I N D O K O L Á S

A 2015. évi költségvetési rendelethez

Tisztelt Képviselő-testület!

A város 2015. évi költségvetését az alábbiak szerint állítottuk össze:
A tervezés során figyelembe vettük Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. tv. önkormányzatokra vonatkozó előírásait (forrásszabályozás, állami támogatások meghatározása), a költségvetés kötelező tartalmi elemeit szabályozó módosított Államháztartási törvény és végrehajtási rendeletének előírásait,

valamint a helyi döntéseket, úgymint az intézményfenntartó társulási tanácsok határozatait a Mikrotérségi Bölcsőde, Mikrotérségi Szociális Gondozási Központ, Mikrotérségi Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat 2014. évi költségvetésére vonatkozó, valamint a helyi képviselő testület korábbi döntéseit.

Figyelembe vettük testület által elfogadott 2015. évi díjszabásokat (helyiség és egyéb bérlet, hulladékszállítás, stb).

A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a képviselő-testület részére február 15-ig köteles beterjeszteni.

A költségvetési törvényben meghatározásra kerültek az önkormányzatokat megillető támogatások jogcímei, összegei 2015. évre vonatkozóan.

Az önkormányzati forrásszabályozás alakulása

és kiadási főösszegeken belül a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, tájékoztató jelleggel a rendelet 1. számú melléklet mutatja be.

Az önkormányzatot megillető állami támogatások részletezését jogcímenként a rendelet tervezet **4. sz. melléklete** tartalmazza.
Az állami támogatás összege, 2014. évben 1.520.426 e Ft, 2015. évben 1 132 730 e Ft

A támogatások egy része hozzájárul a feladat ellátáshoz, de azt vagy lefinanszírozza teljes mértékben, vagy csak részben finanszírozza le, az állami támogatások többi része csak az adott feladatra fordítható, ún. kötött támogatás.
Kötött támogatás az óvodákra biztosított támogatás, a szociális feladatokra biztosított és a gyermekétkeztetési támogatás.

A gyermekétkeztetésre biztosított támogatás kizárólag az étkeztetésre fordítható, a konyhai dolgozók béréhez való hozzájárulás külön soron szerepel.

A forrásszabályozás alakulása:

A gépjárműadó 40%-a marad helyben, 60%-a az állami költségvetést illeti. A termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó, a helyi adóhatóság által behajtott szabálysértési bírság 100%-a marad helyben.
A jegyző által kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a, felügyelőségek által kiszabott környezetvédelmi bírság 30%-a illeti meg az önkormányzatot.
A Közlekedési Hatóság által kiszabott és a helyi adóhatóság által behajtott közigazgatási bírság („objektív felelősség") 40%-a marad az önkormányzatoknál bevételként.
Kivetésre került települési adó keretében a termőföld adó 100 %-a a helyi önkormányzatot illeti.

Bevételi főösszegét 2 923 117 eFt összegben,
Kiadási főösszegét 2 923 117 eFt összegben

Tárgyévi költségvetési bevételek összege: 2 838 328 eFt
Tárgyévi költségvetési kiadások összege: 2 923 117 eFt
Tárgyévi költségvetési egyenleg: 84 790 eFt hiány

Az önkormányzat működési forráshiánya 0 Ft, felhalmozási forrás hiánya 84 790 e Ft, melyet az adósságot keletkeztető ügyletek között került kimutatásra a rendelet tervezet 11. számú mellékletében.

2015-ben az előző évhez hasonlóan az önkormányzatok az új jogi szabályozás alapján a működésüket nem tervezhetik hiánnyal.

Az államadósság csökkentése érdekében az Alaptörvény 36. 37. cikkében megfogalmaz olyan szigorú előírásokat, melyek meggátolják az államadósság további növekedését, illetve az államadósság fokozatos 50% alá szorítását írja elő.

