

\_\_\_\_\_/2013.

Előkészítésben részt vett:

Bánkutiné Katona Mária gazdálkodási irodavezető

**ELŐTERJESZTÉS****az önkormányzat 2013. évi költségvetési rendeletének  
elfogadásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §-ának (2) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A 2013. évi költségvetés előkészítése a jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetési koncepció összeállításával indult, majd a bizottsági ülésen elhangzott vélemények, valamint a képviselő-testületi javaslatok figyelembe vételével folytatódott.

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2012. novemberi ülésén a 747/2012. (XI. 29.) számú határozatával elfogadta az önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepcióját és abban meghatározta azokat a célokat, feladatokat, amelyeket a költségvetés készítés további szakaszaiban meg kell valósítani. Az elfogadott koncepció azt mutatta, hogy úgy működési, mint fejlesztési oldalon a 2013. évben képződő forrásokhoz viszonyítva a kiadások meghaladják a számításba vehető források összegét. A költségvetés összeállítása során a költségvetés egyensúlyának biztosítása céljából megtörtént a bevételi források további feltárása, a kiadások rangsorolása.

A 2013. évi költségvetés összeállításában nagy fontossággal bír a költségvetési egyensúly megteremtése. Különös tekintettel arra, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4) bekezdése alapján 2013-tól működési hiány nem tervezhető. „Működési hiány” fogalom alatt a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány értendő, így továbbra sincs annak akadálya, hogy az előző évekről áthúzódó pénzmaradvány felhasználásával a tárgyévi kiadások meghaladják a tárgyévi bevételek összegét. Ennek lehetőségét továbbra is biztosítja az Áht.

A felhalmozási egyensúly megteremtésére felhalmozási hitel tervezése lehetséges, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXIV. törvény figyelembevételével.



Bevételek és kiadások számbavételekor figyelembe vételre kerültek a 2012. évi jogszabályváltozások önkormányzatot érintő kihatásai.

A 2013. évtől az önkormányzati feladatellátáshoz igazítva a finanszírozási rendszer is alapjaiban megváltozott.

Feladat átrendeződés következett be.

- 2013. január 1-jétől járási hivatalok alakultak,
- 2013. január 1-jétől a Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ (a továbbiakban: KIK) fenntartásába kerültek az általános és közép fokú iskolák. Ezen intézmények esetében a pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítők bérét az állam finanszírozza.

Ezzel együtt új feladatfinanszírozási struktúra került kialakításra.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását egy – az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő – általános jellegű támogatás szolgálja 2013-tól. A helyi önkormányzatokat megillető, helyben maradó személyi jövedelemadó részesedése 2013-tól megszűnik azzal, hogy a helyben maradó személyi jövedelemadó – feladat-átcsoportosítással nem érintett – összege ezen általános jellegű támogatásba épül be. Szintén ide csoportosul át a jelenlegi formájában megszűnő, a települési önkormányzatok közötti jövedelemkülönbség mérséklésére fordított forrás is.

Az általános támogatás lényege, hogy a települési önkormányzatok az új önkormányzati törvényben meghatározott, feladataihoz kapcsolódó elismerhető kiadás csökkentésre kerül a helyi bevételekkel (a gépjárműadó önkormányzati része, az iparűzési adó esetében az elvárt összeg, valamint a helyi adók összegének fele), és az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást.

A helyi adók – így az iparűzési adó – rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érinti. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

A bevételek számbavétele után nagy jelentőséggel bír a kiadási oldal megtervezése.

Az intézményrendszer takarékos működtetése 2013-ban is megkülönböztetett figyelemmel bír, egyrészt a nagyságrendi, másrészt a finanszírozás átrendezése következtében, működőképességének megőrzését kiemelten kell kezelni a tervezés során.

