

Száma: HAJ/4653-20/2018.

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

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre jegyző

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2018. 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 rendelettervezetet 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 2018. január 22-i ülésén a költségvetésről szóló előterjesztést, majd a bizottság javaslata alapján kerül most a képviselő-testület elé a rendelettervezet, közmeghallgatást követően. A bizottság az alábbiak szerint határozott a tervezetről:

7/2018. (I. 22.) számú PÜB Határozat

A Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság elfogadta az önkormányzat 2018. évi költségvetésének első olvasatban való megtárgyalására szóló előterjesztés határozati javaslatát azzal, hogy a bizottság az önkormányzat 2018. évi költségvetésének tervezetét megismerte és annak átdolgozására a következő javaslatokat fogalmazta meg:

- 066010 zöldterület kezelés funkciókódnál a 2017. évhez képest 2018-ban magasabb a dologi kiadás. Javasolja a költségek csökkentését.
- A közfoglalkoztatási programban érintett irányítói létszám, és az ehhez szükséges önerő felülvizsgálatát javasolja.
- 045120 Út, autópálya építés funkciókódnál a pályázat mellé biztosított 20 millió Ft önerő fel nem felhasználása esetén ugyancsak a járdaépítés költségeihez legyen biztosítva.
- Az általános tartalék terhére 4 millió Ft egészség-megőrzési prevenciók célként kerüljön tervezésre.”

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 egyeztetni, 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, 2018. február 13-án került sor, az arról készült jegyzőkönyvet az előterjesztéshez *mellékelem*.

Az előterjesztés az alábbi mellékleteket tartalmazza:

- 1. melléklet: az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló ../... (.. ..) Önkormányzati Rendelettervezet;
- 2. melléklet: az önkormányzat, a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) és az önkormányzati intézmények költségvetésének funkciókénti 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 rendelettervezet az alábbi módosításokat tartalmazza (az előterjesztés valamennyi táblázatában az adatok eFt-ban szerepelnek):

	Bevétel	Kiadás	Egyenleg
Óvoda támogatásnövekmény (dajkák, oped. assz.)		6 106	-169 756
Intézménytámogatás		-25 303	-144 453
Zágonyi Antal gyűjteményének megvásárlása		10 000	-154 453
Önkormányzat kiadáscsökkentés		-36 116	-118 337
Gazdasági társaságok támogatása		-7 611	-110 726
Hivatal támogatásának csökkenése		-18 065	-92 661
Közfoglalkoztatás munkabérkiegészítések		-6 768	-85 893
Folyás, Tiszagyulaháza, Újtikos hozzájárulása	3 000		-82 893
Óvoda állami támogatása	1 103		-81 790

A Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság elé terjesztett javaslat -163.650 eFt egyenleget mutatott, vagyis ugyanilyen összegű önkormányzatok rendkívüli támogatását (régebben ÖNHKI) tartalmazta.

Általánosságban 5%-os támogatás csökkentést irányoztunk elő az önkormányzati intézmények és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok felé is. A fenti táblázat ennek megfelelő elvonásokat tartalmaz. Az ilyen mértékű támogatáscsökkentés egyes önkormányzati intézményeknél okozhat az év második felében póttámogatási igényt, amennyiben az elvárt megtakarítás nem valósítható meg, ezért 9.000 eFt összegű tartalékot képeztünk az esetleges intézményi póttámogatásokra.

A Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény költségvetésébe 10.000 eFt támogatástöbblet és ugyanilyen összegű beruházási előirányzat került a Zágonyi Antal gyűjteményének megvásárlására.

A Hajdúnánás-Folyás-Tiszagyulaháza-Újtikos Szociális és Gyermejjóléti Önkormányzati Társulásban résztvevő települések a családsegítési feladatok településükre eső része normatíva feletti finanszírozásához a 2017. és a 2018. évre kb. 3.000 eFt támogatást fognak nyújtani Hajdúnánás Városi Önkormányzatnak.

A Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság javaslatának megfelelően 4.000 eFt összegben egészség-megőrzési prevenciók céltartalékot előirányoztunk.

A fenti változások után a tervezet szerinti költségvetés főösszege 5.667.615 eFt, mely 2.739.153 eFt működési és 2.913.917 eFt felhalmozási költségvetési kiadást, valamint 14.545 eFt felhalmozási hiteltörlesztést tartalmaz. Ez a tervezet 190.857 eFt költségvetési hiányt tartalmaz, melyből 168.153 eFt működési többlet, 359.010 eFt felhalmozási hiány. A költségvetési hiányt és a finanszírozási kiadásokat 118.000 eFt felhalmozási hitel, valamint 87.402 eFt felhalmozási költségvetési maradvány finanszírozza. E mellett 81.790 eFt önkormányzatok rendkívüli támogatása tervezete biztosítja a költségvetés egyensúlyát.

