

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

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

## ELŐTERJESZTÉS

*az önkormányzat 2016. 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 2016. január 27-i rendkívüli 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, 2016. február 8-án került sor, az arról készült jegyzőkönyvet az előterjesztéshez *mellékelem*.

Az előterjesztés az alábbi mellékleteket tartalmazza:

- 1. melléklet: az önkormányzat 2016. 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: a költségvetési szervek vezetőivel történt egyeztetés jegyzőkönyve.

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:

- Az intézmények költségvetése tartalmazza közfoglalkoztatott munkavállalók foglalkoztatását is, amit 100%-os támogatással tudunk megoldani, így a betervezett 10.452 eFt önerő mértékével csökkent az önkormányzati támogatás.
- A Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat, Városi Bölcsőde esetén szintén a fenti okból 5.130 eFt-tal csökkent az önkormányzati támogatás.
- A 2016. január 28-i ülésen a képviselő-testület döntött az Aditus Zrt. számára 4.622 eFt összegű sikerdíj kifizetéséről.
- A januári ülésen döntött a képviselő-testület a Magyar Vöröskeresztnek Véraló Bál megszervezéséhez nyújtandó 100 eFt összegű támogatásról.
- A mezőőri járulékból származó bevétel mértéke 12.600 eFt-tal csökken a januárban megalkotott rendelet értelmében.
- A Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság elnökének javaslatát befogadva az önkormányzat dologi kiadásai 20.000 eFt összegben csökkentésre kerültek.
- A közfoglalkoztatás tartalékát 10.000 eFt-tal emeltük, tekintettel arra, hogy a projektekben várhatóan nagyon kis mértékben támogatnak dologi kiadásokat, azonban a hatósági szerződések még nem kerültek megkötésre.
- A központi költségvetési támogatás nőtt 1.054 eFt-tal a 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatásával, valamint 1.509 eFt-tal bölcsődében foglalkoztatott felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bérkiegészítés támogatásával.

A fenti változások után a tervezet szerinti költségvetés összege 3.489.087 eFt, mely 3.153.468 eFt működési és 258.763 eFt felhalmozási költségvetési kiadást, valamint 76.856 eFt felhalmozási hiteltörlesztést tartalmaz. Ez a tervezet 33.900 eFt költségvetési hiányt tartalmaz, melyből 32.155 eFt működési többlet, 66.055 eFt felhalmozási hiány. A költségvetési hiányt és a finanszírozási kiadásokat 110.756 eFt felhalmozási hitel finanszírozza. E mellett 100.419 eFt pénzmaradvány igénybevétele és 159.563 eFt önkormányzatok rendkívüli támogatása tervezete biztosítja a költségvetés egyensúlyát.

Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján az önkormányzatot megillető költségvetési támogatások végleges összege 2016. február eleje óta ismert, annak jogcímeit és összegét részletesen tartalmazza a rendelet-tervezet 4. melléklete. Az alábbiakban a 2015. és a 2016. év költségvetési támogatásának összehasonlító táblázata látható (az előterjesztés valamennyi táblázatában az adatok eFt-ban szerepelnek):

	2015. eredeti előir.	2016. terv	Különbség	Index (%)
Önkormányzati hivatal működési támogatása	207 932	207 291	-641	99,7
Településüzemeltetés támogatása	94 299	52 078	-42 221	55,2
Óvodai nevelés támogatása	257 110	268 010	10 900	104,2
Települési önkorm. szociális fel. egyéb tám.	111 332	74 384	-36 948	66,8
Család- és gyermekjóléti szolgálat, központ	25 000	21 000	-4 000	84,0
Tanyagondnoki szolgáltatás támogatása	2 500	2 500	0	100,0
Bölcsődei ellátás támogatása	17 861	19 370	1 509	108,4
Gyermekétkeztetés támogatása	154 034	202 813	48 779	131,7
Könyvtári és közművelődési feladatok tám.	20 023	19 944	-79	99,6
Összesen:	890 091	867 390	-22 701	97,4

Jelentős csökkenés következett be a településüzemeltetési támogatásoknál. 7.160 eFt-tal csökkent a közvilágítás támogatása, mely a statisztikai adatokon alapuló hálózathossz mértékének változásából adódik, a változás okának megismerésére felvettük a kapcsolatot az adatszolgáltató E.ON-nal. Az iparüzési adóerőképessegen alapuló beszámítás (támogatás csökkentés) mértéke növekedett tekintettel arra, hogy a 2014. évi adóbevallások alapján az egy főre jutó adóerőképesseágünk sávhatárt váltva 18.000 Ft/fő felé emelkedett (18.495 Ft/fő), ezzel 31.780 eFt összeggel emelkedett a beszámítás összege.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása az előző évhez viszonyítva 36.948 eFt-tal csökkent, ennek meghatározásában is szerepe van az adóerőképesseágnek. A gyermekétkeztetés támogatásnövekménye az étkezési nyersanyagköltség emelkedésének (mely jogszabályváltozás miatt következett be), valamint az ingyenesen étkezők emelkedő létszámának következménye, valamint itt található a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása 9.580 eFt összegben.