Az intézményrendszerben jelentős változások történtek 2012. évhez képest az alábbiak szerint:

- a Széchenyi István Közgazdasági és Informatikai Szakközépiskolát 2012. szeptember 1-jétől a Római Katolikus Egyház működteti,



- a Damjanich János Szakközépiskola, Szakiskola fenntartója és működtetője – a Kollégium kivételével – a KIK,
- a Kossuth Lajos Általános Iskola, az 5. sz. Általános Iskola, a Szent István Általános Iskola, a Kodály Zoltán Általános Iskola és a Bajza József Gimnázium és Szakközépiskola 2013. január 1-jével megszűnt, mint önálló költségvetési szerv és működtetése ketté vált. Szakmai feladatai ellátásában fenntartója a KIK, a vagyon működtetése pedig az önkormányzatnál maradt.
- A járások kialakításával feladatok kerültek ki az önkormányzattól:
  - Gyámhivatal,
  - Okmányiroda,
  - egyes szociális ellátások: ápolási díj, időskorúak járadéka.

A jogszabályi változások és a képviselő-testület által meghozott döntések figyelembevételével készült el az önkormányzat 2013. évi költségvetési rendelettervezete.



## **BEVÉTELEK TERVEZÉSE**

A 2013. évi önkormányzati pénzügyi szabályozás változásainak figyelembevételével a költségvetés tervezését a bevételek meghatározásával kezdtük.

Az önkormányzat bevételeit a saját forrásokon túlmenően a központi költségvetési kapcsolatokból származó – normatíva– bevételek ismeretében határoztuk meg.

### **I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK**

#### **1. Intézményi működési bevételek**

*Az intézményi működési bevételeket 272.156 eFt-ban terveztük.*

Az intézményi bevételek tervezésénél figyelembevételre került a gyermekétkeztetés területén a térítési díjak növekedése, amelyet a képviselő-testület a 862/2012. (XII. 13.) határozatával fogadott el.

2013. január 1-től plusz feladatként jelentkezik a Lesznai Anna Egységes Gyógypedagógiai, Módszertani Intézmény és Szakiskola gyermekétkeztetésének ellátása, törvényi változás következtében. Az ehhez kapcsolódó térítési díj betervezésre került.

Az önállóan működő intézményeknél összesen működési bevétel esetében 85.719 eFt-ot, átvett pénzeszközként 18.677 eFt-ot terveztünk, amelyből legnagyobb összeg a Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Szolgálat által a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátására pályázott bevétele.

A Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Szolgálatnál terveztük a bölcsődei térítési díjakat, a szociális étkezés térítési díjait, valamint az Anyatejgyűjtő Állomás bevételeit.

Az Ady Endre Könyvtár bevételénél a terembérleti díjakon kívül számba vettük a könyvtári szolgáltatásokért fizetett díjakat.

Az önkormányzati feladatoknál tervezett működési bevétel 193.207 eFt, amelyből 37.363 eFt a Robert Bosch Elektronikai Kft.-nek kerül leszámlázásra a Gesztenyéskert Óvoda Bosch által igényelt oktatási többletfeladatainak finanszírozására. Átvett pénzeszköz 69.711 eFt került beállításra, amelyből 39.840 eFt a TB finanszírozástól átvett pénzeszköz a Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Szolgálat feladatainak finanszírozását szolgálja. A Polgármesteri Hivatal működési bevételeire 2.230 e Ft került beépítésre. Az önkormányzatnál és a Polgármesteri Hivatalnál tervezett működési bevételek feladatonkénti felsorolását az előterjesztés 1/a. és 1/b. melléklete szemlélteti.



## **2. Az önkormányzat saját működési bevétele**

### **2.1. Helyi adó bevételek**

#### **A helyi iparűzési adó címen tervezett bevétel: 1 550 000 eFt.**

Az önkormányzat helyi iparűzési adó rendeletében 2011. január 1-jétől biztosított adómentesség – amely rendelkezés alapján mentesülnek az adó megfizetése alól azok a vállalkozások, amelyeknek vállalkozási szintű éves adóalapja a 2,5 millió forintot nem haladja meg – továbbra is fennáll a KKV szektor támogatása céljából.

Az adónemből – az év végi adóelőleg-kiegészítéssel együtt – 1.577.149 eFt bevétellel zártuk az előző évet. A bázisév adatát figyelembe véve, és a 2013. évi gazdasági előrejelzésekre alapozva biztonsággal számolhatunk 1.550.000 eFt költségvetési bevétellel.

