

Hajdúnánás Városi Önkormányzat

POLGÁRMESTERÉTŐL

Száma: 1553-18/2011.

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

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre aljegyző

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2011. évi költségvetésének első olvasatban való megtárgyalására

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 71. § (1) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. Ha a költségvetési törvény kihirdetésére a költségvetési évben kerül sor, a benyújtási határidő a költségvetési törvény kihirdetését követő 45. nap.

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló, többször módosított 15/2005. (IV. 15.) Önkormányzati Rendelet módosítására és egységes szerkezetbe foglalására megalkotott 16/2007. (VI. 25.) Önkormányzati Rendeletet módosította a 27/2010. (XII. 20.) Önkormányzati Rendelet. A módosított rendelet 24. § (1)-(2) bekezdése az alábbiak szerint rendelkezik a költségvetés tárgyalásáról:

- „ (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 módosítást az indokolta, hogy sokan kifogásolták azt a régi rendszert, amikor az első fordulóban a Polgármesteri Hivatal és az intézmények költségvetési javaslatait ismerte meg a képviselő-testület, melynek elfogadását az előterjesztő sem támogatta, majd a második fordulóra került előterjesztésre a már elfogadható tervezet. Így most első olvasatban a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság tárgyalja meg a költségvetést, majd az ő javaslatuk alapján fog elkészülni el egy egy fordulóban elfogadható előterjesztés és rendelet-tervezet.

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.

A Polgármesteri Hivatal az önkormányzati intézmények közreműködésével elkészítette az önkormányzat 2011. évi költségvetésének első olvasatát. Ez a tervezet **350.000 eFt fejlesztési hitel** felvétele mellett **622.434 eFt működési hitel** igénybevétele mellett biztosítja a költségvetés egyensúlyát.

Várom a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság javaslatát a működési hitel összegének csökkentésére, a bizottság ülésén én is meg fogom tenni javaslatomat, mivel az önkormányzat fizetőképességének

fenntartásához a tavalyi évre tervezett hiány mértékét kellene tartanunk, mely 426.330 eFt volt. Jelen előterjesztéssel ezt a munkát szeretnénk elősegíteni az előző évi eredeti előirányzatok és az idei tervszámok összevetésével.

Az előterjesztés az alábbi melléleteket tartalmazza:

- 1. számú melléklet: az intézményi költségvetések összehasonlító táblázata;
- 2. számú melléklet: a Polgármesteri Hivatal költségvetésének munkalapjai;
- 3. számú melléklet: a rendelet-tervezet 1-4. számú melléklete;
- 4. számú melléklet: az önkormányzati intézmények beruházási, felújítási és beszerzési igényei.

A 2010. decemberében elfogadott költségvetési koncepció alapján az önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatal az elmúlt év végén megkezdtek az idei év költségvetésének tervezését. A tervezés alapját a költségvetési törvény javaslatában foglalt rendelkezések képezték. A törvényjavaslat alapján novemberben megtörtént a normatív állami hozzájárulások igényléséhez az adatszolgáltatás.

A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény a törvényjavaslatához képest minimális mértékben módosította az önkormányzatok támogatását, így kis mértékben kedvezőbbé vált az átengedett személyi jövedelemadó elosztása, valamint 1 Ft-ról 1,5 Ft-ra nőtt az idegenforgalmi adó utáni támogatás. Az előterjesztés készítésének ideje alatt minden normatív támogatás mértékét ismertté tette a Magyar Államkincstár.

Az idei és a tavalyi eredeti költségvetés szerinti állami támogatások összevetése az alábbi képet mutatja (eFt-ban):

	2010	2011	Különbség	Index (%)
Közzoktatási normatívák	813 907	796 047	-17 860	97,8
Szociális ellátás normatívái	186 402	162 999	-23 403	87,4
Egyéb normatívák (igazgatás)	52 971	74 256	21 285	140,2
Kötött felh. okt. szoc. normatívák	7 482	17 960	10 478	240,0
Átengedett személyi jövedelemadó	631 091	528 632	-102 459	83,8
Önkormányzati tűzoltóság tám.	205 953	205 610	-343	99,8
Összesen:	1 897 806	1 785 504	-112 302	94,1

