

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

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre jegyző

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2017. 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 február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

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 2017. január 23-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 egyezteti, 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, 2017. február 6-án került sor, az arról készült jegyzőkönyvet az előterjesztéshez *mellékelem*.

Az előterjesztés az alábbi mellékleteket tartalmazza:

- 1. melléklet: az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló ../... (.. ..) Önkormányzati Rendelet-tervezet;
- 2. melléklet: az önkormányzat, a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) és az önkormányzati intézmények költségvetésének funkcionkénti összesítése;
- 3. melléklet: az önkormányzat költségvetésének munkalapjai;
- 4. melléklet: a Hivatal költségvetésének munkalapjai;
- 5. melléklet: az önkormányzati intézmények költségvetésének tervezete;
- 6. melléklet: a költségvetési szervek vezetőivel történt egyeztetés jegyzőkönyve;

- 7. melléklet: a Hajdúnánási Roma Nemzetiségi Önkormányzat kérelme.

A Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság számára készült előterjesztést minden képviselőnek megküldtük, így az abban leírtakat csak a legfontosabb esetekben tartom indokoltnak megismételni. A most előterjesztett rendelet-tervezet az alábbi módosításokat tartalmazza:

- A Hajdúnánási Óvoda önkormányzati támogatása 6.050 eFt-tal, míg a Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény önkormányzati támogatása 2.628 eFt-tal emelkedett jogszabályban előírt kötelező illetménypótlékok miatt.
- Az önkormányzatnak a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. számára a távhőszolgáltatás közfeladat ellátásának támogatására, kompenzációként tervezett kiadás 34.400 eFt-ról 10.000 eFt-ra csökkent a közfeladat-ellátás várható veszteségének pontosítása után.
- A mezőöri járulék tervezett bevétele 3.000 eFt-tal emelkedett a tavalyi tényadatok figyelembevételével.
- A közvilágítási feladat tervezett dologi kiadása 5.000 eFt-tal csökkent a 2016. évi ténynek megfelelően.
- A közfoglalkoztatás működési bevétele 4.000 eFt-tal emelkedet és ugyanilyen mértékben nőtt a személyi és a járulék kiadások előirányzata.
- A Hajdúnánási Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatási kerete 500 eFt-ról 300eFt-ra csökkent a nemzetiségi önkormányzat kérelmének megfelelően.
- 19.000 eFt összegű hosszúlejáratú fejlesztési hitelt terveztünk a Bartók Béla krt. 27. szám alatti ingatlan megvásárlására.
- 23.276 eFt összegű hosszúlejáratú fejlesztési hitelt terveztünk a Bocskai u. 79. alatti bérlakás felújítására.

A fenti változások után a tervezet szerinti költségvetés főösszege 3.995.203 eFt, mely 3.264.502 eFt működési és 680.691 eFt felhalmozási költségvetési kiadást, valamint 50.010 eFt felhalmozási hiteltörlesztést tartalmaz. Ez a tervezet 111.415 eFt költségvetési hiányt tartalmaz, melyből 160.985 eFt működési többlet, 272.400 eFt felhalmozási hiány. A költségvetési hiányt és a finanszírozási kiadásokat 102.276 eFt felhalmozási hitel finanszírozza. E mellett 70.283 eFt pénzmaradvány igénybevétele és 110.814 eFt önkormányzatok rendkívüli támogatása tervezete biztosítja a költségvetés egyensúlyát.

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján az önkormányzatot megillető költségvetési támogatások összege 2017. január eleje óta ismert, annak jogcímeit és összegét részletesen tartalmazza a rendelettervezet 4. melléklete. Az alábbiakban a 2016. és a 2017. év költségvetési támogatásának összehasonlító táblázata látható (az előterjesztés valamennyi táblázatában az adatok eFt-ban szerepelnek):