Az államadósságnak része az önkormányzati alrendszer adóssága is, ezért az adósságot keletkeztető jogügyletek 2012. január 1-től a korábbinál jóval szigorúbb feltételekhez vannak kötve, illetve kötelező törvényi előírások vonatkoznak rá. Az önkormányzati alrendszer adóssága nem veszélyeztetheti az össz. államadósságot, ezért az önkormányzati hitelfelvételi szándékokról, döntésekről folyamatos adatszolgáltatási kötelezettsége van az önkormányzatoknak a MÁK-on és a Kormányhivatalokon keresztül a Kormány felé.
A Stabilitási törvény – továbbiakban St.tv.- és annak végrehajtási rendelete meghatározza azokat az adósságokat keletkeztető jogügyleteket, melyekhez Kormány engedély szükséges, illetve meghatározza az éves maximális adósságszolgálatot a külön jogszabályban meghatározott saját bevételek 50%-os arányában.

Az új szabályozás miatt az önkormányzat jövőbeni fejlesztési döntéseinél a fenti korlátokat figyelembe kell venni.

Központosított előirányzatként lehet majd évközben lehet pályázni illetve igényelni az alábbi jogcímeken:

- Lakossági közműfejlesztés támogatása
- Helyi szervezési intézkedések többletkiadása
- EU önerő alap
- Nyári gyermekétkeztetés
- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések

- Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás
- Lakott külterület támogatása (295eFt)
- Nem közművel összegyűjtött szennyvíz ártalmatlanítása

A fentebb felsorolt célokra évközben kell az önkormányzatnak/és vagy az intézményeknek pályáznia, ahogy a pályázati kiírások megjelennek. Szükséges a pályázati kiírások figyelemmel kísérése, a pályázatok határidőben történő benyújtása.

Helyi adók, közhatalmi bevételeket, *intézmények* saját bevételeit a rendelettervezet 2. számú melléklete tartalmazza.

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK TERVEZÉSE:

A kiadási előirányzatokat intézményenként, a rendelet tervezet költségvetési kiadásokat tartalmazó 3. számú mellékleteiben mutatjuk be.

A személyi juttatások:

A Polgármesteri Hivatalban a köztisztviselők esetében a személyi juttatás az államigazgatásban érvényes illetmény alappal, azaz 38.650.-Ft-tal lett beállítva az előző évek szintjén, az illetmény eltérítések felülvizsgálata folyamatban van, a közszolgálati törvény rendelkezéseinek megfelelően. A 2014. évben járulékokkal együtt 10.200 e Ft illetmény kiegészítés került kifizetésre, 2015. évi költségvetés tervezetben nem került beépítésre.

Mind a köztisztviselők, mind a közalkalmazottak részére tervezésre kerültek a kötelező jubileumi jutalmak, soros béremelések, pótlékok.

A köztisztviselők részére tervezve lett 200eFt/fő/év cafeteria, mely összeg tartalmazza a közterheket is (adó, tb). A köztisztviselők részére a cafeteria kötelező, a költségvetési törvény a közszférában adható cafeteria összegét 200eFt/fő-ben határozta meg közterhekkel együtt.

Az Önkormányzat költségvetésében került megtervezve a polgármester, az alpolgármester tiszteletdíja, költségtérítése, a kabinetben dolgozó/k juttatásai, illetve a képviselő-testület tagjainak tiszteletdíja.

A személyi juttatás előirányzata tartalmazza az MT, a KJT és a KTV által előírt kötelező kifizetések fedezetét.

A költségvetés tartalmazza a közlekedési költségtérítés fedezetét, a költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg előzetes jóváhagyására a Polgármester jogosult, a jutalmazásra fordítható összeg nem haladhatja meg az adott költségvetési szerv rendszeres személyi juttatások előirányzatának 5%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása szolgálhat.

A Városgondnokság költségvetése tartalmazza az államhoz átkerült oktatás működtetésével kapcsolatos kiadásokat, az iskola üzemeltetés 2014. évi kiadása 98 255 e Ft.

Valamint városi szinten a Városgondnokság költségvetésében került megtervezésre a gyermekétkeztetés (óvodai, iskolai).

A 2015. évi bér tervezésénél a minimálbér emelés és az ágazati illetmény emelések betervezésre kerültek.

