

**Nyírmada Város Önkormányzata**  
**4564. Nyírmada, Ady E. út 16.**  
**Telefonszám: 45/492-100.**

**369-2/2015**

## **E l ő t e r j e s z t é s**

a Képviselő-testület 2015. február hónapban tartandó ülésére.

**Tárgy:** Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének jóváhagyása.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi XCIC. törvényt. A törvény alapján megterveztük Nyírmada Város Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az Möt. a jelenleginél differenciáltabb feladattelepítést tartalmaz a települési önkormányzatok számára. A feladatok jelentős részét az állam közvetlenül látja el 2013-tól, a települési önkormányzatok a helyi feladat-szervezési döntéseket igénylő közszolgáltatásokat biztosítják a lakosság számára, a megyei önkormányzatok a területfejlesztés kulcsszereplői lesznek. Az államigazgatási feladat- és hatáskörök nagyobb része a járási kormányhivatalokhoz került.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

**Az Möt. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:**

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők, közvilágítás, kéményseprés, stb.),
- óvodai ellátás,

- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás (háziorvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás),
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, előadó-művészet támogatása, stb.),
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és -ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás),
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- távhőszolgáltatás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

**További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:**

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2015. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.

5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

A 2015. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata **1.324.667 ezer Ft**, melyet a finanszírozású pénzügyi műveletekből származó bevétel **294.243 ezer Ft**-tal egészít ki, így összesen **1.618.910 ezer Ft** forrás fog rendelkezésre állni, mely **12,9 %-**kal magasabb az előző évi eredeti előirányzattól. A várható helyi adó bevételek az előző évi előirányzathoz képest 10%-al emelkedtek, ennek az iparüzési adóbevétel várható emelkedése az oka. A 2015-ben – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése. A KEOP napelemes pályázatok esetében – figyelembe véve a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait – 189.168 ezer Ft támogatás megelőlegezési hitel felvétellel számoltunk.

A bevételek stagnálása ellenére az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak.

A 2015. évben a költségvetési bevételek **73,5 %-**át fordítja az Önkormányzat az intézményi feladatellátásra. Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2015-ben is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

### **A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:**

#### Önkormányzatok működési támogatásai:

Az önkormányzat általános működési támogatás jogcímei a következők:

- települési önkormányzati hivatal működésére fordítható támogatás 19,04 elismerhető hivatali létszámhoz fűződően **87.203.200 Ft**.
- település üzemeltetésre **21.872.166 Ft**
- önkormányzat egyéb kötelező feladatainak ellátására **3.199.778 Ft**
- óvodai nevelés támogatására **136.923.300 Ft**
- település szociális feladatainak támogatására **86.114.110 Ft**
- szociális és gyermekjóléti szolgáltatás támogatására **63.296.320 Ft**

- szociális otthon fenntartására **53.722.440 Ft**
- Gyermekétkeztetés támogatására **86.755.879 Ft**
- Könyvtári szolgáltatás támogatására **5.734.200 Ft**

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

Az önkormányzat egyéb működési célú támogatás bevételi a következők:

- **50.181.339 Ft** összeg a közmunkaprogramok áthúzódó bevételeiből származik
- **14.283.600 Ft** a védőnői és iskola egészségügyi szolgáltatás OEP finanszírozásából
- **1.207.500 Ft** az óvodai IPR támogatásából
- **21.025.000 Ft** a támogató szolgáltatás finanszírozásából
- **6.245.112 Ft** a Biztos Kezdet Gyerekház finanszírozásából

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:

A felhalmozási célú támogatások közé tartozik a **11.975 e Ft** támogatás megelőlegezési kölcsön visszatérülés, amit az önkormányzat nyújtott a civil szervezetek részére a pályázataik lebonyolításához. A másik tétel pedig az Európai Unió projekt várható 2015 évi bevételei, amit a rendelettervezet mellékletei részletesen bemutatnak.