	2016. eredeti előir.	2017. terv	Különbség	Index (%)
Önkormányzati hivatal működési támogatása	207 291	206 283	-1 008	99,5
Településüzemeltetés támogatása	52 078	104 511	52 433	200,7
Óvodai nevelés támogatása	256 583	262 456	5 873	102,3
Köznevelési intézmények működtetésének tám.	11 427	0	-11 427	0,0
Települési önkorm. szociális fel. egyéb tám.	74 384	169 090	94 706	227,3
Család- és gyermekjóléti szolgálat, központ	21 000	21 000	0	100,0
Tanyagondnoki szolgáltatás támogatása	2 500	2 500	0	100,0
Bölcsődei ellátás támogatása	19 370	17 862	-1 508	92,2
Gyermekétkeztetés támogatása	202 813	188 566	-14 247	93,0
Könyvtári és közművelődési feladatok tám.	19 944	19 821	-123	99,4
Összesen:	867 390	992 089	124 699	114,4

A 100 millió forintot meghaladó növekmény döntően annak köszönhető, hogy a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatásánál növekedett az országos keret és az adóerőképességünk 18.000 Ft/fő alá csökkent, valamint a településüzemeltetési támogatásnál a szintén adóerőképességen alapuló támogatáscsökkentés sávhatárait megemelték, így kisebb elvonást vettek figyelembe.

A költségvetés bevételi oldalának második legjelentősebb része a helyi adókból és gépjárműadóból származó bevétel, melynek tervezete az előző évi tény adatokhoz viszonyítva látható az alábbi táblázatban:

	2016. tény	2017. terv	Különbség	Index (%)
Építményadó	74 706	90 000	15 294	120,5
Magánszemélyek kommunális adója	53 868	54 000	132	100,2
Idegenforgalmi adó vendégéjszakák után	5 787	5 500	-287	95,0
Helyi iparűzési adó	462 874	500 000	37 126	108,0
Talajterhelési díj	3 559	4 500	941	126,4
Késedelmi pótlék	1 471	1 500	29	102,0
Bírság és egyéb bevételek	1 335	1 500	165	112,4
Gépjárműadó	48 582	47 500	-1 082	97,8
Települési adó	30 102	30 000	-102	99,7
Mezőőri járulék	20 623	20 400	-223	98,9
Összesen:	702 907	754 900	51 993	107,4

A helyi iparűzési adóban az előző évhez hasonlóan 500 millió Ft bevételt tervezünk, idén már reális esély van annak teljesülésére. Építményadóban terveztünk bevételnövekményt tekintettel a rendeletünk novemberi módosítására. A mezőőri járulék tervezete az előzőekben leírtak szerint az első forduló tervezethez viszonyítva 3.000 eFt-tal emelkedett. Más adónemben nem változtak a tervszámok.

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

- Hajdúnánási Óvoda;
- Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ, Városi Bölcsőde (A Hajdúnánás – Tiszagyulaháza - Újtikos Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás intézménye, az önkormányzat költségvetésében 78.710 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 2017. szeptember 1. napjától ismét emelkedik, mely az intézmény költségvetésében tervezésre került. A 2017. január 1-jétől hatályos minimálbéremelés növelte a személyi kiadásokat, a járulék kiadásokat, a csökkentett szociális hozzájárulási adó mértékkel számoltuk.

Az intézmények költségvetési tervezetét a GEI és a Hivatal munkatársai előzetes felülvizsgálatnak vetették alá, így a most bemutatott tervszámok reálisnak tekinthetők. Az átdolgozott tervezeteket az előterjesztés 5. melléklete tartalmazza.

Az intézmények számára ebben az évben is az önkormányzat tartalékából biztosítjuk, 7.073 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 Városi Rendelőintézet kivételével). A GEI költségvetése az államhoz átkerült köznevelési intézmények, működtetési költségének már csak a 2016. decemberi részét tartalmazza.

A Városi Rendelőintézet feladatkörébe tartozó ügyeleti szolgálat kiadásait az önkormányzat költségvetése tartalmazza az előző évekhez hasonlóan. Az intézmény költségvetésében tervezett önkormányzati támogatás az intézményvezető önkormányzat által megállapított illetménykiegészítéséhez való hozzájárulást tartalmazza.

