

Pénzügyi bizottsági javaslatok, iránymutatások a 2016. évi városi költségvetési rendelethez

Tisztelt képviselő testület!

A Pénzügyi Bizottság 2016. januári testületi ülésen felhatalmazást kapott a 2016. évi költségvetési rendelet hiányának csökkentésének kidolgozására.

A bizottság az elmúlt időszakban 4 alkalommal ülésezett és meghatározta a hiánycsökkentéshez vezető lépéseket, feladatokat. Különösen szem előtt tartottuk, hogy az Önkormányzat gazdálkodásáért a képviselő testület a felelős. Ennek fényében a következő munkákat végeztük el és az alábbi döntéseket, javaslatokat hoztuk.

1. 2013-2015 évekig a (feladatfinanszírozás bevezetésétől) a költségvetések elemzése működési oldalról, megvizsgálva annak okát, hogy az elfogadott költségvetések és teljesítések között mi lehet az oka a több 100M Ft-os eltéréseknek?
2013. évi elfogadott költségvetés -371.345E Ft hiány pénzmaradvány december 31-én 304.220M Ft.
2014. évi elfogadott költségvetés -226.582E Ft hiány pénzmaradvány december 31-én 264.074M Ft.
2015. évi elfogadott költségvetés -263.635E Ft hiány.

A bizottság megállapítása, hogy egyértelműen látszik a bázis szinten való tervezés pontatlansága, hiszen minden évben az elfogadott költségvetés volt a bázis alapja nem pedig a valós teljesítés. Ennek következménye, hogy városi szinten 2013-ban 156M Ft-tal 2014-ben 359M Ft-tal volt kevesebb a működési kiadásunk a testület által elfogadottnál. Ugyanez a szisztéma figyelhető meg a bevételek tervezésénél is csak ott fordított előjellel, vagyis a működési és közhatalmi bevételek minden esetben az eredetileg elfogadott összegeknél jóval magasabb értékben realizálódtak 2013. évben +36M Ft-tal 2014. évben +45M Ft-tal. Ennek a két kölcsönhatásnak az eredménye (bevételek alul, kiadások túltervezése) okozza illetve okozta a több százmilliós eltéréseket a testület által elfogadott költségvetésekhez képest. Ezen megállapítások tények a mellékelt táblázatokban egyértelműen nyomon követhetőek.

A 2015. évhez tényleges teljesítési adatokkal még nem rendelkezünk, de a bizottság által bekért bevételek és kiadások alakulásáról szóló melléklet adatai szerint likviditási probléma nem merült fel az évben, sőt a november 30-i állapot szerint 272M Ft-os

pénzkészlettel rendelkezett a város (utóbbi évek legmagasabb összege). Így volt megengedhető, hogy december hónapban (jutalom, kereset kiegészítés, téli étkezés, 70 éven felüliek támogatása) be nem tervezett kiadásokat eszközöljünk. Teljesen egyértelmű és előre látható az adatok, tények ismeretében, hogy a 2015-ös évet is komoly pénzmaradvánnyal fogjuk zárni. A feladatfinanszírozásra kapott állami normatívák és a valós bekerülési összegek közötti eltérések is az előbb említettekre vezethető vissza.

2. Szöveges indoklás a költségvetési hiányt csökkentő javaslatainkhoz:

- dologi és személyi juttatásoknál a tényleges mutatószámokat vettük figyelembe megjegyezve, hogy az általunk javasolt összegek is jóval a normális biztonságos működéshez szükséges küszöbértékek felett vannak.
- a működési bevételek növelésére tett javaslatunk szintén az összehasonlító elemzés tényein alapulnak.
- általános tartalék elhagyását javasoljuk, ugyanis ilyen magas pénzkészlet mellett (dec.31. 204M Ft) likviditási problémára nem kell számítani, az esetlegesen felmerülő új feladatok esetében pedig a pénzmaradvány terhére lehet forrást biztosítani.
- a közhasznú foglalkoztatásnál a START programot, vagyis a 100%-os támogatási formát elfogadjuk a 80%-os támogatottság +20%-os önerejű normál közhasznú foglalkoztatásra 30M Ft forrás javaslunk biztosítani. Az elmúlt évek tapasztalatai azt mutatják, hogy a betervezett létszám helyett jóval kevesebb a ténylegesen foglalkoztatott személyek száma. 2013. év: 344 fő engedélyezett létszám ténylegesen foglalkoztatottak száma 231 fő. 2014. év: 355 fő engedélyezett létszám ténylegesen foglalkoztatottak száma 219 fő. 2015. év: 273 fő engedélyezett létszám ténylegesen foglalkoztatottak száma 205 fő.
- az MSK irányító szervtől kapott támogatását 15M Ft-tal kívánjuk csökkenteni, mivel a város pénzügyi helyzete nem teszi lehetővé az állami normatíva feletti 62M Ft-os többletfinanszírozást.
- a tervezési kiadásokat a betervezett 20M Ft-tal szemben 10M Ft-tal támogatjuk, az év közben esetlegesen felmerülő további tervezésekre a pénzmaradvány biztosítson forrást.