Közhatalmi bevételek:

A közhatalmi bevételek jelentős részét adják a helyi adó bevételek, amely 2 részből áll:

- magánszemélyek kommunális adóból **11.800 e Ft**
- iparüzési adóból **79.300 e Ft**

Ezen felül terveztünk **8.600 e Ft** gépjárműadó bevételt, valamint **1.160 e Ft** egyéb közhatalmi bevételt (bírság, pótlék).

### Működési bevételek:

A működési bevételek jelentős részét adják a térítési díjak, valamint a szolgáltatások ellenértéke. Változatlan térítési díjakkal számolva ez a két összeg ebben az évben **56.667 e Ft** bevételt eredményezhet. Ezen felül számoltunk 5.000 e Ft TRV Zrt-től kapott várható bérleti díjjal, valamint 2.150 e Ft életbiztosítási visszatérüléssel.

### Működési célú átvett pénzeszközök:

A működési célú átvett pénzeszközök között a városnap bevétel 1.500 e Ft összege lett betervezve.

### Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről:

A KEOP pályázatok támogatás megelőlegezési hiteléből várhatóan befolyó 189.168 e Ft pénzüsszeg lett betervezve.

A 2015. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 1.484.848 ezer Ft, melyet a finanszírozású célú pénzügyi műveletek kiadásai 196.568 ezer Ft-tal egészítenek ki, így összesen 1.681.416 ezer Ft kiadással számoltunk, mely 12,9 %-kal magasabb az előző évi eredeti előirányzattól.

Az önkormányzat intézményeiben és a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 121 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 300 fővel számoltunk. A köztisztviselői illetményalap és a közalkalmazotti illetménypótlék mértéke nem változott. A minimálbér 101.500 Ft-ról 105.000 Ft-ra, a garantált bérminimum 118.000 Ft-ról 122.000 Ft-ra növekedett.

A 2015. évben a dologi kiadások befagyasztásával kell számolni, mivel annak emelését az infláció alakulása nem indokolja.

Az Önkormányzat által elfogadott 2010-2014. évekre szóló gazdasági programjában és a korábbi képviselő-testületi üléseken megfogalmazottak alapján az elmúlt évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük, melyek közül a legfontosabbak az alábbiak:

- 240.213 e Ft KEOP napelemes rendszerek kialakítása
- 247.494 e Ft Szociális városrehabilitációs pályázat

Az Önkormányzat a Nyírmadai Szociális Támogató, Családsegítő és Gyermekjóléti Társulásban továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához 23.652 ezer Ft összegben tervez hozzájárulni. Ezen összeg tovább csökkenthető, amennyiben a tagok a befizetéseiket az önkormányzat felé teljesítik. A településen működő roma nemzetiségi önkormányzat működési kiadásaihoz hozzájárul 300 ezer Ft összegben, továbbá biztosítja a működés feltételeit.

### **A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:**

#### Személyi juttatások:

A személyi juttatások tervezésénél csak a kötelező átsorolásokat, valamint lépéseket vettük figyelembe. A polgármesteri hivatal bérkiadásainál 20%-os béremelést számoltunk. Ennek oka, hogy a hivatal működésére kapott támogatás még így is jóval meghaladja felhasználást és a megmaradt összeget nem lehet átcsoportosítani. A személyi juttatások tervezésénél nem számoltunk a képviselők díjazásával. Ennek oka, hogy korábbi rendeletet hatályon kívül helyezte a testület, és annak megállapítása az új testület feladata. A képviselői tiszteletdíj önként vállalt feladat, tehát arra állami támogatás nem igényelhető.

#### Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:

A munkaadói járulékoknál a 27%-os szociális hozzájárulási adót és egyéb munkaadói járulékokat vettük figyelembe.

#### Dologi kiadások:

A dologi kiadásoknál emelkedéssel nem számoltunk, ennek oka a kedvező inflációs adatok, valamint az energia megtakarítási programok, amiket az előző években indítottunk.