Az intézmények önkormányzati támogatása az alábbiak szerint alakul az előző évhez viszonyítva:

	2016. eredeti előir.	2017. terv	Különbség	Index (%)
Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény	181 701	89 500	-92 201	49,3
Hajdúnánási Óvoda	265 300	272 008	6 708	102,5
Móricz P. V. Könyvtár és Helyt. gy.	30 787	35 743	4 956	116,1
Városi Rendelőintézet	1 141	256	-885	22,4
Összesen:	478 929	397 507	-81 422	83,0
	2016. eredeti előir.	2017. terv	Különbség	Index (%)
Család- és Gyj. Szolgálat, Központ, Bölcsőde	77 967	78 710	743	101,0

A GEI önkormányzati támogatása jelentősen csökken az állami intézményfenntartónak történő feladatátadás (személyi és dologi kiadáscsökkenés) következtében.

A fenti táblázat kiegészítéseként a következőkben bemutatjuk egyes feladatok központi költségvetési támogatás feletti önkormányzati hozzájárulása mértékének változását (az óvodai nevelésnél nem tartalmazza a GEI költségvetésében szereplő nagyságrendileg 16 millió Ft összegű rezsiköltséget):

	2016. eredeti előir.	2017. terv	Különbség	Index (%)
Óvodai nevelés	8 717	9 552	835	109,6
Könyvtári és közművelődési feladatok	113 068	118 147	5 079	104,5
Családsegítő és Gyj. Szolgálat Bölcsőde	35 097	37 348	2 251	106,4
Gyermekélelmezés	7 442	15 560	8 118	209,1
Összesen:	164 324	180 607	16 283	109,9

Legjelentősebb növekmény a gyermekétkeztetés normatíva feletti támogatásánál következett be. Legnagyobb saját erőt a könyvtári és közművelődési feladatok igénylik, itt a Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény és a Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. támogatását vettük figyelembe.

Az önkormányzatnál és a Hivatalnál foglalkoztatottak bére a hatályos jogszabályok szerint került megállapításra. A köztisztviselők cafetéria juttatását a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi

CXCIX 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. § (4) bekezdése 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 10.000 Ft/fő/hó juttatását terveztük.

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 pénzmaradvány igénybevétel a működési bevételek között szerepel, ellentétben a 2. melléklettel, ahol a rovatrendnek megfelelően a finanszírozási bevételeket növeli, a felhalmozási maradvány az 1. mellékletben is a finanszírozási bevételeknél található.

A költségvetés tervezete 114.338 eFt összegű tartalékot tartalmaz az alábbiak szerint:

Általános tartalék	20 000
Közfoglalkoztatási céltartalék	40 000
Céltartalék intézményi jubileumi jutalmakra	7 073
Intézményi céltartalék póttámogatások finanszírozására	4 000
Idegen bevételek maradványa	683
Dolgozói lakásalap maradványa	3 379
Víziközmű használati díj maradványa	19 203
Céltartalék felhalmozási kiadásokhoz	20 000
Összesen:	114 338

Az elkülönítetten kezelt bérlakás-értékesítésből befolyt bevételeket tartalmazó lakásalapban 2016. december 31-én 36.567 eFt volt, mely a 2017. évi tervezetben kiadásként teljes egészében tervezve lett. A 2017-ben befolyó bevétel további forrást teremt a felhasználási célként engedélyezett kiadások fedezetére a későbbiekben.

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, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
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 111.415 eFt költségvetési hiányt tartalmaz, melyből működési többlet 160.985 eFt, felhalmozási hiány 272.400 eFt. A költségvetési hiányt és a finanszírozási kiadásokat finanszírozza 102.276 eFt felhalmozási hitel, a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege, 111.415 eFt, megegyezik a költségvetési hiánnyal.

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 igénybevételére szükség lesz, tekintettel arra, hogy a helyi adó bevételek március és szeptember hónapra koncentrálódnak. Főleg a nyári hónapokban számíthatunk likviditási nehézségekre, amelyet fokozhat a tervezett bevételek időbeli csúszása, illetve a tervezett kiadások nem egyenletes eloszlásban történő felmerülése. Folyószámlahitelünk keretösszegének mértéke 220.000 eFt.

