közgazdasági Szakközépiskola Tolna Megyei Önkormányzatnak történő átadása miatt az intézmény bevételi és kiadási főösszege csökkenti az intézmények összesített költségvetését.
- Az intézményfenntartó társulások számának növekedésével az új tagintézmények bevételei és kiadásai az összesített költségvetést növelik, bár finanszírozásuk speciális jellege miatt ez összességében nem jelent abszolút növekedést. (Jelentősebb többletet a szedresi általános iskola költségeinél terveztünk – 19 millió Ft – a konyha működtetése miatt.)

Ingatlanértékesítésből származó bevétel előre láthatóan az Ipari Parkban lévő területekből és a Garay téri épület második részletéből lehetséges. (Kb. 300 millió Ft)

Az pályázati ígervények szerint jövőre több nagyobb projekt indulása várható (akadálymentesítések, AGÓRA, új vízbázis kialakítása, Magura rekonstrukció, Garay Általános Iskola TÁMOP pályázata, Wunderland Óvoda felújítása), amelyek finanszírozási igénye – az utófinanszírozás miatt – igen magas. Mintegy 500 millió Ft folyószámla hitel felvétele elkerülhetetlen a következő évben.

A város kiadásainak várható alakulása

Az előzetes felmérések alapján a működésre jövőre 7 Mrd. forintot költünk, ennek több mint felét a **személyi juttatások és járulékaik** teszik ki. A bérjellegű kifizetéseknél a következő évben csökkenésre számítunk mivel a közalkalmazottak és köztisztviselők bére nem emelkedik, sőt a 13. havi illetmény elvonásra kerül. (Kb. 130 millió Ft.)

A **dologi kiadások** emelésére nem lesz lehetőség 2009-ben. A kiadások további csökkentése érdekében tovább kell szűkíteni az intézmények kiadásait arra a szintre, ami a működést még nem veszélyezteti.

Az intézmények vonatkozásában a következő tételek változnak az előző évhez képest:

- A személyi juttatások tervezésénél a 13. havi illetmény megszüntetése csökkentő tényező. A személyi jellegű kifizetések költségvetési előirányzatát a soros lépések és a vezetői béreknél 2009. január 1 -től érvénybe lépő Kjt. módosítás növeli.
- Az összevonások, kiszervezések, intézményi társulások, intézményátadás együttes hatása miatt a létszámgazdálkodás területén összességében 38 fővel kevesebb létszámmal számolunk, melynek bér és járulékhatása jelentkezik.
- A dologi kiadások területén az árváltozások hatásaként összességében 7% -os növekedéssel számolunk a 2008 -as tervhez képest, azonban ez csak a normál emelkedést prognosztizálja, a pénzügy válság miatti esetleges kiugró változásokkal nem számoltunk.

Megállapodás alapján kb. 85 millió Ft-tal finanszírozzuk a Tolna Megyei Könyvtárat, és a Műtöbökk befőzéséhez kapcsolódó kiadásokat.

Új feladatként jelentkezik a következő évben, hogy a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban Gyvt.) 95. § (1) bekezdés szerint a megyei jogú város önkormányzata – a településen élő lakosságra kiterjedően – 2009. január 1. napjától a Gyvt.-ben foglaltak szerint köteles biztosítani a gyermekvédelmi szakellátások közül az otthont nyújtó, valamint az utógondozói ellátást. A gyermekvédelmi feladatok kötelező ellátása – mellyel kapcsolatban a Megyei Önkormányzattal tárgyalásokat folytatunk - miatt mintegy 50 millió forint többletkiadás.

A Német Kisebbségi Önkormányzatot eddig minden évben támogattuk az állami támogatáson felül is. A jövő évben javasoljuk a 2008-as szintnek megfelelő mértékű támogatást.

A Pénzbeni és természetbeni juttatások egy részét az állami költségvetés támogatja (Normatív ellátások), egy másik részét viszont az önkormányzatnak saját forrásból kell előteremteni.