#### Ellátottak pénzbeli juttatásai:

Az ellátottak pénzbeli juttatásaira a következő előirányzatokat terveztük:

<b>megnevezés</b>	<b>éves</b>	<b>támogatás</b>	<b>önerő</b>
rendszeres szoc seg 67%	1 160 000	1 044 000	116 000
rendszeres szoc seg 55 év	1 638 000	1 474 200	163 800
FHT	28 800 000	23 040 000	5 760 000
lakásfenntartási	17 390 600	15 651 540	1 739 060
átmeneti támogatás	3 000 000		3 000 000
temetési segély	250 000		250 000

<b>köztemetés</b>	<b>500 000</b>		<b>500 000</b>
<b>Egyéb</b>	<b>4 190 000</b>		<b>4 190 000</b>
<i>arany j</i>	<i>660 000</i>		<i>660 000</i>
<i>bursa</i>	<i>530 000</i>		<i>530 000</i>
<i>iskolakezdési</i>	<i>3 000 000</i>		<i>3 000 000</i>
<i>szociális tűzifa</i>			-
<b>Települési támogatás</b>	<b>30 000 000</b>		<b>30 000 000</b>
<b>Összesen</b>	<b>86 928 600</b>	<b>41 209 740</b>	<b>45 718 860</b>

A későbbiekben bevezetésre kerülő települési támogatás 2015. évi előirányzata várhatóan **30.000 e Ft**. Ezen összeg változhat a saját hatáskörben adott segélyek összegétől függően, valamint amennyiben csökken az önkormányzat szociális feladatokra kiadott saját forrás összege.

*Egyéb működési célú kiadások:*

Az egyéb működési kiadások között szerepel a a civil szervezeteknek adott támogatások (amit a rendelet-tervezet 3 sz. tájékoztató táblája tartalmaz) valamint a szociális társuláshoz való hozzájárulás összege.

*Beruházások:*

A beruházások részletes bemutatását a rendelet-tervezet 6-8 sz. melléklete részletesen taglalja.

*Finanszírozási kiadások:*

A finanszírozási kiadások közé lett betervezve a KEOP pályázatokhoz kapcsolódó hitel összeg törlesztése, valamint az ehhez kapcsolódó kamat és egyéb költségek.

*Tartalékok:*

Az önkormányzat az előre nem látható eseményekre 2.000 e Ft általános tartalékot tervezett. Ezen felül 12.500 e Ft céltartalékot, ami az alábbiak szerint oszlik meg:

- működési céltartalék 7.500 e Ft, ami a közmunkaprogramok önerő támogatására fordítható
- felhalmozási céltartalék: 5.000 e Ft, ami fejlesztés támogatások önjerejére fordítható

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

### ***Társadalmi, gazdasági, hatások***

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és Képviselő-testületi döntésében a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.*

*A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.*

### ***Környezeti és egészségügyi következmények***

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának környezeti és egészségügyi követelményei nincsenek.*

### ***Adminisztratív terheket befolyásoló hatások***

*A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.*

### ***A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei***

*A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.*

### ***A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek***

*A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.*

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

### **Összegzés**

Az önkormányzat költségvetése az előzetes számítások alapján alulfinanszírozottnak tekinthető. ezért a legfontosabb, hogy a hiány összegére kiegészítő támogatási kérelmet nyújtsunk be, valamint keresni kell a bevétel növelő és kiadáscsökkentő intézkedéseket. Továbbá fontos, hogy a Nyírmadai Szociális Támogató, Családsegítő és Gyermejjóléti Szolgálat Társulásban fennálló társulási hozzájárulásunkat valamilyen mértékben tovább csökkentsük.

**Kelt: Nyírmada, 2015. február 8.**

**Kovács Zoltán**  
**Pénzügyi csoportvezető**