A 2011. évi költségvetési törvény több olyan oktatáshoz kapcsolódó normatívát is tartalmaz, amelyet az előző évben központosított előirányzatból, pályázati eljárás után kaptunk meg. Az alábbi táblázatban, a két év összehasonlíthatósága érdekében, a 2011. évi támogatásokból kivettük a 2010-ben külön eljárással megigényelt támogatásokat (eFt-ban):

	2010	2011	Különbség	Index (%)
Közzoktatási normatívák*	813 907	789 920	-23 987	97,1
Szociális ellátás normatívái	186 402	162 999	-23 403	87,4
Egyéb normatívák (igazgatás)	52 971	74 256	21 285	140,2
Kötött felh. okt. szoc. normatívák*	7 482	11 063	3 581	147,9
Átengedett személyi jövedelemadó	631 091	528 632	-102 459	83,8
Önkormányzati tűzoltóság tám.	205 953	205 610	-343	99,8
Összesen:	1 897 806	1 772 480	-125 326	93,4

* A 2010-ben központosított előirányzatból biztosított támogatások nélkül

Az adatokat megtekintve látható, hogy a legjelentősebben az átengedett személyi jövedelemadó csökken, mivel már a településre jutó helyben maradó 8 %-os rész is csökken (kb. -12 millió Ft), valamint a jövedelemkülönbség mérséklését szolgáló rész számítása is kedvezőtlenebb, illetve a legjelentősebb csökkentő tételt az adóerőképeségünk növekedése jelenti, melynek kedvező hatását a helyi adó bevételeknél megtapasztalhatjuk.

Az oktatási normatív támogatás fogyását a létszámcsökkenés, azon belül is leginkább a középfokú oktatás létszámcsökkenése okozza. A szociális ellátás normatíváiban a pénzbeli szociális juttatásoknál jelentős csökkenés történt, mely a törvényi szabályozás következménye.

Az oktatási intézmények létszámváltozását mutatja be az alábbi táblázat, melyben a 2010. évi létszámadat a 2009-2010. tanév a 2011-es a 2010-2011. tanév októberi tény adatán alapul (fő-ben):

	2010	2011	Különbség	Index (%)
Óvoda	597	573	-24	96,0
Általános iskola	1 406	1 395	-11	99,2
Középiskola	1 462	1 351	-111	92,4
Összesen:	3 465	3 319	-146	95,8

Az előterjesztés 3. számú mellékletének 1/2. számú melléklete jogcímenként mutatja be az önkormányzatot 2011-ben megillető állami támogatásokat.

Az intézmények számára ebben az évben is az önkormányzat tartalékából biztosítjuk – tényleges jogosultság mértékében – a nyugdíjazás miatti felmentés, illetve jubileumi jutalmak összegét, illetve a tankönyvtámogatást. Az étkeztetés önkormányzati támogatását közvetlenül a Polgármesteri Hivataltól kapja a Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. az előző évhez hasonlóan.

A költségvetési törvény nem módosította a közalkalmazottak bértábláját, valamint a köztisztviselők illetményalapját, mindkettő a 2009. évi szinten került meghatározásra. A költségvetési tervezetekben a személyi jellegű kiadások a hatályos vonatkozó jogszabályok - a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény, valamint a fegyveres szervek hivatásos állományú tagjainak szolgálati viszonyáról szóló 1996. évi XLIII. törvény - alapján lettek megtervezve.

Az önkormányzati intézmények 2011. évi költségvetésének tervezése során a **képviselő-testület, illetve a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság állásfoglalását kérjük** (hasonlóan az előző évhez) az alábbi kérdésekben:

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvényt 2009. január 1-i hatállyal módosította a 2008. évi LXI. törvény 8. §-a. A módosítás szerint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 30. §-a a felmentéssel kapcsolatosan kiegészül az alábbiak szerint: a munkáltató a közalkalmazotti jogviszonyt felmentéssel akkor szüntetheti meg, ha az előrehozott öregségi nyugdíj jogosultság életkori, valamint szolgálati idővel kapcsolatos feltételeivel legkésőbb a felmentési idő utolsó napján rendelkező közalkalmazott azt írásban kérelmezi. Mivel a munkáltató mérlegelheti, hogy a felmentési kérelemnek eleget tesz-e, ezért a tartalékban - az eddigi gyakorlatnak megfelelően - a tervezett felmentési időre, annak munkavégzés alól mentesített idejére járó illetmény került tervezésre.

