

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

**Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:**  
Dr. Kiss Imre aljegyző

## **ELŐTERJESZTÉS**

*az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotására*

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 ebben az évben első olvasatban a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság tárgyalta meg a költségvetést, majd az ő javaslatuk alapján készült el egy egy fordulóban elfogadható előterjesztés és rendelet-tervezet.

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 biztosította a költségvetés egyensúlyát, úgy hogy a Polgármesteri Hivatal tervezetéből már 40.000 eFt előzetes kiadás csökkentésével készült a bizottsági előterjesztés.

A Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság ülésén javaslatot tettem a működési hitel összegének csökkentésére, így jelen előterjesztés ezen javaslaton alapul, kiegészítve a bizottság ülése után feltárt hiánycsökkentési lehetőségekkel. Az előterjesztett rendelet-tervezet az előző évihez hasonló mértékű hiánnyal számol, így **350.000 eFt felhalmozási célú hitel** felvétele mellett **426.242 eFt** (2010-ben: 426.330 eFt) **működési hitelre** van szükség a költségvetés egyensúlyának biztosításához.

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: Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló ../2011. (.....) Önkormányzati Rendelet;
- 4. számú melléklet: az önkormányzati intézmények beruházási, felújítási és beszerzési igényei;
- 5. számú melléklet: a költségvetési szervek vezetőivel a költségvetési rendelet-tervezetről történő egyeztetés jegyzőkönyve.

A mostani előterjesztéshez már nem mellékelem az első olvasatban előterjesztett költségvetési tervezetet, hiszen azt minden képviselőnek rendelkezésére bocsátottuk, kérve, hogy lehetőségükhöz mérten vegyenek részt a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság ülésén.

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 törvényjavaslathoz képest minimális mértékben módosította az önkormányzatok támogatását, így kis mértékben kedvezőbbé vált az átengedett személyi jövedelemadó elosztása, valamint 1,0 Ft-ról 1,5 Ft-ra nőtt az idegenforgalmi adó utáni támogatás. Január hónapban 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 (%)
Közüoktatási normatívák	813 907	796 047	-17 860	97,8
Szüciális 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
<b>Összesen:</b>	<b>1 897 806</b>	<b>1 785 504</b>	<b>-112 302</b>	<b>94,1</b>

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 (%)
Közüoktatási normatívák*	813 907	789 920	-23 987	97,1
Szüciális 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:	<b>1 897 806</b>	<b>1 772 480</b>	<b>-125 326</b>	<b>93,4</b>

\* 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 alacsonyabb (kb. -12 millió Ft), valamint a jövedelemkülönbség mérséklését szolgáló rész számítása is kedvezőtlenebb, illetve a legjelentősebb csökkentő tételt az adóerőképességünk növekedése jelenti, melynek kedvező hatását viszont 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:	<b>3 465</b>	<b>3 319</b>	<b>-146</b>	<b>95,8</b>

A rendelet-tervezet 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, valamint jubileumi jutalmak összegét, illetve a tankönyvtámogatást, mely tartalék idén kiegészül a szakmai és informatikai feladatokhoz biztosított normatív támogatással. Az étkeztetés önkormányzati támogatását közvetlenül a Polgármesteri Hivataltól kapja a Hajdúnánási Gyermekek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. az előző évhez hasonlóan, kiegészülve a Kőrösi Csoma Sándor Gimnázium, Szakközép,- Szakképző és Általános Iskola, Kollégium iskolai intézményi étkeztetésével.

A költségvetési törvény nem módosította a közalkalmazottak bértábláját, valamint a köztisztviselők illetményalapját, mindkettő a 2010. 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 állásfoglalását kérjük** (hasonlóan az előző évhez) az alábbi kérdésben:

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 képviselő-testület állásfoglalását.

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

A Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság a lemondással történő munkaviszony megszüntetés pénzügyi vonzatának biztosítását javasolta.

