Előterjesztés
Hajdúhadház Város Önkormányzat
Polgármesterétől a Képviselő-testület 2017. május 31. napján tartandó ülésére

Tárgy: 2016. évi zárszámadás megtárgyalása

Illetékes bizottság: Pénzügyi Bizottság
Döntési dokumentumok száma: 1 db
Döntési dokumentumok típusa: rendelet
Nyílt ülés
Szavazás módja: nyílt/minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Hajdúhadház Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat, Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. sz. tv-ben biztosított szabályozóknak megfelelően Hajdúhadház Város Önkormányzata az 5/2016. (II.18.) önkormányzati rendeletével elfogadta a város 2016. évi költségvetését. Év közben a rendelet több ízben lett módosítva a változó gazdasági környezetnek, a finanszírozások, bevételi és kiadási jogcímek változásainak megfelelően.

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatosan a gazdálkodás egész évi alakulásáról, a zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Hajdúhadház Város Önkormányzata a kötelező feladatai mellett 2016-ban is ellátta a korábban felvállalt feladatokat.

Bevételek alakulása

Az eredeti előirányzathoz képest mintegy 400 millió Ft-al növekedtek a költségvetési bevételeink. Az intézményi működési bevételek a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest kisebb összegben teljesültek, míg a működésre kapott támogatások 417.978 eFt-tal növekedtek.

A helyi adóbevételeink 3,3%-al maradtak el a tervezettől. A hátralékok behajtása folyamatban van.

A helyi adóbevételek alakulása:

Megnevezés	2015.évi tény	2016.évi eredeti ei	2016.évi mód. ei	2016.évi tény	Közhatalmi bevételek teljesülése 2015/2016
Építményadó	10 330	15 000	17 659	12 797	123,9%
Magánszemélyek kommunális adója	34 528	45 000	71 509	37 729	109,3%
Iparűzési adó	90 292	108 000	152 811	119 038	131,8%
Talajterhelési díj	1 123	3 000	5 955	889	79,2%
Helyi adók összesen:	**136 273**	**171 000**	**247 934**	**170 453**	125,1%
Gépjárműadó	19 066	21 000	24 481	18 798	98,6%
Átengedett közhatalmi bevételek összesen	**19 066**	**21 000**	**24 481**	**18 798**	98,6%
Adópótlék, adóbírság	**1 559**	**5 000**	**19 494**	**1 998**	128,2%
Környezetvédelmi bírság	**119**	**0**	**76**	**87**	73,1%
Egyéb közhatalmi bevétel / mezőőri járulék/	**2 440**	**4 000**	**4 536**	**2 936**	120,3%
Mindössszesen:	**159 457**	**201 000**	**296 521**	**194 272**	121,8%

A felhalmozási bevételek 203.250 eFt-tal növekedtek az eredeti előirányzathoz képest, melynek változásához legnagyobb arányban az év folyamán elnyert támogatási összegekből adódik. A felhalmozási bevételek között a Kossuth utcai iskolaépület értékesítéséből származó bevétel szerepel.

A forráshiány kezelésére az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatási keretein belül 25 M Ft-ot nyertünk (ÖNHIKI).