A fenti rendelkezések értelmében a *munkáltató mérlegelheti*, hogy a nyugdíjba vonuló közalkalmazott felmentési kérelmének eleget tesz-e, vagy a közalkalmazott a közalkalmazotti

jogviszonyát a jogviszonyról történő lemondással szünteti meg. A munkáltatói döntéseket egyértelműen az befolyásolja, hogy a fenntartó, mely intézkedésnek biztosítja a pénzügyi fedezetét, ezért kérjük a tisztelt bizottság állásfoglalását.

A lemondással történő munkaviszony megszüntetése 2.543 eFt költséget jelentene, míg a felmentéssel történő nyugállományba vonulás 9.043 eFt-tal terhelne a város költségvetését. A költségvetés tartalékában a lemondással történő munkaviszony megszüntetés anyagi vonzatával kalkuláltunk.

Az önállóan működő intézmények költségvetését a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv készítette el. A Városi Szakorvosi Rendelőintézet és Ápolási Intézet önállóan végezte a költségvetés tervezését.

Az intézmények költségvetése a korábbi évekhez hasonlóan nincs szinkronban az önkormányzat lehetőségeivel, egyes intézmények tervezete különösen kiugró az előző évhez viszonyítva, ennek okait és az önkormányzati támogatás csökkentésének lehetőségét a bizottság ülésig megvizsgáljuk.

Az előterjesztés 1. számú mellékletében találhatóak az intézmények 2011. és 2010. évi költségvetését összehasonlító táblázatok, valamint az önkormányzati támogatás változását az alábbi táblázatban is bemutatjuk valamennyi intézményre vonatkozóan (eFt-ban):

	2010	2011	Különbség	Index (%)
Hajdúnánási Óvoda	214 566	231 810	17 244	108,0
Maklár L. Á. M. Isk. és G., P.	181 140	186 923	5 783	103,2
II. Rákóczi F. Általános és Műv. Isk.	109 013	115 283	6 270	105,8
Barcsa János Általános Iskola	102 616	108 370	5 754	105,6
Bocskai István Általános Iskola	93 653	102 638	8 985	109,6
Kéky Lajos Városi Művelődési Központ	35 814	40 003	4 189	111,7
Móricz P. Városi Könyvtár és Helyt. Gyűjt.	25 960	27 780	1 820	107,0
Kőrösi Cs. S. Gimn. Szki., Koll.	489 216	513 746	24 530	105,0
Szoc. Gond. Központ	52 872	57 118	4 246	108,0
Városi Bölcsőde	23 731	20 759	-2 972	87,5
Családsegítő és Gyermekjóléti Szolg.	21 448	24 666	3 218	115,0
Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Int.	16 308	22 367	6 059	137,2
Városi Szakorv. Rendelőintézet	7 499	10 484	2 985	139,8
Összesen:	1 373 836	1 461 947	88 111	106,4

Az önkormányzati támogatás ilyen mértékű növekedése nem indokolható, hiszen a közalkalmazotti bértábla nem változott, csak soros lépés és minimálbérre való kiegészítés következtében van változás. Egyes intézményeknél kisebb létszámcsökkenések is történtek. A Kőrösi Csoma Sándor Gimnázium, Szakközép,- Szakképző és Általános Iskola, Kollégium 2010. évi költségvetésében még szerepeltek az étkezéssel kapcsolatos kiadások és bevételek (kiadás: 17.933 eFt, bevétel: 5.210 eFt), idén azonban már a Polgármesteri Hivatal költségvetésébe kerül át ezen intézmény étkeztetéssel kapcsolatos kiadása is.

