

Száma: HAJ/2136-7/2022.

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

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre jegyző

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelettervezetről

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 Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság az önkormányzat 2022. évi költségvetésének első olvasatát 2022. január 24-i és február 2-i ülésén tárgyalta. A Bizottság elé terjesztett első olvasat 250.246.505 Ft hiányt, vagyis REKI támogatás tervezetét tartalmazta. A most előterjesztett és elfogadásra javasolt tervezet, az alábbi változásokat követően, 61.215.262 Ft hiányt tartalmaz (az előterjesztés valamennyi táblázata Ft-ban tartalmazza az adatokat).

COFOG	Tétel	Bevétel	Kiadás	Egyenleg
				250 246 505
011130	Alpolgármesterek tiszteletdíja		-1 941 724	248 304 781
	VP6-19.2.1.-40-5-21 Gasztroturizmus fejlesztése	20 900 000	22 000 000	249 404 781
013320	Köztemető személyi és járulék kiadások		-3 423 091	245 981 690
013350	Munkásszálló lift és bútor többletköltség		30 323 024	276 304 714
013350	Mobil wc a városközpontban		-20 000 000	256 304 714
013350	Betonüzem építése		-10 000 000	246 304 714
013350	Liget (parkoló, öntözőrendszer)		-4 000 000	242 304 714
013350	Tedeji óvoda környezete		-4 500 000	237 804 714
013350	Gyógyfürdő Kft. támogatás 2021. évi keretből		17 403 156	255 207 870
013350	Gyógyfürdő Kft. támogatás		-50 000 000	205 207 870

013350	Ingatlanvásárlás (Gyógyfürdő Kft.)		40 000 000	245 207 870
013350	Ingatlanértékesítés	30 000 000		215 207 870
018010	Kiegészítő támogatás	80 360 785		134 847 085
018010	Kiegészítő támogatás	10 983 739		123 863 346
045120	Útépítés, járdaépítés		-20 000 000	103 863 346
045120	VP6-7.2.1.1-21 – Külterületi helyi közút fejlesztés	299 824 330	331 620 667	135 659 683
045160	Utak síkosságmentesítése		-5 000 000	130 659 683
051030	Szemétszállítás díja		-4 700 000	125 959 683
061030	Első lakáshoz jutók támogatása		2 000 000	127 959 683
064010	Közüvilágítás áramdíja		7 000 000	134 959 683
066010	Zöldterületkezelés		-8 000 000	126 959 683
066020	Csap.víz felújítások		-5 000 000	121 959 683
081030	Hódos I. S. és R.csarnok öntözőrendszer, kerítés		-2 400 000	119 559 683
082091	NPC támogatása		10 179 185	129 738 868
900060	Hitel ingatlanvásárláshoz	36 000 000		93 738 868
900060	Hitel munkásszálló többletköltségeihez	30 323 024		63 415 844
095030	Középiskolai ösztöndíj		3 000 000	66 415 844
	Hivatal illetményemelés		40 000 000	106 415 844
	Hivatal gépjárművásárlás		5 000 000	111 415 844
096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	-4 127 785	-19 029 539	96 514 089
104035	Gyermekétkeztetés bölcsődében	-42 841	-795 242	95 761 689
013350	Irányi u. 7. megvásárlása - lakásalapból		-6 000 000	89 761 689
061030	Első lakáshoz jutók támogatása - lakásalapból		-12 000 000	77 761 689
084032	Társasházak felújítási tám. - lakásalapból		-4 571 664	73 190 025
018030	Intézménytámogatás		-1 403 723	71 786 302
018031	Családsegítő		-700 000	71 086 302
900020	Helyi iparűzési adó	30 000 000		41 086 302
900060	Hitelek törlesztés		-181 740	40 904 562
900060	Hitelkamatok		20 310 700	61 215 262
	Államháztartáson belüli megelőlegezés	44 837 141	44 837 141	61 215 262
	ÖSSZESEN:	579 058 393	390 027 150	

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27. § (1) bekezdése alapján „A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztet, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.”. Az egyeztetésre az előterjesztés elkészítését követően kerül sor, az arról készült jegyzőkönyvet külön kiküldjük.

