

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

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre jegyző

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotására

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 2015. január 1. napján lépett hatályba.

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 tárgyalta 2015. január 26-i ülésén a költségvetésről szóló előterjesztést, majd a bizottság javaslata alapján kerül a képviselő-testület elé a rendelet-tervezet, közmeghallgatást követően. Jelen előterjesztés kisebb módosításokat tartalmaz az akkor előterjesztett javaslathoz viszonyítva.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27. § (1) bekezdése alapján „A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztet, 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 közmeghallgatást követően, 2015. február 10-én került sor, az arról készült jegyzőkönyvet az előterjesztéshez *mellékelem*.

Az előterjesztés az alábbi mellékleteket tartalmazza:

- 1. melléklet: az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló ../... (.. ..) Önkormányzati Rendelet-tervezet;
- 2. melléklet: az önkormányzat, a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) és az önkormányzati intézmények költségvetésének funkciónkénti összesítése;
- 3. melléklet: az önkormányzat költségvetésének munkalapjai;
- 4. melléklet: a Hivatal költségvetésének munkalapjai;
- 5. melléklet: a költségvetési szervek vezetőivel történt egyeztetés jegyzőkönyve.

A rendelet-tervezet 1. mellékletében a 2014. évi várható bevételek és kiadások adatai még nem szerepelnek, a 2014. évi előirányzatok módosításáról készülő előterjesztés adatai lesznek ide átvétele a képviselő-testület ülésére.

A Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság számára készült előterjesztést minden képviselőnek megküldtük, így az abban leírtakat csak a legfontosabb esetekben tartom indokoltnak megismételni.

A tervezet szerinti költségvetés összege 3.104.089 eFt, mely 2.364.374 eFt működési és 739.715 eFt felhalmozási kiadást tartalmaz. A tervezet 53.622 eFt költségvetési hiányt tartalmaz, melyből 59.498 eFt felhalmozási hiány, 5.876 eFt működési többlet. A költségvetési hiányt 49.901 eFt felhalmozási hitel és 3.721 eFt felhalmozási célú pénzmaradvány finanszírozza. E mellett 29.721 eFt működési célú pénzmaradvány igénybevétele és 145.436 eFt működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás tervezete biztosítja a költségvetés egyensúlyát.

Az ismertetett változások egy része a Pénzügyi és Ügyrendi bizottság javaslata alapján került be a rendelet-tervezetbe. Beépítésre kerültek a képviselő-testület az óta történt döntéseinek hatása, illetve kisebb helyesbítések.

A Városi Sporttelep tribün felújítására a sportklub pályázott TAO pályázat keretében. 12.039 eFt önerőt kell biztosítanunk, melyhez 10.000 eFt hitelt kívánunk felvenni.

A működési hiány elkerülése érdekében 27.830 eFt felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele (bevétel) és ugyanilyen összegű felhalmozási céltartalék (kiadás), mely az elkülönített lakásalap kiadásként nem tervezett részét jelenítette meg, kikerült a tervezetből. A jelenleg hatályos rovatrend szerint tartalék csak működési kiadásként szerepeltethető, ez pedig tévesen megemelte a működési kiadásokat és így működési hiány alakult ki. Amennyiben év közben a lakáslapból felhasználásról dönt a képviselő-testület, akkor a felhalmozási pénzmaradványból és a tényleges felhalmozási kiadásból is előirányzatot képezünk.

A költségvetési törvény alapján az önkormányzatot megillető költségvetési támogatások egy elemét kivéve ismertek, ezek jogcímeit és összegét részletesen tartalmazza a rendelet-tervezet 4. melléklete. A melléklet 28. sorában szereplő köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás jelenleg még nem ismert, remélhetőleg a képviselő-testület üléséig közlik az adatot. Az alábbiakban az idei és tavalyi év költségvetési támogatásának összehasonlító táblázata látható:

	2014. eredeti előir.	2015. terv	Különbség	Index (%)
Önkormányzati hivatal működési támogatása	208 298	207 932	-366	99,8
Településüzemeltetés támogatása	91 699	94 299	2 600	102,8
Óvodai nevelés támogatása	227 666	257 110	29 444	112,9
Települési önkorm. szociális fel. egyéb tám.	46 588	111 332	64 744	239,0
Családsegítés, gyermekjóléti szolgálat tám.	25 125	25 000	-125	99,5
Tanyagondnoki szolgáltatás támogatása	2 500	2 500	0	100,0
Bölcsődei ellátás támogatása	24 927	17 861	-7 066	71,7
Gyermekeképzetés támogatása	117 351	154 034	36 683	131,3
Könyvtári és közművelődési feladatok tám.	20 067	20 023	-44	99,8
Központosított előirányzatok	11 682	0	-11 682	0,0
Összesen:	775 903	890 091	114 188	114,7