A Polgármesteri Hivatal költségvetési tervezetének elemzését is összehasonlító táblázatokkal kívánjuk elősegíteni. A bevételi oldal legjelentősebb részét képező állami támogatások alakulását már bemutattuk. A másik lényeges bevételünk helyi adókból és helyben kezelt átengedett adókból (gépjárműadó) képződik ezek tervezetét mutatja be az alábbi elemzés (eFt-ban):

	2010 tény	2011 terv	Különbség	Index (%)
Építményadó	33 204	34 000	796	102,4
Magánszemélyek kommunális adója	55 457	57 000	1 543	102,8
Idegenforgalmi adó vendégéjszakák után	2 838	4 000	1 162	140,9
Helyi iparüzési adó	467 573	415 000	-52 573	88,8
Talajterhelési díj	6 873	6 000	-873	87,3
Késedelmi pótlék	5 236	5 000	-236	95,5
Bírság és végrehajtási költség	6 227	6 000	-227	96,4
Gépjárműadó	123 003	123 000	-3	100,0
Termőföld bérleti díj személyi jöv.adója	22	0	-22	0,0
Idegenforgalmi adó építmény után	1 160	0	-1 160	0,0
Vállalkozók kommunális adója	8 269	0	-8 269	0,0
Összesen:	709 862	650 000	-59 862	91,6

A helyi adókon belül legjelentősebb tétel a helyi iparüzési adó. Ez a legnehezebben tervezhető, mert a 2010. évre vonatkozó bevallást 2011. május 31-ig kell beadniuk az adózóknak, így csak félévkor lehet biztosabbat mondani, és még akkor sem lehet tervezni a december 20-án esedékes adófeltöltést. A 2010-ben befizetett iparüzési adótól kevesebbet terveztünk, mivel a legnagyobb adózónk tavaly 2009. év után fizetett jelentős összeget és 2011-re alacsonyabb árbevételel számol.

A következő összehasonlítás a hivatal szakfeladatain tervezett személyi jellegű kiadásokat mutatja (eFt-ban), a közfoglalkoztatás szakfeladatai nélkül. Az eltérést döntően a „Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés” szakfeladat adja, ezekhez azonban jelentős részben bevétel is járul, mely a szakfeladat munkalapján látható.

	2010	2011	Különbség	Index (%)
Egyéb veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása	1 934	1 591	-343	82,3
Egyéb foglalás (Tourinform Iroda)	2 054	1 858	-196	90,5
Önkormányzati jogalkotás	44 321	42 726	-1 595	96,4
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	80 240	82 061	1 821	102,3
Adó, illeték kiszabása, beszédese, adóellenőrzés	17 529	19 208	1 679	109,6
Költségvetés végrehajtása, kifizetések ellenőrzése	27 651	30 540	2 889	110,4
Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés	1 860	12 110	10 250	651,1
Város és községgazdálkodási szolgáltatások	19 439	23 319	3 880	120,0
Közterület rendjének fenntartása	4 511	4 582	71	101,6
Bűnmegelőzés (mezei őrszolgálat)	10 232	11 506	1 274	112,5
Tűzoltás, műszaki mentés, katasztrófa hely. elh.	156 256	155 126	-1 130	99,3
Polgári védelem ágazati feladatai	2 037	2 044	7	100,3
Összesen:	368 064	386 671	18 607	105,1

Alábbiakban bemutatjuk a jellemző dologi kiadásokat valamint minden szakfeladatra vonatkozóan a működési és felhalmozási célú pénzeszközátadásokat, a segélyjellegű és a felhalmozási kiadásokat (eFt-ban), elősegítendő a bizottság elemző munkáját.

A Polgármesteri Hivatal dologi kiadásai

	2010	2011	Különbség	Index (%)
Települési hulladék begyűjtése, szállítása	106 404	116 458	10 054	109,4
Egyéb veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása	8 750	8 750	0	100,0
Közutak üzemeltetése	10 500	27 000	16 500	257,1
Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása	2 159	1 920	-239	88,9
Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	19 875	21 588	1 713	108,6
Egyéb foglalkozás (Tourinform Iroda)	1 443	1 242	-201	86,1
Biztonsági rendszer szolgáltatás	0	3 800	3 800	
Zöldterület kezelés	0	2 813	2 813	
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	122 000	137 620	15 620	112,8
Közvilágítás	91 230	76 414	-14 816	83,8
Város és községgazdálkodási szolgáltatások	25 633	32 308	6 675	126,0
Bűnmegelőzés (mezei őrszolgálat)	2 779	2 204	-575	79,3
Tűzoltás, műszaki mentés, katasztrófa hely. elh.	10 764	10 421	-343	96,8
Összesen:	401 537	442 538	41 001	110,2