A 2018. évi költségvetésben meghatározó a felhalmozási kiadások jelentős mértéke, mely az összes kiadás 51%-át teszik ki. Ezen belül az Európai Unió támogatásból megvalósításra kerülő fejlesztések mértéke a meghatározó, melynek részletezését a rendlettervezet 9. melléklete tartalmazza.

Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján az önkormányzatot megillető költségvetési támogatások összege az előző év vége óta ismert, annak jogcímeit és összegét részletesen tartalmazza a rendlettervezet 4. melléklete. Az első forduló előterjesztés óta minimális változás történt a támogatásokban 1.103 eFt összegű növekménnyel az óvodapedagógusok kiegészítő támogatására a 2018. január 1-jei átsorolás alapján. Az alábbiakban a 2017. és a 2018. év költségvetési támogatásának összehasonlító táblázata látható:

	2017. eredeti előir.	2018. terv	Különbség	Index (%)
Önkormányzati hivatal működési támogatása	206 283	205 321	-962	99,5
Településüzemeltetés támogatása	104 511	103 086	-1 425	98,6
Óvodai nevelés támogatása	262 456	275 589	13 133	105,0
Települési önkorm. szociális fel. egyéb tám.	169 090	86 762	-82 328	51,3
Család- és gyermekjóléti szolgálat, központ	21 000	23 340	2 340	111,1
Tanyagondnoki szolgáltatás támogatása	2 500	3 100	600	124,0
Bölcsődei ellátás támogatása	17 862	40 594	22 732	227,3
Gyermekétkeztetés támogatása	188 566	177 662	-10 904	94,2
Könyvtári és közművelődési feladatok tám.	19 821	20 914	1 093	105,5
Összesen:	992 089	936 368	-55 721	94,4

A 2017. évi költségvetés előterjesztésekor arról tudtam beszámolni, hogy jelentős mértékben nőtt az önkormányzat központi költségvetésből származó forrása, köszönhetően annak, hogy az adóerőképességünk 18.000 Ft/fő érték alá csökkent. Most viszont arról kell írunk, hogy az adóerőképességünk 19.108 Ft/fő értékre növekedett, melynek következtében a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása nyolcvan millió forintot meghaladó összeggel csökkent és ez a tényleges iparüzési adó bevételeinken alig volt észrevehető. A bölcsődei ellátás támogatási rendszere a 2018. évtől megváltozott ennek köszönhető a támogatástöbblet, mely fedezetet biztosít a bölcsődei pótléokra és annak járulékaira is, így az intézmény költségvetési tervezete is tartalmazza ezt a kiadási oldalon.

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

	2017. eredeti előir.	2018. terv	Különbség	Index (%)
Építményadó	90 000	92 000	2 000	102,2
Magánszemélyek kommunális adója	54 000	54 000	0	100,0
Idegenforgalmi adó vendégéjszakák után	5 500	6 500	1 000	118,2
Helyi iparüzési adó	500 000	500 000	0	100,0
Talajterhelési díj	4 500	5 500	1 000	122,2
Késedelmi pótlék	1 500	1 500	0	100,0
Bírság és egyéb bevételek	1 500	1 500	0	100,0
Gépjárműadó	47 500	48 000	500	101,1
Települési adó	30 000	30 000	0	100,0
Mezőőri járulék	20 400	20 400	0	100,0
Összesen:	754 900	759 400	4 500	100,6

A helyi iparüzési adóban az előző évhez hasonlóan 500 millió Ft bevételt tervezünk. Építményadóban terveztünk bevételnövekményt tekintettel a rendeletünk novemberi módosítására, valamint kisebb terv emelést hajtottunk végre az idegenforgalmi adónál, a gépjárműadónál és a talajterhelési díjnál.

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-Folyás-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 kiadások a hatályos vonatkozó jogszabály, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény alapján lettek tervezve. A 2018. január 1-jétől hatályos minimálbéremelés növelte a személyi kiadásokat, a járulék kiadásokat a csökkentett szociális hozzájárulási adó mértékkel számoltuk.

