

I N D O K O L Á S

A 2012. évi költségvetési rendelethez

Tisztelt képviselő-testület!

A város 2012. évi költségvetését az alábbiak szerint állítottuk össze:

Az anyag összeállításánál figyelembe vettük Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. tv. önkormányzatokra vonatkozó előírásait (forrásszabályozás, állami támogatások meghatározása), a költségvetés kötelező tartalmi elemeit szabályozó új 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 Gyermejjóléti Szolgálat 2012. évi költségvetésére vonatkozóan, a Többcélú Kistérségi Társulás költségvetését, valamint a helyi képviselő testület korábbi döntéseit. Figyelembe vettük a képviselő-testület által a 2012. évi koncepcióról elfogadott határozatát, valamint a testület által elfogadott 2012. évi díjszabásokat (helyiség és egyéb bérlet, hulladékszállítás, stb).

Az Országgyűlés 2011. december 28-án fogadta el a 2011. évi CLXXXVIII tv.-el Magyarország 2012. évi központi költségvetését.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a képviselő-testület részére február 11-ig köteles betérjeszteni.

A költségvetési törvényben meghatározásra kerültek az önkormányzatokat megillető támogatások jogcímei, összegei 2012. évre vonatkozóan.

Az önkormányzati forrásszabályozás alakulása

Az önkormányzati forrásszabályozás az előző évekhez hasonló, azonban van néhány olyan jelentős változás, mely a lehetőségeket, gazdálkodást az előző évekhez viszonyítva nagyban megváltoztatják. Év végén számos olyan törvényt fogadott el a parlament, mely meggátolja az adósságnövekedést, szigorítja a gazdálkodásra vonatkozó előírásokat, nagy hangsúlyt fektet az átláthatóságra. Ennek megfelelően szét kellett választani az önkormányzat

és a Polgármesteri Hivatal feladatait, bevételeit, kiadásait, valamint valamennyi intézmény önálló elemi költségvetés és beszámoló készítésére, önálló fizetési számla nyitására kötelezett, illetve minden intézmény, és az önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal külön-külön önálló adóalany. Teljesen elkülönül a korábban cigány kisebbségi, most már roma nemzetiségi önkormányzat költségvetése. A változásokat részletesen ismertetjük az előterjesztésben.

A forrásszabályozás alakulása:

Átengedett, megosztott bevételek:

A Személyi jövedelemadó 40%-a kerül az önkormányzatoknak visszaosztásra. Az SZJA-ból 8% marad helyben, a maradék jövedelem differenciálás kiegyenlítésre kerül szétosztásra.

A gépjárműadó, a termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó, a helyi adóhatóság által behajtott szabálysértési bírság 100%-a marad helyben. A Közlekedési Hatóság által kiszabott és a helyi adóhatóság által behajtott közigazgatási bírság („objektív felelősség”) 40%-a (korábban 25%-a volt) marad az önkormányzatoknál bevételként.

A 2012. évi költségvetési bevétel tervezett összege 3.081.859eFt, a költségvetési kiadás összege 3.527.635eFt, így a **költségvetés egyenlege:**

Hiány: 445.776eFt, melyből 264.154eFt a működési és 181.622eFt a felhalmozási hiány. (Lsd. 1.,2.,3., mellékletekben)

Az önkormányzat továbbra is forráshiányos.

A hiány mértéke a költségvetési bevétel 14,5%-a. A működési költségvetési bevétel összege 2.668.004eFt, a hiány mértéke:9,9%.

A felhalmozási bevétel 413.855eFt, a hiány mértéke:143,8%.

A hiányt az önkormányzat előzetesen 217.371eFt összegben pénzmaradványból tudja finanszírozni, melyből a működési pénzmaradvány 158.033eFt, a felhalmozási pénzmaradvány 59.338eFt. (A pénzmaradványt még a 2011. évi állami támogatásokkal történő elszámolás változtatni fogja, amennyiben valamilyen jogcímen – pl. normatív állami, kötött felhasználású, központosított támogatás, szja stb.) visszafizetési kötelezettsége keletkezik az önkormányzatnak, úgy a rendelkezésre álló pénzmaradvány

csökken. Változtatni fogja még a véglegesen rendelkezésre álló pénzmaradványt az intézmény fenntartó társulásokkal, illetve a többcélú kistérségi társulással való elszámolásunk is.