A Polgármesteri Hivatal működési célú pénzeszköztáradásai

	2010	2011	Különbség	Index (%)
Óvodai intézményi étkeztetés	31 874	35 749	3 875	112,2
Iskolai intézményi étkeztetés	71 569	96 413	24 844	134,7
Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	4 740	5 490	750	115,8
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	23 202	10 185	-13 017	43,9
Szociális ösztöndíjak	2 786	2 775	-11	99,6
Civil szervezetek működési támogatása	0	8 349	8 349	
Összesen:	134 171	158 961	24 790	118,5

A Polgármesteri Hivatal felhalmozási célú pénzeszköztáradásai

	2010	2011	Különbség	Index (%)
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	96 311	91 308	-5 003	94,8
Város és községgazdálkodási szolgáltatások	1 000	3 000	2 000	300,0
Összesen:	97 311	94 308	-3 003	96,9

A Polgármesteri Hivatal segélyjellegű kiadásai

	2010	2011	Különbség	Index (%)
Rendszeres szociális segély	44 568	42 055	-2 513	94,4
Időskorúak járadéka	754	754	0	100,0
Lakásfenntartási támogatás normatív alapon	8 400	10 800	2 400	128,6
Helyi rendszeres lakásfenntartási támogatás	11 000	15 000	4 000	136,4
Ápolási díj alanyi jogon	9 063	9 824	761	108,4
Ápolási díj méltányossági jogon	19 152	19 824	672	103,5

Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	75	75	0	100,0
Helyi eseti lakásfenntartási támogatás	60	500	440	833,3
Átmeneti segély	7 000	8 000	1 000	114,3
Temetési segély	5 000	5 000	0	100,0
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	5 300	6 300	1 000	118,9
Kögyógyellátás	7 000	7 500	500	107,1
Köztemetés	1 000	1 000	0	100,0
Összesen:	118 372	126 632	8 260	107,0

A Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásai

	2010	2011	Különbség	Index (%)
Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	0	43 660	43 660	
Egyéb veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása	0	1 290	1 290	
Lakó- és nem lakóépület építése	374 799	301 332	-73 467	80,4
Út, autópálya építése	12 672	53 700	41 028	423,8
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele	6 500	20 000	13 500	307,7
Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	14 375	17 519	3 144	121,9
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	8 000	4 000	-4 000	50,0
Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés	0	59 613	59 613	
Közvilágítás	0	10 000	10 000	
Város és községgazdálkodási szolgáltatások	0	8 000	8 000	
Összesen:	416 346	519 114	102 768	124,7

A Polgármesteri Hivatal előzetes tervezete a bemutatottól magasabb kiadással, és így hiánnyal számolt, azonban az előterjesztett anyagban már nem szerepel 20.000 eFt céltartalék és 20.000 eFt a hivatal elektromos rendszerének felújítására.

Az önkormányzati költségvetés részét képezi az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás és a Hajdúnánási Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetése. A Szakképzés-szervezési Társulás már elkészítette költségvetését az a 3. számú mellékletben található, azonban a társulási tanács még nem fogadta azt el.

Tisztelt Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság!

A fentiekben leírtakból látható, hogy a Polgármesteri Hivatal és az intézmények költségvetési tervezeteit felül kell vizsgálni, mivel nem fogadható el számunkra egy olyan költségvetés, mely **350.000 eFt fejlesztési hitel** felvétele mellett **622.434 eFt működési hitel** igénybevételével tudja biztosítani az egyensúlyt. Várom a bizottság tagjainak, valamint minden képviselőnek a javaslatát a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság 2011. január 24-i ülésén, ahol én is meg fogom tenni javaslataimat egy vállalható költségvetési rendelet-tervezet elkészítéséhez.

A februári képviselő-testületi ülésre előterjesztendő költségvetésről közmeghallgatáson a város lakosságát tájékoztatni fogom. A közmeghallgatás időpontja: 2011. január 31. 17⁰⁰, helyszín: Kék Lajos Városi Művelődési Központ.

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 a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati intézmények költségvetési tervezetét és a következő javaslatokat teszi a tervezetek átdolgozásához:

.....

.....

.....

Felkéri a polgármestert, hogy ezen javaslatok alapján terjessze a képviselő-testület elő Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezetét.

Felelős: Szólláth Tibor polgármester

Határidő: 2011. február 15.

Hajdúnánás, 2011. január 19.

Szólláth Tibor
polgármester