Szociális juttatásokra évente kb. 100 millió forintot fordít évről évre az önkormányzat, és kb. 170 millió állami támogatás érkezik ehhez. Az ellátások a következők:

I. Normatív ellátások

1. Rendszeres szociális segélyek

- nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye:
- egészségkárosodott személyek rendszeres szociális segélye:
- időskorúak járadéka:

2. Normatív lakásfenntartási támogatás

- adósságcsökkentési támogatáshoz kapcsolódó alanyi lakásfenntartási támogatás

3. Adósságcsökkentési támogatás

4. Normatív ápolási díj

5. Normatív rendszeres gyermekvédelmi támogatás

6. Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás

7. Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása

8. Otthonteremtési támogatás

9. Gyermektartásdíj állam általi megelőlegezés

II. Önkormányzat saját forrásából finanszírozott ellátások

1. Átmeneti segély
2. Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás
3. Tanulóbérlés támogatás
4. Helyi lakásfenntartási támogatás
5. Ápolási díj (méltányos)
6. Közgyógyellátás (méltányos)
7. Köztemetés
8. Temetési segély
9. Bursa Hungarica Ösztöndíjpályázat

Önkormányzatunk a hitelek, kötvények adósságszolgálatának megfizetésére kötelezettséget vállalt, ezek kifizetését a következő években is be kell terveznünk. A kötvények után jövőre csak kamatfizetési kötelezettségünk keletkezik, amelynek összege előzetes számításaink alapján ca. 100 millió Ft lesz, ehhez jön még a folyószámlahitel kamata, ami egy 50 %-os kihasználtságot figyelembe véve ca. 30 millió Ft. Fejlesztési célú hitelünk adósságszolgálatára 14 millió Ft.

Az 1. számú melléklet mérlegszerűen tartalmazza a bevételeket és kiadásokat, működési és felhalmozási területek szerint szétbontva.

Összefoglaló

A hatékony tervezési munka érdekében javasoljuk, hogy a fent elhangzott célok megvalósítása érdekében az alábbi alapelvek és szervezési szempontok szerint készítsük elő a 2009. évi költségvetést.

1. Költségvetési prioritások meghatározása

1.1. Általános elvek

Költségvetési egyensúly megőrzése, fenntartása érdekében szolgáló intézkedéseknek alapvető prioritást kell biztosítani,

- Költségvetési egyensúly megőrzése, fenntartása érdekében szolgáló intézkedéseknek alapvető prioritást kell biztosítani,
- az intézményi működés biztosítása, fejlesztése és a munkahelyek megőrzése, új munkahelyek teremtése, a bérek folyamatos finanszírozása,
- az erőforrások felhasználásának önkormányzati körön belüli tartása, a párhuzamosságok kiiktatása, ennek kapcsán a város üzemeltetés feladatainak áttekintése,
- a nem kötelező feladatok finanszírozásának szűkítése, halasztása,
- a városüzemeltetés teljes körű és folyamatos biztosítása az idei évhez hasonló szinten,
- fejlesztési, beruházási felújítások, beruházások keretében elsődleges a folyamatban lévő, megkezdett projektek forrásszükségleteinek biztosítása,
- a kötvényforrás további felhasználásának felhalmozási célú előkészítése,
- a szállítói kötelezettségeink folyamatos teljesítése,
- a szociális juttatások megtartása, figyelemmel a szociális törvény változásából

adódó feladatokra, és terhekre,

- a nem privatizált rendelők bérleti díjrendszerének kidolgozása és bevezetése azzal, hogy az önkormányzathoz befolyt bérleti díjakat a rendelők fenntartására, eszközfejlesztésére fordítsák.
- a helyi adók emelésének kizárása.

1.2. Intézményekre vonatkozó sajátos elvek

- az intézményi alapfeladatok ellátáshoz kapcsolódó szakmai, infrastrukturális fejlesztések előkészítésében, forrásbővítő pályázatok benyújtásában az intézményeknek érdekeltté kell válnia,
- az intézményi feladatokhoz kapcsolódó önkormányzati hozzájárulás mértékének meghatározása az intézmény 2008. évi előirányzatához viszonyított – ténylegesen megvalósított, valamint közgyűlési döntésekben tervezett – feladatváltozások alapján történik,
- Az intézmények – a szakképzési hozzájárulások céljellege kapcsán a szakképző intézmények kivételével – felhalmozási kiadásokat nem tervezhetnek.

