

Hajdúhadház Városi Önkormányzat 2012. évi költségvetési koncepciója

Tisztelt Képviselő-Testület!

Az Államháztartásról szóló törvény előírása alapján november 30-ig kell megtárgyalnia a képviselő-testületnek a jövő évi költségvetésről szóló koncepciót.

A korábbi évekhez képest a jelenlegi helyzet annyiban más, hogy az Országgyűlés még számos olyan törvény-tervezetet tárgyal, mely a jövő évi önkormányzati feladat ellátási kötelezettségekre, illetve forrásokra hatással van.

Folyamatban van az önkormányzatokról szóló, a közoktatásról szóló és egyéb törvények tárgyalása. Nincs még döntés arról, hogy az oktatási feladatok állami átadása tanévhez, vagy költségvetési évhez igazodóan fog-e lezajlani. A feladat átadás kötelező lesz-e, érinti-e a vagyoni átadást is, illetve csak a szakmai feladatokra vonatkozik-e vagy a teljes feladat ellátás állami átvételére. Hogyan alakul a közművelődési feladatok állami átvétele, átadása.

Az önkormányzatok jövő évi forrásszabályozása a tervezet szerint alapvetően nem változik. A kormányzat alapvető célja, hogy az államháztartás hiányát 3% alatt tartsa, illetve ezzel egyidejűleg a gazdasági növekedés feltételeit is biztosítsa. E kettős cél biztosítása a jelenlegi válság idején nagyon komoly kihívás. Ezzel párhuzamosan a már 80% felett lévő államadósságot is csökkenteni kell. Ez a jelenlegi világgazdasági folyamatokat figyelve, illetve az EU-ban bekövetkezett görög, olasz és euró válság miatt a magyar gazdaságra a gazdaságunk külföldi kitettsége miatt óriási terhet ró. Amennyiben a külföldi folyamatok tartósak maradnak, elképzelhető a negatív növekedés, azaz a recesszió is. Erre számítva a kormányzat egy, a korábbi éveknél jóval nagyobb összegű tartalék képzéssel számol a központi költségvetésben. Ugyanakkor párhuzamosan zajlik az állami és önkormányzati feladatok újragondolása, a bürokrácia leépítése, a közigazgatás és a nagy ellátórendszerek átalakítása, mely több esetben jelentős társadalmi érdekkonfliktussal jár.

A kormányzat 2012-re 4,2%-os inflációval számol.

Forrásbővülés csak a helyi bevételek növeléséből biztosítható, így a bérlemények, helyi adók emeléséből. A lakosság és a vállalkozások teherbíró képessége miatt azonban helyi adó emelésével a jövő évben nem számolunk. 2011-hez viszonyítva az iparüzési adóbevételben várható csökkenés a jövő évben, figyelembe véve az adócsoporthoz által feldolgozott bevallásokat, illetve további csökkenésre lehet számítani a szabálysértési bírságból, illetve kamat bevételeink is minimalizálódnak. Az adóbevételek és egyéb sajátos bevételek jövő évi tervezhető adatait külön mellékletben mutatjuk be.

A jelenlegi ismereteink alapján összeállítottuk a jövő évi várható normatív állami támogatást.

Nincs ismeretünk : SZJA kiegészítésről

Szociális normatíváról

Még nem ismert a szociális feladat ellátáshoz a *támogató szolgálat*, illetve a *jelzőrendszeres házi segítség nyújtás* jövő évi támogatása. Ezek a feladatok feladat finanszírozásúak, gyakorlatilag a költségvetés egyensúlyát állami támogatás esetén nem rontják. A feladatok kiadása a bevételek erejéig tervezhetőek. Állami támogatás hiányában a feladatok ellátása csak abban az esetben vállalható, ha annak forrását helyi bevételekből az önkormányzat biztosítja.

