

Hajdúsámson Város Önkormányzata Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

Hajdúsámson Város Önkormányzata 2015. évi költségvetésének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

„A”

I. A 2015. évi költségvetési rendelet-tervezet indoklása

Hajdúsámson Város Önkormányzata 2015. évi költségvetését a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ paragrafusában foglaltak szerint, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a, az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak, Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény, valamint Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete által a 267/2014. (XII. 18.) öh. sz. határozattal elfogadott 2015. évi költségvetés összeállításához meghatározott alapelvek, iránymutatások, valamint a képviselő-testület 2015. évi költségvetést érintő döntései és a jogszabályok által meghatározott körben lefolytatott egyeztetések alapján terjesztem a tisztelt Képviselő-testület elé.

A 2015. évi gazdálkodást meghatározó központi forrásszabályozás, makrogazdasági környezet

Magyarország 2015. évi központi költségvetését az Országgyűlés a 2014. évi C. törvénnyel fogadta el.

A Kormány legfontosabb gazdaságpolitikai célja a korábbi évekhez hasonlóan továbbra is az államadósság csökkentése, a költségvetési hiány 3% alatt tartása, a foglalkoztatás bővítése, a versenyképesség javítása és a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása.

A munkahelyeket teremtő gazdaságpolitika élénkíti a növekedést, másfelől pedig az államháztartás hiányának fenntartható szerkezetben megvalósuló csökkentését célozza. Ezen kívül stabilizálja a nagy elosztó rendszerek finanszírozását, elősegíti a hátrányos helyzetben lévő rétegek, társadalmi csoportok, térségek felzárkózását is.

A középtávú stabil gazdasági növekedést az államadósság csökkentése és a foglalkoztatottság növelése mellett strukturális átalakítások és hatékonyságnövelő intézkedések segítik, többek között a munkaerőpiac, a nyugdíjrendszer, az adórendszer, az oktatás és a közigazgatás területén.

A kiegyensúlyozott gazdasági növekedés alacsony fogyasztói áremelkedéssel párosul, amely kiszámítható gazdasági környezetet teremt a gazdasági szereplők számára. 2014-ben a fogyasztói árak összességében nem nőttek, és 2015-ben is mérsékelt, 1,8%-os inflációs rátával lehet számolni a csökkenő energiaárak, valamint az euró-zóna alacsony inflációja következtében.

A rászorulókat támogatásáról szóló döntések közelebb kerülnek az érintettekhez. A segélyezésről az eddigiekhez képest sokkal nagyobb mértékben helyben, a településeken született döntés. A helyi ismeretek kiaknázása, a költségvetési felelősség és a közpénzek

védelve érdekében a rendszeres szociális segély, a lakásfenntartási támogatás, az adósságkezelési támogatás jelenlegi formájában nem működik tovább, ezek a jövőben az önkormányzati segélyezésbe épülnek bele. Az önkormányzatok saját hatáskörben dönthetnek és ez a jelenleginél sokkal nagyobb mértékben az ő költségvetési felelősségük lesz. Ennek érdekében nő az önkormányzatok költségvetési mozgástere is, az önkormányzati segélyezés a helyi bevételeiket terheli. Az alacsony helyi bevételi képességű önkormányzatok ugyanakkor költségvetési támogatást kapnak a segélyezési feladatok ellátásához. A legfontosabb változás a Kormány azon intézkedése lesz, mely a foglalkoztatást helyettesítő támogatás helyett bővülő közfoglalkoztatási programot kínál az embereknek. A Kormány 2015. évben a közfoglalkoztatásra 35 milliárd forinttal többet szán az előző évinél, ezzel azt szeretné elérni, hogy Magyarországon mindenkinek legyen munkája és ne szoruljon jövedelempótló támogatásokra. Ennek megfelelően még több ember számára lesz elérhető a közfoglalkoztatás. 2015. év folyamán az előző évi 200 ezer foglalkoztatott felett további tízezer főnek teszi lehetővé, hogy részt vegyen a közmunka programban. A foglalkoztatás bővülése azt eredményezi, hogy az államnak kevesebbet kell költenie segélyekre és jövedelempótló támogatásokra.

Fontos változás, hogy 2015 szeptemberétől a gyermekek korai fejlesztése érdekében 3 éves kortól kötelező lesz az óvoda. A hároméves kötelező óvodáztatás alól mentességet kaphatnak azok, akiknél úgy látják, a családban jobban biztosított az iskolára való felkészülés 5 éves korig.

