Előterjesztés
Hajdúhadház Város Önkormányzat
Polgármesterétől
Képviselő-testület 2016. február hónap 18 napján tartandó ülésére

Tárgy: 2016. évi költségvetés

Illetékes bizottság:
Pénzügyi Bizottság

Döntési dokumentumok száma: 1 db
Döntési dokumentumok típusa: rendelet
Nyílt ülés
Szavazás módja: nyílt, minősített többség

Mellékletek: 2016. évi költségvetési rendelet tervezet, hatásvizsgálat költségvetési táblázatok

Tisztelt Képviselő-testület!

I N D O K O L Á S
A 2016. évi költségvetési rendelethez

A város 2016. évi költségvetését az alábbiak szerint állítottuk össze:
A tervezés során figyelembe vettük Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. tv. önkormányzatokra vonatkozó előírásait (forrásszabályozás, állami támogatások meghatározása), a költségvetés kötelező tartalmi elemeit szabályozó módosított Államháztartási törvény és végrehajtási rendeletének előírásait,
Figyelembe vettük testület által elfogadott 2016. 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 2016. évre vonatkozóan.

Az önkormányzati forrásszabályozás alakulása

A bevételi 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, 2015. évben 1 132 730 e Ft, 2016. évben 1 150 587 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.
Bevételi főösszegét 3 527 666 eFt összegben,
Kiadási főösszegét 3 527 666 eFt összegben
Tárgyévi költségvetési bevételek összege: 2 102 493 eFt
Tárgyévi költségvetési kiadások összege: 2 378 993 eFt
Tárgyévi költségvetési egyenleg: 276 500 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
- 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, 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 illetménykiegészítés mértéke 2016. évben a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek az alapilletmény 10 %-a, a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek az alapilletmény 5 %-a. A köztisztviselő illetménykiegészítésre való jogosultsága a tárgyév végén megszűnik.

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 2016. 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 2015. évi eredeti előirányzat került tervezésre.
A közvilágítás és a hulladékszállítás a tényleges 2016. évi díjszabásoknak megfelelően lett beállítva, a közvilágításra: 45 MFt, 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 10.000 eFt került betervezésre.

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

Az Önkormányzat által biztosított szociális ellátások, támogatások finanszírozására a Központi költségvetés összesen 150.654 eFt támogatást biztosít, mely kötött felhasználású, tehát kizárólag ezen feladatokhoz kapcsolódó kiadásokra fordítható.

A 2015. évhez képest változás, hogy több pénzbeli ellátás 2016. január 1.-től átkerült a Járáshoz, így ezen jogcímek már nem képezik az Önkormányzat költségvetésének részét (pl. közgyógyellátás, FHT, szociális segély).

Felhasználás jogcíme:	2016 Várható jogosulti létszám	2016 Előirányzat összege	Megjegyzés	Előirányzat jogcíme
	fő	Ft		
Fiatalok lakáshoz jutásának támogatása	30	15 000 000	2015. évben jogosultak száma: 20 fő	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások
Kistermelővé válás támogatása	10	3 500 000	2015. évben jogosultak száma: 6 fő	K5 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre
Fűtési támogatás	1029	36 000 000	Támogatás növelése: 7000 Ft/hó-ra (5 hónapig adható)	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
Idősek támogatása	1443	5 800 000	65 év felett, 4000 Ft/ fő, decemberben	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
Köztemetés	19	3 000 000	települési támogatási rendelet alapján kötelező	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
Gyógyszertámogatás	25	2 000 000	-	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
Eseti (rendkívüli támogatás)	241	2 100 000	-	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
65 éven felüliek hulladékszállításának támogatása	535	5 500 000	65 éven felüliek esetében az egyszemélyes háztartásokban, vagy ahol mindkét lakó 65 éven felüli a díj 50%-a	K3 Dologi kiadások
Ápolási díj	17	200 000	2015 december havi ápolási díjat kell tervezni, 2016. január 1-től Járás	K1 Személyi juttatások K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. Hj. Adó
BURSA		4 000 000	A 2015. évi keret kétszerese került megtervezésre	K 5Működési célú támogatások államháztartáson kívülre
Szociális földprogram	167	5 010 000	A 2015. évi program mintájára családonként 30.000 Ft összegű juttatás.	K3 Dologi kiadások
Közfoglalkoztatás önerő	-	58 544 208		K3 Dologi kiadások
Szociális bérlakások felújítása	-	4 000 000	A VG által elvégzendő alapvető felújítási munkálatok	K4 Finanszírozási kiadások
Ebek oltása/chipeltetése/ivartalanítása	n.a	6 000 000	Kormányhivatali véleményezés folyamatban. Természetbeni juttatás kóborkutya helyzet miatt	K3 Dologi kiadások

A Városgondnokság költségvetése tartalmazza az államhoz átkerült oktatás működtetésével kapcsolatos kiadásokat, az iskola üzemeltetés 2016. évi kiadása 172.898 e Ft.

