



Előterjesztés

Hajdúhadház Város Önkormányzat Polgármesterétől

a Képviselő-testület 2016.12.15-én tartandó ülésére

Tárgy: Tájékoztató a 2017. évi várható finanszírozásról, a 2017. évi költségvetés tervezési alapelveinek meghatározása

Döntési dokumentumok száma: 1 db

Döntési dokumentumok típusa: határozat

Nyílt ülés

Szavazás módja: nyílt egyszerű többség

Tisztelt Képviselő-testület!

A jelenleg ismert, a jövő évi gazdálkodást, bevételeket és kiadásokat befolyásoló tényezők, melyek a tervezés alapját adják, az alábbiakban foglalhatók össze.

A Magyarország központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényt az Országgyűlés június 13-án fogadta el.

A 2017. évi központi költségvetési törvény legfontosabb rendelkezései:

- Az önkormányzatok központi finanszírozása továbbra is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.
- a köznevelési, szociális-gyermekjóléti és kulturális feladatok támogatásánál többségében a 2016. évvel megegyező központi finanszírozással számolhatunk,
- a törvényben új elemként jelenik meg a „szolidaritási hozzájárulás” melyet 2017-től az önkormányzatoktól a központi támogatások terhére vonnak el az iskolák állami működtetésének fedezetére. A „szolidaritási hozzájárulást” 32.000 Ft/fő adóerőképesesség feletti önkormányzatoknak kell fizetni, így tekintettel arra, hogy Önkormányzatunknál ez az érték 7.000 Ft alatt van, ez az elvonás nem érinti az Önkormányzatot.
- A támogatások kiegészítésének adóerőképesesség-határát a 2016. évhez képest magasabban határozták meg, míg 2016-ban 6.500 Ft/fő alatt a támogatások +30%-át adták kiegészítésként, addig 2017. évben ez az érték 7.000 Ft/fő. Így Hajdúhadház esetében továbbra is a +30%-os kiegészítéssel számolhatunk.
- A költségvetési törvényben 2016-hoz képest nem változott: továbbra is 40% marad az önkormányzatnál a beszedett gépjárműadóból,
- változatlan a közalkalmazottak bértáblája, és a cafeteria keret (bruttó 200.000 Ft)
- Új rendelkezés, hogy a képviselő-testület az Önkormányzat saját bevételeinek terhére (ide nem értve a helyi adókból befolyt bevételeket) a törvényben megállapított és évek óta változatlan köztisztviselői illetményalaptól (38.650 Ft) felfelé eltérhet:
 - o (6) A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2017. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről

szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.

A 2017. évi költségvetési törvény alapján– a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához - a központi költségvetési kapcsolatokról származó támogatások:

- A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Önkormányzati hivatal működésének támogatása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege megegyezik a 2016. évi támogatás összegével, azaz 4.580.000,-Ft/fő, Hajdúhadház esetében a Hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma 32,71 fő.

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

- *A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása* a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg, mértéke a tavalyival azonos (22.300 forint/hektár) 15.424910 Ft.

- *A közvilágítás fenntartásának támogatása* a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás fajlagos összege Hajdúhadház Város Önkormányzata esetében 400.000 Ft/km, összege nem változik 24.360.000 Ft

- *A közutak fenntartásának támogatása* a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a belterületi utak hossza alapján, a 2015. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő, településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével. Hajdúhadház Város Önkormányzata esetében a fajlagos összeg 295.000 Ft/km, az előző évvel azonos, 15.478.650 Ft.

- **Egyéb önkormányzati feladatok támogatása** címén a számított összege 36.239 e Ft, az előző évi 36.216 e Ft volt. A fajlagos összeg 2.700 Ft/fő, nem változott, a növekedés oka, hogy az állami támogatás alapjául szolgáló lakosságszám kis mértékben növekedett településünkön.

-**Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása** címen a központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak a 2016. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján 2.550,-Ft/lakos, fajlagos összege változatlan.

-**A 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása** a helyi önkormányzati intézményrendszerben foglalkoztatottak 2016. december havi keresete után járó bérkompenzációhoz kapcsolódik (minimálbérrre történő kiegészítés).

