

INDOKOLÁS

A 2014. évi költségvetési rendelethez

Tisztelt Képviselő-testület!

A város 2014. évi költségvetését az alábbiak szerint állítottuk össze:

A tervezés során figyelembe vettük Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. 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 a képviselő-testület által a 2014. évi koncepcióról elfogadott határozatát, valamint a testület által elfogadott 2014. évi díjszabásokat (helyiség és egyéb bérlet, hulladékszállítás, stb).

A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a képviselő-testület részére február 05-ig köteles betérjeszteni.

A költségvetési törvényben meghatározásra kerültek az önkormányzatokat megillető támogatások jogcímei, összegei 2014. évre vonatkozóan.

Az önkormányzati forrásszabályozás alakulása

Az önkormányzatot megillető állami támogatások részletezését jogcímenként a rendelet indokolásának **5. sz. melléklete** tartalmazza.

Az állami támogatás összege: 1.520.426eFt

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. Korlátozott átcsoportosítási lehetőség a szociális támogatás esetében van, melyek a segélyek önkormányzati önereje, a Szociális Gondozási Központ, a Bölcsőde, Családsegítő Szolgálat támogatása.

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

A forrásszabályozás alakulása:

Megszűnt a személyi jövedelemadó korábbi visszaosztása.

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.

A 2014. évi költségvetési bevétel tervezett összege **3.911.290eFt**, a költségvetési kiadás összege **4.142.100eFt**, így a **költségvetés egyenlege**:

Hiány: 230.810eFt, melyből **202.286eFt a működési** és **28.524eFt a felhalmozási** hiány.

Az önkormányzat továbbra is forráshiányos.

2014-ben az előző évhez hasonlóan az önkormányzatok az új jogi szabályozás alapján a működésüket nem tervezhetik hiánnyal.

Mivel 2014-ban a számított működési bevételek nem fedezik a működési kiadásokat a várható pénzmaradvány igénybevétele után sem, így technikailag a költségvetési bevételekbe betervezésre került 240.128eFt központi támogatás, melyre a Belügyminisztériumhoz kell évközben igényt bejelenteni, illetve pályázatot benyújtani.

A felhalmozási költségvetésben a külső finanszírozási szükséglet 25.888eFt.

Az önkormányzat adóssághozsokszolidációja 2014. február 28-ig előreláthatólag **103.817eFt**.

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 érdekeltség-növelő támogatás
- 2013.évi bérkompenzáció áthúzó-dó része
- 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 bevételek tervezése:

Helyi adók	150 700
Iparüzési adó	105 000
Magánszemélyek kommunális adója	37 200
Építményadó	8 500

	17 500
Pótlék, bírság	7 500
Mezőöri járulék	4 000
Talajterhelési díj	6 000

Gépjárműadó	17 500
-------------	--------

Az önkormányzat támogatásértékű bevételeit, az alábbiakban részletezzük.

<u>1./ Működési célú támogatásértékű bevételek</u>	<u>444 496</u>
Mezei őrszolgálatra átvett	1 200
Téglástól Badacsonyra	97
Téglástól Bőlcödére	8 601
Téglástól Szociális Gondozási Központ	6 606
Bocskaiertől jelzőrendszer működtetésre 8	37
Téglástól jelzőrendszerre	51
START Közmunka	306 279
TÁMOP Szivárvány	1 549
TÁMOP Múltunk emlékei	12 096
Rendszeres gy.védl kedv.	34 800
Gyermektartásdíj megelőlegezés	730
OEP műk tám.	53 297
Jelzőrendszerre FSZH-tól	1 989
Támogató Szolgálat támogatása FSZH-tól	13 442
TÁMOP Népművelő	3 722
<u>2./ Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek</u>	<u>1 439 384</u>
Három Szirom Óvoda építés ÁAOP 4.1.1/A	116 274
Belterületi gyűjtőút fejl. ÉAOP.3.1.2/A	2 249
ÉAOP Funkcióbővítő int. településfejlesztés	374 796
ÉAOP Szociális városrehab. – A sport mely...	346 054
Tanyafejlesztési program állatvásár	33 947
ÉAOP Iskola felújítás és tornaterem építés	505 000
Egészségügyi alapellátások fejlesztése H.Hadházon	58 969
TÁMOP Múltunk emlékei	181
START munka	1 914

D./ Intézmények működési bevételei:

Az intézmények saját bevételeinek döntő többségét az étkezési térítési díjak, bérlemények díjbevételei, kamat bevételek adják. Városi szinten a tervezett intézményi működési bevétel 62.156eFt.