Az előterjesztés az alábbi melléleteket tartalmazza:

- 1. melléklet: az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló ../... (.. ..) Önkormányzati Rendelettervezet;
- 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 (később kerül kiküldésre);

A fenti változások után a tervezet szerinti költségvetés főösszege 4.854.933.806 Ft, mely 3.684.104.406 Ft működési és 1.103.989.159 Ft felhalmozási költségvetési kiadást, valamint 66.840.241 Ft finanszírozási kiadást tartalmaz. Ez a tervezet 283.203.864 Ft költségvetési hiányt tartalmaz, melyből 379.896.715 Ft működési többlet, 663.100.579 Ft felhalmozási hiány. A költségvetési hiányt és a finanszírozási kiadásokat 201.137.700 Ft felhalmozási hitel, valamint 104.069.264 Ft felhalmozási költségvetési maradvány és 44.837.141 államháztartáson belüli megelőlegezés finanszírozza. E mellett **61.215.262 Ft** önkormányzatok rendkívüli támogatása 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 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.

Az 1. oldalon kezdődő táblázat jelentős kiegészítő támogatásokat tartalmaz a központi bérrendezési intézkedések finanszírozására (80.360.785 Ft), gyermekétkeztetés kiegészítő támogatására (10.983.739 Ft). A 2022. évi központi költségvetési támogatás összehasonlítása a 2021. évvel ezek következtében az alábbiak szerint változik:

	2021. eredeti előir.	2022. terv	Különbség	Index (%)
Önkormányzati hivatal működési támogatása	257 672 970	260 809 204	3 136 234	101,2
Településüzemeltetés támogatása	141 723 163	149 581 201	7 858 038	105,5
Óvodai nevelés támogatása	309 367 480	363 654 340	54 286 860	117,5
Települési önkorm. szociális fel. egyéb tám.	59 223 235	48 760 835	-10 462 400	82,3
Család- és gyermekjóléti szolgálat, központ	44 030 461	52 389 135	8 358 674	119,0
Tanyagondnoki szolgáltatás támogatása	4 479 000	5 142 300	663 300	114,8
Bölcsődei ellátás támogatása	62 791 000	90 654 700	27 863 700	144,4
Gyermekétkeztetés támogatása	184 107 317	203 972 360	19 865 043	110,8
Könyvtári és közművelődési feladatok tám.	36 805 370	37 308 967	503 597	101,4
Összesen:	1 100 199 996	1 212 273 042	112 073 046	110,2

A fenti kiegészítő támogatásokat figyelembe véve az egyes feladatok központi költségvetési támogatás feletti önkormányzati hozzájárulása mértékének változása (az óvodai nevelésnél tartalmazza a GEI költségvetésében szereplő nagyságrendileg 14,6 millió Ft, a közművelődési feladatoknál 760.000 Ft összegű rezsiköltséget) a következők szerint alakul:

	2021. eredeti előir.	2022. terv	Különbség	Index (%)
Óvodai nevelés	-6 055 498	-28 438 358	-22 382 860	469,6
Könyvtári és közművelődési feladatok	106 542 630	107 097 523	554 893	100,5
Család- és Gyj. Szolgálat, Központ, V. Bölcsőde	48 200 539	44 267 865	-3 932 674	91,8
Gyermekélelmezés	21 924 452	9 546 262	-12 378 190	43,5
Összesen:	170 612 123	132 473 292	-38 138 831	77,6

A költségvetés tervezete 101.755.232 Ft összegű tartalékot tartalmaz az alábbiak szerint:

Általános tartalék	15 000 000
Céltartalék intézményi jubileumi jutalmakra	14 549 117
Dolgozói lakásalap	4 713 611
Lakásalap	67 492 504
Összesen:	101 755 232

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 14. 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 (a továbbiakban: Mötv.) 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 rágszálóirtás);
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 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 283.203.864 Ft költségvetési hiányt tartalmaz, melyből 379.896.715 Ft működési többlet, 663.100.579 Ft felhalmozási hiány. A költségvetési hiányt és a finanszírozási kiadásokat finanszírozza 201.137.700 Ft felhalmozási hitel, valamint 104.069.264 Ft felhalmozási célú maradvány és 44.837.141 Ft államháztartáson belüli megelőlegezés, a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege 283.203.864 Ft, megegyezik a költségvetési hiánnyal.

A rendelettervezet 9. 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 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 jelenleg 280.000.000 Ft, mely 220.000.000 Ft-ra csökken a fürdő rész megvásárlását követően.