Az intézmények számára ebben az évben is az önkormányzat tartalékából biztosítjuk, 1.649 eFt keretösszegben, a tényleges jogosultság mértékében a jubileumi jutalmakkal kapcsolatos kiadásokat. 9.000 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).

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

	2017. eredeti előír.	2018. terv	Különbség	Index (%)
Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény	89 500	86 298	-3 202	96,4
Hajdúnánási Óvoda	272 008	255 465	-16 543	93,9
Móricz P. V. Könyvtár és Helyt. Gyűjtemény	35 743	46 660	10 917	130,5
Szalay János Rendelőintézet	256	256	0	100,0
Összesen:	397 507	388 679	-8 828	97,8
	2017. eredeti előír.	2018. terv	Különbség	Index (%)
Család- és Gyj. Szolgálat, Központ, V. Bölcsőde	78 710	102 379	23 669	130,1

A Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ, Városi Bölcsőde jelentős önkormányzati támogatás növekményét a következők okozzák: az intézmény az előző év elején nagyobb összegű pénzmaradvánnyal rendelkezett (13 millió forint), két üres állását decemberben betöltötte, a minimálbér emelés jelentősen növelte a kiadásait, valamint a fentiekben már leírtaknak megfelelően betervezték a bölcsődei pótlékot, ami szintén 5 millió forint személyi és járulék kiadási többletet okoz. Az óvodánál a nyugdíjba vonulók helyére alacsonyabb bérű fiatal óvodapedagógusok kerültek.

A fenti táblázat kiegészítéseként a következőkben bemutatjuk az egyes feladatok központi költségvetési támogatás feletti önkormányzati hozzájárulása mértékének változását (az óvodai nevelésnél tartalmazza a GEI költségvetésében szereplő 2017-ben 16.529 eFt összegű rezsiköltséget):

	2017. eredeti előír.	2018. terv	Különbség	Index (%)
Óvodai nevelés	26 081	-3 595	-29 676	-13,8
Könyvtári és közművelődési feladatok	118 147	128 740	10 593	109,0
Család- és Gyj. Szolgálat, Központ és V. Bölcsőde	37 348	35 345	-2 003	94,6
Gyermekélelmezés	15 560	13 654	-1 906	87,8
Önkormányzati Hivatal működése	161 139	128 669	-32 470	79,8
Összesen:	358 275	302 813	-55 462	84,5

Az óvodai nevelésre biztosított központi költségvetési támogatás felhasználható a gyermekétkeztetés finanszírozására is. A Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ, Városi Bölcsőde normatíva feletti támogatást megbontottuk az intézményen belüli részekre is az alábbiak szerint:

	Támogatás	Normatíva	Különbség
Bölcsőde	41 435	40 594	841
Tanyagondnok	3 685	3 100	585
Családsegítés	57 259	23 340	33 919
Összesen:	102 379	67 034	35 345

A fentiekből látható, hogy a családsegítés központi költségvetésből származó támogatása rendkívül alacsony a jogszabályban előírt létszámmal történő feladatellátás költségeihez mérten. Ezen a helyzeten javít a társulásban résztvevő települések kb. 3.000 eFt összegű hozzájárulása.

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 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. § (4) bekezdése alapján a cafetéria keret nem haladhatja meg a bruttó 200.000 Ft-ot. Így az előző éveknél megfelelően bruttó 200.000 Ft/fő/év összeggel terveztünk. Közalkalmazottak esetén a cafetéria nettó 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 rendelettervezet 1. mellékletében a működési költségvetési maradvány igénybevétele 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 49.215 eFt összegű tartalékot tartalmaz az alábbiak szerint:

Általános tartalék	16 000
Egészség-megőrzési prevenciók célaltartalék	4 000
Célaltartalék intézményi jubileumi jutalmakra	1 649
Intézményi célaltartalék póttámogatásokra	9 000
Dolgozói lakásalap	3 566
Célaltartalék felhalmozási kiadásokhoz	15 000
Összesen:	49 215

Az elkülönítetten kezelt bérlakás-értékesítésből befolyt bevételeket tartalmazó lakásalapban 2017. december 31-én 11.832 eFt volt, mely a 2018. évi tervezetben kiadásként teljes egészében tervezve lett. A 2018-ban befolyó bevétel további forrást teremt a felhasználási célként engedélyezett kiadások fedezetére a későbbiekben.