A család- és gyermekjóléti szolgálat, valamint központ támogatása 4.000 eFt-tal mérséklődött, miközben a központ tevékenységét a jogszabály kiterjesztette az egész járás területére. A központ létrehozásához a 2015. év végén kaptunk 2.000 eFt fejlesztési célú kötött felhasználású támogatást, melyet az idei évben kell felhasználni.

A költségvetés második legjelentősebb bevételi forrását a helyi adó, gépjárműadó, települési adó és mezőőri járulék bevételek képezte közhatalmi bevételek jelentik. Az alábbi táblázat szemlélteti az előterjesztett tervezet és az előző évi tényadatok összehasonlítását:

	2015. tény	2016. terv	Különbség	Index (%)
Építményadó	69 685	70 000	315	100,5
Magánszemélyek kommunális adója	54 275	54 000	-275	99,5
Idegenforgalmi adó vendégéjszakák után	5 620	5 500	-120	97,9
Helyi iparüzési adó	441 029	500 000	58 971	113,4
Talajterhelési díj	4 489	4 500	11	100,2
Késedelmi pótlék	1 676	1 500	-176	89,5
Bírság és egyéb bevételek	1 768	1 500	-268	84,8
Gépjárműadó	47 775	47 500	-275	99,4
Települési adó	70 309	30 000	-40 309	42,7
Mezőőri járulék	12 775	17 400	4 625	136,2
Összesen:	709 401	731 900	22 499	103,2

Az iparüzési adó előirányzatánál az adóerőképesseágünk növekedése alapján remélhetően megvalósuló adóbevétel növekedést vettük figyelembe. A települési adónál a megalkotott rendelet szerint 30.000 eFt bevételi előirányzattal számolunk. A mezőőri járulék esetében a januári ülésen megalkotott rendelet szerint kalkulált bevétel szerepel.

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

- Hajdúnánási Óvoda;
- Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat, Városi Bölcsőde (A Hajdúnánás – Tiszagyulaháza - Újtkos Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás intézménye, az önkormányzat költségvetésében 77.967 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 2016. szeptember 1. napjától ismét emelkedik, mely az intézmény költségvetésében tervezésre került. A 2016. január 1-jétől hatályos minimálbéremelés növelte a személyi és járulékos kiadásokat (ennek hatása 6.303 eFt). Az intézményeknél foglalkoztatott közfoglalkoztatottak kiadási és bevételi tervszámait is tartalmazzák az intézményi költségvetések, a fentiek szerint 100%-os támogatás intenzitással tervezünk.

Az intézményeknél a közalkalmazottak számára béren kívüli juttatásként 10.000 Ft/fő/hó értékben Erzsébet utalvány és étkezési támogatás juttatása került tervezésre. Az óvoda és a bölcsőde ún. kötelezően bent étkező dolgozói számára 10.000 Ft/fő/hó támogatást biztosít a tervezet, az előző évvel egyezően.

Az intézmények számára ebben az évben is az önkormányzat tartalékából biztosítjuk, 13.391 eFt keretösszegben, a tényleges jogosultság mértékében a jubileumi jutalmakkal kapcsolatos kiadásokat, 1.474 eFt összegben a felmentésekkel, végkielégítésekkel 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 tartalmazza az államhoz átkerült köznevelési intézmények, működtetésének költségét, valamint a Hajdúnánási Óvoda rezsiköltségét is. A szakképzési intézmények működtetési költségét továbbsszámlázza a GEI a Berettyóújfalui Szakképzési Centrumnak, ennek bevételi és kiadási vonzata a költségvetés év közbeni módosításakor épül be a költségvetésbe.

Az intézmények költségvetési tervezetét már a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottságnak készült első forduló előterjesztés elkészítésekor felülvizsgáltuk és az alábbi mértékű önkormányzati támogatáscsökkentésre tettem javaslatot, a rendelet-tervezet is ezek alapján készült, a február 8-i egyeztetésen ezek alapján került ismertetésre az intézmények költségvetése:

- GEI: 5.000 eFt;
- Hajdúnánási Óvoda: 2.000 eFt;
- Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény: 500 eFt;
- Család-és Gyermejjóléti Szolgálat és Központ, Bölcsőde: 2.000 eFt.

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

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 57. § (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 Bocskai Koronában történő 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 pénzmaradvány igénybevétel a működési bevételek között szerepel, ellentétben a 2. melléklettel, ahol a rovatrendnek megfelelően a finanszírozási bevételeket növeli.