Ezen intézkedési, iránymutatási csomag 150M Ft-tal csökkentené a város terheit oly formában, hogy az önként vállalt kategóriákhoz nem nyúlnánk hozzá, ugyanis a pénzügyi bizottság azon a véleményen van, hogy ezekre a feladatokra szüksége van a városnak.

2013. évi bevételek

Intézmények működési bevételei + sajátos bevételek:

Eredeti	Módosított	Teljesített	Összesen
157M	137M	163M	+26M
20M	23M	26M	+3M

Közhatalmi bevételek:

	Eredeti	Módosított	Teljesített	Összesen
Helyi adó	83M	83M	87M	+4M
Átengedett közp. adó	18M	18M	21M	+3M
Bírság	0.5M	0.5M	1.5M	+1M
Egyéb közh-i bev:			+3M	+3M
Felhalm-i ktv bevétel	11M		20M	+9M

Intézményi bontás:

	Eredeti	Módosított	Teljesített	Összesen
Önkormányzati Működési bev:	23M	24M	31M	+7M
K.hatalmi	102M	102M	113M	+11M
Felh-i ktv bev Pü-i bevételek	11M	11M	20M	+9M
PM hivatal	Nem számottevő			
Városgondnokság Irányító szervezettől kapott	95M	86M	103M	+17M
MSK Irányító szervezettől kapott	10M	10M	7M	-3M
GYÓMI	Nem számottevő			

2013. évi kiadások

	Önkormányzati			PM hivatal			Városgondnokság			MSK			SKNO			GYÓMI		
	E	M	T	E	M	T	E	M	T	E	M	T	E	M	T	E	M	T
Személyi járulék	220 36	251 41	211 35	110 27	114 29	103 27	58 13	62 13	58 12	30 7	29 8	28 7	103 26	99 25	97 24	49 12	48 11	47 11
Dologi	126	215	193	59	57	48	164	192	168	30	35	32	40	56	47	48	51	50
%	89%			84%			87.5%						84%					
Egyéb működés																		
Céltartalék	40M																	
Összesen	1728	2120	1968	544	450	421	236	289	264	68	72	68	170	187	180	110	115	115

2014. évi bevételek

Intézmények működési bevételei + sajátos bevételek:

Eredeti	Módosított	Teljesített	Összesen
72M	82M	100M	+18M

Közhatalmi bevételek:

	Eredeti	Módosított	Teljesített	Összesen
Helyi adó	83M	83M	108M	+25M
Atengedett közp. adó	18M	18M	21M	+3M
Bírság	1M	1M	3M	+2M
Egyéb közh-i bev:			+3M	+3M
Felhalm-i ktv bevétel				

Intézményi bontás:

	Eredeti	Módosított	Teljesített	Összesen
Önkormányzati Működési bev:	30M		43M	+13M
K.hatalmi	102M		130M	+28M
Felh-i ktv bev Pü-i bevételek				
PM hivatal	Nem számottevő			
Városgondnokság	25M		30M	+5M
MSK	8M		9M	+1M
GYÓMI	Nem számottevő			

2014. évi kiadások

	Önkormányzati			PM hivatal			Városgondnokság			MSK			SKNO			GYÓMI		
	E	M	T	E	M	T	E	M	T	E	M	T	E	M	T	E	M	T
Személyi járulék	327 53	328 53	244 43	112 33	120 35	114 30	104 18	106 18	64 12	27 8	29 8	26 7	126 36	129 37	124 34	44 12	50 13	50 12
Dologi	187	149	95	50	61	50	106	137	103	35	39	34	48	60	46	51	52	50
%	64%			82%			75%						77%					
Egyéb működés																		

2015. évi kiadások

	Önkormányzati	PM hivatal	Városgondnokság	MSK	SKNO	GYÓMI
	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
Személyi járulék	292 48	123 36	141 23	28 8	134 38	48 13
Dologi	153	55	126	36	48	55
Egyéb működés						

A mellékletként megküldött 1/B mellékletből egyértelműen kitűnik, hogy 2015 évben a bevételek lefedték a kiadásokat városi szinten. A pénzforgalmi adatok azt mutatják, hogy hiány nem keletkezett a tavalyi évben így az előző évekhez hasonlóan jelentős pénzmaradvány várható, annak ellenére is, hogy december hónapban a költségvetésben nem szereplő kb. 25 millió forintos kiadás lett elköltyve (jutalom, kereset kiegészítés, téli étkeztetés, 70 éven felüliek támogatása).