- A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása: Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 2017. évben emelkedik 4.469.900 Ft/számított létszám/év összegre a 2016. évi 4.308.000 Ft-ról. Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert pótlólagos összege a 2017/2018-os tanévre 38.200 Ft/ számított létszám/ 3 hónap (előző évi 35.000,-Ft-ról). Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 2017. évben is 1.800.000 Ft/létszám/év (előző évihez képest változatlan).

Az óvodaműködtetési támogatás 80.000 Ft/fő/év összegre emelkedett a 2016. évi 70.000 Ft-ról. Ez a támogatás a nem a közvetlenül szakmai feladatot ellátók béréhez, az óvodai nevelést szolgáló eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátást szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez, karbantartásához szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg a gyermeklétszám alapján az intézményt

Kiegészítő támogatás az óvodaműködtetési feladatokhoz: amennyiben a Kiegészítő szabályok 2.a. pontja alapján az előirányzat nem kerül teljes egészében felhasználásra, úgy az önkormányzatokat az óvodaműködtetési feladatokhoz – az előirányzataból fennmaradó összeg erejéig - kiegészítő támogatás illeti meg. A támogatás fajlagos összegét az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter 2016. december 23-ig közösen állapítja meg.

Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz: a központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a pedagógusok előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2016. december 31-éig a Pedagógus II. vagy Mesterpedagógus fokozatot elért óvodapedagógusok béréhez. (A 2017. január 1-je és 2017. december 31-e között ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok száma alapján).

- A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

Szociális ágazati összevont pótlék: a központi költségvetés támogatást biztosít a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban 2017. január – december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A települési önkormányzat támogatásra akkor jogosult, ha a Kjtvr. 15/A. §-a szerinti szociális ágazati összevont pótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatott számára.

-A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása 32.000 Ft egy lakosra jutóadóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. A támogatás 30 %-a az önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2016. január, április és július havi létszáma, 30%-a a településen élő 60 év feletti lakosok száma, 40 %-a a települések lakosság száma arányában illeti meg a települési önkormányzatokat.

-Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

A család- és gyermekjóléti szolgálat finanszírozás számításának módja az előző évvel megegyező, fajlagos összege nem változik (4.800.000,-Ft).

A *házi segítségnyújtás* fajlagos összege megosztásra került a tavalyi 145.000,-Ft/főről a szociális segítésre 25.000,-Ft/fő, a személyi gondozásra 210.000,-Ft/fő összegű támogatás jár.

A *szociális étkeztetés*, az idősek nappali ellátása feladatok normatív támogatásának fajlagos összegei változatlanul maradtak az előző évihez viszonyítva.

A *támogató szolgáltatás* alaptámogatásból és teljesítménytámogatásból tevődik össze. Az alaptámogatás 3.000.000,-Ft/év/szolgálat, a teljesítménytámogatás 1.800,-Ft/feladategység.

A *bölcsődei ellátás* fajlagos összege 494.100 Ft/fő/év a korábbi évekkal azonos. A támogatás a beiratkozott és ellátott gyermekek után vehető igénybe, azonban ez a létszám nem haladhatja meg a működési engedélyben szereplő férőhelyszámot. Az adott hónapban valamennyi nyitvatartási napon figyelembe vehető az a gyermek, aki 10 napnál többet a hónapban nem hiányzott, ugyanakkor nem vehető figyelembe az adott hónap egyetlen nyitvatartási napján sem az a gyermek, aki a hónapban 10 napnál többet hiányzott.

A *gyermekétkeztetés támogatása* a bölcsődei, az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz használható fel. Két részre bontott a támogatás, egyrészt a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatására 1.632.000 forint/számított létszám/év (változatlan az előző évihez). Önkormányzatunk esetében a bölcsődei étkeztetésben résztvevők után vehetjük igénybe a támogatást. Másrészt a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatására, amelynek összegéről – a települések típusa és az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembe vételével - a miniszterek 2016. december 23-áig döntenek.

A *rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása* az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függően kerül megállapításra, Önkormányzatunk esetében a fajlagos összeg 570,- Ft/étkezési adag.

A *bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők béréhez nyújtandó* kiegészítő támogatás a bölcsődét működtető helyi önkormányzatot illeti meg, (1.508.760,- Ft/számított létszám/év) az általa a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők bére és az ehhez kapcsolódó, 27% mértékkel számított szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez. Hajdúhadház esetében 1 fő után igényelhető támogatás.

