

# Hajdúnánás Városi Önkormányzat

## POLGÁRMESTERÉTŐL

Száma: 787-21/2015.

**Előkészítők:** Szólláth Tibor polgármester, Kiss György Közgazdasági Iroda irodavezetője, Pálócziné Tóth Mária költségvetési csoportvezető  
**Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:**  
Dr. Kiss Imre jegyző

### ELŐTERJESZTÉS

*az önkormányzat 2015. évi költségvetésének első olvasatban való megtárgyalására*

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 tárgyalja a költségvetésről szóló előterjesztést, majd a bizottság javaslata alapján kerül a képviselő-testület elé a rendelet-tervezet, közmeghallgatást követően.

Ezt az előterjesztést nem csak a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság tagjainak juttatjuk el, hanem a képviselő-testület minden tagjának, ilyen módon minden képviselőnek biztosítjuk a lehetőséget, hogy a bizottság ülésén elmondhassa véleményét, javaslatait.

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 egyezteteti, 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 bizottság ülése után kerül sor, annak eredményéről a képviselő-testületet tájékoztatom.

A 2015. évi költségvetés tervezése a költségvetési koncepció megalkotásával kezdődött, melyet a 386/2014. (XII. 18.) számú Képviselő-testületi Határozattal fogadtunk el. A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) az önkormányzati intézmények közreműködésével elkészítette az önkormányzat 2015. évi költségvetésének első olvasatát.

A tervezet szerinti költségvetés összege 3.037.899 eFt, mely 2.314.072 eFt működési és 723.827 felhalmozási kiadást tartalmaz. Ez a tervezet 71.452 eFt költségvetési hiányt tartalmaz, melyből 29.280 eFt működési hiány, 42.172 eFt felhalmozási hiány. A költségvetési hiányt 39.901 eFt felhalmozási hitel és 31.551 eFt felhalmozási célú pénzmaradvány finanszírozza. E mellett 29.721 eFt működési célú pénzmaradvány igénybevétel és 79.001 eFt működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás tervezete biztosítja a költségvetés egyensúlyát.

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 az előírásnak még nem felel meg, hiszen működési hiányt tartalmaz.

Az előterjesztés az alábbi mellékleteket tartalmazza:

- I. melléklet tartalmazza a 2015. évi költségvetés első olvasatának az önkormányzatra és intézményeire vonatkozó főbb adatait;
- II. melléklet tartalmazza Hajdúnánás Városi Önkormányzat és a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének munkalapjait;
- III. melléklet a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény által készített az önkormányzati intézményekre vonatkozó tervezetet.

A költségvetési törvény alapján az önkormányzatot megillető költségvetési támogatások döntő része január eleje óta ismert, annak jogcímeit és összegét részletesen tartalmazza a I.5. melléklet. A melléklet 28. és 47. sorában jelölt támogatás összegét még nem tették közzé. Az alábbiakban a két év költségvetési támogatásának összehasonlító táblázata látható (az előterjesztés valamennyi táblázatában az adatok eFt-ban szerepelnek):

	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
Gyermekétkeztetés támogatása	117 351	154 034	36 683	131,3
Könyvtári és közművelődési feladatok tám.	20 067	0	-20 067	0,0
Központosított előirányzatok	11 682	0	-11 682	0,0
Összesen:	775 903	870 068	94 165	112,1

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 pénzügyi szociális feladatok növekményét döntően az iparüzési adóerőképességen alapuló beszámítás (támogatáscsökkentés) idején 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.

A jelenleg még nem ismert két támogatási jogcím valószínűsíthető mértéke kb. 25 millió Ft, így elmondhatjuk, hogy az előző évhez viszonyítva 100 millió Forintot meghaladó lesz a központi költségvetési forrásból származó támogatás növekményünk.

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:

	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 iparüzési adó	423 137	460 000	13 863	103,3
- adómérték csökkentés (5 %)		-23 000		
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	674 000	104 260	118,3

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 most a tervezésnél a helyi iparüzési adó mértékének 2,0 %-ról 1,9 %-ra való csökkentését vettük figyelembe. Tekintettel a települési adó várható bevételére 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, melynek 35,7 % az adó vonzata. Az óvoda és a bölcsőde ún. kötelezően bent étkező dolgozói számára 10.000 Ft/fő/hó támogatást biztosít a tervezet. Az előző évben 8.000 Ft/fő/hó összegű volt a juttatás

Az intézmények költségvetési tervezete, az idő rövidségére való tekintettel, még nem lett felülvizsgálva. Az elkövetkező napokban a Hivatal és a GEI munkatársai feltárják a lehetséges megtakarítási lehetőségeket.

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 továbbszámlázzuk 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 alábbi táblázat bemutatja az intézmények (Városi Rendelőintézet nélkül) a 2014. évi eredeti költségvetésben elfogadott önkormányzati támogatását, valamint az év végi tényleges támogatást, amelyből levontuk az év közben az önkormányzattól kapott kiegészítéseket. Az így korrigált támogatást viszonyíthatjuk a 2015. évi támogatási igényhez, figyelembe véve azokat a szempontokat is, amelyeket a táblázat nem tartalmaz. Ezen adatokat elemezve az elkövetkező napokban javaslatot tudunk megfogalmazni az intézmények önkormányzati támogatási igényének csökkentésére.