A pénzmaradványból kerül visszafizetésre a 2011. év végén lehívott „megelőlegezési hitel” 108.125eFt összegben, így gyakorlatilag a működési pénzmaradványból 49.908eFt összegben finanszírozható a 2012. évi működési költségvetési kiadás.

A működési pénzmaradvány igénybevétele utáni működési hiány: 214.246eFt.

Amennyiben a tavalyi szintnek megfelelő ÖNHIKI támogatást kap az önkormányzat (2011. évben ez a támogatás 101.155eFt volt) 113.091eFt-t kell évközben kigazdálkodni, illetve amennyiben plusz költségvetési bevétel nem biztosítható, ennyi előirányzatot kell törölni. Amennyiben az ÖNHIKI kevesebb lesz, úgy a csökkentett összegnek megfelelő előirányzatot is törölni kell. Az új szabályozás szerint működési célra csak likvid hitelt lehet felvenni. Mindenképpen egyensúlyban kell zárni az évet. A rendelkezésre álló bevételeknél nagyobb összegű kifizetés nem lehetséges. Az új szabályozás értelmében a likvid hitel a költségvetési év közben keletkezett hitel, **év végén likvid hitele az önkormányzatnak nem lehet!** Még ebben az évben „lehetőség” van a működési költségvetést „hiánnyal” tervezni, mert az **indokolt** működési hiányra az állam ÖNHIKI támogatást biztosít, azonban 2013-tól a normatív finanszírozás megszűnik, helyette feladatfinanszírozás kerül bevezetésre és a költségvetés hiánnyal ettől az évtől nem tervezhető.

Hangsúlyozom, hogy az indokolt működési hiányra biztosít az állam pótlólagos forrást, a pazarló, nem racionális feladat ellátásra, indokolatlan plusz kiadásokra - önkormányzati kötelező feladatokhoz nem köthető -, saját forrás biztosítása nélküli önként vállalt feladatokra nem!

A költségvetési rendelet kötelező előírást tartalmaz arra vonatkozóan, hogy amennyiben a működési forráshiány csökkentése évközben a pótlólagos állami támogatások igénybevételeivel nem biztosítható, úgy a különbözetet **előirányzat törlésével kell biztosítani.**

A képviselő-testületnek kell döntenie arról, hogy mely feladatok előirányzatait törli bevétel hiányában, azaz mely feladatok nem finanszírozhatók tovább. Fentiekre való

tekintettel minden intézményvezető a kötelezettségvállalásoknál köteles a lehető legtakarékosabban, legkörültekintőbben eljárni, kizárólag csak az intézmény alapfeladatával összefüggő fizetési kötelezettségeket vállalni és köteles az 5%-os megtakarítást kigazdálkodni.

Az ÖNHIKI pályázat benyújtására első körben áprilisban van lehetőség, döntés azonban csak nyáron várható, ezért a véglegesen rendelkezésre álló költségvetési bevétel még jelenleg bizonytalan, azzal számolni még nem lehet.

Alapvető szabályozásbeli változás lépett hatályba 2012-ben az önkormányzatok adósságnövekedésének meggátolására.

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 lehetőségei szűkülnek.

Az előző ciklusban meghozott fejlesztési döntések (lsd. a rendelet 36-37-38-39. sz. mellékletek) utolsó évi kifizetése 2012-ben fejeződik be. Valamennyi projekt a tervezetthez képest csúszott. A projektek tárgyévi bevétele és kiadása közötti különbözet: -24.015eFt. A projektekhez és egyéb beruházásokhoz saját erő hiányában igénybevett fejlesztési hitelt összesen 3 év alatt az önkormányzat lehívta 235MFt összegben. A hitelszerződés megkötésekor a projektek 2009.-2010.-2011. évre voltak

ütemezve. Ennek megfelelően a hitel visszafizetését minél kevesebb kamat fizetése érdekében 2012-től vállaltuk. A projektek éves csúszása miatt ebben az évben az önkormányzatra terhelődik a 24Mft projekt önerő, illetve már 37.215eFt adósságszolgálat is, mely összesen:61Millió forint kamat nélkül.