Közfoglalkoztatási programokban a 2018. évben 516 főt fogunk foglalkoztatni. A közfoglalkoztatás területén összességében 73.165 eFt önerő felhasználását tervezzük az alábbiak szerint:

Járásai startmunka program támogatás	656 136
Közfoglalkoztatás saját bevételei	40 000
Bevételek összesen:	696 136
Járásai startmunka program támogatott kiadások	656 136
Járásai startmunka program önerő	22 535
Munkabérgiegészítések és jutalmak	35 850
Önerő a programokban nem támogatott kiadásokra	54 780
Kiadások összesen:	769 301
Teljes közfoglalkoztatási önerő:	73 165

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 rendelettervezetben ezen előírásnak megfelelően mind a bevételek, mind a kiadások megbontásra kerültek kötelező és önként vállalt feladatokra a rendelettervezet 2. és 3. mellékletnek megfelelően. A rendelettervezet 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. 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 hétfégi 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 rendelettervezet 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 rendelettervezet 1. melléklete tartalmazza önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, melyből látható, hogy a terv 190.857 eFt költségvetési hiányt tartalmaz, melyből működési többlet 168.153 eFt, felhalmozási hiány 359.010 eFt. A költségvetési hiányt és a finanszírozási kiadásokat finanszírozza 118.000 eFt felhalmozási hitel, valamint 87.402 eFt felhalmozási célú maradvány, a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege, 190.857 eFt, megegyezik a költségvetési hiánnyal.

A rendelettervezet 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 március közepét megelőzően, illetve 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 rendelettervezet 8. melléklete mutatja be a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését, évenkénti bontásban és összesen, mely egy ingatlanvásárlás áthúzódó kiadásait, valamint a többéves kihatású, zömmel Európai Unió fejlesztések kiadásait tartalmazza.

A 9. melléklet tartalmazza a már elnyert Európai Unió projektek tervszámait, amelyek az idei év költségvetésében 2.294.148 eFt bevételi és 2.314.640 eFt kiadási előirányzatot jelentenek.

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 rendelettervezet 11. melléklete a fenti részletezettségben mutatja be a 2018. 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)				
	2018	2019	2020	2021
Helyi adók, települési adó	682 500	682 500	682 500	682 500
Vagyonértékesítés	180 000	80 000	80 000	80 000
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	8 500	8 500	8 500	8 500
Összesen:	871 000	771 000	771 000	771 000
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek (eFt)				
	2018	2019	2020	2021
Hitelek tőketörlesztése	14 545	17 842	21 639	23 528
Hitelek kamat kötelezettsége	11 961	12 889	12 774	12 641
Összesen:	26 506	30 731	34 413	36 169

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 rendelettervezet 13. melléklete. E szerint 2018. január 1. napján az önkormányzat hitelállománya 265.851 eFt volt. a 2018. évben 118.000 eFt összegben tervezünk hosszúlejáratú fejlesztési hitelt felvenni az alábbi célokra (a sportcsarnoképítés önerejéhez felvenni szándékozott hitel szerződése már megkötésre került, a Bocskai u. 79. alatti társasház felújításához szükséges hitel esetén Kormány hozzájárulás szükséges):

Sportcsarnoképítés önerejéhez	50 000
Bocskai u. 79. alatti társasház felújításához	68 000
Összesen:	118 000

A rendelettervezet 14. melléklete tartalmazza az önkormányzat által a 2018. évben biztosítandó támogatásokat. A rendelettervezet 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 2018. február 12-i közmeghallgatáson a lakossággal ismertetett, költségvetési tervezetet elfogadásra javaslom. A jogszabályi előírásnak megfelelően működési hiány nélküli tervezetet terjeszték a képviselő-testület elé. A rendelettervezetben terveztünk 81.790 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 2018. 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 rendelettervezetet 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)				
	2018	2019	2020	2021
Helyi adók, települési adó	682 500	682 500	682 500	682 500
Vagyonértékesítés	180 000	80 000	80 000	80 000
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	8 500	8 500	8 500	8 500
Összesen:	871 000	771 000	771 000	771 000
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek (eFt)				
	2018	2019	2020	2021
Hitelek tőketörlesztése	14 545	17 842	21 639	23 528
Hitelek kamat kötelezettsége	11 961	12 889	12 774	12 641
Összesen:	26 506	30 731	34 413	36 169

Felelős: -

Határidő: -

2.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló előterjesztést elfogadja és ennek alapján az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló ../.... (... ..) Önkormányzati Rendeletet megalkotja.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2018. február 28.

Hajdúnánás, 2018. február 15.

Szólláth Tibor
polgármester