

Hajdúnánás Városi Önkormányzat

POLGÁRMESTERÉTŐL

Száma: 505-29/2017.

Előkészítők: Kiss György Közgazdasági Iroda
irodavezetője, Pálócziné Tóth Mária költségvetési
csoportvezető

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre jegyző

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2017. évi költségvetésének első olvasatban való megtárgyalására

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 26/2014. (X. 30.) Önkormányzati Rendelet 38. § (1)-(2) bekezdése az alábbiak szerint rendelkezik a költségvetés tárgyalásáról:

„38. § (1) Az éves költségvetés tárgyalása egyfordulós tárgyalási rendben történik, a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság javaslata alapján készített előterjesztés szerint.

(2) A költségvetés tárgyalásához számításba kell venni a bevételi forrásokat, a források bővítésének lehetőségét és meg kell határozni a kiadási szükségleteket, azok gazdaságos, célszerű megoldásait, be kell mutatni a felmerült igényeket, ezek kielégítésének alternatíváit.”

A fentiek alapján az első fordulóban a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság tárgyalja a költségvetésről szóló előterjesztést, majd a bizottság javaslata alapján kerül a képviselő-testület elé a rendelet-tervezet, közmeghallgatást követően.

Ezt az előterjesztést nem csak a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság tagjainak juttatjuk el, hanem a képviselő-testület minden tagjának, ilyen módon minden képviselőnek biztosítjuk a lehetőséget, hogy a bizottság ülésén elmondhassa véleményét, javaslatait.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdése alapján „A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti”. Az egyeztetésre a bizottság ülése után kerül sor, annak eredményéről a képviselő-testületet tájékoztatom.

A 2017. évi költségvetés tervezése a költségvetési koncepció megalkotásával kezdődött, melyet a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság a 2016. december 19-i ülésén a 245/2016. (XII. 16.) számú PÜB Határozatával fogadott el. A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) az önkormányzati intézmények közreműködésével elkészítette az önkormányzat 2017. évi költségvetésének első olvasatát.

A tervezet szerinti költségvetés összege 3.904.125 eFt, mely 3.497.715 eFt működési és 356.400 eFt felhalmozási költségvetési kiadást, valamint 50.100 eFt finanszírozási kiadást tartalmaz. Ez a tervezet 69.139 eFt költségvetési hiányt tartalmaz, melyből 203.261 eFt működési többlet, 272.400 eFt felhalmozási hiány. A költségvetési hiányt és a finanszírozási kiadásokat 60.000 eFt felhalmozási hitel és 59.149 eFt felhalmozási célú pénzmaradvány finanszírozza. E mellett 11.134 eFt működési célú pénzmaradvány igénybevétele és 179.012 eFt működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás tervezete biztosítja a költségvetés egyensúlyát.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4) bekezdése alapján „A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.”. Az Áht. 23. § (4) bekezdése alapján működési hiányon külső finanszírozású (pl. hitel) működési célú költségvetési hiányt kell érteni. A jelenlegi tervezet ennek az előírásnak megfelel, hiszen működési hiányt nem tartalmaz.

Az előterjesztés az alábbi mellékleteket tartalmazza:

- I. melléklet tartalmazza a 2017. évi költségvetés első olvasatának az önkormányzatra és intézményeire vonatkozó összesítő táblázatait;
- II. melléklet tartalmazza Hajdúnánás Városi Önkormányzat költségvetésének munkalapjait;
- III. melléklet tartalmazza a Hivatal költségvetésének munkalapjait;
- IV. melléklet tartalmazza a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény által készített az önkormányzati intézményekre vonatkozó tervezetet.