A munkáltatókat terhelő járulékok tervezését az alábbiak szerint végeztük:
Szociális hozzájárulási adó 27%, közfoglalkoztatás esetén 13,5%.

A dologi kiadások tervezésénél figyelembe vettük, hogy a dologi kiadások emelésére a központi kormányzat évek óta nem ad plussz forrást. Az un. rezsi kiadásoknál, víz, villany, közvilágítás, gáz az előző évi tény/várható, a többi előirányzatnál a 2014. évi eredeti előirányzat került tervezésre.
A feladatfinanszírozású területek A közvilágítás és a hulladékszállítás a tényleges 2015. évi díjszabásoknak megfelelően lett beállítva, a közvilágításra:45MFt, a hulladékszállításra: 6.750eFt.
Az élelmiszer kiadások teszik ki az intézményi dologi kiadások jelentős részét.

A rendelet 7. és 8 sz. mellékleteiben szerepeltetjük az un. közvetett támogatásokat a társadalmi szervezetek, valamint a lakosság javasolt támogatását, valamint a támogatásértékű kiadásokat.
Non profit szervek részére 8.500eFt került betervezésre.

Támogatásértékű kiadásként, működési célú kiadásként, saját forrásból került finanszírozásra a Családsegítő Szolgálat működtetése 35.425eFt összegben.

A szociális ellátásokat a rendelet 3. sz. mellékletének K4 rovata tartalmazza.

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ALAKULÁSA:

2015. évben 501.849 eFt-ot terveztünk beruházásra, 323.643 e Ft-t felújításra.
A tervezett beruházásokat és felújításokat a rendelet 9. és 10. sz. mellékleteiben mutatjuk be.
Megállapítható, hogy a beruházás és felújítás 2015. évre tervezett összege: 825.492 e Ft, az adósságot keletkeztető ügyletek összege: 84.790 e Ft, megállítható, hogy a vagyon gyarapodás alig 10, 27 %-át teszik ki a hitel bevonást igénylő fejlesztések.

A fejlesztési döntéseknél figyelembe kell venni az önkormányzat hitelfelvételi korlátját!

Elsősorban olyan beruházási döntéseket javasolt hozni, melyhez pályázati pénzek szerezhetők.

A Stabilitási tv. szabályozza az önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyleteit és annak értékét - hitel-felvételét.
A számított saját bevételt és hitelfelvételi korlát számítását a 12.sz. melléklet tartalmazza.

Hitelt felvenni még a fenti korlátot figyelembe véve is kockázatos, hiszen a jelenlegi önkormányzati forrásszabályozás nem biztosít kötelező állami fejlesztési forrást. Az önkormányzatnak pedig csak elenyésző saját felhalmozási bevétele van, melyből a beruházások önerejét, vagy a hitelt vissza tudná fizetni.

Az előirányzatok tartása szigorú, takarékos, fegyelmezett gazdálkodást igényel az egész várostól. Felhívjuk valamennyi intézményvezető figyelmét, hogy a kiadási előirányzataik túllépése nem megengedett. A város egészének érdeke az előirányzatokon belüli gazdálkodás. Szükség esetén az intézmény vezetője saját hatáskörében tegye meg a szükséges

kiadáscsökkentő intézkedéseket. Amennyiben az intézkedés megtételéhez testületi felhatalmazás is szükséges, úgy annak engedélyezését kérje a testülettől.

Javasoljuk, hogy az intézményekben évközben az ún. technikai, kisegítő, adminisztratív (udvaros, konyhai kisegítő, takarító, segédmunkás, adminisztrátor) álláshelyeken a természetes fogyással megüresedő állásokat évközben MT, KJT, és KTV jogviszonyú dolgozóval ne lehessen betölteni, csak közfoglalkoztatott dolgozóval lehessen a feladatot elláttatni.

Tisztelt testület!

