

Száma: HAJ/2533-3/2024.

Előkészítők: Kiss György Közgazdasági Iroda
irodavezetője, Kéki Krisztián költségvetési
csoportvezető

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre jegyző

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról

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 2024. évi költségvetés tervezése elhúzódott, tekintettel arra, hogy a minimálbér és a garantált bérminimum emeléssel, majd a pedagógus illetményemeléssel kapcsolatos döntésekhez kapcsolódó központi költségvetésből az önkormányzatoknak biztosítandó források mértékéről a végleges adatokat csak január hónap végén kaptuk meg, így csak ekkor történhetett meg az önkormányzat és intézményei költségvetése tervezésének lezárása. Ezek alapján, a jogszabályi előírásoknak megfelelően, kerül benyújtásra a képviselő-testületnek az önkormányzat 2024. évi költségvetésének rendelet-tervezete.

A 2/2024. (I. 25.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján 2024. február 19-én közmeghallgatás lesz, melynek fő témája az önkormányzat 2024. évi költségvetése.

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 közmeghallgatás után a várhatóan elfogadásra kerülő tervezet alapján kerül sor, ennek jegyzőkönyvét a képviselő-testületnek megküldjük.

Az előterjesztés az alábbi mellékleteket tartalmazza:

- 1. melléklet: az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló ../... (.. ..) Önkormányzati Rendelettervezet;

- 2. melléklet: az önkormányzat, a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) és az önkormányzati intézmények költségvetésének funkciónkénti összesítése;
- 3. melléklet: az önkormányzat költségvetésének munkalapjai;
- 4. melléklet: a Hivatal költségvetésének munkalapjai;
- 5. melléklet: az önkormányzati intézmények költségvetésének tervezete.

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 2. melléklete alapján az önkormányzatunkat megillető központi költségvetési forrás mértéke jogcímenként az alábbiak szerint változik a 2023. évhez viszonyítva (az előterjesztés valamennyi táblázatában az adatok Ft-ban értendők):

	2023. eredeti előir.	2024. terv	Különbség	Index (%)
Önkormányzati hivatal működési támogatása	255 935 177	306 896 620	50 961 443	119,9
Településüzemeltetés támogatása	149 176 401	170 554 821	21 378 420	114,3
Óvodai nevelés támogatása	378 770 950	566 185 170	187 414 220	149,5
Települési önkorm. szociális fel. egyéb tám.	37 223 806	11 563 000	-25 660 806	31,1
Család- és gyermekjóléti szolgálat, központ	52 879 768	68 309 950	15 430 182	129,2
Tanyagondnoki szolgáltatás támogatása	5 142 300	6 047 200	904 900	117,6
Bölcsődei ellátás támogatása	104 044 300	116 186 600	12 142 300	111,7
Gyermekétkeztetés támogatása	206 108 447	221 436 623	15 328 176	107,4
Könyvtári és közművelődési feladatok tám.	36 899 562	36 622 937	-276 625	99,3
Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	-17 603 486	-55 957 018	-38 353 532	317,9
10.000 lakos feletti önk. energiaáremelkedés miatti tám.	232 407 852	0	-232 407 852	0,0
Összesen:	1 440 985 077	1 447 845 903	6 860 826	100,5

A fentiek alapján látható, hogy a támogatás csekély mértékben emelkedett, mindössze 6.860.826 Ft értékben, azonban a költségvetési törvényben a Rezsivédelmi Alap fejezet, 3. Önkormányzatok kompenzációja címen 83,0 milliárd forintot tartalmaz, melynek felhasználási lehetőségéről egyelőre nincs információ. Az egyes támogatás jogcímenek belül találhatóak jelentős emelkedések, melyek a pedagógusok illetményemeléséhez, valamint minden intézménynél a minimálbér és a garantált bérminimum emeléséhez biztosított forrásokat tartalmazzák.

A költségvetés második legjelentősebb bevételi lehetőségét a helyi adó bevételek jelentik, ezek 2024. évi tervszámait és a 2023. évi terv és tény adatokat mutatja be az alábbi táblázat:

	2023. terv	2023. várható	2024. terv	Terv/várható különbség	Terv/várható index (%)
Építményadó	90 000 000	118 397 802	90 000 000	-28 397 802	76,0
Magánszemélyek kommunális adója	57 000 000	53 371 019	54 000 000	628 981	101,2
Idegenforgalmi adó	11 000 000	10 198 430	11 000 000	801 570	107,9
Helyi iparűzési adó	800 000 000	939 702 519	1 140 000 000	200 297 481	121,3
Talajterhelési díj	7 500 000	9 832 761	9 000 000	-832 761	91,5
Késedelmi pótlék	3 000 000	8 201 862	8 000 000	-201 862	97,5
Bírság és egyéb bevételek	1 000 000	2 666 066	2 000 000	-666 066	75,0
Települési adó	44 000 000	0	0	0	-
Mezőőri járulék	20 000 000	17 343 000	34 000 000	16 657 000	196,0
Összesen:	1 033 500 000	1 159 713 459	1 348 000 000	188 286 541	130,4

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) az önkormányzati intézmények közreműködésével elkészítette az önkormányzat 2024. évi költségvetésének első olvasatát.