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján az önkormányzatot megillető költségvetési támogatások összege 2017. január eleje óta ismert, annak jogcímeit és összegét részletesen tartalmazza az I.5. melléklet. Az alábbiakban a 2016. és a 2017. év költségvetési támogatásának összehasonlító táblázata látható (az előterjesztés valamennyi táblázatában az adatok eFt-ban szerepelnek):

	2016. eredeti előír.	2017. terv	Különbség	Index (%)
Önkormányzati hivatal működési támogatása	207 291	206 283	-1 008	99,5
Településüzemeltetés támogatása	52 078	104 511	52 433	200,7
Óvodai nevelés támogatása	256 583	262 456	5 873	102,3
Köznevelési intézmények működtetésének tám.	11 427	0	-11 427	0,0
Települési önkorm. szociális fel. egyéb tám.	74 384	169 090	94 706	227,3
Család- és gyermekjóléti szolgálat, központ	21 000	21 000	0	100,0
Tanyagondnoki szolgáltatás támogatása	2 500	2 500	0	100,0
Bölcsődei ellátás támogatása	19 370	17 862	-1 508	92,2
Gyermekétkeztetés támogatása	202 813	188 566	-14 247	93,0
Könyvtári és közművelődési feladatok tám.	19 944	19 821	-123	99,4
Összesen:	867 390	992 089	124 699	114,4

A 100 millió forintot meghaladó növekmény döntően annak köszönhető, hogy a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatásánál növekedett az országos keret és az adóerőképességünk 18.000 Ft/fő alá csökkent, valamint a településüzemeltetési támogatásnál a szintén adóerőképéségen alapuló támogatáscsökkentés sávhatárait megemelték, így kisebb elvonást vettek figyelembe.

A költségvetés bevételi oldalának második legjelentősebb része a helyi adókból és gépjárműadóból származó bevétel, melynek tervezete az előző évi tény adatokhoz viszonyítva látható az alábbi táblázatban:

	2016. tény	2017. terv	Különbség	Index (%)
Építményadó	74 706	90 000	15 294	120,5
Magánszemélyek kommunális adója	53 868	54 000	132	100,2
Idegenforgalmi adó vendégéjszakák után	5 787	5 500	-287	95,0
Helyi iparűzési adó	462 874	500 000	37 126	108,0
Talajterhelési díj	3 559	4 500	941	126,4
Késedelmi pótlék	1 471	1 500	29	102,0
Bírság és egyéb bevételek	1 335	1 500	165	112,4
Gépjárműadó	48 582	47 500	-1 082	97,8
Települési adó	30 102	30 000	-102	99,7
Mezőőri járulék	20 623	17 400	-3 223	84,4
Összesen:	702 907	751 900	48 993	107,0

A helyi iparűzési adóban az előző évhez hasonlóan 500 millió Ft bevételt tervezünk, idén már reális esély van annak teljesülésére. Építményadóban terveztünk bevételnövekményt tekintettel a rendeletünk novemberi módosítására. Más adónemben nem változtak a tervszámok.

Az alábbiakban felsorolt önállóan működő intézmények költségvetését a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény (a továbbiakban: GEI) készítette el:

- Hajdúnánási Óvoda;
- Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ, Városi Bölcsőde (A Hajdúnánás – Tiszagyulaháza - Újtikos Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás intézménye, az önkormányzat költségvetésében 78.710 eFt egyéb működési kiadás szerepel az intézmény támogatásaként);
- Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény;
- Városi Rendelőintézet.

A költségvetési tervezetekben a személyi jellegű kiadás a hatályos vonatkozó jogszabály, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény alapján lett tervezve. Az óvodapedagógusok bére 2017. szeptember 1. napjától ismét emelkedik, mely az intézmény költségvetésében tervezésre került. A 2017. január 1-jétől hatályos minimálbéremelés növelte a személyi kiadásokat, a járulék kiadásokat a csökkentett szociális hozzájárulási adó mértékkel számoltuk.

Az intézmények költségvetési tervezetét a GEI és a Hivatal munkatársai előzetes felülvizsgálatnak vetették alá, így a most bemutatott tervszámok reálisnak tekinthetők. Az átdolgozott tervezeteket az előterjesztés IV. melléklete tartalmazza.

Az intézmények számára ebben az évben is az önkormányzat tartalékából biztosítjuk, 7.073 eFt keretösszegben, a tényleges jogosultság mértékében a jubileumi jutalmakkal kapcsolatos kiadásokat. 4.000 eFt összegű céltartalékot is tartalmaz a költségvetés az esetlegesen póttámogatásra szoruló intézmények számára.

A GEI költségvetésében található a gazdaságilag hozzá tartozó intézmények közüzemi költségének előirányzata is (a Városi Rendelőintézet kivételével). A GEI költségvetése az államhoz átkerült köznevelési intézmények, működtetésének költségének már csak a 2016. decemberi részét tartalmazza.