#### **A magánszemélyek kommunális adója címen tervezett bevétel: 60 000 eFt.**

A tervezés alapja a tárgyévet megelőző év teljesítése, korrigálva a költségvetés készítésének időpontjában ismert, az adóalanyok- és az adótárgyak körét érintő változásokkal. Az adónemben nem történt olyan jellegű törvény- illetve helyi rendeletmódosítás, amely a bevételekre jelentős mértékben hatást gyakorolna, az adótárgyak száma sem változott kiugróan, ezért az adónemből tervezett bevételünk a 2012. évi előirányzattal egyezően 60.000 eFt.

#### **Az építményadó címen tervezett bevétel: 190 000 eFt.**

Az adónemben nem történt olyan jellegű jogszabály-módosítás, amely hatással lenne az adókivetésre. Az adóalap tervezés időpontjában ismert változásait figyelembe véve a növekedés-csökkenés mértéke nagyságrendben azonos, ezért az előző évvel azonos mértékű, 190.000 eFt előirányzattal számoltunk.

### **2.2. Átengedett központi adók**

Átengedett központi adókból származó bevételünk összesen 360.292 eFt volt 2012. évben.

Az államháztartási feladatok átrendeződése következtében 2013. évben *személyi jövedelemadó* bevétellel nem számoltunk, amely 2012. évben 240.292 eFt volt.



A gépjárműadó adónemből származó bevételünk az előző évi előirányzathoz képest nagyságrenddel csökken, amelynek oka az a törvényi szintű szabályozás, amely szerint 2013. január 1. napjától az önkormányzat által beszedett gépjárműadó 60%-a központi bevétel, amelyet havonta kell átutalni az önkormányzat gépjárműadó számlájáról a Magyar Államkincstár számlájára.

Fentieket figyelembe véve, az adónemből az előző évi adóalappal számolva 2013. évre 135.000 eFt bevétellel számolunk, amelynek az önkormányzatnál maradó 40%-a: 54.000 eFt képezheti az előirányzatot.

### **2.3. Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos működési bevételek**

*Bírságokból, pótlékokból* címen az elmúlt évek tapasztalatai alapján – tekintve, hogy ezek a bevételek általában nem önkéntes teljesítéssel, hanem a szankciók végrehajtásának eredményeként folynak be a költségvetésbe – több év átlagában 9.500 eFt a reálisan tervezhető előirányzat.

*Egyéb sajátos működési bevétel*nél közterület-foglalás, mezőőri járulék, talajterhelési díj jogcímén 9.000 eFt-ot terveztünk.

## **II. TÁMOGATÁSOK**

### **Önkormányzat költségvetési támogatása:**

#### **Normatív támogatások**

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok normatív állami hozzájárulások jogcímeit és fajlagos költségeit a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 2. sz. mellékletében foglaltak szerint állapítja meg.

Normatív támogatás jogcímen 598.487 eFt bevétellel számoltunk (3. sz. melléklet), amelyet az önkormányzat *felhasználási kötöttség nélkül* kap havonta kincstári finanszírozás keretében.

Az önkormányzat költségvetésében az állami támogatások közül legnagyobb részarányt a normatív hozzájárulások és a felhasználási kötöttséggel járó normatív támogatások jelentették.

Az új finanszírozási struktúrával a támogatási rendszer átalakult.

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-ában



meghatározott egyes feladatok, így az igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezet-egészségüggyel, a lakás- és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, ivóvízellátással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel, a helyi adóval, gazdaságszervezéssel, turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, nemzetiségi ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladékgazdálkodással és a távhőszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátásához.

A támogatás a településkategóriánként – a nettó működési kiadásokra figyelemmel – számított átlagos, egy főre jutó kiadási szint, és a településenkénti egy főre jutó elvárt bevétel különbségén alapszik.

Az önkormányzatnál az általános támogatáson felül többletbevétellel nem számolhatunk, mivel az elvárható bevételünk meghaladja az elismert kiadási szintet.