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

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ALAKULÁSA:

2016. évben 140.528 eFt-ot terveztünk beruházásra, 14.000 e Ft-t felújításra.
A tervezett beruházásokat és felújításokat a rendelet 9. és 10. sz. mellékleteiben mutatjuk be.
A beruházások között szerepelnek a közfoglalkoztatási programok támogatott beszerzései, valamint a saját erőből megvalósítható beruházások. Ennek forrása részben a 11. sz. mellékletben részletezettek szerint hitelfelvétel. Év közben törekedni kell arra, hogy a tervezett beruházásokra pályázati forrásokat vegyünk igénybe hitelfelvétel helyett.

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.

A rendeletben betervezett működési kiadások (nem feladat finanszírozású bér, járulék, dologi) 15%-os mértékben zárolva van. Amennyiben évközben a pótlólagos állami támogatás, valamint a saját bevételek várható teljesülése előre láthatóan a 200 millió forintot nem éri el, úgy a hiányzó támogatásra eső kiadások végleges törléséről kell évközben dönteni

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.

Közhatalmi bevételek

A helyi adókból, különböző bírságokból, pótlékokból származó bevételek szolgálnak az állami támogatással nem fedezett kiadások forrásául.

Szociális területen új jogszabályi előírás alapján Család- és Gyermekjóléti Központot kell működtetnünk, így ezt a feladatot már nem Társulási formában látjuk el. Az intézmény ellátja a jogszabályban előírt minimum szolgáltatásokat és a központ speciális feladatait. A feladat

meglehetősen alulfinanszírozott, 17.100 eFt állami támogatással szemben a jogszabályoknak megfelelő működtetéshez szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosításához szükséges kiadások összege 56.680 eFt. A hiányzó 39.580 eFt forrást az Önkormányzat saját bevételeinek (főként helyi adó) terhére kell biztosítania.
A Bölcsőde esetében sem biztosít fedezett az állami támogatás teljes mértékben a kiadások teljesítésére. Az intézmény esetében az állami támogatás 19.961 eFt, valamint 485 eFt saját bevétellel számolhatunk. Ezzel szemben a jogszabályi feltételeknek megfelelő működtetéshez szükséges kiadás 47.537 eFt. A hiányzó 27.090 eFt forrásnak szintén a helyi adóbevételek szolgálnak fedezetként.

A közhatalmi bevételek szolgálnak továbbá az iskolaműködtetés költségeinek fedezetére is.

Tisztelt Képviselő-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: 2016. évi költségvetési rendelet tervezet
Hatásvizsgálat

Hajdúhadház, 2016. február 11.

Csáfordi Dénes sk.
polgármester

Készítette:

Suhaj Enikő gazd.irodav.

Hatásvizsgálat

Hajdúhadház Város Önkormányzata
2016. 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:
2015. 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 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. 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.

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. 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.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §

A rendelet hatálya

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre, beleértve a polgármesteri hivatalt is (intézményekre), a költségvetésből egyéb speciális támogatásban részesülő társadalmi szervekre, és magánszemélyekre terjed ki.

2. §

A költségvetés bevételei és kiadásai

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének

Bevételi főösszegét **kiadási főösszegét** állapítja meg

Tárgyévi költségvetési bevételek összegét
Tárgyévi költségvetési kiadások összegét

Finanszírozási műveletek bevételei
Finanszírozási műveletek kiadásai határozza meg

3.§ -5. §

A költségvetés szerkezete

6. §

A költségvetési többlet felhasználásra, illetve a hiány kezelésére vonatkozó előírások

7.§

Költségvetési tartalékok felhasználásának szabályozása

8. §

Képviselő-testület hatáskörében szabályozott személyi jellegű kiadás elemek szabályozása

9. §

Előirányzat módosítása, átcsoportosítása szabályozása

10. §- 13. §

A költségvetés végrehajtására vonatkozó előírások

14. §

Tájékoztatás előirányzatokról, előirányzat felhasználás beszámolási rendje

15. §

A kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályairól

16. §

Az önkormányzati biztos kijelölésére vonatkozó előírások

17. §

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjára vonatkozó előírások

18. §

A transzparencia szabályozása

19. §

Egyéb jogszabályi rendelkezések

2**0. §**

Hatálybalépés