Mindkét évben feladatfinanszírozási alapokon nyugszik a támogatás, így biztosított az összehasonlítás. A 2015. évben az óvodapedagógusok bérének és az óvodaműködtetésre biztosított források növekménye látható a támogatás növekedésén. A pénzbeli szociális feladatok növekményét döntően az iparűzési adóerőképessegen alapuló beszámítás (támogatáscsökkentés) idei mérséklődése okozza. A bölcsődei ellátásnál 2014-ben évközben jelentős támogatásról kellett lemondanunk, ezt megelőzendő idén már alacsonyabb ellátotti létszámra igényeltünk támogatást. A gyermekétkeztetés támogatása általánosságban is emelkedett, illetve áttérve a támogatásos rendszerről a számlázásra magasabb a kiadásunk is, így ehhez mérten magasabb a támogatási szint is.

Hajdúnánás 2015. évi adóerőképesége: 300.352.024 Ft, mely egy főre vetítve 17.100 Ft/fő.

A költségvetés második legjelentősebb bevételi forrását a helyi adó és gépjárműadó bevételek képezik. Az alábbi táblázat szemlélteti az előterjesztett tervezet és az előző évi tényadatok összehasonlítását:

	2014. tény	2015. terv	Különbség	Index (%)
Építményadó	36 760	60 000	23 240	163,2
Magánszemélyek kommunális adója	53 059	54 000	941	101,8
Idegenforgalmi adó vendégéjszakák után	3 324	3 500	176	105,3
Helyi iparűzési adó	423 137	460 000	36 863	108,7
Talajterhelési díj	5 485	5 000	-485	91,2
Késedelmi pótlék	2 048	3 000	952	146,5
Bírság és egyéb bevételek	1 707	2 500	793	146,5
Gépjárműadó	44 220	44 000	-220	99,5
Települési adó	0	65 000	65 000	
Összesen:	569 740	697 000	127 260	122,3

A tervezésnél figyelembe vettük a január elsejétől bevezetett települési adót, valamint az építményadó mértékében történt változásokat. A szerepeltetett bevételi összegek csak valószínűsített értékek, mivel a bevallások még ezután kerülnek beadásra.

A képviselő-testület novemberi ülésén a települési adó bevezetésekor és az építményadó mértékének módosításakor elmondottak szerint az év során tervezzük a helyi iparűzési adó mértékének csökkentését 2,0 %-ról 1,9 %-ra. Jelenleg ezt a csökkentést még nem építettük be a rendelet-tervezetbe, mivel még mindig van bizonytalanság a települési adó kivethetőségének értelmezésében. Véleményünk szerint a mi rendeletünk alapján a föld tulajdonosa kerül adóztatásra és ez semmilyen összefüggésben nem áll annak esetleges vállalkozói tevékenységével.

Tekintettel a települési adó várható bevételeire annak kb. egyharmadát külterületi infrastruktúra fenntartására és fejlesztésére kívánjuk fordítani.

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

- Hajdúnánási Óvoda;
- Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat, Városi Bölcsőde (A Hajdúnánás – Tiszagyulaháza - Újtkos Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás intézménye, az önkormányzat költségvetésében 62. 349 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 2013. és 2014. szeptember 1. napjától emelkedet, illetve 2015. szeptember 1. napjától is emelkedik. A 2015. január 1-jétől hatályos minimálbéremelés növelte a személyi és járulék kiadásokat.

Az intézményeknél a közalkalmazottak számára béren kívüli juttatásként 10.000 Ft/fő/hó értékben Erzsébet utalvány és étkezési támogatás juttatása került tervezésre. Az étkezési támogatás adó vonzata 35,7 %, míg az Erzsébet utalvány esetén 35,7 % 8.000 Ft/hó juttatásig, a felett 51,17 %. Az előző évben 8.000 Ft/fő/hó összegű volt a juttatás mértéke.