Az önkormányzat rendelkezésére álló saját felhalmozási bevételei az alábbiak:

Költségvetési bevétel felh.: 413.855eFt

Pénzmaradvány: 20.418eFt

Összesen: 434.273eFt

Ebből felújításra és beruházásra rendelkezésre álló forrás: (413.615eFt, Pm. vg. 609eFt + P.h. 15.941eFt) 430.165eFt

Költségvetési kiadás felh: 595.477eFt

Ebből beruházás: 445.635eFt

Felújítás: 144.029eFt

Összesen: 589.664eFt

A különbözet:430.165-589.664= 159.499 (40.sz. melléklet)

A betervezett beruházás és felújítás 30.-31. sz. melléklet tartalmazza 589.664eFt előirányzatot, melynek teljes megvalósítása esetén összesen 159.499eFt hitelt kellene igénybe venni és azt 2019-ig kellene visszafizetnünk a 41.sz. melléklet alapján.

A hitel felvételét kiválthatja önkormányzati tulajdonban lévő ingatlan eladás vételára. Amennyiben felhalmozási plusz bevételt az önkormányzat nem tud biztosítani, hitelt kell felvenni, de ennek visszafizetése az emelkedő kamatok miatt kockázatot jelent, hiszen nincs folyamatos felhalmozási bevétele a városnak, melyből ezt vissza tudná fizetni.

A 2012. évi bevételek várható alakulása:

A./ Központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételek:

A költségvetési törvény IV. fejezete szabályozza a helyi, települési önkormányzatok központi költségvetési alrendszerből származó forrásait.

Ezek az alábbiak:

Átengedett, illetve megosztott bevételként 2012-ben az önkormányzatokat megilleti az állandó lakosok által

(13.198fő) a 2010. évre bevallott **Személyi jövedelemadó 40%-a**. Az átengedett 40%-ból **8% marad helyben**, mely összeg Hajdúhadházon 2012-ben **42.981eFt.(4,3Mft-tal kevesebb a tavalyinál)**

Az önkormányzati jövedelem-differenciálódásának mérséklésére szolgáló forrás 455.925eFt (14.5Mft-tal kevesebb a tavalyinál.)

2011-ben: A 240/2006. (XI.30.) Korm.sz. rendelet Hajdúhadház várost társadalmi-gazdasági és infrastrukturális szempontból elmaradott kategóriából kivette és csak az országos átlagot 1,75-szörösen meghaladó munkanélküliségű települések közé sorolta be, melynek alapján a hátrányos helyzet mérséklésre a 2010. január 1-i lakosságszám alapján 2.280.Ft/fő illetve $13.00 \times 2.280. - \text{Ft} = 30.096 \text{eFt}$. Ez a normatíva 2012-ben megszűnt! (-30.096eFt)

Település üzemeltetés, igazgatási, kommunális, sport valamint a körzeti igazgatási (gyámhivatal, építés, okmányiroda) feladatokra együtt 70.640eFt az idei támogatás. 2011-ben ez 50.953eFt volt. (19.687eFt a növekmény) (Ez a keret szolgál az igazgatási, kommunális, út-, hídfenntartási, valamint a településüzemeltetési és sport feladatok, valamint a közművelődési feladatok ellátására.)

A Pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti ellátásokra 256.883eFt (2011-ben ez a támogatás 133.808eFt volt) Növekmény: 123.075eFt.

(Ebből a normatívából kell finanszírozni többek között a segélyek 10%-át, az FHT 20%-t, az ápolási díj 25%-át, a közfoglalkoztatás önerejét, a különböző helyi szociális döntésekhez a kifizetést (pl. köztemetés, temetési segély, közgyógy ellátás, átmeneti segély stb.)

Normatív állami hozzájárulásként felhasználási kötöttség nélkül **886.171eFt** illeti meg városunkat (részletezve az indokolás 5. sz. mellékletében. 2011-ben ezen a jogcímen 843.893eFt támogatást kapott önkormányzatunk. **(növekmény 41Mft.)** Ezen belül a szociális feladatokra – segély, bölcsőde, gondozási kp. 2011. évi támogatás – eredeti ei. – 219Mft, 2012-ben 360Mft. A növekmény a pénzbeli ellátásoknál 123Mft, a többi a bölcsődei feladatbővülés miatt leigényelt többlet támogatás. (Ez a többlet nem fog teljesülni, mert a használatbavételi és működési engedély január 1-től nincs, viszont a bölcsődei ellátottakra a a többlet támogatás január 1-től meg van igényelve)

A közoktatási támogatások 2011. évi szinten maradnak.

Megosztott bevételként illeti meg önkormányzatunkat a belföldi gépjárművek után beszedett **39.000eFt gépjárműadó** 100%-ban.

A termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadót az elmúlt évet alapul véve - nem terveztünk.

Átengedett, illetve megosztott bevételek összesen: 537.911eFt.

Bevételi forrásunkat képezi a **normatív, kötött felhasználású támogatások**. Az oktatáshoz kapcsolódóan jelenleg az alábbi jogcímen kapunk ilyen támogatást.

- pedagógus szakvizsga és továbbképzés támogatása - 6.300.-Ft/fő
 - Pedagógiai szakszolgálat 1.200eFt/közalkalmazott (Csak a közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott logopédus és gyógytestnevelői feladatokat támogatják ebből a keretből)
 - Osztályfőnöki pótlék kieg. 26.000.-Ft/fő
 - Gyógypedagógiai pótlék kiegészítése 65.000.-Ft/fő
- Új kötött támogatások 2012-ben: (2011-ben még normatív támogatás volt)
- Kedvezményes óvodai és iskolai étkeztetés 68eFt/fő
 - Tanulói ingyenes tankönyv támogatás 12.000.-FT/fő
 - Szakmai informatika 1.750.-Ft/fő

A fenti támogatásokra nyújtott pénzeszközöket csak a törvényben meghatározott feladatokra lehet elkölteni, azokkal év végén bizonylatokkal kell elszámolni.

Szintén normatív, kötött felhasználású támogatás az

- „Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése” (Ebből a keretből kell megigényelni a
- rendszeres szociális segély (Sztv.37/B)
- időskorúak járadéka (Sztv. 55/A§)
- lakásfenntartási támogatás

90%-át

- ápolási díj és az utána fizetendő nyugdíjbizt. Jár.

75%-át!

- FHT

80%-át

- Óvodáztatási támogatás

100%-át!

A szociális szakvizsga és továbbképzés támogatása 1.640.-Ft/fő tavalyi keret:9400.-Ft/fő volt.

Központosított előirányzatot eredeti előirányzatként nem tervezünk.

Központosított előirányzatként lehet majd évközben igényelni az alábbi jogcímeken:

- lakossági közműfejlesztés támogatása
- könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás
- Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása (létszámleépítés többletköltségét lehet megigényelni, 5 évig a megszüntetett álláshely nem tölthető be.
- Önkormányzatok EU-s, valamint hazai fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása
- Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatás (esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések, integrációs rendszer, SNI-s gyermekek tankönyv támogatása, pedagógiai szakszolgálatok szervezése, iskolapszichológus-hálózat)
- Nyári gyermekétkeztetés
- Önkormányzati feladatellátást segítő fejlesztések (iskola és sport utánpótlás infrastrukturális fejlesztése, közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések)
- **Új jogcím,** az önkormányzatok felzárkóztatási támogatására biztosított előirányzat. Az országos keret 4,8MdFt. 2012. február 29-ig jelenik meg a felhasználás és pályázás feltételeit szabályozó rendelet.

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.

B./ Önkormányzati sajátos bevételek:

Bevételünket képezik a helyi adók és kés.pótlék, bírság összesen 104,44MFt, lsd. Ind. 6.sz. mellékletében.

Mezőőri járulékra 2.000eFt évi bevételt, bírságra 2.500eFt-ot terveztünk, talajterhelési díjra 1.000eFt összesen 5.500eFt összegben.

C./Az önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal (int-i) bevétele:

A Polgármesteri Hivatalnál a közhatalmi bevétel okmányiroda szolg.díjbevétele 3Mft. Az Önkormányzat int.-i működési bevételeiben jelenik meg (Badacsony) közterületi díjak, kamat és ÁFA, fordított ÁFA bevétel.

Összesen:

76.808eFt

Az önkormányzat támogatásértékű bevételeit, az indokolás 6., sz. mellékleteiben részletezzük.

Támogatásértékű bevételeként működésre terveztünk agrártámogatásként a mezőőri feladatok ellátására az FVM-től 1.200eFt-ot. Téglástól a Bölcsődére 4.417eFt, Szociális Gondozási Központ 7.738eFt.

A Hajdúhadházi Többcélú Kistérségi Társulástól 45.929eFt.

A házi segítség nyújtásra, logopédiai ellátás és gyógytestnevelés, bölcsődei ellátás, valamint a munkaszervezet működtetésére. (A családsegítőre a támogatást Téglás kapja)

A támogató szolgálatra az FSZH-től 11.020eFt támogatást kapunk a működtetésre, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra 1.993eFt-ot.