A rendelettervezet 7. melléklete mutatja be a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését, évenkénti bontásban és összesen, mely a többéves kihatású Európai Unió és hazai finanszírozású fejlesztések, valamint a közvilágításfejlesztés és ingatlanvásárlás kiadásait tartalmazza.

A 8. melléklet tartalmazza a már elnyert Európai Unió projekt tervszámait, amelyek az idei év költségvetésében 373.612.866 Ft bevételi és 472.452.545 Ft kiadási előirányzatot jelentenek. A projekteket finanszírozza 88.139.155 Ft előző évi maradvány is.

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

- a) az ellátottak térítési díjának, kárterítésének 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 10. melléklete a fenti részletezettségben mutatja be a 2022. évben a tervek szerint nyújtandó közvetett támogatásokat. Ezek sorában a legjelentősebb tétel a helyi adókban biztosított kedvezmény, mentesség összege, ami döntően a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény által biztosított kedvezményt és mentességet jelent, illetve magánszemély adózók esetében a helyi rendeletünkben biztosított további kedvezményeket is tartalmaz. Helyiségek bérbeadásánál előfordul a képviselő-testület által biztosított bérleti díjmentesség, illetve kedvezmény ennek idei évre tervezett összegét tartalmazza a táblázat.

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

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

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

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

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

Az önkormányzat saját bevételei (Ft)				
	2022	2023	2024	2025
Helyi adók	899 000 000	899 000 000	899 000 000	899 000 000
Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	35 500 000	35 500 000	35 500 000	35 500 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	110 000 000	110 000 000	110 000 000	110 000 000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	0	0	0	0
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0	0
Összesen:	1 044 500 000	1 044 500 000	1 044 500 000	1 044 500 000

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek (Ft)				
	2022	2023	2024	2025
Hítelből eredő fizetési kötelezettség	55 792 695	60 407 725	63 920 239	71 355 169
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25 634 076	25 634 076	25 634 076	25 634 076
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Összesen:	81 426 771	86 041 801	89 554 315	96 989 245

A fentieket határozatban kell elfogadnunk a költségvetés elfogadása előtt.

A 11. melléklet a kezességvállalások szintén többéves kihatással járó tételeit mutatja be évenkénti bontásban, mely hat kezességvállalást tartalmaz, melyeket az önkormányzat közvetett tulajdonában álló gazdasági társaságoknak nyújtott a képviselő-testület.

Az önkormányzat hitelállományát mutatja be a rendelettervezet 12. melléklete. E szerint 2022. január 1. napján az önkormányzat hitelállománya 416.507.140 Ft volt. A 2022. évi tervezet 201.137.700 Ft összegű hosszúlejáratú felhalmozási hitel felvételét tartalmazza az alábbiak szerint:

Ingatlanvásárlás Gyógyfürdő Kft. (portékázó)	36 000 000
93 férőhelyes munkásszálló kialakítása	77 814 676
93 férőhelyes munkásszálló lift és bútor többletköltség	30 323 024
Ingatlanvásárlásra a Gyógyfürdő Kft-től (Fürdő rész)	57 000 000
Összesen:	201 137 700

A rendelettervezet 13. melléklete tartalmazza az önkormányzat által a 2022. 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!

Az előterjesztett rendelettervezetet javaslom elfogadásra, mivel az abban meghatározott előirányzatok biztosítják az önkormányzat és intézményei stabil működést és a tervezett fejlesztések megvalósítását.

A rendelettervezetben tervezett önkormányzatok rendkívüli támogatásának igénybevételére Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. 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 2022. 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 –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 (Ft)				
	2022	2023	2024	2025
Helyi adók	899 000 000	899 000 000	899 000 000	899 000 000
Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	35 500 000	35 500 000	35 500 000	35 500 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	110 000 000	110 000 000	110 000 000	110 000 000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	0	0	0	0
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0	0
Összesen:	1 044 500 000	1 044 500 000	1 044 500 000	1 044 500 000

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek (Ft)				
	2022	2023	2024	2025
Hítelből eredő fizetési kötelezettség	55 792 695	60 407 725	63 920 239	71 355 169
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25 634 076	25 634 076	25 634 076	25 634 076
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Összesen:	81 426 771	86 041 801	89 554 315	96 989 245

Felelős: -

Határidő: -

2.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló előterjesztést elfogadja és ennek alapján az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló ../.... (... ..) Önkormányzati Rendeletet megalkotja.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2022. február 28.

Hajdúnánás, 2022. február 15.

Szólláth Tibor
polgármester