Az intézmények számára ebben az évben is az önkormányzat tartalékából biztosítjuk, 15.453 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 GEI költségvetése tartalmazza az államhoz átkerült köznevelési intézmények működtetésének költségét is. A szakképzési intézmények működtetési költségét továbbszámazzuk a Klebelsberg Intézményfenntartó Központnak, ennek bevételi és kiadási vonzata a költségvetés év közbeni módosításakor épül be a költségvetésbe.

A Városi Rendelőintézet gazdálkodási feladatait 2013. május 1. napjától a GEI látja el. Az ügyeleti szolgálat kiadásait az önkormányzat költségvetése tartalmazza. Az intézmény költségvetésében tervezett önkormányzati támogatás az intézményvezető önkormányzat által megállapított illetménykiegészítéséhez való hozzájárulást tartalmazza.

Az önkormányzati intézmények 2015. évi költségvetési tervezetét Alpolgármester úr, a Hivatal Közgazdasági Irodájának vezetője és a GEI igazgatója vizsgálta meg. Az elemzés alapját az az összehasonlítás képezte, amelyet a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság is megismert az első fordulós előterjesztésben. Ennek alapját képezte az intézmények tényleges 2014. évi támogatásának (figyelembe nem véve az évközi önkormányzattól kapott kiegészítéseket) összehasonlítása a 2015. évi tervezettel.

Az előterjesztés 5. mellékletét képező jegyzőkönyv részletezi az intézmények költségvetésének felülvizsgálatát, melynek eredményeként a GEI esetében teszek javaslatot az önkormányzati támogatás 10.000 eFt összegű csökkentésére.

Javaslom továbbá, hogy a GEI-től a képviselő-testület negyedévente kapjon részletes tájékoztatást az intézmények költségvetési gazdálkodásáról.

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. § (2) 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 az intézményekhez hasonlóan 10.000 Ft/fő/hó összeg.

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 megfelel, hiszen működési hiányt nem tartalmaz. A leírtaknak megfelelően a rendelet-tervezet 1. mellékletében a működési célú pénzmaradvány a működési bevételek között

szerepel, ellentétben a 2. melléklettel, ahol a rovatrendnek megfelelően a finanszírozási bevételeket növeli.

A költségvetés tervezete az alábbi tartalékokat tartalmazza (összesen 151.945 eFt):

Általános tartalék	20 000
Közfoglalkoztatási céltartalék (nem támogatott kiadásokra)	50 000
Közfoglalkoztatási céltartalék (pályázatok önerejére)	50 000
Céltartalék intézményi jubileumi jutalmakra	15 453
Intézményi céltartalék póttámogatások finanszírozására	4 000
Dolgozói lakásalap	2 492
Céltartalék felhalmozási kiadásokhoz (pályázati önerő)	10 000

Az elkülönítetten kezelt bérlet-értékesítésből befolyt bevételeket tartalmazó lakásalapban 2014. december 31-én 29.059 eFt volt.

Az alábbi célokhoz tartalmaz a rendelet-tervezet felhalmozási hitel igénybevételt, összesen 49.901 eFt összegben:

KEOP-5.5.0/A/12-2013-0136 Iskola u. 3-5-7. épületenerg. fel. önerőhöz	24 137
KEOP-4.10.0/A/12-2013-1050 Vár. Rendelő. napelemes rendsz. önerőhöz	190
KEOP-4.10.0/A/12-2013-1090 Gyermekek. Kft. napel. rendsz. önerőhöz	4 096
KEOP-4.10.0/A/12-2013-1110 Bocskai Ált. Isk. napel. rendsz. önerőhöz	3 674
KEOP-5.5.0/B/12-2013-0218 Dorogi u. 24. alatti óvoda épületenerg. felúj.	7 804
Városi Sporttelep tribün felújításához	10 000

Az első öt hitelcél 2014. évben megkötött hitelszerződés alapján az idei évben várhatóan még lehívható hiteleket tartalmazza. A hatodik tétel 2015-ben induló fejlesztés. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 10. § (3) bekezdés cc) pontja alapján legfeljebb 10 millió forint összegű fejlesztési célt szolgáló hitel Kormány hozzájárulás nélkül is felvehető, azonban a Kormány tájékoztatása itt is szükséges az elfogadott költségvetés alapján.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése előírja, hogy a költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban is meg kell jeleníteni. A rendelet-tervezetben ezen előírásnak megfelelően mind a bevételek, mind a kiadások megbontásra kerültek kötelező és önként vállalt feladatokra a rendelet-tervezet 2. és 3. mellékletnek megfelelően. A rendelet-tervezet 15. melléklete tartalmazza az önként vállalt és az államigazgatási feladatok felsorolását. Államigazgatási feladatot egyedül a Hivatal lát el, így a melléklet ilyen bontást csak a Hivatal esetén tartalmaz.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 13. § (1) bekezdése alapján: „A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;

5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. hulladékgazdálkodás;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.”