Bocskaiertől az építész foglalkoztatásra 3.066eFt támogatást terveztünk. Az Ugródeszka TÁMOP pályázatra 3.544eFt, közfoglalkoztatásra 101.268eFt, Igyál tej programra 21.527eFt, TIOP informatikai beszerzés 5.796eFt, rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény 33.930eFt a tervezett bevétel.

Mindösszesen tervezett bevétel működésre az önkormányzatnál: 253.164eFt

A Városgondnokság ezen a jogcímen az OEP finanszírozás bevételeit tervezi meg, mely 2012-ben 50.285eFt.

Az orvosi ügyeletre Bocskaiert 36e Ft-tal Téglás összesen 75eFt támogatást ad át. (Sajnos ez a feladat már évek óta nem jön ki az OEP finanszírozásból, a résztvevő települések lakosságszámuk alapján kiegészítik azt. Több egyeztetést folytattunk a résztvevő önkormányzatok vezetőivel, a kiadásokat a lehetőségekhez képest lecsökkentettük, de még így is kiegészítésre szorul az OEP finanszírozás. Hajdúhadház ezt a feladatot 148eFt-tal egészíti ki.

Támogatásértékű pénzeszközt felhalmozási célra 409.305eFt-ot terveztünk a 2010-ről áthúzódó a pályázatokon nyert támogatásokat az alábbi beruházások és felújításokra:

Béke u. rehabilitáció, Béke u. rehabilitáció II.ütem, Déli városrész belvíz csatorna építés, Családsegítő épület átalakítás, Bölcsőde építés részletezve az indoklás 6.sz. melléklete szerint.

D./ Intézmények működési bevételei:

Az intézmények saját bevételeinek döntő többségét az étkezési térítési díjak adják.

A gyermekek több mint 95%-a ingyen étkezik, csökken a fizető étkezést igénybevevők száma. A Református Iskola részére a Bocskai Iskola, a Református Óvoda részére az Aranykapu Óvoda konyhája főz.

Az intézmények 2012. évi tervezett intézményi működési bevétele 91.780eFt.

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK TERVEZÉSE:

A létszám előirányzatokat intézményenként, a rendelet költségvetési kiadásokat tartalmazó mellékleteiben mutatjuk be, városi szinten 3. sz. mellékletben mutatjuk be.

A tervezett városi álláshelyek száma: 695 fő, melyből 220 fő közfoglalkoztatott.

A köztisztviselői létszám változatlanul 54 fő, a Polgármesteri Hivatalban van továbbá foglalkoztatva 6 fő munkavállaló a Munka törvénykönyve alapján.

Közalkalmazotti létszám: 415 fő.

2011. évi záró létszám: 401 fő

Növekmény: Bölcsőde hh-i telephely 10 fő

Gondozási kp. Hh-i telephely 2 fő

Téglás telephely: 2 fő

A személyi juttatások:

A Polgármesteri Hivatalban a köztisztviselők esetében a személyi juttatás az államigazgatásban érvényes illetmény alappal, azaz 38.650.-Ft-tal lett beállítva 2011. évi szinten.

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

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 közterhekekkel együtt. Ez azt jelenti.

Az előirányzat tartalmazza a polgármester, az alpolgármester tiszteletdíját, költségtérítését.

A képviselői tiszteletdíj tervezése az alábbiak szerint:

6 fő bizottsági elnök:	146.300.Ft/fő/hó
3 fő képviselő:	102.000.Ft/fő/hó
6 fő külső biz.tag:	25.000.-FT/fő/hó

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

2012-ben a közalkalmazotti pótlékalap 20.000.-Ft. A kiemelt munkavégzésért járó kereset 5.250.-Ft/fő/hónap.

Tervezve az adható és kötelező pótlékok fedezete.

A költségvetés tartalmazza a közlekedési költségtérítés fedezetét, a 2% ösztönző bérkeretet.

A Földi Iskolában jelenik meg a pedagógiai szakszolgálati (gyógytestnevelés és logopédiai ellátás) kistérségi feladat ellátása. Erre a feladatra a kistérségtől kapott támogatás személyi juttatás, járulék és dologi kiadásokra fordítható.

A munkaruha juttatásra jogosult dolgozók az ágazati jogszabályoknak és az intézményi helyi szabályzatok alapján jogosultak az adómentes munkaruha juttatásra.(szociális ágazat)

A Polgármesteri Hivatal költségvetésében tervezve van 220 fő teljes és részmunkaidős közfoglalkoztatása.