1.3. Polgármesteri Hivatalra vonatkozó sajátos elvek

- az ellátandó feladatrendszerben kiemelt terület az adósságszolgálati terhek kezelése, a szerződések megfelelő ütemű hitel és kamattörlesztés,
- szakfeladatok kiadási előirányzatai 2008. évi szintet nem haladhatják meg kivéve:
 - városüzemeltetési feladatok közül a közgyűlési döntés alapján meghatározott fenntartási munkák,
 - szociális jellegű kiadások előirányzatain belül, a 2009. évben hatályba lépő új közfoglalkoztatási program alapján átalakuló segélyezési programhoz kapcsolódó előirányzat.

2. Költségvetés-tervezés tartalmi, formai követelményeinek meghatározása:

- Teljes körűen be kell mutatni az állami normatívák és az SZJA részesedés jogcímeit és az adóösszeg számítását,
- További intézkedéseket kell tennünk a működési költségvetés hiányának csökkentése, egyensúlyának helyreállítása érdekében.
- A városüzemeltetési, városfejlesztési és felújítási javaslatokat, azok tervezett fedezetét szövegesen is indokolni kell, a háttérszámításokat, bizonylatokat igény esetén be kell mutatni.
- A költségvetési tervezés során törekedni kell a város- és intézményüzemeltetési, szolgáltatási és fejlesztési források felhasználásának koncentrált, alapvetően önkormányzati körön belül tartott címzésére, a kivitelezések önkormányzati hatáskörben tartására, a konkrét finanszírozásra, annak feladatonként történő ütemezésére.
- Részletesen szerepeltetni kell a szociális kiadások központi és saját forrásból történő tervszámait.

3. Költségvetés-tervezés időbeni végrehajtásával kapcsolatos szempontok:

- Február elején a közgyűlés megtárgyalja a költségvetési rendelet – intézményekkel, társult önkormányzatokkal, települési kisebbségi önkormányzattal egyeztetett - első változatát,
- A közgyűlés február hó folyamán dönt a végleges költségvetési rendeletről (ami függ a költségvetési törvény időben történő elfogadásától),

A Bizottságok a Közgyűlés hetében tárgyalják a 2009-2011. évekre vonatkozó költségvetési koncepciót, így a bizottsági döntések ismertetésére a Közgyűlésen az elnökök által kerül sor.

A Német Kisebbségi Önkormányzat véleménye szintén a Közgyűlésen kerül ismertetésre.

Az érdekképviselők részéről észrevétel, javaslat amennyiben érkezik a Közgyűlésig, úgy az a közgyűlésen kiosztásra kerül, illetve ismertetésre.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2009-2011. évekre vonatkozó költségvetési koncepcióját tárgyalja meg, és a határozati javaslatot fogadja el.

Szekszárd, 2008. november 25.

Horváth István
polgármester

H a t á r o z a t i j a v a s l a t

Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Törvény 91. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Törvény 70. §-ára figyelemmel a 2009-2011. évi költségvetési koncepcióját megtárgyalta, és az alábbi határozatot hozta:

- 1.) A Közgyűlés a koncepcióban elhangzott alapelveket elfogadja.
- 2.) A Közgyűlés az alapelvek figyelembe vételével felkéri az aljegyzőt a tervezési munkálatok további koordinálására, a bevételek és kiadások további pontosítására.
- 3.) Felkéri a polgármestert, hogy a 2009. évi költségvetés - az intézményekkel, kisebbségi önkormányzattal, társult önkormányzatokkal, bizottságokkal - megtárgyalt első változatát legkésőbb 2009. február 15. napjáig terjessze a Közgyűlés elé.
- 4.) A költségvetési tervezés során –a költségvetés tartalmi, formai tervezésének szem előtt tartása mellett – a Költségvetési prioritások pontban meghatározott elveket figyelembe kell venni.

Határidő: 2009. február 8. (2. pont tekintetében)
2009. február 15. (3. pont tekintetében)

Felelős: Horváth István polgármester
Amreinné dr. Gál Klaudia aljegyző