BEVÉTELEK				
		Módosított előirányzat	**Teljesítés**	%
1./	**Intézményi működési bevételek**	**78 988**	**74 117**	94%
2./	**Működési célú támogatások állht-on belülről**	**2 206 270**	**2 197 098**	100%
	Önkormányzatok működési támogatásai	1 268 282	1 268 282	100%
	Elvonások és befizetések	0	0	
	Egyéb működési célú támogatások bev. Államht belül	937 988	928 816	99%
	Műk.célű támogatásértékű bevételek	0	0	
3./	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**2 649**	**3 410**	129%
	Működési célú pénzeszk. Átvét. Állh.kív.	**100**	**100**	100%
4./	**Közhatalmi bevételek**	**296 526**	**194 278**	66%
I.	**MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**2 584 433**	**2 468 903**	96%
1./	**Felhalmozási bevételek**	**73 085**	**73 085**	100%
2./	**Felhalmozási célú tám. Állht-on belülről**	**176 903**	**176 903**	100%
	Felh. Célú önk.-i támogatások	**0**	**0**	
	Felh. célú kölcs. Visszatér.	**0**	**0**	
	Egyéb felh. Célú tám.ért. Bevételek	**94 828**	**94 828**	100%
4./	**Egyéb Felh. Célú átvett pénzeszközök**	**290**	**290**	100%
II.	**FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**250 278**	**250 278**	100%
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZ.	**2 834 711**	**2 719 181**	96%
	Működési kv-i kiad. és bev. Egyenlege.	-67 814	57 212	
	Felhalmozási kv--i kiad. és bevételek egyenlege	-98 095	117 536	
III.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**1 450 212**	**1 369 292**	94%
1./	Maradvány műk. célú igénybevétele	**168 882**	**168 882**	100%
2./	Maradvány felh. célú igénybevétele	**0**	**0**	
3./	Központi irányítószervi támogatás	**1 044 085**	**963 165**	92%
4./	Különböző finanszírozási bevételek	**196 014**	**196 014**	100%
	Áht-n belüli megelőlegezések	**41 231**	**41 231**	100%
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK	**4 284 923**	**4 088 473**	95%

Kiadások alakulása

Hajdúhadház Város Önkormányzata kiadási előirányzatait a tervezetthez képest 13%-al kevesebb összegből teljesítette, ami a bevételeknek az eredeti előirányzathoz képest 16 %-os növekedése mellett mértékletes gazdálkodásra enged következtetni. A kiadásokat igyekeztünk tartani. A működési kiadások a tervek szerint alakultak.

Hajdúhadház Város Önkormányzata, a Városgondnokság és intézményeinek kiadásait a mellékletekben mutatjuk be. A legjelentősebb tételt a személyi juttatások, illetve a dologi kiadások képviselik. A személyi juttatások tekintetében a jogszabályok szerint kötelező juttatások kerültek kifizetésre. Év közben a személyi juttatások eredeti előirányzatát növelték a fizetési fokozatváltásból adódó többletkiadások.

Összességében megállapítható, hogy a költségvetési működési kiadások közül a legjelentősebb tételt a személyi juttatások teszik ki. Jelentős tételt képeznek továbbá a szociális jellegű kiadások, melynek teljesítési adatai elmaradnak a tervezetthez képest, melyet a közfoglalkoztatás rendszerének köszönhetünk. A szociálpolitikai ellátások és egyéb juttatások kiadása összesen 89.336 eFt.

KIADÁSOK				
		Módosított előirányzat	**Teljesítés**	%
1./	**Személyi juttatások**	**1 239 787**	**1 154 371**	93%
2./	**Munk.terh. Jár. Szoc.hj.adó**	**262 547**	**247 973**	94%
3./	**Dologi kiadások**	**749 278**	**649 291**	87%
4./	**Egyéb működési célú kiad. Ö**	**300 030**	**270 620**	90%
	Elvonások, befizetések	715	714	100%
	Műk-célú tám.érték. Kiad.	295 015	269 641	91%
	Műk.c.pénzeszk.átad. Áll.k.	300	265	88%
	Tartalékok működésre	4 000	0	0%
5./	**Ellátottak pénzbeli juttatása**	**100 505**	**89 336**	89%
I.	**MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZ.**	**2 652 147**	**2 411 591**	91%
1./	**Felújítások**	**33 856**	**13 926**	41%
2./	**Beruházások**	**296 516**	**103 315**	35%
3./	**Egyéb felh. Célú kiadás**	**18 001**	**15 501**	86%
	Felh. Kölcsön.nyújt.	**18 000**	**15 500**	86%
	Felh.tám.értékű kiadás	1	1	100%
	Felhalm. Célú p.eszk.átad k.	**0**	**0**	
	Felhalmozási tartalék	**0**	**0**	
II.	**FELHALMOZÁSI KIAD. ÖSSZ.**	**348 373**	**132 742**	38%
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	**3 000 520**	**2 544 333**	85%
		0	0	
		0	0	
III.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZ.**	**1 284 403**	**1 199 140**	93%
1./	Központi irányítószervi támogatás	1 044 085	963 165	92%
2./	Áht-n belüli megelőlegezés visszafizetése	39 177	39 177	100%
3./	Különböző finanszírozási kiadások	196 141	196 014	100%
4./	Pénzügyi lízing	5 000	784	16%
5./	Betételhelyezés	0	0	
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK	**4 284 923**	**3 743 473**	87%

Beruházások, felújítások

A 2016. évben lezárult beruházás a belügyminisztériumi 30.000.000 Ft-os támogatásból megvalósuló óvodafejlesztés, mely az Aranykapu Óvodát érintette, melyből megújult az óvoda konyhája.