Szociális területen a létalapként nyújtott központi támogatások abban az esetben hívhatók le, ha a település ellátja a költségvetési törvényben meghatározott feladatokat.

A központi költségvetés feladathoz kötött támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bérének kifizetéséhez.

Az önkormányzat támogatást igényelhet egyes köznevelési feladatainak támogatására az alábbiak szerint:

- óvodaműködtetés támogatása,
- óvodai, iskolai étkeztetés támogatása.

### **III. FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK**

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek magukban foglalják a *tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítéséből* származó bevételt (2013-ban nem tervezünk eladást az eredeti költségvetésben), *az önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkebevételeit*, 77.386 eFt-ot. (Az 1.a melléklet szerint.)

### **IV. TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK**

Az államháztartáson belülről átvett pénzeszközök bevétele összesen 1.313.228 eFt. Működési célra 88.388 eFt került kimutatásra. Felhalmozási célú támogatásértékű bevételként pedig 1.224.840 eFt-ot terveztünk, mely megnyert EU-s pályázatok 2013. évre eső támogatásait foglalja magában (1.b melléklet).





## **V. ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL KAPOTT VÉGLEGES PÉNZESZKÖZ ÁTVÉTELEK**

Ezen a jogcímen 2013. évben 17.000 eFt-ot terveztünk az 1. b melléklet szerint

## **VI. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE**

Az önkormányzat kamatmentes kölcsönt biztosított a lakosság saját ingatlanjának felújításához, vásárlásához, valamint az árvízkárosultaknak épületeik helyrehozatalára. E támogatások visszafizetéséből származó bevételre 2013. évben 1.100 eFt-ot terveztünk. Ezen felül itt került számbavételre az önkormányzat által nyújtott támogatási kölcsön 2013. évben esedékes visszafizetése az:

- Újhatvani Római Katolikus Általános Iskola,
- Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum beruházó Nonprofit Közhasznú Kft.,
- Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Zrt.,
- Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. részéről.

## **VII. PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK**

### **Előző évi pénzmaradvány igénybevétele**

A 2012. évi pénzmaradvány elszámolására, felülvizsgálatára és a képviselő-testület jóváhagyására az éves gazdálkodásról szóló beszámoló készítésével egyidejűleg kerül sor.

A költségvetési intézményeknél a rendelettervezetbe nem került beépítésre a pénzmaradványuk, mert az majd a 2012. évi beszámoló elkészítésével kerül elbírálásra.

A rendelettervezetbe számbavételre került az elkülönített lakásszámlán lévő pénzkészlet, amely 27.163 eFt, valamint a Környezetvédelmi Vízgazdálkodási Fejlesztési Alap 2012. december 31-ei pénzkészlete, amely 13.552 eFt.

A fentiekén túl 218.085 eFt önkormányzati pénzmaradvánnyal számoltunk a 2012. évről áthúzódó feladatok finanszírozására.

## **VIII. HITELEK**

### **Működési célú hitelfelvétel**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4) bekezdése alapján az önkormányzat működési hiányt nem tervezhet. A „működési hiány” fogalom alatt külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány értendő, a





pénzmaradvány a finanszírozásba bevonható. Az önkormányzat 2013. évi rendelete megfelel a törvényi előírásnak.

### **Felhalmozási célú hitel**

A felhalmozási kiadások és bevételek egyenlege a rendelet 1.a melléklete szerint 428.726 eFt, amelyet egyrészt a 2012. évi pénzmaradvánnyal és felhalmozási hitellel hoztunk egyensúlyba.

Felhalmozási hitel összeg 301.379 eFt, amely reményeink szerint ténylegesen nem kerül felvételre. EU-s pályázatokhoz szükséges önerők lefedezésére pályázatot kívánunk benyújtani.



## **KIADÁSOK TERVEZÉSE**

A költségvetési törvényben szereplő állami támogatások, valamint az önkormányzat saját bevételi forrásai határozzák meg a kiadások előirányzatait. Az önkormányzat és az általa fenntartott önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények, illetve egyéb szervezetek 2013. évi kiadásai az államháztartás egészével összhangban alakulnak.