A köztisztviselői körből korábban un. kiszervezett dolgozók részére, valamint a közfoglalkoztatottak részére a 2012. évi minimálbér emelés. A garantált bérminimum 108eFt. A minimálbér: 93.000.-Ft. A közfoglalkoztatotti minimálbér 71.800.-Ft, a garantált bérminimum 92.000.-Ft.

A Munkáltatókat terhelő járulékok tervezését az alábbiak szerint végeztük:

TB 27% 2011. december, közfoglalkoztatás esetén 13,5%.

Szociális hozzájárulási adó jan-nov. 11 hó 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.

Kiadás többletet okoz az energia, üzemanyag, árak és az ÁFA 25-ről 27%-ra történő emelése, a rehabilitációs hozzájárulás emelkedése. Változott a cégautó adó alapja.

A dologi kiadások esetében a víz, áram, gáz, üzemanyag esetében a 2011. évi tény +4% + 27% ÁFA-t terveztünk, az egyéb dologi kiadások 2011. év eredeti előirányzat. A feladatfinanszírozású területek (támogató szolgálat, jelzőrendszeres házisegítség-nyújtás) a támogatás erejéig terveztek kiadást. A rehabilitációs hozzájárulás 964.500.- Ft/fő/év összegben került betervezésre az intézmények költségvetésébe. A közvilágítás és a hulladékszállítás a tényleges 2012. évi díjszabásoknak megfelelően lett beállítva, a közvilágításra:46MFt, a hulladékszállításra: 14.269eFt.

Az élelmiszer kiadások teszik ki az intézményi dologi kiadások jelentős részét.

A dologi kiadások között került megtervezésre 36MFt ún. „település önfenntartó képességét biztosító” támogatás dologi előirányzata. Ezt a támogatást az állam 2011. év végén utalta le, a pénzmaradványból került visszatervezésre. 2012. december 31-ig kell elkölteni és elszámolni a támogatásról.

A rendelet 32. sz. mellékletében szerepeltetjük az un. speciális célú támogatásokat a társadalmi szervezetek, valamint a lakosság javasolt támogatását, valamint a támogatásértékű kiadásokat.

Non profit szervek részére 13.800eFt került betervezésre. Be van tervezve 2000eFt/fő a 70 éven felüliek támogatására.

Támogatásértékű kiadásként szerepeltetjük az alábbiakat:

- Kistérségnek 6528+90eFt
- Tagdíjakra 792eFt.
- Családsegítő Szolgálat működtetésére Téglásnak 29.230eFt.
-

A szociális ellátásokat a rendelet 33. sz. mellékletében részletezzük.

A szociális kiadások nagyon megterhelik a város költségvetését. A működési kiadások 25,5%-t teszik ki a segélyek. A felnőtt lakosságból 3.715 fő részesül valamilyen rendszeres szociális ellátásban. A gyermekek közül 5.850 fő kap rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt és 510 fő óvodáztatási támogatást évente 2 alkalommal.

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ALAKULÁSA:

2012-ben 445.635eFt-ot terveztünk beruházásra, 144.029eFt-t felújításra. A kiadások nagy része 435.849eFt áthúzódó beruházás, illetve felújítás.

A tervezett beruházásokat és felújításokat a rendelet 30. 31. sz. mellékletében mutatjuk be.

A folyamatban lévő beruházásokat be kell fejezni.

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 St.tv. előírja, hogy az önkormányzat - az Európai Unió kötelező jogi aktusából következő vagy nemzetközi szervezet felé vállalt kötelezettségből eredő fejlesztést kivéve - NEM INDÍTHAT ÚJ FEJLESZTÉST, HA ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETÉHEZ KAPCSOLÓDÓ TÁRGYÉVI ÖSSZES FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGE ELÉRI, VAGY MEGLALADJA A (3) BEK.SZERINTI MÉRTÉKET.

A (3) BEK.SZERINTI MÉRTÉK:

AZ ÖNKORMÁNYZAT ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETBŐL SZÁRMAZÓ TÁRGYÉVI ÖSSZES FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGE AZ ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLET FUTAMIDEJÉNEK VÉGÉIG EGYIK ÉVBEN SEM HALADHATJA MEG AZ ÖNKORMÁNYZAT ADOTT ÉVI SAJÁT BEVÉTELEINEK 50%-ÁT.