Ami valószínűsíthető: A működéshez biztosított állami támogatások alapvetően nem változnak. Forrásbővülésre alapvetően nem számíthatunk. A tervezetben szereplő normatívák fajlagos összegei 2011.évi szinten maradnak, illetve egy-két esetben csökkennek. A szabályozásban ránk nézve kedvező, hogy a lakhelyen maradó SZJA csökkenést az településigazgatási normatívában kompenzálják le, mely normatíva fajlagos összege 2.769Ft/fő-ről 2012-ben 4.074Ft/fő-re nő. Nem változik az ingyenétkezők és 50%-os kedvezményrel étkezők állami támogatása. Sajnos ez azt jelenti, hogy a jelenleg is nagyon alacsony étkezési norma emelésére forrás továbbra sincs. Az állami támogatás tavalyi szinten marad, ami azt jelenti, hogy az ÁFA emelés hatása sincs lefinanszírozva. A kormányzati szándék az, hogy a bevételi források növelését alapvetően helyben kell előteremteni. Amennyiben ez nem biztosítható, az ún. nem kötelező feladatokat kell elhagyni, illetve csökkenteni.

Ismert: A kistérségtől átvett támogatás 45.929eFt, a társulási tanács döntése alapján. (kötött felhasználású)(kiadás a bevétel erejéig tervezhető. A társulás a házi segítségnyújtás feladat felvállalásával 900eFt többlet bevételt biztosít önkormányzatunknak.

Az önkormányzat elsődleges feladata a működés biztosítása. A működést mindenképpen úgy javasolt megszervezni, hogy a bevételek fedezzék a kiadásokat, illetve a hiány kezelése reálisan kezelhető legyen az ÖNHIKI támogatással. Az ÖNHIKI támogatás 2011-ben átalakult, gyakorlatilag a támogatás feltételei 2012-ben is ugyan azok lesznek, mint az idén. A pályázatban továbbra is kizáró feltétel a hitelfelvételi korlát átlépése. Tehát az az önkormányzat, amely a jsz-ban előírt hitelnél nagyobb kötelezettséget vállal, kizárja magát a pályázatból. Korábban fejlesztési forrásként lehetett a kommunális adót és a társadalmi-gazdasági normatívát számba venni.(60-70millió forint) Ez a lehetőség 2011-ben megszűnt. A pályázatban ezeket a forrásokat működési bevételként kell figyelembe venni. Ez a helyzet nagyon leszűkíti a jövő évi fejlesztési lehetőségeket. A fejlesztési hitel keretünk lehívhatósága 2011. december 31-én lejár. 2012-ben meg kell kezdeni a hitel visszafizetését. Ennek jövő évi tőke és kamatterhe: cc60MFt.

Reális fejlesztési lehetősége a városnak az energiatakarékos, ezért önfinanszírozó fejlesztéseknek van, melyek esetében a megtakarításból finanszírozható a projekt. (Ehhez banki finanszírozó bevonására nagyobb az esély), illetve a 100, illetve közel 100%-os támogatású projektek. A pályázati önerő biztosítása évről évre nagyobb gond, ugyanakkor EU-s támogatással megvalósuló projektekre pályázati kiírások 2012-ben is lesznek.

Tájékoztatom a T. képviselő-testületet, hogy az Országgyűlés előtt álló és jelenleg is tárgyalt új önkormányzati törvény a jövőben szigorítja a hitel felvételt. Gyakorlatilag alig lesz lehetőség hitelt felvenni, azt is a Kormányhivatal engedélyezheti.

Bevételek:

Saját bevételek: Saját bevételek 5%-os mértékű növelésével kell tervezni a lakás és nem lakás céljára szolgáló bérlemények bérleti díját. Kamat bevétel eredetben 2011.évi várható összegben tervezendő.

Normatív, normatív kötött állami támogatások:

SZJA:

Helyi adók: 2011. évi szinten, az iparüzési adónál az adóbevallások feldolgozásának megfelelően

Működési kiadások, ágazati feladatok ellátása:

1./ személyi juttatások: 2011-ben a Polgármesteri Hivatalban, a Művelődési Házban, a Könyvtárban, a Földi és Bocskai Iskolában, illetve a Városgondnokságon döntött a képviselő-testület a létszám leépítésről. Ennek 2012-ben az áthúzódó hatásával kell számolni. (felmentés, végkielégítés 2012-re áthúzódó hatása)

A benyújtott törvényjavaslatok alapján a közalkalmazotti bértábla, illetve a köztisztviselői illetményalap, a közalkalmazotti pótlékalap, minőségi bérpótlék havi összege változatlan, azaz 2011. évi szinten marad. Fedezet biztosítása szükséges a soros lépések, jubileumi jutalmak kötelező kifizetésére.