**I. Önkormányzati költségvetési szervek működési kiadása** 2013. évben 2.989.972 eFt-ot tesz ki, amely a hitel visszafizetése nélküli költségvetési főösszeg 62,3 %-a.

Az intézményhálózatunk strukturálisan átalakult törvényi változások és képviselő-testületi döntések alapján.

Önállóan működő és gazdálkodó intézménye nincs az önkormányzatnak a Polgármesteri Hivatalon kívül.

2012. augusztus 31-től a Széchenyi István Közgazdasági és Informatikai Szakközépiskolát a Váci egyházmegye működteti. Az intézmény összköltsége 2012-ben 172.338 eFt volt. A normatív állami támogatások levonásával az önkormányzati kiegészítése 56.450 eFt volt, amellyel 2013. évben nem kell számolnunk.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény és a köznevelési feladatokat ellátó egyes önkormányzati fenntartású intézmények állami fenntartásba vételéről szóló 2012. évi CLXXXVII. törvény alapján a Damjanich János Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégium fenntartója és működtetője a KIK, kivéve a Kollégiumot, amelynek működtetője és fenntartója is az önkormányzat maradt.

A Damjanich János Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégium 2012. évi költségvetési előirányzata 426.658 eFt volt. Az intézményt érintő állami támogatások levonása után az önkormányzati kiegészítés 148.421 eFt volt, amelyből 2013-ra csak a kollégiumi ellátás kiadásával számoltunk (17.335 eFt).

Az *önállóan működő intézmények* összes kiadása 865.542 eFt. Ezen összeg az előterjesztés 2. mellékletben szereplő önállóan működő költségvetési intézmények működési kiadásait tartalmazza, melyből az előző évihez képest változásként jelentkezik, hogy az általános iskolák és a Bajza József Gimnázium és Szakközépiskola kiadásából a működtetési kiadások beépültek az önkormányzati feladatok közé.

Az *önkormányzati feladatok* kiadásaira 1.490.992 eFt-ot terveztünk az alábbiak szerint:

A *városüzemeltetési feladatok* szakfeladatonkénti felsorolását az előterjesztés 2/a. melléklet szemlélteti. Tervezéskor a 2012. évi tényadatok felhasználásával és a már élő szerződéses kötelezettségek figyelembe vételével határoztuk meg ezen feladatok kiadásait.



A *szociális feladatok* ellátásához szükséges önkormányzati rész biztosításáról az előterjesztés 2/b. mellékletben adunk számot. A költségvetésben a szociális feladatokat a saját erő igénybevételeivel vettük számba. A felhasználások arányában az alábbi támogatások igényelhetők:

**90%-os támogatási arány:**

- a rendszeres szociális segély
- lakásfenntartási támogatás
- adósságcsökkentési támogatás

**85%-os támogatási arány:**

- közcélú foglalkoztatás

**80%-os támogatási arány:**

- foglalkoztatást helyettesítő támogatás.

A *Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Zrt.* feladatellátásához 408.651 eFt előirányzatot terveztünk, amelynek feladatonkénti felsorolását az előterjesztés 2/c. melléklet tartalmazza. Ezen összeg Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete által már elfogadott közszolgáltatási szerződések alapján kerültek betervezésre.

A képviselő-testület 601/2010. (X. 28.) számú határozatával Média Hatvan Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság alapításáról döntött. A rendelettervezetben 120.950 eFt kiadás szerepel, amely a Kft. működésére és rendezvények szervezésére nyújt fedezetet.

Az önkormányzat *egyéb feladataira* 584.358 eFt-ot terveztünk, amelynek feladatonkénti felsorolását az előterjesztés 2/d. mellékletében készítettük el. E táblázatba épül be az általános iskolák, a Bajza József Gimnázium és Szakközépiskola és a Damjanich János Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégium kollégiumának működési kiadásai.

*Alapítványoknak, szervezeteknek* együttműködési megállapodás alapján átadott pénzeszközként 78.616 eFt-ot terveztünk a költségvetési rendelettervezetben az előterjesztés 2/e. melléklet szerint. Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete által jóváhagyott támogatások kerültek kimutatásra.