A rendelet-tervezet nem tartalmazza az önkormányzat létszám-előirányzatát, ugyanis a hatályos jogszabályok szerint, 2015-től ez már nem képezi a költségvetési rendelet részét.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése értelmében a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indoklással együtt – bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A rendelet-tervezet 1. melléklete tartalmazza önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, melyből látható, hogy a terv 53.622 eFt költségvetési hiányt tartalmaz, melyből működési többlet 5.876 eFt, felhalmozási hiány 59.498 eFt. A költségvetési hiányt finanszírozza 49.901 eFt felhalmozási hitel és 3.721 eFt előző év felhalmozási célú költségvetési maradványa.

A rendelet-tervezet 10. melléklete az önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét mutatja be kiemelt előirányzatok szerint, havi bontásban. A táblázatból látható, hogy a gazdálkodás biztonsága érdekében folyószámlahitel és munkabérhitel igénybevétele szükség lesz, tekintettel arra, hogy a helyi adó bevételek március és szeptember hónapra koncentrálnak. Főleg az első negyedévben és a nyári hónapokban számíthatunk likviditási nehézségekre, amelyet fokozhat a tervezett bevételek időbeli csúszása, illetve a tervezett kiadások nem egyenletes eloszlásban történő felmerülése.

A rendelet-tervezet 8. melléklete mutatja be a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését, mely zömmel a jelenleg folyamatban lévő több évet érintő Európai Unió projekt bevételeit és kiadásait számszerűsítve tartalmazza évenkénti bontásban.

Az Ávr. 28. §-a előírja, hogy a követett támogatásokat milyen részletezettségben kell kimutatni:

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

A rendelet-tervezet 11. melléklete a fenti részletezettségben mutatja be a 2015. évben a tervek szerint nyújtandó közvetett támogatásokat. Ezek sorában a legjelentősebb tétel a helyi adókban, gépjárműadóban biztosított kedvezmény, mentesség összege, ami döntően a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény által biztosított kedvezményt és mentességet jelent, illetve magánszemély adózók esetében a helyi rendeletünkben biztosított további kedvezményeket is tartalmaz. Helyiségek bérbeadásánál előfordul a képviselő-testület által biztosított bérleti díjmentesség, illetve kedvezmény ennek idei évre tervezett összegét tartalmazza a táblázat.

Az Áht. 29/A. §-ának rendelkezése szerint: „A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
 - b) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
- a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A fentiek alapján az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet 2. § (1) bekezdése határozza meg, hogy az önkormányzat saját bevételeinek mi minősül:

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés.

Ezek alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összege:

Az önkormányzat saját bevételei (eFt)

	2015	2016	2017	2018
Helyi adók, települési adó	642 500	619 000	630 000	640 000
Vagyonhasznosítás	17 400	19 000	25 000	25 000
Vagyonértékesítés	40 000	40 000	40 000	40 000
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	10 500	11 000	11 000	11 000
Összesen:	710 400	689 000	706 000	716 000

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek (eFt)

	2015	2016	2017	2018
Hitelek tőketörlesztése	0	7 770	10 360	10 360
Hitelek kamat kötelezettsége	5 400	6 483	6 121	5 758
Összesen:	5 400	14 253	16 481	16 118

Az önkormányzat saját bevételein belül a helyi adóknál az iparüzési adó mértékének csökkentése miatti bevételecsökkenés, valamint a későbbi években a várható gazdasági növekedést követő emelkedés lett figyelembe véve. A hitelek közül eredő fizetési kötelezettségként a rendelet-tervezetben meghatározott ideai fejlesztési hitel igénybevétel, illetve az előző évben lehívott hitelekhez kapcsolódó tőketörlesztés és kamatfizetési kötelezettség lett tervezve.

A fentieket határozatban kell elfogadnunk a költségvetés elfogadása előtt.