Feladat bővülés:

- Szociális Gondozási Központ + 2 fő gondozónő álláshely biztosítása az ellátotti létszámhoz igazodóan. A többlet bérköltség az ellátotti létszámnövekmény miatt lehívható többlet normatívából biztosítható.
- Bölcsőde: Az új épület átadásával férőhely bővüléssel többlet kiadással kell számolni. A plusz lehívható normatíva nem fedezi a kötelező szakmai létszám emelést. 6 gondozó és egy szakács létszám biztosítása a minimálisan kötelezően előírt létszám növelés. Plusz létszám csak a közalkalmazotti bértábla alsó fokozatában tervezhető. Az ezen felüli bér és járulék költséget a intézmény többlet bevételből kell, hogy fedezze (pl. nappali gyermek felügyelet stb.)

2./ Munkáltatót terhelő járulékok: A munkáltatói közterhek 2012-ben a tervezet szerint 2011. évi szinten maradnak, azaz 27%. (24%TB, 1,5% Ter.eg.bizt.jár., 0,5% P.beli eg.bizt.jár.,. 1% munkaerőpiaci járulék) A közterhek emelkedése a tervek szerint a munkavállalókat terhelik.

3./ Dologi kiadások: Az állami normatív támogatások évek óta, így 2012-re sem biztosítanak fedezetet a dologi kiadások növekedésére. Évek óta az „egyéb”, azaz rezsi kiadásokon kívüli dologi kiadásokra reálértékben kevesebbet költ a város. A hulladékszállítás, közvilágítás, fűtés, valamint az intézményi áramfogyasztásnál a 2012. évi várható + 4% inflációval számolunk.(Az anyag készítésekor még nem ismert a hulladékszállítás díjemelése) Itt számítani kell a 2011-évközből bevezetett kedvezmények hatására. A városi hulladékszállítás 2011. évi várható költsége 13Mft.. A 4,2%-os inflációval, illetve a 2%pontos ÁFA emeléssel számolva 2012-ben 781Ft-tal nő ez a kiadás. A közvilágítás éves költsége 2011-ben várhatóan 41Mft, az infláció és az ÁFA növekmény plusz 2,4Mft többletkiadást jelent 2012-ben. Kormányzati szándék, hogy a gáz, illetve az áram árának emelkedése az inflációt ne haladja meg.

Az ÁFA 2százalékpontos (1,6%-os) emelkedését csak az ingyen és 50%-os kedvezményű étkeztetés, víz, villany, gáz, kiadásoknál biztosítja a város, a többi dologi kiadásnál az ÁFA növekmény hatását az intézményeknek ki kell gazdálkodniuk.

Az üzemanyag drágulás 2012-ben is várhatóan tovább fog folytatódni. Erre plusz költség nincs. Az utazások racionalizálásával kell az üzemanyag többlet költséget kigazdálkodni.

Az étkeztetés kiadása a tényleges létszámnak megfelelően tervezhető. (Ingyen étkezők, 50%-os étkezők esetében a leadott normatív támogatáshoz igazodva)

Várhatóan növekedni fognak a kamatkiadások, melyre a fedezetet az egyéb dologi kiadások csökkentéséből szükséges biztosítani.