A tervezet szerinti költségvetés főösszege 7.791.639.843,- Ft, mely 4.717.943.204,- Ft működési és 2.990.439.273,- Ft felhalmozási költségvetési kiadást, valamint 83.257.366,- Ft finanszírozási kiadást tartalmaz. Ez a tervezet 2.539.945.879,- Ft költségvetési hiányt tartalmaz, melyből 117.747.431 Ft működési többlet, 2.657.693.310,- Ft felhalmozási hiány. A költségvetési hiányt és a finanszírozási kiadásokat 2.571.100.129,- Ft felhalmozási célú költségvetési maradvány és 52.103.116 Ft államháztartáson belüli megelőlegezés finanszírozza. E mellett 28.846.433,- Ft működési célú maradvány igénybevétele és 97.855.980,- Ft önkormányzatok rendkívüli támogatásának 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 megfelel, hiszen működési hiányt nem tartalmaz.

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

- Hajdúnánási Óvoda;
- Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ, Városi Bölcsőde (A Hajdúnánás – Tiszagyulaháza - Újtikos Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás intézménye, az önkormányzat költségvetésében 257.961.000 Ft egyéb működési kiadás szerepel az intézmény támogatásaként);
- Szalay János Rendelőintézet.

Az intézmények számára ebben az évben is az önkormányzat tartalékából biztosítjuk, 15.000.000 Ft keretösszegben, a tényleges jogosultság mértékében, a jubileumi jutalmakkal kapcsolatos kiadásokat.

Az intézmények (Hajdúnánási Óvoda, Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény és beleértve a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat, Központ és Bölcsőde intézményt is) központi költségvetésből származó támogatása és az önkormányzat által biztosított normatíva feletti támogatás az alábbiak szerint változik. A normatíva feletti támogatás csökkenését magyarázza a pedagógus illetményemeléshez a garantált bérminimum és minimálbér emeléséhez történő állami hozzájárulás, illetve a takarékos energiafelhasználásnak és az energiaár csökkenésnek köszönhető alacsonyabb dologi kiadások tervezése.

	2023. eredeti előir.	2024. terv	Különbség	Index (%)
Önkormányzati támogatás	802 498 000	881 545 000	79 047 000	109,9
Központi költségvetési támogatás	540 837 318	756 728 920	215 891 602	139,9
Normatíva feletti támogatás	261 660 682	124 816 080	-136 844 602	47,7

A gyermekétkeztetés területén tovább növekedett az önkormányzat normatíva feletti hozzájárulása, mely valószínűleg az adóerő-képesség figyelembevételével megítélt üzemeltetési támogatás mértéke miatt alakul így. Ezt az alábbi táblázat szemlélteti:

	2023. eredeti előir.	2024. terv	Különbség	Index (%)
Önkormányzati támogatás	303 603 088	331 377 290	27 774 202	109,1
Központi költségvetési támogatás	206 108 447	221 436 623	15 328 176	107,4
Normatíva feletti támogatás	97 494 641	109 940 667	12 446 026	112,8

Az önkormányzatnál és a Hivatalnál foglalkoztatottak bére a hatályos jogszabályok szerint került megállapításra, figyelembe véve az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019. (II. 28.) Önkormányzati Rendeletet, mely 2019. évre 46.380 Ft összegben állapította meg a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 132. §-a szerinti illetményalapot, amelyhez a forrást a költségvetési törvény az előzőekben bemutatottak szerint emelt mértékben biztosítja. A Hivatal és az önkormányzat alkalmazásában állók illetményének rendezésére forrást biztosít a tervezet. A köztisztviselők cafetéria juttatását a költségvetési törvény 62. § (4) bekezdése szabályozza, mely szerint a juttatás éves összege nem haladhatja meg a nettó 400.000 Ft-ot. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdése alapján a cafetériajuttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél, így bruttó 231.900 Ft/fő/év összeggel terveztünk.

Az önkormányzat és a Hivatal tervezetének elemzéséhez az előterjesztéshez mellékeljük a részletes tervezési munkalapokat.