A 12. melléklet a kezességvállalások szintén többéves kihatással járó tételeit mutatja be évenkénti bontásban. A 9. melléklet a folyamatban lévő Európai Uniók projektek bevételeit és kiadásait számszerűsítve tartalmazza évenkénti bontásban.

Az önkormányzat hitelállományát mutatja be a rendelet-tervezet 13. melléklete. Ezen hitelszerződéseket a 2014. év során kötöttük, az ingatlanvásárlási hitelen kívül a többi mind kedvező kamatozású forint alapú a Magyar Fejlesztési Bank által forgalmazott hitel, míg az ingatlanvásárláshoz kapcsolódó hitel az OTP Bank Nyrt. saját forrású hitele. Ezen szerződések alapján az idei évben várhatóan még 39.901 eFt hitelt fogunk lehívni.

A rendelet-tervezet 14. melléklete tartalmazza az önkormányzat által 2015. évben biztosítandó támogatásokat. A rendelet-tervezet a keretösszeggel megállapított támogatások felhasználásáról rendelkezéseket tartalmaz.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 6. § (3) bekezdés a)-b) pontja a reprezentatív szakszervezetekkel való egyeztetést írja elő a közalkalmazotti illetmény-előmeneteli rendszer pénzügyi fedezetéül szolgáló költségvetés tervezetéről, azonban az önkormányzat intézményeinél ilyen reprezentatív szakszervezet nincs.

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 a 2015. február 9-i közmeghallgatáson a lakossággal ismertetett költségvetési tervezetet elfogadásra javaslom. A jogszabályi előírásnak megfelelően működési hiány nélküli tervezetet terjeszték a képviselő-testület elé. A rendelet-tervezetben terveztünk 145.436 eFt működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatást, melynek igénybevételére a költségvetési törvény 3. melléklete tartalmaz rendelkezéseket. Az igénylés benyújtásához képviselő-testületi döntés szükséges.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatásai, különösen:

1. **Társadalmi hatása:** nincs.

2. **Gazdasági hatása:** az önkormányzat fizetőképességének megtartása.
3. **Költségvetési hatásai:** meghatározza a költségvetési gazdálkodást.
4. **Környezeti következményei:** nincsenek.
5. **Egészségi következményei:** nincsenek.
6. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nincsenek.
7. **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** az Áht. szerinti kötelező rendeletalkotási tárgy.
8. **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** az Áht-ban foglalt rendelkezések megsértése.
9. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** a feltételek biztosítottak.

INDOKOLÁS (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-a alapján)

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint a polgármester a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő 45. napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Ugyanezen törvény 23. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. Ezen rendelkezések alapján a rendeletalkotás kötelező.

A rendelettervezet az uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, tekintve, hogy a felhatalmazást adó Áht. a jogharmonizációs követelményeknek megfelel.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában foglalt egyeztetési kötelezettség a költségvetési rendelet módosításának tervezetével szemben nem áll fenn.

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 államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

Az önkormányzat saját bevételei (eFt)

	2015	2016	2017	2018
Helyi adók, települési adó	642 500	619 000	630 000	640 000
Vagyonhasznosítás	17 400	19 000	25 000	25 000
Vagyonértékesítés	40 000	40 000	40 000	40 000
Bírság-, pótlék- és díjbevételek	10 500	11 000	11 000	11 000
Összesen:	710 400	689 000	706 000	716 000

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek (eFt)

	2015	2016	2017	2018
Hitelek tőketörlesztése	0	7 770	10 360	10 360
Hitelek kamat kötelezettsége	5 400	6 483	6 121	5 758
Összesen:	5 400	14 253	16 481	16 118

Felelős: -

Határidő: -

2.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló előterjesztést elfogadja és ennek alapján az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló ../.... (... ..) Önkormányzati Rendeletet megalkotja.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2015. február 20.

3.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2015. költségvetési évben a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény negyedévente adjon részletes tájékoztatást az önkormányzati intézmények költségvetési gazdálkodásáról és azt a polgármester a polgármesteri jelentés keretében tegye hozzáférhetővé a képviselő-testület számára.

Felkéri a polgármestert, hogy a szükséges intézkedések megtételéről gondoskodjon.

Felelős: Szólláth Tibor polgármester

Határidő: 2015. december 31.

Hajdúnánás, 2015. február 13.

Szólláth Tibor
polgármester