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK TERVEZÉSE:

A létszám előirányzatokat intézményenként, a rendelet költségvetési kiadásokat tartalmazó mellékleteiben mutatjuk be.

A tervezett városi álláshelyek száma: 1039 fő, melyből 740 fő közfoglalkoztatott.

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.

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.

Az Önkormányzat költségvetésében került megtervezve a polgármester, az alpolgármester tiszteletdíja, költségterítése, 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 2% ösztönző bérkeretet.

A Városgondnokság költségvetése tartalmazza az államhoz átkerült oktatás működtetésével kapcsolatos kiadásokat, valamint városi szinten itt került megtervezésre a gyermekétkeztetés (óvodai, iskolai).

A 2014. évi minimálbér 101.500.-Ft, a szakmunkás minimálbér 118.000.Ft, a közfoglalkoztatottak minimálbére 75.500.-Ft.

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 2013. évi eredeti előirányzat került tervezésre.

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 2014. 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 17. sz. mellékletében szerepeltetjük az un. speciális célú támogatásokat a társadalmi szervezetek, valamint a lakosság javasolt támogatását, valamint a támogatásértékű kiadásokat.

Non profit szervek részére 8.500eFt került betervezésre.

Be van tervezve 2000eFt/fő a 70 éven felüliek támogatására, valamint házi ivóvíz bekötés támogatására 2.000eFt.

Támogatásértékű kiadásként szerepeltetjük az alábbiakat:

- Családsegítő Szolgálat működtetésére Téglásnak 37.314eFt.

A szociális ellátásokat a rendelet 18. sz. mellékletében részletezzük.

A szociális kiadások nagyon megterhelik a város költségvetését, azonban az állam ezeket az ellátásokat teljes mértékben lefinanszírozza. A működési kiadások 29,9%-t teszik ki a segélyek. A felnőtt lakosságból 3.573 fő részesül valamilyen rendszeres szociális ellátásban. A gyermekek közül 6 000 fő kap rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt és 780 fő óvodáztatási támogatást évente 2 alkalommal.

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ALAKULÁSA:

2014-ben 1.095.540eFt-ot terveztünk beruházásra, 384.500eFt-t felújításra.

A tervezett beruházásokat és felújításokat a rendelet 15. 16. sz. mellékletében mutatjuk be.

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 21.sz. melléklet tartalmazza.

Saját bevétel 2014-ben:

helyi adók:	160.700eFt
Bírság, egyéb sajátos bevétel:	7.500eFt
Önk. Felh.bev.:	18.000eFt
Összesen:	186.200eFt

Ennek az 50%-a 93.100eFT

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.

A többéves kihatással járó döntésekről az indokolás 3. sz. mellékletben adunk tájékoztatást. Itt mutatjuk be a 2013-ról 2014-ra áthúzódó döntéseket.

Céltartalékként a lakásalap számla maradványa van beállítva 3,868eFt összegben.

Általános tartalékként 5MFt van beállítva polgármesteri hatáskörben. Jelenleg az általános tartalék mögött nincs pénz, ezért annak felhasználása jelenleg a tényleges hiányt növeli.

Az indokolás 2. sz mellékletben mutatjuk be az önkormányzat 2014. 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, várható teljesítés szerinti szerződések (kötelezettségvállalások) szerinti kifizetések, illetve a folyamatos kiadásoknál a szokásos teljesítést vettük figyelembe.

A **közvetett támogatásokról** a képviselő testület az indokolás 4. sz. mellékletben tájékoztatjuk. A táblázatban részletesen felsoroljuk, hogy milyen jogcímen, 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. **Január 1-től csak a 70 éven felüliek részére járó 50%-os díjkedvezmény biztosított.**

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% zárolva van. Amennyiben évközben a pótlólagos állami támogatás a 252Millió 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 foggyással 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 érdekképviselői szervek vezetői, képviselői tájékoztatva lettek, az erről készített emlékeztetőt a Pénzügyi Bizottság elé beterjesztettük.

Hajdúhadház, 2014. február 04.

Csáfordi Dénes sk.
polgármester

Készítette:
Bródiné Tasi Márta gazd.irodav.