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 5.000 Ft/fő/hó melegítkezési utalvány juttatásával tervezték költségvetésüket, az ún. kötelezően bennétközők támogatása 8.000 Ft/fő/hó. Az oktatási intézmények tervezték a pedagógusok szakvizsga és továbbképzési támogatását 10.500 Ft/fő/év összegben, melyre kötött felhasználású normatív támogatást kapunk, valamint tervezték a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítést 5.250 Ft/fő/hó összegben, melyhez külön támogatást nem kapunk, azonban annak tervezését a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény 118. § (13) bekezdése előírja.

Az intézmények költségvetési támogatás igénye a korábbi évekhez hasonlóan nem volt szinkronban az önkormányzat lehetőségeivel, egyes intézmények tervezete különösen kiugró az előző évhez viszonyítva.

Az intézmények költségvetési tervezetében az önkormányzati támogatások változását az alábbi táblázatban mutatjuk be 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
<b>Összesen:</b>	<b>1 373 836</b>	<b>1 461 947</b>	<b>88 111</b>	<b>106,4</b>

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 Körösi 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.

Az intézmények támogatásának csökkentését olyan módon számoltuk, hogy a 2010. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva figyelembe vettük az egyes intézményeknél bekövetkező változásokat (növelő, csökkentő tételek), így megállapítottuk az elfogadható önkormányzati támogatást az e fölötti tervet elvonásra javasoltuk. Ezek alapján megállapítottuk az alap elvonást, majd minden intézménynél figyelembe vettünk 2 % bérmegetakarítást a tervezett személyi előirányzathoz viszonyítva és annak járulékait.. Ezek alapján az intézmények önkormányzati támogatásának csökkentését az alábbiak szerint javaslom (eFt-ban):

	Önkorm. tám. csökkentés
Hajdúnánási Óvoda	13 198
Maklár L. Á. M. Isk. és G., P.	11 582
II. Rákóczi F. Általános és Műv. Isk.	8 343
Barcsa János Általános Iskola	9 618
Bocskai István Általános Iskola	5 703
Kék Lajos Városi Művelődési Központ	3 132
Móricz P. Városi Könyvtár és Helyt. Gyűjt.	1 634
Körösi Cs. S. Gimn. Szki., Koll.	43 560
Szoc. Gond. Központ	7 770
Városi Bölcsőde	2 777
Családsegítő és Gyermekjóléti Szolg.	910
Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Int.	1 870
<b>Összesen:</b>	<b>110 097</b>

Az előterjesztés 1. számú mellékletében találhatóak az intézmények 2011. és 2010. évi költségvetését összehasonlító táblázatok, melyből megfigyelhető, hogy az oktatási intézmények normatíva feletti támogatása még ilyen szigorú elvonás mellett is 19.704 eFt-tal növekszik.

A 2 %-os bérmegetakarításra vonatkozó előírás egyes intézményeknél okozhat nehézséget, de minden lehetőséget meg kell ragadni a megcélzott megetakarítás teljesítésére, többek között ki kell használni a közfoglalkoztatás lehetőségeit. Amennyiben valamelyik intézménynek póttámogatásra lesz szüksége év végén akkor erre a célra létrehozunk egy 10.000 eFt összegű intézményi tartalékot.

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Kormányrendelet 36. § (3) bekezdésének előírása alapján a fenti összegű önkormányzati támogatással számoló költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetjük. Az egyeztetésről felvett jegyzőkönyvet tartalmazza az előterjesztés 5. számú melléklete.

Az intézményeknek a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 6. § (3) bekezdésének a) pontja alapján az érintett, megfelelő szintű szakszervezetekkel (amennyiben van az

intézményben) a költségvetés véleményeztetését el kell végezniük. Az erről szóló jegyzőkönyv a képviselő-testület ülésének időpontjában már rendelkezésünkre fog állni.

A Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatokat megvizsgálva az alábbiak szerint teszek javaslatot a bevételek növelésére, valamint a kiadások csökkentésére a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság elé terjesztett első forduló tervezethez viszonyítva (eFt-ban):

### BEVÉTELEK

Szakfeladat / megnevezés	Összeg	Szakfel. összesen
<b>841126 Önkormányzatok igazgatási tevékenysége</b>		<b>4 092</b>
2010. évi létszámcsökkentés 2011. évre áthúzódó támogatása	3 395	
Pedagógiai szakszolgálat működéséhez Hajdúdorogtól 2010. évre	697	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>		<b>4 092</b>

### KIADÁSOK

Szakfeladat / megnevezés	Összeg	Szakfel. összesen
<b>370000 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése</b>		<b>-3 000</b>
Hn-Hd. távvezetéken szennyvízminőség-javítás	-3 000	
<b>381101 Települési hulladék begyűjtése, szállítása</b>		<b>-1 500</b>
Fekáliaürítő felszámolása	-1 500	
<b>412000 Lakó- és nem lakóépület építése</b>		<b>2 125</b>
Helytörténeti Gyűjtemény épületének átalakítása	-2 000	
Bocskai I. Ált. Isk. villámvédelmi rendszerének felújítása	-375	
Intézményi épületek felújítása	2 500	
Dorogi utcai óvoda fűtési rendszer felújítása	2 000	
<b>421110 Út, autópálya építése</b>		<b>-23 500</b>
Útalapok lezárása	-14 000	
Széchenyi krt. szélesítése	500	
Járdaépítés, felújítás	-4 000	
Városközpont forgalomtechnikai átszervezése	-500	
Gyalogos átkelőhelyek létesítése	-3 500	
Egyéb fejlesztések	-2 000	
<b>522110 Közutak üzemeltetése</b>		<b>-7 000</b>
Padkarendezés	-500	
Külterületi mezőgazdasági utak karbantartása	-5 500	
Országos közút üzemeltetője által előírt táblacserék	-1 000	
<b>681000 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele</b>		<b>-20 000</b>
Ipari területek kialakításához ingatlan vásárlás	-20 000	
<b>682002 Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése</b>		<b>0</b>
Önkormányzati tulajdonú épületek bontása	400	
Műemlék épületek karbantartása	-400	
A fentiek ÁFA-ja	0	
<b>841126 Önkormányzatok igazgatási tevékenysége</b>		<b>41</b>

Bérmegtakarítás	-4 389	
Bérmegtakarítás járuléka	-1 185	
Hitel közbeszerzés szakértői díja	600	
Intézményátszervezés szakértői díja	4 000	
2009. évi normatíva visszafizetése	764	
Gépjárművásárlási hitel kamata	323	
Helyi védelem alatt álló épületek felújítására támogatás	-1 000	
Észak-hajdúsági Ivóvízminőség-javító Program önereje	-6 212	
Járműlízing kiadásai	-1 000	
Céltartalék oktatási célokra	-1 860	
Szennyvízberuházáshoz kapcsolódó tartalék	-5 000	
Egészségügyi céltartalék	5 000	
Intézményi céltartalék	10 000	
<b>841143 Költségvetés végrehajtása, a kifizetések ellenőrzése</b>		<b>146</b>
Évközi soros lépés hatása	115	
Évközi soros lépés járuléka	31	
<b>841402 Közvilágítás</b>		<b>-8 500</b>
Közvilágítás fejlesztés	-8 500	
<b>841403 Város és községgazdálkodási szolgáltatások</b>		<b>-15 000</b>
Egyéb városgazdálkodási szolgáltatás	-2 000	
Parlagfűirtás	-1 000	
Környezetvédelmi feladatok	-9 000	
Polgármesteri keret	-2 000	
Csapadékvíz elvezető csatornák építése, felújítása	-1 000	
<b>882111 Rendszeres szociális segély</b>		<b>-2 000</b>
Bérpótló juttatás	-2 000	
<b>882114 Helyi rendszeres lakásfenntartási támogatás</b>		<b>-1 000</b>
Lakásfenntartási támogatás	-1 000	
<b>882122 Átmeneti segély</b>		<b>-3 000</b>
Átmeneti segély	-3 000	
<b>882123 Temetési segély</b>		<b>-1 000</b>
Temetési segély	-1 000	
<b>890301 Civil szervezetek működési támogatása</b>		<b>500</b>
Polgármesteri keret	500	
<b>841906 Finanszírozási műveletek</b>		<b>685</b>
Gépjárművásárlási hitel törlesztése	685	
<b>841907 Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel</b>		<b>-110 097</b>
Intézményfinanszírozás	-110 097	
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>		<b>-192 100</b>
<b>Működési hitel a költségvetés egyensúlyához:</b>		<b>426 242</b>