Az intézmények önkormányzati támogatása az alábbiak szerint alakul az előző évhez viszonyítva:

	2016. eredeti előír.	2017. terv	Különbség	Index (%)
Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény	181 701	89 500	-92 201	49,3
Hajdúnánási Óvoda	265 300	265 958	658	100,2
Móricz P. V. Könyvtár és Helyt. gy.	30 787	33 115	2 328	107,6
Városi Rendelőintézet	1 141	256	-885	22,4
Összesen:	478 929	388 829	-90 100	81,2
	2016. eredeti előír.	2017. terv	Különbség	Index (%)
Család- és Gyj. Szolgálat, Központ, Bölcsőde	77 967	78 710	743	101,0

A GEI önkormányzati támogatása jelentősen csökken az állami intézményfenntartónak történő feladatátadás (személyi és dologi kiadáscsökkenés) következtében.

A fenti táblázat kiegészítéseként a következőkben bemutatjuk egyes feladatok központi költségvetési támogatás feletti önkormányzati hozzájárulása mértékének változását (az óvodai nevelésnél nem tartalmazza a GEI költségvetésében szereplő nagyságrendileg 16 millió Ft összegű rezsiköltséget):

	2016. eredeti előír.	2017. terv	Különbség	Index (%)
Óvodai nevelés	8 717	3 502	-5 215	40,2
Könyvtári és közművelődési feladatok	113 068	115 519	2 451	102,2
Családsegítő és Gyj. Szolgálat Bölcsőde	35 097	37 348	2 251	106,4
Gyermekélelmezés	7 442	15 560	8 118	209,1
Összesen:	164 324	171 929	7 605	104,6

Legjelentősebb növekmény a gyermekétkeztetés normatíva feletti támogatásánál következett be. Legnagyobb saját erőt a könyvtári és közművelődési feladatok igénylik, itt a Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény és a Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. támogatását vettük figyelembe.

A Városi Rendelőintézet feladatkörébe tartozó ügyeleti szolgálat kiadásait az önkormányzat költségvetése tartalmazza az előző évhez hasonlóan. Az intézmény költségvetésében tervezett önkormányzati támogatás az intézményvezető önkormányzat által megállapított illetménykiegészítéséhez való hozzájárulást tartalmazza.

Az önkormányzatnál és a Hivatalnál foglalkoztatottak bére a hatályos jogszabályok szerint került megállapításra. A köztisztviselők cafetéria juttatását a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV törvény 151. §-a szabályozza, mely szerint a juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél (193.250 Ft), és a törvényben meghatározott juttatásokra használható fel. A költségvetési törvény 59. § (4) bekezdése alapján a cafetéria keret nem haladhatja meg a bruttó 200.000 Ft-ot. Így az előző éveknek megfelelően bruttó 200.000 Ft/fő/év összeggel terveztünk. Közalkalmazottak esetén a cafetéria 10.000 Ft/fő/hó juttatását terveztük.

Az önkormányzat és a Hivatal tervezetének elemzését az alábbi táblázatokkal kívánjuk elősegíteni.

A Hivatal személyi kiadásai:

	2016. eredeti	2017. terv	Különbség	Index (%)
Önkorm. és önk. hiv. jog. és ált. ig. tev.	104 870	114 968	10 098	109,6
Az államháztartás ig., szabályozása, ell.	30 936	44 314	13 378	143,2
Adó-, vám és jövedéki igazgatás	21 230	21 082	-148	99,3
Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés	15 490	10 080	-5 410	65,1
Közterület rendjének fenntartása	6 449	7 415	966	115,0
Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása	2 251	2 716	465	120,7
Város-, és községgazdálkodási egyéb szolg.	25 083	38 957	13 874	155,3
Összesen:	206 309	239 532	33 223	116,1

A személyi kiadások emelkedésében jelentős szerepet játszik a minimálbér és a garantált bérminimum 2017. évi emelkedése.

A Hivatal dologi kiadásai:

	2016. eredeti	2017. terv	Különbség	Index (%)
Önkorm. és önk. hiv. jog. és ált. ig. tev.	57 905	58 480	575	101,0
Összesen:	57 905	58 480	575	101,0

A dologi kiadások területén minimális növekedés tapasztalható.