A rendelet-tervezet 8. melléklete mutatja be a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését, évenkénti bontásban és összesen, mely két ingatlanvásárlás, valamint a Hódos Imre olimpiai bajnok birkózó hagyatéka megvásárlásának kiadásait tartalmazza.

A 9. melléklet tartalmazza a már elnyert Európai Unió projektet a VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 megjelölésű közlekedési infrastruktúra fejlesztési pályázat megvalósításának tervszámait.

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 2017. 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 garanciavállalással 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)				
	2017	2018	2019	2020
Helyi adók, települési adó	679 500	679 500	679 500	679 500
Vagyonerőértékesítés	80 000	80 000	40 000	40 000
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	7 500	7 500	7 500	7 500
Összesen:	767 000	767 000	727 000	727 000
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek (eFt)				
	2017	2018	2019	2020
Hitelek törlesztése	50 010	19 530	23 794	24 968
Hitelek kamat kötelezettsége	12 596	14 079	13 288	12 335
Összesen:	62 606	33 609	37 082	37 303

A fentieket határozatban kell elfogadnunk a költségvetés elfogadása előtt.

A 12. melléklet a kezességvállalások szintén többéves kihatással járó tételeit mutatja be évenkénti bontásban.

Az önkormányzat hitelállományát mutatja be a rendelet-tervezet 13. melléklete. Ezen hitelszerződéseket a 2014-2016. év során kötöttük, a 2014. évi ingatlanvásárlási hitelen, illetve a 2016. évben sportcsarnok építési céllal megkötött, még igénybe nem vett, hitelen kívül a többi mind kedvező kamatozású forint alapú a Magyar Fejlesztési Bank által forgalmazott hitel.

A költségvetésben az alábbi célokhoz található hitelfelvétel 102.276 eFt összegben:

Sportcsarnoképítés önerejéhez	50 000
Vágópont kialakításához (közfoglalkoztatási program önereje)	10 000
Bocskai u. 79. alatti társasház felújításához	23 276
Ingatlanvásárlás (Bartók Béla krt. 27.)	19 000
Összesen:	102 276

Az első hitelcélhoz az év végén kaptunk Kormány hozzájárulást, mely alapján a 2016. évben a hitelszerződés megkötésére került, hitelt még nem vettünk igénybe. A vágópont kialakítására közfoglalkoztatási program keretében kerül sor, melynek az önereje 10.000 eFt, ehhez terveztünk hitelfelvételt. Az utolsó két hitel felvételéhez a Stabilitási tv. rendelkezései szerint Kormány hozzájárulás szükséges.

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 fedezetül 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 2017. február 8-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 110.814 eFt önkormányzatok rendkívüli 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 2017. évi gazdálkodását e rendelet alapján hajtja végre..
3. **Költségvetési hatásai:** meghatározza a költségvetési gazdálkodást.
4. **Környezeti következményei:** nincsenek.
5. **Egészségi következményei:** nincsenek.
6. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** a rendelet meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos hatásköröket, mely adminisztratív terheket is jelent.
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 alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik 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)				
	2017	2018	2019	2020
Helyi adók, települési adó	679 500	679 500	679 500	679 500
Vagyonértékesítés	80 000	80 000	40 000	40 000
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	7 500	7 500	7 500	7 500
Összesen:	767 000	767 000	727 000	727 000
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek (eFt)				
	2017	2018	2019	2020
Hitelek tőketörlesztése	50 010	19 530	23 794	24 968
Hitelek kamat kötelezettsége	12 596	14 079	13 288	12 335
Összesen:	62 606	33 609	37 082	37 303

Felelős: -

Határidő: -

2.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló előterjesztést elfogadja és ennek alapján az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló ../.... (... ..) Önkormányzati Rendeletet megalkotja.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2017. február 27.

Hajdúnánás, 2017. február 14.

Szólláth Tibor
polgármester