A Polgármesteri Hivatal bevételi oldalának 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
<b>Összesen:</b>	<b>709 862</b>	<b>650 000</b>	<b>-59 862</b>	<b>91,6</b>

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 a soros emeléseken kívül döntően a „Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés” szakfeladat adja, ezekhez azonban jelentős részben bevétel is járul, mely a szakfeladat munkalapján látható. A 2 %-os bérmegtakarítás itt is számításba lett véve. A hivatal köztisztviselői esetén 200.000 Ft/fő/év Cafetéria juttatással számoltunk, a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény alapján minimum 193.250 Ft/fő/év juttatást kell tervbe venni a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény 200.000 Ft/fő/év összegben maximalizálta a juttatást. A hivatalban foglalkoztatott közalkalmazottak esetén az intézményekkel azonos módon 5.000 Ft/fő/hó melegítkezési utalvánnyal számoltunk.

	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	77 672	-2 568	96,8
Adó, illeték kiszabása, beszedése, adóellenőrzés	17 529	19 208	1 679	109,6
Költségvetés végrehajtása, kifizetések ellenőrzése	27 651	30 655	3 004	110,9
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
<b>Összesen:</b>	<b>368 064</b>	<b>382 397</b>	<b>14 333</b>	<b>103,9</b>

Az alábbiakban bemutatjuk a jellemző dologi kiadásokat valamint minden szakfeladatra vonatkozóan a működési és felhalmozási célú pénzeszközátadásokat, a segélyjellegű és a



felhalmozási kiadásokat (eFt-ban). A 2010. évi adat az elfogadott eredeti előirányzat, a 2011. évi az elfogadásra javasolt rendelet-tervezet alapján.

#### A Polgármesteri Hivatal dologi kiadásai

	2010	2011	Különbség	Index (%)
Települési hulladék begyűjtése, szállítása	106 404	114 958	8 554	108,0
Egyéb veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása	8 750	8 750	0	100,0
Közutak üzemeltetése	10 500	20 000	9 500	190,5
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	143 307	21 307	117,5
Közüvilágítás	91 230	76 414	-14 816	83,8
Város és községgazdálkodási szolgáltatások	25 633	20 308	-5 325	79,2
Bűnmegelőzés (mezei őrszolgálat)	2 779	2 204	-575	79,3
Tűzoltás, műszaki mentés, katasztrófa hely. elh.	10 764	10 421	-343	96,8
<b>Összesen:</b>	<b>401 537</b>	<b>427 725</b>	<b>26 188</b>	<b>106,5</b>

#### 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	8 849	8 849	
<b>Összesen:</b>	<b>134 171</b>	<b>159 461</b>	<b>25 290</b>	<b>118,8</b>

#### A Polgármesteri Hivatal felhalmozási célú pénzeszköztáradásai

	2010	2011	Különbség	Index (%)
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	96 311	84 096	-12 215	87,3
Város és községgazdálkodási szolgáltatások	1 000	1 000	0	100,0
<b>Összesen:</b>	<b>97 311</b>	<b>85 096</b>	<b>-12 215</b>	<b>87,4</b>

#### 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	14 000	3 000	127,3
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	5 000	-2 000	71,4
Temetési segély	5 000	4 000	-1 000	80,0
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
<b>Összesen:</b>	<b>118 372</b>	<b>121 632</b>	<b>3 260</b>	<b>102,8</b>

### A Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásai

	2010	2011	Különbség	Index (%)
Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	0	40 660	40 660	
Egyéb veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása	0	1 290	1 290	
Lakó- és nem lakóépület építése	374 799	303 457	-71 342	81,0
Út, autópálya építése	12 672	30 200	17 528	238,3
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele	6 500	0	-6 500	0,0
Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	14 375	17 519	3 144	121,9
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	8 000	3 000	-5 000	37,5
Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés	0	59 613	59 613	
Közüvilágítás	0	1 500	1 500	
Város és községgazdálkodási szolgáltatások	0	7 000	7 000	
<b>Összesen:</b>	<b>416 346</b>	<b>464 239</b>	<b>47 893</b>	<b>111,5</b>