A 2016. évi költségvetésre a fenteket figyelembe véve a következő javaslatokat tesszük:

1. Bevétel növelése Önkormányzat +15M Ft, Városgondnokság +5M Ft, MSK +2M Ft
2. Közhasznú foglalkoztatottak közül a normál foglalkoztatáshoz 30M Ft-os forrás rendelése
3. Általános tartalék elhagyása
4. MSK irányító szervtől kapott támogatásának 15M Ft-os csökkentése
5. Dologi kiadásoknál:

Önkormányzat	PM hivatal	Városgondnokság	SKNO
eredeti - javasolt	eredeti - javasolt	eredeti - javasolt	eredeti - javasolt
139M – 125M	54M – 48M	122M – 110M	54M – 48M

Ezzel az intézkedéssel 38 M Ft takarítható meg.

6. Személyi juttatások 98%-on való tervezése: 774M – 758M

Járulékok: 172M -164M

Ezen intézkedések összességében 150M Ft-tal csökkentené a 280M Ft-os hiányt.

Sajószentpéter, 2016-02-12

Tisztelettel: Kocsi Tibor

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Önkormányzat összesített bevételei							
	2015. évi eredeti előirányzatok	2016. évi tervezett előirányzatok					Pénzügyi bizottság javaslata	Módosított összesen
		összesen	kötelező	önként vállalt	állami			
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 662 743	1 546 452	1 496 419	50 033	0	-153 000	1 393 452	
Helyi önkormányzatok állami támogatása	757 491	754 749	743 649	11 100	0		754 749	
Helyi önkorm. állami tám. Pénzbeli szoc. ellátások kiegészítése	90 850	400	400	0	0		400	
Kiegészítő támogatások (Rendkívüli önk-i költségv.t.)	263 635	280 589	280 589	0	0	-153 000	127 589	
Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0		0	
Egyéb m. célú tám. Támogató szolg.	10 350	0	0	0	0		0	
Egyéb m. célú tám. Természetben nyújtott szoc ellátásokra	0	15 000	15 000	0	0		15 000	
Egyéb m. célú tám.VI. háziorvosi körzet támogatás	0	6 840	6 840	0	0		6 840	
Egyéb m. célú tám. NKA pályázatok	0	0	0	0	0		0	
Egyéb m. célú tám.Társulástól átvett feladat-támogatás	14 639	14 577	14 577	0	0		14 577	
Egyéb m. célú tám.Közmunka program pályázat	434 956	387 992	387 992	0	0		387 992	
Egyéb m. célú tám. OEP finanszírozás	90 822	86 305	47 372	38 933	0		86 305	
B3. Közhatalmi bevételek	109 050	130 100	130 100	0	0	0	130 100	
Jövedelemadók (termőföld bérbead. SZJA)	0	0	0	0	0		0	
Vagyonni típusú adók (épitményadó)	15 000	19 000	19 000	0	0		19 000	
Értékesítés és forgalmi adó (iparüzési adó)	76 000	90 000	90 000	0	0		90 000	
Gépjárműadó	18 000	20 000	20 000	0	0		20 000	
Áruhasználati és szolg. adó (talajterhelési díj)	60	100	100	0	0		100	
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	1 000	1 000	1 000	0	0		1 000	
B4. Működési bevételek	66 492	67 950	60 483	7 467	0	0	67 950	
Készlet ért., szolgáltatás, közvetített szolg. ellenértéke	40 762	48 129	40 662	7 467	0		48 129	
Tulajdonosi bevételek	8 937	6 937	6 937	0	0		6 937	
Ellátási díjak	15 140	8 526	8 526	0	0		8 526	
Áfa bevételek	1 663	4 358	4 358	0	0		4 358	
Kamat és árfolyamnyereség	0	0	0	0	0		0	
Egyéb működési bevétel	0	0	0	0	0		0	
Javasolt bevétel növelés	0	0	0	0	0	22 000	22 000	
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0 323	1 984	1 984	0	0		1 984	
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	7 296	11 684	11 684	0	0		11 684	
Egyéb f. célú tám.Közmunka program pályázat	7 296	11 684	11 684	0	0		11 684	
B5. Felhalmozási bevételek	1 647	1 800	1 800	0	0		1 800	
Immat. Javak értékesítése	0	0	0	0	0		0	
Ingatlanok értékesítése	1 647	1 800	1 800	0	0		1 800	
Tárgyi eszközök ért.	0	0	0	0	0		0	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívüli	1 500	1 500	1 500	0	0		1 500	
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívüli	0	0	0	0	0		0	
Köicsönök törlesztése	1 500	1 500	1 500	0	0		1 500	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 848 728	1 759 486	1 701 986	57 500	0	-131 000	1 628 486	
B8. Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0		0	
Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0		0	
Egyéb finanszírozási bevétel (értékpapír értékesítés)	0	0	0	0	0		0	
Irányító szervi támogatás								
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 848 728	1 759 486	1 701 986	57 500	0	-131 000	1 628 486	
Irányító szervtől kapott támogatás	747 482	714 355					668 355	
Bevétel mindösszesen	2 596 210	2 473 841					2 296 841	