A Polgármesteri Hivatal és hozzá kapcsolódó egyéb feladatokra 681.995 eFt-ot terveztünk a 2. sz. melléklet szerint.

### **Személyi jellegű kiadások**

A költségvetési törvény szerint a *közalkalmazotti és köztisztviselői* bérek 2013. évben nem növekednek, így a köztisztviselői illetményalap (38.650 Ft), a közalkalmazotti illetménytáblák bértételei és a közalkalmazotti pótlékalap (20.000 Ft) összege a 2010. évi mértékkel azonos.



Hatvan Város Önkormányzata Képviselő- testülete által jóváhagyott létszámadatokkal terveztünk, összességében a közsféra bérrendszereiben kizárólag a soros előmenetek érvényesülhetnek 2013. évben is.

A személyi juttatások 2013. évi összege 964.977 eFt.

### **Munkaadókat terhelő járulékok**

A munkaadókat terhelő járulékok tervezésénél a központilag meghatározott mértéket vettük figyelembe, amely a 2013. évben 27% szociális hozzájárulási adót jelent.

2013-ban a munkaadókat terhelő járulékok éves összege 263.119 eFt.

### **Dologi jellegű kiadások**

Az előző évekhez hasonlóan a dologi jellegű kiadásokra az önkormányzat saját bevételeiből teremt forrást.

A dologi kiadások tervezésénél összességében elmondható, hogy a 2012. évi felhasználási szintet vettük figyelembe. Dologi kiadásokra 2013-ban 1.531.275 eFt előirányzat került beépítésre a költségvetési rendeletervezetbe.

## **II. Fejlesztési, felhalmozási kiadások**

A felhalmozási, felújítási kiadások éves összege 1.686.593 eFt, amely a költségvetési főösszeg 34,9%-át jelenti.

A felhalmozási, felújítási kiadásokon belül

- önkormányzati felújításokra 79.042 eFt-ot,
- önkormányzati beruházásokra 1.526.502 eFt-ot,
- felhalmozásra átadott 30.732 eFt-ot,
- intézményi beruházásokra 1.293 eFt-ot,
- intézmények felhalmozásra átadott pénzeszközére 22.618 eFt-ot,
- kölcsönök nyújtására 29.906 eFt-ot terveztünk.

A 2013. évi felhalmozási kiadások (intézmények nélküli) feladatonkénti felsorolását a költségvetési rendeletervezet 4. melléklet tartalmazza. A mellékletbe a megnyert pályázatok esetén a beruházás 2013. évre ütemezett része teljes egészében beépült. A benyújtott pályázatok esetében pedig csak a beruházás megvalósításához szükséges önrésszel számoltunk.

## **III. Tartalékok**

Tartalékokra 118.311 eFt-ot terveztünk, amely a költségvetési főösszeg 2,4 %-a.



Az általános iskolás gyermekek ellátásához szükséges ingyenes *tankönyvtámogatás fedezetét*, 12.000 eFt-ot, amelynek intézményenkénti felosztását külön felmérés alapján 2013. szeptember 1-jétől biztosítjuk.

Az év közben a nem várt események finanszírozására *általános tartalék* címén 20.000 eFt került beépítésre a rendeletervezetbe.

*Elkülönített (egyensúlyi) tartalék* képzésére került sor az adósságszolgálat biztos teljesítése érdekében, bár önkormányzatunknál a hiteltörlesztés és kamat kifizetése nem jár nagy kockázattal, mivel a hitelfelvétel forint alapú hitellel történt. Kockázat a kamat kiadásoknál jelentkezhet az 1 havi EURIBOR változás következtében.