4./ Társadalompolitikai kiadások (szociális segélyek): A költségvetésben a működési kiadásokon belül az egyik legnagyobb kiadást jelentik. Kormányzati szándék a munka becsületének helyreállítása, a segély helyett munka elvének biztosítása. Még nem ismert a szociális normatíva összege. 2011-ben fordult először elő, hogy a szociális normatíva nem biztosított fedezetet a segélyekhez szükséges önerőre és a szociális intézmények fenntartására. Önkormányzati cél, hogy a 2012-ben induló új közmunkaprogramban a lehető legtöbb személyt foglalkoztathassa a város. Folytatódik az az elv, hogy értékteremtő értelmes munkát végezzenek a közfoglalkoztatottak. Ezzel nő az önbecsülésük, gyarapodhat a város. A kiadásoknál számolni kell a 2011.évi közmunkaprogramok decemberi áthúzódó hatásával is. Az önkormányzat 2011. novemberében pályázatot adott be a Hajdú-Bihar Megyei Munkaügyi Központ Hajdúhadházi Kirendeltségéhez „Esélyt a hadházi jövőnek 2012. közmunkaprogram”. A program keretében 5 projektet kell megvalósítani, melynek elbírálása még folyamatban van. A projekt összköltsége 87millió forint, melyet 100%-ban az állam finanszíroz. A végleges támogatási összegről még nincs döntés. A pályázat keretében 70 fő 12 havi napi 8 órában történő foglalkoztatására nyílik lehetőség. A 2012. évi szociális ellátásoknál javasolt, hogy az adható, azaz önkormányzati döntéssel alapuló ellátásoknál 2011. évi szinten javasoljuk az előirányzatot biztosítani. A méltányossági jogon járó ápolási díjnál 2007-től már új ellátott a rendszerben nincs, a támogatást kifutó rendszerben működtetjük. Az adható segélyek összege 2011. évi módosított előirányzat szintjén, azaz maximum 23Mft összegben javasolt tervezni.

A segély számítási alapját képező öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összege több éve nem változott, amennyiben az emelésről dönt a Kormány, úgy az ellátások összege ennek megfelelően emelkedni fog, bár az emelésnek jelenleg kevés az esélye a gazdasági helyzet miatt.

A pályázatok keretében lehetőség lesz különböző gépek, berendezések beszerzésére is.

5./ Non-profit szervek támogatása: Maximum 2011. évi szinten biztosítható

6./ Egyéb támogatások: (kistérség, Téglás Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat) 2011. évi szinten maradnak a kiadások. A Családsegítő Szolgálat új épületének átadása után szükséges dönteni a régi épület hasznosításáról.

Fejlesztési kiadások: Jelenlegi ismereteink alapján a jelenleg futó EU-s projektek 2011-ben befejeződnek. Minimális kiadások húzódnak át pl. könyvvizsgálat stb. A jelenleg futó pályázatok közül a Földi Iskola sport infrastruktúra beruházása húzódik át. Új induló beruházás, illetve felújítás csak a források biztosítása esetén indítható. Előtérbe kell helyezni az önfinanszírozó illetve, magas támogatási intenzitású projekteket. Ugyanakkor az önkormányzat részéről megvan a fejlesztési igény, tekintettel az infrastrukturális elmaradottságra, illetve az EU-s forrásokra még lesz pályázati lehetőség. Az önerő előteremtésének nehézsége miatt azonban önmérsékletre van szükség. Meg kell teremteni a realitást és a kockázatok csökkentésének összhangját. A felvett hitelek kamatterheléssel kell visszafizetni, mely a következő évek gazdálkodási lehetőségeit szűkíti.

A jövőre prognosztizálható, hogy a hitelek „drágábbak” lesznek. Ennek oka, hogy a pénzintézetek óvatosabbak, megszűnt a „pénzbőség” az önkormányzatok kockázatosabbak, ha tovább romlik a gazdasági helyzet várható a jegybanki alapkamat emelkedése is, mely a már meglévő hiteleinket is drágíthatja, növelheti a kamatterheket.

Összességében a jövő évi feladat ellátásban, forrásokban kiadások alakulásában még nagy a bizonytalanság. A végleges tervezést az elfogadott törvények figyelembevételével kell megkezdni. Amennyiben a feladat ellátáshoz az elfogadott új törvények alapján testületi döntés szükséges, úgy azokról még a költségvetés elkészítése előtt külön döntés szükséges.

A fejlesztési döntések meghozatalakor a kockázatokat a minimálisra kell csökkenteni. A legfontosabb a működés feltételeinek biztosítása, a stabil gazdálkodás feltételeinek megteremtése.

Hitelfelvételi korlát:

A jelenleg hatályos helyi önkormányzatokról szóló tv. szabályozza az önkormányzatok hitel-felvételét.

A helyi önkormányzat adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásának (hitelfelvételének és járulékainak, valamint kötvénykibocsátásának, lízingjének) felső határa a korrigált saját bevétel.