A város lehetőségéhez igazodva mindent megteszünk annak érdekében, hogy a kötelező feladatainkat ellássuk, a lehetőségekhez igazodva a város fejlődését biztosítani tudjuk. A fejlődéshez állami és Európai Uniós forrásokra pályázunk. A saját erő előteremtése azonban évről évre nehezebb. A fejlesztések biztosítására fejlesztési hitel felvételét tervezzük.
A hiány kezelését az önkormányzatnak kell megoldania.

Fentiekre való tekintettel felhívjuk valamennyi intézményvezető figyelmét, hogy a részére a képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatokkal nagyon takarékosan, a feladatok szigorú rangsorolásával gazdálkodjon!

Itt hívjuk fel valamennyi intézményvezető figyelmét az állami támogatások igénylésének és elszámolásának jogszabálynak és a valóságnak megfelelő intézésére. Az igényléseket úgy kell elkészíteni, hogy visszafizetési kötelezettsége ne, vagy csak kamat nélküli visszafizetési kötelezettsége keletkezzen az önkormányzatnak!

Tájékoztatjuk egyben a T. Képviselő-testületet, hogy a tervezetben szereplő intézményeket érintő sarokszámokról az intézményvezetők és az érintett érdekképviseleti szervek vezetői, képviselői tájékoztatva lettek, az erről készített emlékeztetőt a Pénzügyi Bizottság elé beterjesztettük.

Melléklet: 2015. évi költségvetési rendelet tervezet
Hatásvizsgálat

Hajdúhadház, 2015. február 06.

Csáfordi Dénes sk.
polgármester

Készítette:
Bródiné Tasi Márta gazd.irodav.

Hatásvizsgálat

Hajdúhadház Város Önkormányzata
2015. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítésének hatásvizsgálatával kapcsolatban - a rendelet várható következményeiről - az alábbi tájékoztatást adom:

1.Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:

Hajdúhadház hosszú távú fejlődése csak akkor biztosítható, ha a költségvetési politika – lehetőségeihez mérten - kiszámítható és fenntartható gazdasági környezetet teremt. Ennek fontos része, hogy az önkormányzat hogyan hasznosítja a rendelkezésre álló vagyonát, költségvetésében milyen feladatokra és mennyi forrást biztosít a fejlesztéshez, a működéshez. Az önkormányzatok feladata, hogy a lakosságot megfelelő színvonalú közszolgáltatásokkal lássa el. Az önkormányzat - törvény keretei között - a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és a kötelező önkormányzati feladatok ellátásáról egységes költségvetéséből gondoskodik. A helyi önállóságot anyagilag, szervezetileg és jogilag biztosító önkormányzatbarát környezetben az önkormányzat képes arra, hogy a köz megelégedésére hatékonyan igazodjon a helyi sajátosságok és igények sokszínűségéhez, az országos közfeladatok helyiérdekű megvalósításához. Az önkormányzat költségvetésének bevételei közvetett módon meghatározzák a településen élő emberek jövedelmi helyzetét.
A közalkalmazottak, köztisztviselők, egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak juttatásai, a segélyezettek ellátásai közvetett társadalmi hatással van az önkormányzat területén élőkre, az intézmények ellátottaira, az életszínvonal alakulására. A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése befolyásolja az önkormányzat likviditását. Az Önkormányzat tervezett éves bevételeit és a kiadásait tartalmazza a rendelettervezet.

2. Környezeti, egészségi hatások:

A költségvetés rendelkezik támogatás értékű működési kiadás formájában, és az érvényes társulási megállapodások alapján - többek között - az egészségügyi és szociális, valamint gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását, mely hozzásegíti a fenti feladatokat ellátó intézményt ahhoz, hogy fedezete legyen ezen feladatok ellátására, mely így pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

3. Jogszabály alkalmazásához szükséges adminisztrációs, személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:
2014. évi C. számú törvény alapján biztosított állami támogatások, a Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatal tárgyi és személyi állománya és a Városgondnokság tárgyi és személyi állománya biztosítja a jogszabályi előírásoknak megfelelő adminisztrációs környezetet.

4. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:
Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. számú törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezéseit, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) számú kormányrendelet előírásai.