Az önkormányzat személyi kiadásai:

	2016. eredeti	2017. terv	Különbség	Index (%)
Önkorm. és önk. hiv. jog. és ált. ig. tev.	29 457	38 036	8 579	129,1
Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	1 700	2 324	624	136,7
Bűnmegelőzés	17 175	22 032	4 857	128,3
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	656 192	846 500	190 308	129,0
Város-, és községgazdálkodási egyéb szolg.	13 880	15 664	1 784	112,9
Sportlétesítmények, edzőtáborok műk. és fejl.	3 453	4 966	1 513	143,8
Szakképzési és felnőttképzési támogatások		2 900		
Összesen:	721 857	932 422	210 565	129,2

Az önkormányzat személyi kiadásai jelentős mértékben emelkednek, ez döntően a közfoglalkoztatási programok megnövekedett kiadásai miatt következik be, más területeken leginkább a minimálbér emelkedésének hatása látható.

Az önkormányzat dologi kiadásai:

	2016. eredeti	2017. terv	Különbség	Index (%)
Az önk. vagyonnal való gazd. kapcs. feladatok	32 207	37 407	5 200	116,1
Bűnmegelőzés	7 162	7 797	635	108,9
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	228 559	389 836	161 277	170,6
Közutak, hidak, alagutak üzem., fenntartása	11 700	11 700	0	100,0
Nem veszélyes hull. vegyes begyűjt., szállítása	77 318	77 097	-221	99,7
Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása	14 669	11 000	-3 669	75,0
Közvilágítás	39 831	39 831	0	100,0
Zöldterület kezelés	2413	3 175	762	131,6
Város-, és községgazd. egyéb szolgáltatások	133909	142 100	8 191	106,1
Sportlétesítmények, edzőtáborok műk. és fejl.	8 852	8 852	0	100,0
Civil szervezetek működési támogatása	6 500	4 000	-2 500	61,5
Nemzetközi kulturális együttműködés	2 000	2500	500	125,0
Alapfokú művészetoktatás	1 500	1500	0	100,0
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	245141	237 975	-7 166	97,1
Gyermekétkeztetés bölcsődében	7 866	6 773	-1 093	86,1
Forgatási és befektetési célú finansz. műv.	18 836	20 120	1 284	106,8
Összesen:	838 463	1 001 663	163 200	119,5

A dologi kiadások tekintetében is a tervezett közfoglalkoztatási programok magasabb kiadásai jelentik a legjelentősebb növekményt.

Az alábbiakban az önkormányzat által nyújtott működési célú támogatások, pénzeszközátadások 2016. és 2017. évi összevetése látható:

	2016. eredeti	2017. terv	Különbség	Index (%)
Az önk. vagyonnal való gazd. kapcs. feladatok	1 137	34 400	33 263	
Veszélyes hulladék begyűjtése, száll., átrakása	1 050	1 050	0	100,0
Város-, és községgazd. egyéb szolgáltatások	30 000	39 969	9 969	
Versenysport- és utánpótlás-nevelési tev.	20 000	25 000	5 000	125,0
Közművelődési-közösségi és társ. részvétel fejl.	102 225	102 225	0	100,0
Civil szervezetek működési támogatása	23 480	16 245	-7 235	69,2
Hallgatói és oktatói ösztöndíjak, egyéb jutt.	5 880	5 880	0	100,0
Szakképzési és felnőttképzési támogatások	2 900		-2 900	0,0
Időskorúak, demensek nappali ellátása	8 000	10 000	2 000	125,0
Családsegítés	77 967	78 710	743	101,0
Összesen:	272 639	313 479	40 840	115,0

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok kormányzati funkción növekedést jelent a távhőszolgáltatás veszteségének kompenzálása a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. számára. A sportegyesületek támogatásánál 5.000 eFt emelést terveztünk. Jelentősebb emelkedés látható még a város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások kormányzati funkción a Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. visszatérítendő támogatása, valamint a Bocskai Korona támogatása miatt.