Korrigált saját bevétel: a rövid lejáratú kötelezettségek (tőke- és kamattörlesztés, lízingdíj) adott évre eső részével csökkentett saját bevétel éves előirányzatának 70%-a.

Saját bevétel: helyi adók:	103.300	
Gépjárműadó:	39.000	
Kamatbevétel:	100	
Bírság, egyéb sajátos bevétel:	7.800eFt	
Összesen:	150.200eFt	-60.000eFt hitel és

kamat törlesztés: **90.MFt*70%= 63MFt!!**

A beterjesztett törvénytervezet szerint a hitelfelvételi lehetőséget a saját bevétel 50%-ában határozza meg és Kormány engedélyhez köti.

A jövőben csak abban az esetben lehet felelősségteljes fejlesztési döntést hozni, ha a projektekhez rendelkezésre áll az önerő, illetve, ha idegen forrás bevonása szükséges, a hitelfelvételt a Kormány engedélyezi.

Határozati javaslat

Hajdúhadház Városi Önkormányzat képviselő-testülete megtárgyalta a város 2012. évi költségvetési koncepciójáról szóló előterjesztést és úgy döntött, hogy a 2012. évi költségvetés részletes tervezését az alábbi előírások figyelembevételével kell elkészíteni:

- 1./ Az önkormányzat prioritásként fogalmazza meg a város működőképességének biztosítását.
- 2./ A működési kiadásoknál a kötelező feladatok ellátásánál a bevételekhez kell igazítani a kiadásokat.
- 3./ A működési hiány kezelése érdekében a végleges költségvetést úgy kell összeállítani, hogy az önkormányzat az ÖNHIKI támogatásra jogosult legyen.
- 4./ A személyi juttatások tervezésénél a köztisztviselői illetményalap esetében 2011. évi szinten, azaz 38.650.-Ft-tal kell számolni. A köztisztviselői éves cafeteria keretet közterhekkal együtt a képviselő-testület 200eFt/fő összegben határozza meg. (Az államháztartás alrendszereiben érvényes összeggel megegyezően)

5./ A közalkalmazottak személyi juttatását a közalkalmazotti bértábla szerint (2011. évi szinten kell biztosítani)

6./ A MT foglalkoztatottak esetén a kötelező minimálbérre történő beállást garantálja az önkormányzat. A minimálbérnél magasabb összegben foglalkoztatott dolgozók bérét 2011. évi szinten garantálja.

7./ Valamennyi foglalkoztatási forma esetén a törvények által előírt kötelező kereset elemeket az önkormányzat 2011. évi szinten garantálja. (adható és kötelező pótlékok, kereset kiegészítés)

8./ A kötelező soros béremelések, jubileumi jutalmak fedezetét az önkormányzat a kötelező törvényi előírásoknak megfelelő összegben garantálja.

9./ Az önkormányzat a technikai álláshelyek betöltését zárolja.

10./ A dologi kiadások esetében plusz kiadás csak a víz, villany, gáz és ezek ÁFA-jára tervezhető 4% többlet előirányzat, illetve a 104%-ra 27%ÁFA. Az egyéb dologi kiadások 2011. évi eredeti előirányzat szintjén tervezhetőek. Az egyéb dologi kiadások ÁFA-ját ki kell gazdálkodni, azokra plusz előirányzatot az önkormányzat nem biztosít. Az adótörvények változásából eredő többletkötelezettségeket ki kell gazdálkodni. (pl. baleseti adó stb.)

11./ Feladatfinanszírozás esetén a kiadás a bevétel összegével azonosan tervezhető.

12./ Non profit szervek támogatása 2011. évi szinten biztosítható.

13./ Új beruházás csak a forrás biztosítása esetén indítható, figyelembe véve a hitelfelvételre vonatkozó korlátozó előírásokat, valamint az új Önkormányzati törvény által előírt, a hitelfelvételre vonatkozó szigorodó szabályokat, Kormány engedélyezéséhez kötött várható jövőbeni előírást.

Határidő: 2012. február 15.

Felelős: polgármester, jegyző, valamennyi intézményvezető

Összeállította: Baloghné Kiss Judit
Gazd.ir.vez.