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Önkormányzat összesített kiadásai						
	2015. évi eredeti előirányzatok	2016. évi tervezett előirányzatok					
		összesen	kötelező	önként vállalt	állami	Pénzügyi bizottsági javaslat	Módosított összesen
Működési költségvetés kiadásai összesen	707 797	1 097 797				17 000	1 097 797
K1. Személyi juttatás	767 242	774 940	713 610	40 923	20 407	-37 145	737 795
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	166 469	172 547	156 011	11 026	5 510	-10 855	161 692
K3. Dologi kiadások	474 558	463 395	416 167	38 090	9 138	-38 000	425 395
MSK csökkentése						-15 000	-15 000
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	158 800	70 472	70 472	0	0		70 472
K5. Egyéb működési kiadások összesen	224 218	223 133	199 438	23 695	0	-20 000	203 133
Elvonások, befizetések	51 564	51 564	51 564	0	0		51 564
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül SKÖTT normatíva	74 249	64 745	53 645	11 100	0		64 745
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül SKÖTT hozzájárulás	65 188	73 609	68 974	4 635	0		73 609
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül Hulladékkezel. Társ.	257	255	255	0	0		255
Egyéb m. célú kiadás áh-n kívül (Sajó Televízió)	7 000	7 000	0	7 000	0		7 000
Egyéb m. célú kiadás áh-n kívül (Freedance támogatás)	960	960	0	960	0		960
Általános tartalék	20 000	20 000	20 000	0	0	-20 000	0
Lakásalap céltartalék	0	0	0	0	0		0
Környezetvédelmi alap céltartalék	0	0	0	0	0		0
Működési céltartalék - pályázati önrész	5 000	5 000	5 000	0	0		5 000
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	57 441	3 905				0 000	3 905
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	13 032	38 034	38 034	0	0	-10 000	28 034
Immateriális javak beszerzése	0	20 000	20 000	0	0	-10 000	10 000
START közmunka program	1 482	7 734	7 734	0	0		7 734
Margit kapu u. ivóvízkiváltás	0	0	0	0	0		0
Volt Üvegyár melletti terület kármentesítése	10 000	10 000	10 000	0	0		10 000
sablon beszerzés kerti szegélykő gyártáshoz	1 000	0	0	0	0		0
Lévay Ház villámvédelmi rendszerének kiépítése	550	0	0	0	0		0
Erdőművelés	0	300	300	0	0		300
K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	13 394	15 950	15 950	0	0		15 950
Katalin u. felújítása	0	7 000	7 000	0	0		7 000
START közmunka program	6 394	3 950	3 950	0	0		3 950
utak aszfaltozása (Kossuth-Bocskai)	2 000	0	0	0	0		0
Szennyvíztelep felújítása	5 000	5 000	5 000	0	0		5 000
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	31 015	1 015	1 015	0	0		1 015
Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0	0		0
tervezési feladatok	15 000	0	0	0	0		0
pályázati önrész	15 000	0	0	0	0		0
Társasházi hitelek	1 015	1 015	1 015	0	0		1 015
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	1 848 728	1 759 486	1 610 697	113 734	35 055	-131 000	1 628 486
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0		0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0		0
Irányító szervi támogatás folyósítása							
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 848 728	1 759 486	1 610 697	113 734	35 055	-131 000	1 628 486
Kiadások intézményfinanszírozás nélkül							
Irányító szervi támogatás folyósítása	747 482	714 355			0		668 355
kiadás mindösszesen	2 596 210	2 473 841	1 610 697	113 734	35 055		2 296 841
kötségvetési szerv engedélyezett létszáma (fő)	145			146			
kozfoglalkoztatottak engedélyezett létszáma (fő)	439			464			