Az önkormányzat költségvetésében tervezett pénzbeli szociális ellátások:

	2016. eredeti	2017. terv	Különbség	Index (%)
Temetési támogatás	2 000	2 000	0	100,0
Rendkívüli élethelyzetben nyújtott támogatás	5 750	5 750	0	100,0
Krízis segély	700	1 900	1 200	271,4
Köztemetés	920	920	0	100,0
Lakhatási települési támogatás	24 250	24 250	0	100,0
Gyermekszületési támogatás	4 100	4 100	0	100,0
Év első újszülött gyermekének támogatása	50	50	0	100,0
Gyógyszerköltség támogatás	2 230	2 230	0	100,0
Buszbérlet támogatás	300	300	0	100,0
Étkezési térítési díj támogatás	250	250	0	100,0
Összesen:	40 300	41 500	1 200	103,0

A táblázatból látható, hogy a 2016. évi eredeti előirányzattal csaknem egyező tervezet készült, illetve azt is tudnunk kell, hogy az idei évben is jelentős közfoglalkoztatást tervezünk. Növekmény látható a krízis segély kiadásainál, mely az idei rendkívüli hideg miatti többlet támogatásokat (tüzelő támogatás) tartalmazza.

Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásai:

	2016. eredeti előír.	2017. terv	Különbség	Index (%)
Az önk. vagyonnal való gazd. kapcs. feladatok	180 312	191 477	11 165	106,2
Út, autópálya építés	19 350	19 350	0	100,0
Lakóépület építése	30 000	55 500	25 500	185,0
Közvilágítás	5 695	5 600	-95	98,3
Város-, és községgazd. egyéb szolgáltatások	8 148	18 000	9 852	220,9
Összesen:	243 505	289 927	46 422	119,1

A lakóépület építése kormányzati funkción a folytatódó Bocskai u. 79. szám alatti lakótömb felújítás közfoglalkoztatási programból nem fedezett kiadásainak növekménye jelenik meg. A közfoglalkoztatás beruházási kiadásai egyelőre a dologi kiadások között jelennek meg, ezek majd az előirányzat módosítások során kerülnek a helyükre.

A közfoglalkoztatás területén 1.169.290 eFt támogatás mellett 36.000 eFt működési bevételt terveztünk, mely fedezetet biztosít a támogatott személyi kiadások feletti bérkiegészítésekre és jutalmakra. 40.000 eFt tartalékot is képeztünk a támogatással nem fedezett kiadások finanszírozására.

A költségvetés tervezete az alábbi főbb tartalékokat tartalmazza:

Általános tartalék	20 000
Közfoglalkoztatási céltartalék	40 000
Céltartalék intézményi jubileumi jutalmakra	7 073
Intézményi céltartalék póttámogatások finanszírozására	4 000
Céltartalék felhalmozási kiadásokhoz (pályázati önerő)	40 000

A közfoglalkoztatás támogatási szerződéseinek tárgyalása jelenleg még folyamatban van, így a tervezet önerő és a nem támogatott kiadások összegei még változhatnak.

Az előterjesztés első részében leírtak szerint jelentős összegű, összesen 179.012 eFt működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás tervezete biztosítja az első olvasatban tárgyalandó költségvetési tervezet egyensúlyát. Ezen összeget csökkentenünk szükséges a 2017. évi gazdálkodás biztonságos végrehajtása érdekében.

Tisztelt Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság!

Várom javaslataikat az önkormányzat 2017. évi költségvetési tervezetéhez. Ezen javaslatok figyelembevételével terjesztem elő a 2017. február 23-i képviselő-testületi ülésre az önkormányzat 2017. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

A költségvetés tervezetről a 2017. február 8-án (szerdán) du. 17,00 órakor kezdődő közmeghallgatáson a város lakosságát tájékoztatni fogom. A képviselő-testület a közmeghallgatáson felmerülő javaslatok ismeretében alkothatja meg a rendeletet.

A fentiek alapján előterjesztem az alábbi

H a t á r o z a t i j a v a s l a t –ot:

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága megismerte az önkormányzat 2017. évi költségvetésének tervezetét és a következő javaslatokat teszi annak átdolgozásához:

.....

Felkéri a polgármestert, hogy ezen javaslatok alapján terjessze a képviselő-testület elé az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezetét.

Felelős: Szólláth Tibor polgármester

Határidő: 2017. február 15.

Hajdúnánás, 2017. január 20.

Szólláth Tibor
 polgármester