A számított saját bevételünk számítását a 41.sz. melléklet tartalmazza.

Saját bevétel 2012-ben:

helyi adók:	104.440e
Bírság, egyéb sajátos bevétel:	3.500eFt
Önk. Felh.bev.:	4550e
Összesen:	112.490eFt

Ennek az 50%-a 56.245eFt

Már adósságszolgálatlaltal terhelt: 37.215eFt

A jsz. nem egyértelmű annak meghatározásában, hogy az adósságszolgálatnál csak a tőke, vagy annak kamatterhét is számításba kell e venni. Jelenleg szóban azt a tájékoztatást kaptuk, hogy csak a tőkét kell számításba venni.

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

A magas kockázat még a banki kamatok emelkedésével is jár. Jelenleg a felvett hitel visszafizetését kell biztosítanunk, illetve a már kötelezettségvállalással terhelt beruházások, felújítások forrását!

Új kötelezettség vállalás kockázatos!!

A többéves kihatással járó döntésekről az indokolás 2. sz. mellékletben adunk tájékoztatást. Itt mutatjuk be a 2011-ről 2012-re áthúzódó döntéseket. Valamennyi EU-s projektünk áthúzódó beruházás, a projektek részletező tábláit a rendelet 34-39.sz. mellékleteiben mutatjuk be.

Céltartalékként a lakásalap számla maradványa van beállítva 3,868eFt összegben, illetve forrás esetén és a HRNÖ részére 500eFt támogatás.

Általános tartalékként 30MFt van beállítva, melyből 10MFt polgármesteri hatáskörbe, 20MFt testületi hatáskörben használható fel. Jelenleg a tartalékok mögött – kivéve a lakásalap maradványát – nincs pénz, ezért annak felhasználása jelenleg a tényleges hiányt növeli.

Az indokolás 3. sz. mellékletben mutatjuk be az önkormányzat 2012. évi **előirányzat felhasználási tervét**. A bevételi előirányzatok tervezésénél figyelembe vettük az állami támogatások jogszabály szerinti ütemben történő utalását, a helyi bevételek tapasztalat alapján történő alakulását.

A kiadási előirányzatoknál az előirányzatok felhasználásánál a beruházásokra megkötött szerződések (kötelezettségvállalások) szerinti kifizetések, illetve a folyamatos kiadásoknál a szokásos teljesítést vettük figyelembe.

A **közvetett támogatásokról** a képviselő testületet az indokolás 4. sz. mellékletben tájékoztatjuk. A táblázatban részletesen felsoroljuk, hogy milyen jogcímeken, hány fő és milyen összegben részesül kedvezményekben.

A lakosság legszélesebb körét érinti, hogy 2007. január 1-től megszűnt a lakosság részére az ingyenes szemet szállítás. **A díj kötelező emelésével párhuzamosan az önkormányzat a korábbi 10%-ról 2009-ben 15%-ra vállalta át a szemet szállítás lakosság helyett fizetendő díját, 2010.**

május 1-től a díj 21%-át. 2011. február 1-től a díj 15%-át, a 70éven felüliek díjának 50%-t mely 15Mft támogatást jelent a lakosságnak.(A díj mértéke 2012. január 1-től 4,6%-kal emelkedik.)

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 testulettől.

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 Unió forrásokra pályázunk. A saját erő előteremtése azonban évről évre nehezebb. A fejlesztések biztosítására fejlesztési hitel felvételét tervezzük, melyről a képviselő-testület már korábban döntött.

A hiány kezelését az önkormányzatnak kell megoldania.

Évközben a pótlólagos normatív kötött, normatív támogatás, ÖNHIKI csökkentheti a hiányt. Amennyiben a pótlólagos források nem elegendőek a hiány kezelésére, úgy évközben további kiadáscsökkentő intézkedéseket kell meghoznia (kiadási előirányzatok törlése) a képviselő-testületnek.

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 a normatíva igénylések és elszámolások 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 érdekképviselői szervek vezetői, képviselői tájékoztatva lettek, az erről készített emlékeztetőt a Pénzügyi Bizottság elé beterjesztettük.

Hajdúhadház, 2012. február 11.

Csáfordi Dénes sk.
polgármester

Készítette: Gazdasági Iroda
Balogné Kiss Judit

Mellékeljük a Pénzügyi Bizottság javaslatát, valamint a könyvvizsgálói véleményt.