A közfoglalkoztatási programok keretében több, a projektek végrehajtásához szükséges nagy értékű tárgyi eszköz is beszerzésre került.

Saját forrásból megkezdődött az ebrendészeti telep kialakítása, melyre 8.847 eFt-ot költött az Önkormányzat a 2016. évben.

A felújítások között a saját forrásból megvalósult Irinyi utcai szociális bérlakások felújítását, illetve a Polgármesteri Hivatal folyosójának felújítását említhetjük.

Tisztelt Képviselő-testület!

Összességében elmondható, hogy takarékos, feszített gazdálkodás mellett, a megalapozott képviselő-testületi döntéseknek, illetve az intézményvezetők felelősségtudatának köszönhetően a város 2016. évi gazdálkodása nehéz, de stabil volt. Érzékelhető a központi források szűkülése. Az önkormányzat szabad fejlesztési forrása, az ingatlanértékesítésből származó bevétel 2016. évben nem került felhasználásra, az a következő években rendelkezésre áll.

Az önkormányzat a felvállalt feladatait nehézségek árán ugyan, de el tudta látni, a kötelező feladatok mellett az önként vállalt feladatokat is tudta finanszírozni.

Hajdúhadház, 2017. május 19.

Csáfordi Dénes
polgármester

MELLÉKLETEK:

1.sz. Hajdúhadház Város Önkormányzata kiadásai és bevételei

2.sz. Hajdúhadház Város Önkormányzata működési bevételei és kiadásai

3.sz. Hajdúhadház Város Önkormányzata felhalmozási bevételei és kiadásai

4.sz. Hajdúhadház Város Önkormányzata költségvetési bevételei és kiadásai

5.sz. Hajdúhadház Város Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai

6.sz. Hajdúhadház Város Önkormányzat Városgondnoksága bevételei és kiadásai

6.a.sz. Városgondnokság Szöveges Beszámoló

7.sz. Három Szirom Óvoda bevételei és kiadásai

7.a.sz. Három Szirom Óvoda szöveges beszámoló

8.sz. Aranykapu Óvoda bevételei és kiadásai

8.a.sz. Aranykapu Óvoda szöveges beszámoló

9.sz. Szivárvány Óvoda bevételei és kiadásai

9.a.sz. Szivárvány Óvoda szöveges beszámoló

10.. sz. Hajdúhadházi Család- és Gyermekjóléti Központ bevételei és kiadásai

10. a. sz. Hajdúhadházi Család- és Gyermekjóléti Központ szöveges beszámoló

11. sz. Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai

12. sz. A Városgondnokság és az Intézmények bevételei és kiadásai

13. sz. Hajdúhadház Város Önkormányzata pénzeszközeinek változása

14. sz. 2016. évi közhatalmi bevételek

15-21.sz. Vagyonkimutatás Hajdúhadház Város Önkormányzata összesen

22.sz. Adósság állomány alakulása

23.sz. AKÜ kötelezettségek

24.sz. 2016. évben adott közvetett támogatások

25.sz. Maradvány kimutatás

26. a, b, c, sz. Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek, részesedések

27. sz. Kimutatás a többéves kihatással járó döntésekről

28. sz. Vezetői nyilatkozatok

HAJDÚHADHÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2017. (.....) önkormányzati rendelete a 2016. évi költségvetési zárszámadásáról

Az önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva a 2016. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja.

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2016. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

4.088.473 E Ft Költségvetési bevétellel
3.743.473 E Ft Költségvetési kiadással

összegyenlegét tekintve
345.000 E Ft maradvánnyal hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.
(3) Az Önkormányzat és intézményei bevételeinek és kiadásainak előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, táblázatos és szöveges indoklással is alátámasztott adatait a 4-12. számú mellékletek szerint fogadja el.
(4) A működési bevételek és kiadások, valamint a tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét a 2.sz. és a 3.sz. melléklet szerint fogadja el.

2. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:
(1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait 3.sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
(2) Az önkormányzat, polgármesteri hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 4. sz. és 5.sz. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
(3) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6-12.sz. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
(4) A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzeszköz változását a 13. mellékletnek megfelelően, maradványát a 25. sz. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.
(5) Az önkormányzat és az által irányított költségvetési szervek 2016. évi létszámát 247 főben határozza meg.
(6) Az önkormányzat 2016. december 31-i állapot szerinti vagyonát az 15-21. sz. mellékletek szerint állapítja meg.
(7) Az adósságállomány alakulását lejárat, eszközök, bel-és külföldi hitelezők szerinti bontásban a 2016. december 31-i állapot szerint az 22. sz. melléklet alapján fogadja el.
(8) A képviselő-testület a Hajdúhadház Város Önkormányzatának a Stabilitási tv. 3.§ bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeinek teljesülését a 23. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
(9) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 24. sz. melléklet szerint fogadja el.
(10) Az önkormányzat tulajdonában lévő befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulását a 26 a – c mellékletek szerint fogadja el.
(11) A többéves kihatással járó döntésekről szóló kimutatást a 27. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa.

4. §

A képviselőtestület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5. §

(1) E rendelet a kihirdetése napján 16 órakor lép hatályba.
(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.
(3) Hatályát veszti az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 5/2016. (II.18.) számú önkormányzati rendelet.

Dr. Kiss Katalin
jegyző

Csáfordi Dénes
polgármester

Záradék:

Kihirdetve, a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján kifüggesztve:
Hajdúhadház, 2017. május

Dr. Kiss Katalin
jegyző

Indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a zárszámadási rendelettervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadásról a képviselő- testület rendeletet alkot.

Hajdúhadház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2016. II.18-án fogadta el az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóból és a gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

A működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásából 25.000. E Ft-ot kapott az év folyamán.

Az önkormányzat a forráshiányt a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte.

A 2016. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékosság jellemezte.
A Kormány által végzett „adósságkonszolidáció” révén az Önkormányzat mentesült a fennálló hitel visszafizetési kötelezettsége alól, valamint a kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a fizetőképességet biztosítani.
Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások:
Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása
Az önkormányzat és intézményei pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2016. január 1-jén 205.240 E Ft volt. Bevételként 4.428.708 E Ft került elszámolásra. Az év folyamán 4.252.681 E Ft kifizetését követően a 2016. december 31-i záró pénzkészlet 381.367 E Ft.

Többéves kihatással járó döntések
A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 205.331 E Ft. A működési célú kötelezettségek az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.
Adósságállomány alakulása
Az önkormányzat nem rendelkezett hitelállománnyal 2016. december 31-én., 3.528 eFt értékben pénzügyi lízingből eredő kötelezettséget tartunk számon.
Az önkormányzatnak 2016. december 31. napjával nem volt kezességvállalása.

2016. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósságállománya nem volt.

A következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettség 4.966 eFt, mely a 2017. évben rendezésre kerül, az év végén áthúzódó számlákat tartalmazza.

Vagyoni helyzet alakulása
Az önkormányzat és intézményei eszközeinek értéke 2016. december 31-én nettó 6.874.978 E Ft, mely az előző évhez képest csökkenést mutat, az értékcsökkenés elszámolásának köszönhetően.

Előzetes hatásvizsgálat:

A 2016. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a szolgáltatások színvonala emelkedett.
A fenntartható fejlődés érdekében, 2016-ben folyamatosan elemeznünk kellett a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.
A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások
A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, programok szervezése stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (különböző szociális támogatások).
A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények
A rendelet tervezet elfogadásának környezeti és egészségügyi következménye nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások
A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek
A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.
A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vételre került a jogszabályszerkesztésről szóló szabályozások.

Hajdúhadház, 2017. május 19.

Csáfordi Dénes
polgármester

Készítette: Suhaj Enikő gazd. irodavez.