- A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A települési önkormányzatokat a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátására megillető támogatás fajlagos összege 1.140 Ft /fő változatlan maradt, amelynek összege a települési önkormányzat lakosságszáma alapján illeti meg. A támogatás összege a közművelődési feladatellátási szerződés értelmében továbbadásra kerül a Hajdúvitéz Kft. részére.

A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása

A nyilvános könyvtárat fenntartó települési önkormányzatot vissza nem térítendő támogatás illeti meg a települési nyilvános könyvtár állománygyarapítására és a nyilvános könyvtár technikai, informatikai, műszaki eszközeinek, berendezési tárgyainak gyarapítására. A támogatás összegét a 2016. évben a saját bevételeik terhére biztosított állománygyarapításra fordított összegek arányában kell megállapítani.

- A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

Ezen támogatások év közben igényelhetők, önkormányzatunkat érintő működési és felhalmozási célú előirányzatok az alábbiak:

Önkormányzati adatszolgáltatások minőségének javítása támogatásaként a központi költségvetés az önkormányzati adatszolgáltatások minőségének javítása érdekében támogatást biztosít az államháztartási adatszolgáltatásokat rendszeresen, időben és kiváló minőségben teljesítő települési önkormányzatok számára. A támogatás pályázati úton igényelhető, az adatszolgáltatások teljesítésében közreműködő dolgozók egyszeri elismerésére fordítható.

Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása

- Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása

Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet az önkormányzati tulajdonban lévő, a települési önkormányzat, továbbá társulás által fenntartott, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmény fejlesztésére, felújítására. Az igényelhető maximális támogatás mértéke 30,0 millió forint.

- Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás

Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet a tulajdonában lévő, sportlétesítményként üzemelő létesítmény fejlesztésére, felújítására, illetve új sportlétesítmény létrehozására. Az igényelhető maximális támogatás mértéke 20,0 millió forint.

- Belterületi utak, járdák, hidak felújítása

Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet - Budapest Főváros Önkormányzata kivételével - a közigazgatási területén, tulajdonában lévő út, híd és járda felújítására, karbantartására. Az igényelhető támogatás maximális mértéke 10 000 fő lakosságszám feletti települések esetében 30,0 millió forint.

- Az óvodai kapacitásbővítést célzó beruházások támogatása előirányzatból valósítható meg új önkormányzati óvoda létrehozása, az önkormányzati tulajdonban lévő, óvodai feladatellátást szolgáló intézmény férőhelyeinek növelése és kapcsolódó fejlesztések, felújítások megvalósítása.

- Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatást igényelhet a települési önkormányzat az általa fenntartott vagy a vele kötött közművelődési megállapodás alapján működő közművelődési intézmény vagy közösségi színtér technikai, műszaki eszközállományának, berendezési tárgyainak gyarapítására, épületének karbantartására, felújítására.

- Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása: Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet az óvodai gyermekétkeztetést kiszolgáló

- új konyhák és kiszolgáló létesítmények létrehozására,

- az önkormányzat tulajdonában álló konyhák és kiszolgáló létesítmények kapacitásbővítésére, fejlesztésére, valamint a feladat ellátásához szükséges eszközök beszerzésére. Az igényelhető maximális támogatás mérték 40 millió forint azzal, hogy az egy óvodás ellátottra jutó támogatási igény nem haladhatja meg a 800.000 forintot.

- Önkormányzatok rendkívüli támogatása a települési önkormányzatok e támogatást kivételes esetben, pályázat útján igényelhetik működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

A költségvetés összeállítását befolyásoló további tényezők:

- Jelentős változás a 2017. évi minimálbér összegének nagyarányú emelkedése, így az illetmények módosítása kötelező abban az esetben, ha a besorolás szerinti bér nem éri el a vonatkozó minimálbér összegét. A minimálbér bruttó 111.000 Ft-ról 127.650 Ft-ra, a garantált bérminimum bruttó 129.000 Ft-ról 161.250 Ft-ra emelkedik
- 2017-ben a béren kívüli juttatások értékének 1,18-szorosára kell 15 százalék személyi jövedelemadót és 14 százalék EHO-t fizetni. Így a teljes közteher jövőre az idei 34,51 helyett 34,22 százalék lesz, e juttatások köre azonban szűkül. Egyrésről Széchenyi Pihenő Kártyát lehet adni majd a 2016-ban is ismert alszámlákkal és keretekkel valamint 100 ezer forintig pénz kifizetése is lehetséges lesz ugyanilyen közterhekkkel. Tekintettel arra, hogy a 2017. évi költségvetési rendelet változatlanul 200.000 Ft-ban határozza meg járulékokkal együtt a cafeteria keretet, az 1 dolgozóra jutó felosztható keret így 149.009 Ft lesz.
Magasabb közterhekkkel (49,56%) továbbra is adható erszebet utalvány, iskolakezdési támogatás, valamint önkéntes nyugdíjpénztári vagy egészségpénztári hozzájárulás, amennyiben arra a költségvetés fedeztet biztosít.
- A 2017. évi költségvetés tervezésénél mint bázist, figyelembe kell venni a 2016. évi költségvetés teljesülését.
Általánosságban a költségvetéssel kapcsolatos követelmény, hogy a jogszabályban előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen. A költségvetésben működési hiány nem tervezhető, ezért önként vállalt feladat csak akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete a saját bevételből megoldható.

Az előzőeket is figyelembe véve a költségvetés tervezetének kimunkálásához legszükségesebb elveket kell meghatározni.

Figyelembe kell venni, hogy várható-e szervezeti átalakulás, vagy a jelenlegi formában változatlanul történik a működés? 2017. január 1-től változás lesz az általános iskola fenntartásában, ami a költségvetést jelentősen befolyásolhatja. Jelentős tényezőnek kell tekinteni továbbá a Városgondnokság megszűnését, amely a városüzemeltetési feladatok finanszírozását nagy mértékben átalakítja. Korábban tervezni kellett személyi jellegű, dologi és felhalmozási költségeket. 2017- évtől igénybe vett szolgáltatásként merülnek fel a dologi és felhalmozási költségek. Az átalakítás következtében várhatóan megtakarítás keletkezik.

Kialakítandó alapelvek:

A forrásoldalon meg kell vizsgálni a saját bevételek növelésének lehetőségét, valamint a közhatalmi bevételként jelentkező helyi adók rendszerét át kell tekinteni.

A kiadási oldal tervezetét mindenképpen a rendelkezésre álló forrás határozza meg. A 2017. évi költségvetésben alapvető cél az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának a megtartása, valamint:

- a jelenleg fenntartott intézményrendszer költséghatékony működtetése,
- a dolgozók részére a garantált bér biztosítása, lehetőség szerint a cafetéria juttatás biztosítása a hatályos jogszabály alapján,
- a jelenleg biztosított ellátások megtartása a színvonalunk növelése mellett,
- csökkenteni a hátrányos helyzetű családok leszakadását,
- a város infrastruktúrájának lehetőség szerinti folyamatos fejlesztése,
- hozzájárulni a városban tevékenykedő vállalkozók, cégek munkahelymegtartó, foglalkoztatást és termelést bővítő fejlesztései megvalósításához.

A költségvetés kidolgozásánál figyelemmel kell lenni az önkormányzat gazdasági programjában meghatározott célokra, valamint az előző évről áthúzódó meg nem valósult célokra, és a folyamatban lévő fejlesztések befejezését is biztosítani kell. A fejlesztési célokat rangsorolni szükséges a rendelkezésre álló forrás, valamint a pályázati lehetőségek figyelembe vételével.

Főbb településfejlesztési célok:

- belterületi közúthálózat, kerékpárút hálózat fejlesztése,
- járdák karbantartása, fejlesztése,
- középületek környezetének rendezése,
- csapadékvíz-elvezető rendszer további építése,
- szennyvízcsatorna-hálózat rekonstrukciója folyamatos,
- szennyvíztelep rekonstrukciója, kapacitás bővítése,
- ivóvízvezeték rendszer fejlesztése,
- iparterületek kialakítása
- középületek energetikai fejlesztése,
- megújuló energiaforrás fejlesztése,
- óvodák, bölcsőde kapacitásbővítése,
- turisztikai jellegű fejlesztések

A 2017. évre meghatározott célkitűzések megvalósításához az anyagi források biztosítása érdekében a következők szükségesek:

- Meg kell nézni a saját működési bevételek növelésének lehetőségeit a lakosság teherbíró képességének figyelembe vételével.
- Át kell tekinteni az Önkormányzat vagyontárgyait, azok hasznosításának módjait és lehetőségeit. A felesleges vagyontárgyak hasznosításának lehetőségét szükséges megkeresni. A fenntartási, üzemeltetési költségek nagyságát vizsgálva a legjobb hasznosítási módot megkeresni.
- Törekedni szükséges a működési költségek csökkentésére.
- A pályázati lehetőségek folyamatos figyelemmel kísérése a Képviselő-testület által meghatározott célok megvalósítása érdekében.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

...../2016. (.....) HÖ. sz. határozat

Hajdúhadház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és úgy határozott, hogy a 2017. évi finanszírozásról szóló tájékoztatást elfogadja.

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének összeállításához az alábbi alapelveket fogalmazza meg:

1. A Képviselő-testület a 2017. évi költségvetésben alapvető célként határozza meg az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartását, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását, az intézmények biztonságos működését, figyelemmel a feladatfinanszírozásra.
2. A 2017. évi költségvetésben a bevételek nagyságrendje meghatározza az intézmények kiadásának tervezhető mértékét. Az önkormányzat által önként vállalt feladatok finanszírozása csak saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges. Törekedni kell új bevételi források felkutatására.
3. A helyi adóbevételek mértékét felül kell vizsgálni, a lakosság teherbíró képességének figyelembevételével. A pénzügyi egyensúly megtartása érdekében törekedni kell a reális tervezésre. Az adóbevételek realizálásához továbbra is hatékony adófelderítési munkára van szükség, ezen belül kiemelt jelentőségű feladat az új adóalanyok felderítése.
4. Az önkormányzat működési és sajátos működési bevételei tekintetében a kintlévőségek, tartozások, hátralékok hatékony beszedésére intézkedéseket kell tenni, azok végrehajtását figyelemmel kell kísérni.
5. A 2014-2020. közötti európai uniós fejlesztési időszakban a pályázati lehetőségek további feltárásához, valamint a pályázatok előkészítéséhez forrás szükséges. A fejlesztések megvalósításához szükséges önerőt a 2017. évi költségvetésben meg kell tervezni.
6. A Kormányzat által indított közfoglalkoztatási programok pályázati lehetőségeinek kihasználásával, valamint a programok saját bevételeinek visszaforgatásával kell a hatékonyabb, magasabb színvonalú és költségtakarékos megvalósítására kell törekedni.
7. A közfoglalkoztatási pályázatban nem szereplő, de a megvalósításhoz szükséges dologi és felhalmozási kiadásokat az önkormányzat költségvetésében úgy kell megtervezni, hogy az magasabb szintű értékteremtést valósítson meg.
8. A létszámgazdálkodás területén érvényesülnie kell a maximális hatékonyság elvének. megüresedő álláshelyek betöltésénél az intézményvezetők legyenek figyelemmel a megváltozott finanszírozási körülményekre. A foglalkoztatás bővítése érdekében minden költségvetési szervnek az alapító okiratában meghatározott feladatai humán erőforrás szükségletének kiegészítésére a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása nyújtotta lehetőséget ki kell használni a rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség kiváltása érdekében.
9. A központi költségvetés hozzájárulást biztosít a helyi önkormányzatok részére a feladatellátás ésszerű megszervezése folytán felszabaduló létszám miatt keletkezett többletköltségekre, amennyiben a település saját bevételeiből nem tudja biztosítani ezek fedezetét. A támogatási feltétel fennállása esetén a pályázat benyújtása szükséges a központi forrás igénylésére.

10. A dologi kiadások tervezésénél elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni a 12 havi, az intézmény működéséhez szükséges közüzemi díjak fedezetét.
11. A felhalmozási kiadások tervezésénél minden esetben meg kell vizsgálni, hogy az adott beruházás vagy felújítás pályázati forrásból megvalósítható-e, és annak megfelelően szükséges tervezni.

Határidő: folyamatos

Felelős: Csáfordi Dénes polgármester

Hajdúhadház, 2016. december 6.

Tisztelettel:

**Csáfordi Dénes
polgármester**

Az előterjesztést összeállította: Suhaj Enikő gazdasági vezető