A	B	C	D	E	F
Intézmény	2014. évi eredeti önk. támogatás	2014. évi tény önk. támogatás	2014. évi bérkomp., jub.jut., stb.	C + D	2015. évi támogatás igény
Hajdúnánási Óvoda	236 388	249 791	-8 719	<b>241 072</b>	<b>266 576</b>
Családsegítő és Gyj. V. B.	64 008	55 821	-4 325	<b>51 496</b>	<b>62 349</b>
Móricz P. V. K. és Hgy.	32 237	34 783	-2 546	<b>32 237</b>	<b>32 996</b>
GEI	180 525	166 920	-4 787	<b>162 133</b>	<b>190 880</b>

Az önkormányzatnál és a Hivatalnál foglalkoztatottak bére a hatályos jogszabályok szerint került megállapításra. A köztisztviselők cafetéria juttatását a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCVI. 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 8.000 Ft/fő/hó Bocskai Koronában történő juttatását terveztük. Amennyiben a képviselő-testület jóváhagyja az intézmények közalkalmazottai esetén a 10.000 Ft értékű havi juttatást, úgy az önkormányzat esetén is azt alkalmazzuk.

Az önkormányzat és a Hivatal tervezetének elemzését az alábbi táblázatokkal kívánjuk elősegíteni.

A Hivatal személyi kiadásai:

	2014.	2015.	Különbség	Index (%)
Önkorm. és önk. hiv. jog. és ált. ig. tev.	87 158	103 067	15 909	118,3
Az államháztartás ig., szabályozása, ell.	29 271	31 019	1 748	106,0
Adó-, vám és jövedéki igazgatás	20 345	20 919	574	102,8
Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés	22 948	15 281	-7 667	66,6
Közterület rendjének fenntartása	6 551	6 403	-148	97,7
Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása	2 111	2 162	51	102,4
Város-, és községgazdálkodási egyéb szolg.	24 742	24 945	203	100,8
Összesen:	193 126	203 796	10 670	105,5

Az egyes funkciók között voltak átrendeződések, a teljes személyi kiadást nézve azonban nem jelentős mértékű növekmény látszik.

A Hivatal dologi kiadásai:

	2014.	2015.	Különbség	Index (%)
Önkorm. és önk. hiv. jog. és ált. ig. tev.	67 550	67 640	90	100,1
Összesen:	67 550	67 640	90	100,1

Az önkormányzat személyi kiadásai:

	2014.	2015.	Különbség	Index (%)
Önkorm. és önk. hiv. jog. és ált. ig. tev.	21 626	29 457	7 831	136,2
Az önk. vagyonnal való gazd. kapcs. feladatok		710	710	
Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	1 600	1 600	0	100,0
Bűnmegelőzés	19 050	19 687	637	103,3
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	446 916	208 945	-237 971	46,8
Város-, és községgazdálkodási egyéb szolg.	7 171	13 702	6 531	191,1
Sportlétesítmények, edzőtáborok műk. és fejl.	4 731	4 826	95	102,0
Összesen:	501 094	278 927	-222 167	55,7

Az önkormányzat személyi kiadásainál megfigyelhető a közfoglalkoztatás alacsonyabb szinten történő tervezése, melynek az az oka, hogy az idei pályázatok még nem ismertek, ezért jelentős tartalékot terveztünk a közfoglalkoztatás önjerejére.

Az önkormányzat dologi kiadásai:

	2014.	2015.	Különbség	Index (%)
Az önk. vagyonnal való gazd. kapcs. feladatok	27 597	32 988	5 391	119,5
Bűnmegelőzés	4 267	5 317	1 050	124,6
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	78 088	3 976	-74 112	5,1
Közutak, hidak, alagutak üzem., fenntartása	9 900	10 000	100	101,0
Nem veszélyes hull. vegyes begyűjt., szállítása	109 533	11 000	-98 533	10,0

Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása	9 652	12 052	2 400	124,9
Közvilágítás	30 288	34 987	4 699	115,5
Zöldterület kezelés	4 699	4 128	-571	87,8
Város-, és községgazd. egyéb szolgáltatások	106 328	114 597	8 269	107,8
Sportlétesítmények, edzőtáborok műk. és fejl.	10 590	8 770	-1 820	82,8
Civil szervezetek működési támogatása	5 000	1 500	-3 500	30,0
Nemzetközi kulturális együttműködés	2 000	2 000	0	100,0
Gimnáziumi oktatás, nevelés szakmai fel.	193 879	46 724	-147 155	24,1
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben		197 955	197 955	
Gyermekétkeztetés bölcsődében		7 590	7 590	
Forgatási és befektetési célú finansz. műv.	11 000	11 400	400	103,6
Összesen:	602 821	504 984	-97 837	83,8

A nem veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása funkción a kommunális hulladék szállításának díja jelenik meg, melyet idén már a teljes évben nem az önkormányzat fizet, csak a mentességben részesülők utáni díj jelentkezik az önkormányzatnál. Természetesen a bevételi oldalon is jelentkezik a lakossági díjfizetés elmaradása. A gyermekétkeztetés kiadásai a 2014. évben még nem dologi kiadásként jelentek meg, így a 2014. évi adatokból hiányoznak. A gimnáziumi nevelés funkción az „Öveges program” dologi kiadásai jelennek meg, ami esetén nincs értelme az évenkénti összevetésnek.

Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásai:

	2014.	2015.	Különbség	Index (%)
Önkorm. és önk. hiv. jog. és ált. ig. tev.		1 400	1 400	
Az önk. vagyonnal való gazd. kapcs. feladatok	621 767	300 204	-321 563	48,3
Bűnmegelőzés	1 000	14 927	13 927	1 492,7
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás		12 184	12 184	
Út, autópálya építés	11 500	20 000	8 500	173,9
Lakóépület építése	240 000	10 000	-230 000	4,2
Közvilágítás	11 405	6 638	-4 767	58,2
Város-, és községgazd. egyéb szolgáltatások	422 968	340 104	-82 864	80,4
Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	27 846		-27 846	0,0
Gimnáziumi oktatás, nevelés szakmai feladatai	56 852		-56 852	0,0
Családsegítés	371		-371	0,0
Összesen:	1 393 709	705 457	-688 252	50,6

A táblázat alsó három eleme TÁMOP pályázattal kapcsolatos kiadásokat jelöl a 2014. évben. Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos funkción a tavalyi évben még a Magyar u. 104. alatti óvoda projekt és az Iskola u. 3-5-7. alatti iskola felújítás is szerepelt ez növelte meg a kiadásokat. A lakóépület építése funkción a Bocskai u. 79.alatti bérlakás felújításának előirányzata szerepelt tavaly is és idén is.

Az önkormányzat és a Hivatal szakfeladatain tervezett pénzbeli szociális ellátások:

	2014.	2015.	Különbség	Index (%)
Munkanélküli aktívkorúak ellátásai	32 341	2 862	-29 479	8,8
Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ell.	9 480	41 959	32 479	442,6
Betegséggel kapcsolatos pénzbeli ell., tám.	5 500	4 500	-1 000	81,8
Gyermekvédelmi pénzbeli és term. ellátás		600	600	
Egyes szociális pénzbeli ellátások, tám.	12 000	9 400	-2 600	78,3
Összesen:	59 321	59 321	0	100,0

Mint látható 2015-ben az előző évvel megegyező mértékben biztosítjuk a pénzbeli szociális ellátások önerejét. A rendszer 2015-ben megváltozik. Az aktív korúak ellátásai márciustól megszűnnek, a márciustól megállapított lakásfenntartási támogatásokat teljes mértékben az önkormányzatnak kell finanszíroznia, míg a március előtt megállapított áthúzódó támogatások 90 %-át a központi költségvetés finanszírozza.

A közfoglalkoztatás területén csak a jelenleg is futó programokkal számoltunk az év közben beinduló programokhoz, tekintettel arra, hogy még nem ismertek a pályázatok, 50 millió Ft összegű tartalékkal számoltunk a pályázatok önerejéhez, még 50 millió Ft összegű tartalékot terveztünk a programok nem támogatott kiadásainak forrásául.

A költségvetés tervezete az alábbi tartalékokat tartalmazza 179.775 eFt összegben:  
működési:

- általános tartalék: 20.000 eFt
- céltartalék közfoglalkoztatási pályázatok önerejére: 50.000 eFt
- céltartalék a közfoglalkoztatás nem támogatott kiadásaira: 50.000 eFt
- céltartalék intézményi személyi kiadásokra: 15.453 eFt
- céltartalék intézményi póttámogatásokra: 4.000 eFt
- felhalmozási:
  - az elkülönített lakásalap kiadásként nem tervezett részére: 27.830 eFt
  - dolgozói lakásalap: 2.492 eFt
  - felhalmozási céltartalék (pályázati önerő): 10.000 eFt

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

### **Tisztelt Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság!**

Várom javaslatokat az önkormányzat 2015. évi költségvetési tervezetéhez. Ezen javaslatok figyelembevételével terjesztem elő a 2015. február 19-i képviselő-testületi ülésre az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

Az előterjesztett rendelet-tervezetről a közmeghallgatáson a város lakosságát tájékoztatni fogom. A képviselő-testület a közmeghallgatáson felmerülő javaslatok ismeretében alkothatja meg a rendeletet.

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:**

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága megismerte az önkormányzat 2015. évi költségvetésének tervezetét és a következő javaslatokat teszi annak átdolgozásához:

.....

.....

.....

Felkéri a polgármestert, hogy ezen javaslatok alapján terjessze a képviselő-testület elé az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezetet.

**Felelős:**    Szólláth Tibor polgármester

**Határidő:**    2015. február 11.

Hajdúnánás, 2015. január 22.

**Szólláth Tibor**  
polgármester