A költségvetés tervezete az alábbi tartalékokat tartalmazza 161.841 eFt összegben:

Általános tartalék	20 000
Közfoglalkoztatási céltartalék	40 000
Céltartalék intézményi jubileumi jutalmakra	13 391
Céltartalék intézményi felmentésre, végkielégítésre	1 474
Intézményi céltartalék póttámogatások finanszírozására	4 000
Működési tartalék összesen:	68 865

Elkülönített lakásalap 2016. évi bevétele	40 000
Dolgozói lakásalap	2 976
Céltartalék felhalmozási kiadásokhoz (pályázati önerő)	40 000
Felhalmozási tartalék összesen:	82 976

Az elkülönítetten kezelt bérlakás-értékesítésből befolyt bevételeket tartalmazó lakásalapban 2015. december 31-én 21.533 eFt volt. A tervezet 40.000 eFt 2016. évi lakásértékesítési bevétellel számol, ugyanilyen összegű tartalék képzése mellett.

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 segítségét 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. 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 33.900 eFt költségvetési hiányt tartalmaz, melyből működési többlet 32.155 eFt, felhalmozási hiány 66.055 eFt. A költségvetési hiányt és a finanszírozási kiadásokat finanszírozza 110.756 eFt felhalmozási hitel, a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege 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 koncentrálnak. 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, mely tartalmazza a jelenleg még támogatás kiutalása miatt folyamatban lévő Európai Unió projektünket, illetve néhány éveken átnyúló 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 2016. 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)

	2016	2017	2018	2019
Helyi adók, települési adó	659 500	659 500	659 500	659 500
Vagyonértékesítés	120 000	80 000	40 000	40 000
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	7 500	7 500	7 500	7 500
Összesen:	787 000	747 000	707 000	707 000

#### Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek (eFt)

	2016	2017	2018	2019
Hitelek tőketörlesztése	40 704	13 858	19 530	19 842
Hitelek kamat kötelezettsége	11 061	10 535	9 926	9 189
Összesen:	51 765	24 393	29 456	29 031

A 39/2015. (II. 19.) számú Képviselő-testületi Határozattal elfogadott saját bevételekre vonatkozó prognózis a 2016-2018. évekre alacsonyabb helyi adó bevételekkel számolt azonban az előterjesztés első részében leírtak szerint az adóerőképességünk növekedésével a tényleges iparüzési adó bevételeink emelkedésével számolunk. A 2016-2017. évekre a vagyonértékesítés bevételeinek növekedésével számolunk egyrészt a nem hasznosított ingatlanok 2016. évi értékesítésére, valamint a 2016-2017. évben

várható bérlakás eladások növekedésére tekintettel. A hitelek közül eredő fizetési kötelezettségként a rendelet-tervezetben meghatározott idejű fejlesztési hitel igénybevétele, illetve az előző években 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 Unió projekt bevételeit és kiadásait számszerűsítve tartalmazza évenkénti bontásban.

Az önkormányzat hitelállományát mutatja be a rendelet-tervezet 13. melléklete. Ezen hitelszerződéseket a 2014-2015. év során kötöttük, a 2014. évi ingatlanvásárlási hitelen és a 2015. évben felvett éven túli támogatásmegelőlegező hitelen kívül a többi mind kedvező kamatozású forint alapú a Magyar Fejlesztési Bank által forgalmazott hitel.

A költségvetésben az alábbi célokhoz található hitelfelvétel 110.756 eFt összegben:

Városi Rendelőintézet épületenergetikai felújításához	27 131
Arany J. u. 45. sz. alatti ingatlan megvásárlásához	73 625
Vágópont kialakításához	10 000

Az első két hitelcélhoz az év végén kaptunk Kormány hozzájárulást, mely alapján a 2015. évben a hitelszerződés megkötésre került. A Városi Rendelőintézet felújításához a hitelszerződés az itt szereplőnél magasabb összeggel került megkötésre, azonban a támogatás összege növekedett és amennyiben a többlet önerőhöz még kapunk további támogatást, úgy ennél is kisebb összegű hitelfelvételre lesz szükség. A vágópont kialakítására közfoglalkoztatási program keretében kerül sor, melynek az önereje 10.000 eFt, ehhez terveztünk hitelfelvételt.

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 2016. február 1-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 159.563 eFt önkormányzatok rendkívüli támogatást, melynek igénybevétele 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 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 – o t:**

**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)

	2016	2017	2018	2019
Helyi adók, települési adó	659 500	659 500	659 500	659 500
Vagyonerőértékesítés	120 000	80 000	40 000	40 000
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	7 500	7 500	7 500	7 500
Összesen:	787 000	747 000	707 000	707 000

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek (eFt)

	2016	2017	2018	2019
Hitelek tőketörlesztése	40 704	13 858	19 530	19 842
Hitelek kamat kötelezettsége	11 061	10 535	9 926	9 189
Összesen:	51 765	24 393	29 456	29 031

**Felelős:** -

**Határidő:** -

## 2.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló előterjesztést elfogadja és ennek alapján az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló ../.... (... ..) Önkormányzati Rendeletet megalkotja.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

**Felelős:** Dr. Kiss Imre jegyző

**Határidő:** 2016. február 25.

Hajdúnánás, 2016. február 10.

**Szólláth Tibor**  
polgármester