A költségvetés tervezete az alábbi főbb tartalékokat tartalmazza 101.449.321 Ft összegben:

Általános tartalék	10 000 000
Céltartalék intézményi jubileumi jutalmakra	15 000 000
Lakásalap	27 701 094
Energetikai tartalék	35 000 000
Dolgozói lakásalap	4 883 799
Munkásszálló jótéjesítési garancia	8 864 428
Összesen:	101 449 321

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. törvényben meghatározott kivételekkel az 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 hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. távhőszolgáltatás;
20. 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 2.539.945.879 Ft költségvetési hiányt tartalmaz, melyből 189.747.431 Ft működési többlet, 2.729.693.310 Ft felhalmozási hiány. A költségvetési hiányt és a finanszírozási kiadásokat finanszírozza 2.571.100.129 Ft felhalmozási célú maradvány és 52.103.116 Ft államháztartáson belüli megelőlegezés, a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege 2.539.945.879 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.

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

A 8. melléklet tartalmazza a már elnyert Európai Unió projektek tervszámait, amelyek az idei év költségvetésében 160.401.457 Ft bevételi és 2.608.132.566 Ft kiadási előirányzatot jelentenek. (a kettő közötti jelentős különbséget az előző évi maradvány finanszírozza). Az elnyert projektek támogatási főösszegei összességében meghaladják a 3 milliárd forintot, a pályázatok támogatással történő

finanszírozása közel 95 %. Természetesen, ahogy eddig is, az önkormányzatunk arra törekszik, hogy a projekteket költséghatékonyan, a lehető lekevesebb többletforrás biztosításával valósítsa meg.

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 adóból 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 2024. 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 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 (Ft)				
	2024	2025	2026	2027
Helyi adók	1 295 000 000	1 295 000 000	1 295 000 000	1 295 000 000
Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	19 000 000	19 000 000	19 000 000	19 000 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	140 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000
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:	1 454 000 000	1 434 000 000	1 434 000 000	1 434 000 000

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek (Ft)				
	2024	2025	2026	2027
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	120 632 404	122 494 394	126 237 969	119 880 531
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	95 027 311	99 787 645	95 169 838	90 552 032
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:	241 293 792	247 916 116	247 041 883	236 066 640

A fentieket határozatban kell elfogadnunk a költségvetés elfogadása előtt.

A 11. melléklet a kezességvállalások szintén többéves kihatással járó tételeit mutatja be évenkénti bontásban, mely négy 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 2024. január 1. napján az önkormányzat hitelállománya 560.873.061 Ft volt. A 2024. évi tervezet hosszúlejáratú felhalmozási hitel felvételét nem tartalmazza.

A rendelettervezet 13. melléklete tartalmazza az önkormányzat által a 2024. 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 kamaráról 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 rendelettervezet ésszerű takarékos gazdálkodást tervezve készült, folytatva az elkezdett energetikai fejlesztések megvalósítását, ennek érdekében energetikai fejlesztésekre 35.000.000 Ft összegben tartalékot tartalmaz a rendelet-tervezet.

Az előző évek költségvetésének tervezése, illetve végrehajtása során a legjelentősebb kihívást az energiaárak elszabadulása miatti költségnövekményekhez történő forrás előteremtése jelentette. A 2022-2023. évek során megtett energiamegtakarítási intézkedések (az önkormányzat által ellátott szolgáltatások változatlan mértékű és színvonalú ellátása mellett), energetikai beruházások, valamint a 2023. év végére csökkenő energiaárak hatására nyugodtabb költségvetés tervezési folyamaton vagyunk túl, melynek eredményeként jelentős mértékben tudunk önerős beruházásokat is tervezni.

A 2024. évben bízunk az általános gazdasági helyzet javulásában, azonban a legnagyobb hangsúlyt az elnyert pályázati forrásaink felhasználásával a város további fejlődését kívánjuk elősegíteni. E források támogatják az önkormányzat energiafüggetlenségének elérését.

Az előterjesztett rendelettervezetet, a jelenlegi gazdasági körülményeket figyelembevéve, elfogadásra javaslom.

A rendelettervezetben tervezett önkormányzatok rendkívüli támogatásának 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 2024. 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

Határozati javaslat-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)				
	2024	2025	2026	2027
Helyi adók	1 295 000 000	1 295 000 000	1 295 000 000	1 295 000 000
Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	19 000 000	19 000 000	19 000 000	19 000 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	140 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000
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:	1 454 000 000	1 434 000 000	1 434 000 000	1 434 000 000

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek (Ft)				
	2024	2025	2026	2027
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	120 632 404	122 494 394	126 237 969	119 880 531
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	95 027 311	99 787 645	95 169 838	90 552 032
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:	241 293 792	247 916 116	247 041 883	236 066 640

Felelős: -

Határidő: -

2.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló előterjesztést elfogadja és ennek alapján az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló ../.... (... ..) Önkormányzati Rendeletet megalkotja.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2024. március 10.

Hajdúnánás, 2024. február 15.

Szólláth Tibor
polgármester