*Elkülönített számlán lévő tartalék:*

- Környezetvédelmi Vízgazdálkodási Fejlesztési Alap (2012. évi) 13.552 eFt
- Környezetvédelmi Vízgazdálkodási Fejlesztési Alap (2013. évi) 67.759 eFt

Az önkormányzat kötelezettséget vállalt arra, hogy a fejlesztési alapot kizárólag az üzemeltető által használatba vett vagyon rekonstrukciójára, felújítására – ideértve a vagyon értéknövelő beruházás céljából igénybe vett fejlesztési célú hitellel kapcsolatos adósságszolgálat teljesítését is –, illetve az alapon képződött pénzeszközök kezelésével összefüggő kiadásokra fordítja.

#### **IV. Hitelek**

A hitelek tőketörlesztésre a 2013. évi költségvetésben 40.620 eFt-ot terveztünk. A beruházási hitel évenkénti visszafizetési kötelezettségét a rendeletervezet 6. melléklete tartalmazza.

Hatvan Város Önkormányzata 2010. év előtt felvett hitelek közül az alábbi állománnyal rendelkezik:

- Futsal pálya építése  
Felvétel ideje: 2008. 07.15.  
2012. december 31-én fennálló hitel: 18.866 eFt
- Hosszútávú fejlesztési hitel (I.)- Város- és településrehabilitáció  
Felvétel ideje: 2009.03.12.  
2012. december 31-én fennálló hitel: 621.725 eFt
- Hosszútávú fejlesztési hitel (II.)- Közutak építése, fejlesztése  
Felvétel ideje: 2009.03.12.  
2012. december 31-én fennálló hitel: 306.010 eFt.

A hitel visszafizetés számításakor figyelembevételre került, hogy a költségvetési törvény alapján az állam az 5000 fő feletti lakosságszámú települések adósságát részben átvállalja. Jelenleg 40 %-os adósságállomány átvállalással számoltunk, mivel a lakosság 1 főre eső iparüzési adó bevétele magas, és az átvállalás mértékét ez alapján állapították meg.

2012. december 31-én fennálló hitel: 946.601 eFt → 40 %-os átvállalás esetén ez 378.640 eFt. Önkormányzati hitel marad: 567.961 eFt.



**Hatvan Város Önkormányzata 2013. évi előirányzatának felhasználási és likviditási tervét** az előterjesztés 4. melléklete szemlélteti.

**Hatvan Város Önkormányzata több éves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeit célok szerint évenkénti bontásban** az 5. sz. melléklet szemlélteti, azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

**Hatvan Város Önkormányzatának közvetett támogatásait** a 6. és 6.a melléklet szemlélteti.

A mellékletben közel 288 millió forint kedvezmény szerepel, amelyet a város lakossága törvényekből adódóan, vagy képviselő-testületi döntések alapján, nem fizet meg.

### **Összefoglalva :**

Megállapítható, hogy a 2013. évi költségvetés működési hiányt nem tartalmaz, mivel a működési bevételek a működési kiadásokra - a 2012. évi pénzmaradvánnyal együtt - fedezetet nyújtanak.

A felhalmozási kiadások egyensúlyának megteremtése érdekében egyrészt 301.379 eFt felhalmozási hitel felvételét, és a 130.847 eFt, 2012. évi felhalmozási célú pénzmaradványt terveztük a költségvetési rendelettervezetben.

Az elkövetkező időszakban kiemelten fontosak Hatvan város 2013. évi költségvetési teljesítésében:

- legfontosabb az önkormányzat pénzügyi-likviditási helyzetének minél zökkenőmentesebb biztosítása, fizetőképességének megtartása, a bevételi lehetőségek maximalizálása,
- a költségtakarékos működtetés kiemelt követelmény minden intézménynél, valamint az önkormányzattól támogatást igénylő szervezetnél,
- a költségvetés végrehajtása során az intézményvezetőknek, az önkormányzati feladatok irányításában résztvevőknek nagy figyelmet kell fordítaniuk a kiemelt előirányzatokon belüli gazdálkodásra,
- a fejlesztési feladatok között előnyt élvez az EU-s pályázatokon megnyert projektek megvalósítása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, véleményezze és a mellékelt rendelettervezetet elfogadni szíveskedjen.

Hatvan, 2013. február 6.

Szabó Zsolt  
Polgármester

Látta:

dr. Szikszai Márta  
jegyző