A rendelet-tervezet beruházási és felújítási kiadásként összesen 464.239 eFt előirányzatot tartalmaz, melyek az alábbi kiadásokból állnak feladatonként, illetve célonként (eFt-ban):

Beruházási kiadások feladatonként	
Városi Bölcsőde bővítése, átalakítása	139 121
Városi Bölcsőde bőv. közhaszn. munkavégzés	2 000
Útalapok lezárása	14 000
Útalapépítés	3 700
Járdaépítés	2 000
Széchenyi krt. útszélesítés	6 000
Marx K. u. mozgáskorlátozott parkoló építése	2 500
Mártírok u. 14. sz. alatt hőközpont kialakítása	1 100
Informatikai beszerzések	3 000
Könyvtár TIOP projekt felhalmozási kiadásai	1 258
Könyvtár TÁMOP projekt felhalmozási kiadásai	2 305
Inelligens iskola TIOP projekt felhalm. kiadásai	56 050
Karácsonyi díszkivilágítás	1 500
Csapadékvíz elvezető csatornák építése	3 000
<b>Összesen:</b>	<b>237 534</b>

Felújítási kiadások célonként	
Felhagyott szennyvíztisztító-telep kármentesítése	40 660
Bocskai u. 79. sz. alatti 32 lakás felújítása	150 000
Vidéki örökség megőrz. tám. csőszkunyhók felújítása	2 836
Intézményi épületek felújítása	5 000
A Polgármesteri Hiv. kez. lévő épületek felújítása	2 500
Dorogi utcai óvoda fűtési rendszer felújítása	2 000
Járda felújítás	2 000
Víz-, és csatornamű, távhőszolgáltatás felújítása	16 419
Csapadékvíz elvezető csatornák felújítása	4 000
Gyepmesteri telep felújítása	1 290
<b>Összesen:</b>	<b>226 705</b>

A felújítási célok között szerepel a Bocskai u. 79. szám alatti 32 lakás felújítása is 150.000 eFt kiadással, melyhez ugyanilyen összegű fejlesztési hitel felvétele is tervezve lett. 200.000 eFt felhalmozási célú hitel tervezete a 2010-ben ingatlanvásárlás finanszírozására közbeszerzési eljárás keretében megpályáztatott MFB hitel folyósítása, melynek döntő részét a napokban utalja számlánkra a refinanszírozó OTP Bank Nyrt.

A rendelet-tervezet 8. számú melléklete tartalmazza a többéves kihatással járó döntéseket éves bontásban és összesítve is. Az ebben a táblázatban szereplő projektek és a 9. számú mellékletben számszerűsített Európai Uniós támogatással megvalósuló fejlesztések döntően átfedésben vannak egymással. Mindkét táblázat tartalmazza az Észak-hajdúsági Ivóvízminőség-javító Programhoz átadott pénzeszközként tervezett és a következő években tervezendő kiadásokat. Ennek a projektnek Hajdúdorog Város Önkormányzat a gesztora, így az önerőt nekik kell átadnunk.

A rendelet-tervezet 10. számú melléklete mutatja be az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét. A mellékletet tanulmányozva látható, hogy a nyári hónapokban a legmagasabb a működési hitel (folyószámlahitel) állománya (450 millió Ft felett). Ezek alapján elemeznünk kell annak lehetőségét, hogy a jelenlegi folyószámlahitel keretünk (400 millió Ft) és a lehetséges munkabérhitel keret elegendő-e a fizetőképességünk stabil fenntartásához.

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 118. § (1) bekezdés 2. c) pontja előírja az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások bemutatását. Ezt tartalmazza a rendelet-tervezet 11. számú melléklete. Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Kormányrendelet 36. § (2) bekezdése meghatározza, hogy a közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,
- e) egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

A 11. számú melléklet az előírásoknak megfelelően bemutatja az önkormányzatunk által biztosított közvetett támogatásokat. A fenti kormányrendeletben meghatározott elemek közül csak azokat szerepeltetjük a táblázatban, amelyre nálunk van példa, így helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmények és mentességek szerepelnek, melyek önkormányzati ingatlanok kedvezményes, díjmentes átengedését jelentik. Ettől jelentősebb a helyi adókban

biztosított kedvezmények és mentességek köre, ez magában foglalja a helyi adókról szóló 1990. C. törvény által előírt és az önkormányzati rendeletekben adott további kedvezményeket és mentességeket is.

A rendelet-tervezet 12-13. számú mellékletei az önkormányzat kezességvállalásainak és adósságállományának alakulását mutatja be a 2011. évtől kezdődően.

Az önkormányzati költségvetés részét képezi az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás és a Hajdúnánási Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetése. A Szakképzés-szervezési Társulás költségvetése a 4. számú mellékletben található, a társulási tanács már elfogadta azt. Megállapodás alapján a társulás gazdálkodását Hajdúnánás Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala látja el, így költségvetése az önkormányzat költségvetésének részét képezi, azonban az előirányzatok felett a társulási tanácsnak van jogosultsága.

A Hajdúnánási Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetése beépül az önkormányzat költségvetésébe, az előirányzatai felett önállóan rendelkezik. A kisebbségi önkormányzatoknak a központi költségvetésből, valamint fejezeti kezelésű előirányzatból nyújtott támogatások feltételrendszeréről és elszámolásának rendjéről szóló 342/2010. (XII. 28.) Kormányrendelet 3. § (2) bekezdése az alábbi rendelkezést tartalmazza: „Az általános működési támogatás egy települési és egy területi kisebbségi önkormányzatra jutó éves összegét (2013. évtől éves átlagösszegét) a Támogató közleményként minden év január 31-éig közzéteszi a Magyar Közlönyben.”. Az előterjesztés készítésekor a kisebbségi önkormányzatok általános működési támogatásának 2011. évi összegét még nem tették közzé, így a rendelet-tervezet 5. számú mellékletében a 2010. évi támogatást vettük figyelembe. A bizottságok üléséig várhatóan megismerjük a támogatás mértékét, így a kisebbségi önkormányzat határozata alapján költségvetésüket be tudjuk építeni az önkormányzat költségvetésébe.

Az előterjesztést a gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. törvény 37. (4) bekezdése alapján megküldöm a városban működő gazdasági kamaráknak is. Véleményüket a képviselő-testület ülésén ismertetni fogom.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság által megtárgyalt első forduló költségvetésben előterjesztett hiánytól jelentősen alacsonyabb hitelfelvétellel számol a most előterjesztett 2011. évi költségvetési rendelet-tervezet. A **350.000 eFt felhalmozási célú hitel** felvétele mellett a költségvetési egyensúly biztosításához **426.242 eFt működési hitellel** számoló tervezetet elfogadhatónak tartom, mivel a tervezett hiány nem haladja meg az előző évi előirányzatot. Az idei évben meghozandó átszervezési ésszerűsítési intézkedések hatására remélhetően a jövő évtől csökkenő tendenciát fog mutatni a költségvetési egyensúly biztosításához szükséges működési hitel, azaz folyószámlahitel szükséglet.

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:**

#### **1.**

Hajdúnánás Városi Önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló előterjesztést elfogadja és ennek alapján Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló ./..... (.....) Önkormányzati Rendeletet megalkotja.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

**Felelős:** Szűcsné dr. Sebestyén Irén jegyző

**Határidő:** 2011. február 11.

**2.**

Hajdúnánás Városi Önkormányzat képviselő-testülete úgy határoz, hogy a nyugdíjba vonuló közalkalmazottak esetén a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 30. § szerinti felmentéssel történő közalkalmazotti jogviszony megszüntetés kiadásait a 2011. évtől a költségvetésben nem tervezi és arra intézményeinek támogatást nem biztosít.

Felkéri a polgármestert, hogy a képviselő-testület határozatáról az önkormányzati intézmények vezetőit tájékoztassa.

**Felelős:** Szólláth Tibor polgármester

**Határidő:** 2011. február 15.

Hajdúnánás, 2011. január 31.

**Szólláth Tibor**  
polgármester