Mindezek mellett a 2015. évi költségvetés főbb célkitűzései a következők:

- a bankok elszámoltatása, melynek következtében csökkennek a törlesztőrészletek, így több pénz marad a magyar családoknál: cél, hogy a lakosság kikerüljön az adósságcsapdából;
- a pedagógus életpálya-program folytatása;
- a fegyveres és rendvédelmi életpálya-modell keretében 30%-os bérfejlesztés július 1-től;
- a feketegazdaság visszaszorítása, az eltitkolt, adózatlan jövedelmek arányának mérséklése;
- az Államreform 2. keretében az állami feladatellátás rendszerének áttekintése, racionalizálása, a bürokrácia csökkentése és ennek révén megtakarítások elérése;
- a foglalkoztatás bővítése, ennek keretében minél több embert a munkaerőpiac felé kell terelni, melyben a képzésnek, illetve a szakképzésnek van nagy szerepe;
- a „segély helyett munkát” elv keretében a közmunka-programokban foglalkoztatottak létszámának és a programok forrásának bővítése;
- a szociális segélyezésben a helyi önkormányzatok szerepének erősítése a bevételi lehetőségeik bővítésével egyidejűleg;
- a demográfiai helyzet (a társadalom elöregedésének) kezelése, melynek érdekében további, születésszámot támogató intézkedések bevezetése szükséges;
- a vidék fejlesztése, különös tekintettel a mezőgazdaság élénkítésére, fejlesztésére, munkahelyteremtésére.

Összegezve a fentieket, a 2015. évi költségvetés biztosítja a Kormány azon vállalásait, amelyek hozzájárulnak a stabilitás megőrzéséhez, egyben fokozatosan érezhető pozitív változásokat eredményeznek az emberek és a vállalkozások mindennapi életében.

II. A helyi önkormányzatok központi forrásszabályozása, tervezési alapelvek

A helyi önkormányzatok támogatására a költségvetési törvény összesen 649.264,6 millió forint előirányzatot biztosít.

Az Országgyűlés a költségvetési törvényben a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához támogatást biztosít a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117. § (1) bekezdésében, mely szerint:

„117. § (1) A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok

a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak - felhasználási kötöttséggel - a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosság szám alapján támogatást biztosít,

b) az a) pontba nem tartozó feladatainak ellátásához felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújthat.”

Továbbra is rendelkezésre állnak a **felhasználási kötöttséggel járó állami támogatások** többek között:

- a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása,
- a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása,
- a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása,
- lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása,
- a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanításra,
- gyermekszegénység elleni program keretében nyári gyermekétkeztetés támogatása,
- önkormányzati adatszolgáltatások minőségének javítása,

Felhalmozási célú költségvetési támogatások:

- lakossági közműfejlesztés támogatása,
- az európai uniós fejlesztési pályázatok saját forrás kiegészítésének támogatása,
- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésekre,
- belterületi utak, járdák, hidak felújítása,
- óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás,
- óvodai kapacitásbővítést célzó beruházások támogatása,
- közművelődési érdekeltségnövelő támogatásra,
- a gyermekétkeztetés feltételeit javító fejlesztések támogatása
- lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása,
- vis maior támogatás.

Az önkormányzati fejezeti tartalék előirányzat szolgál a rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatások forrásául. A települési önkormányzatok rendkívüli támogatást kivételes esetben, pályázat útján igényelhetnek működőképességük megőrzése, vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter - tárcaközi bizottság javaslata alapján - a beérkező támogatási igények elbírálását követően folyamatosan, de legkésőbb 2015. december 20-áig együttesen dönt.

2015. évben az önkormányzati fejezeti tartalék a korábbinál kisebb keretösszeggel, már kizárólag egyedi problémák kezelésére nyújt kiegészítő támogatást.

A települési önkormányzatokat az alábbi átengedett bevételek köre illeti meg:

- a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a,
- a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a,
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100 %-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

A települési önkormányzatokat megillető egyéb bevételek:

- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a,
- a környezetvédelmi, természetvédelmi felügyelőség által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével – kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló törvény alapján kiszabott és végrehajtott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó, a települési önkormányzat fizetési számlájára vagy annak valamely alszámlájára érkezett bevétel 100%-a,
- a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre tekintettel kiszabott közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva fogatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság teljes behajtott összege.

A helyi önkormányzatok pénzellátásának kiegészítő szabályai

A számított előirányzatok folyósítása az Áht. 83. § (1) bekezdésében foglaltak szerint nettó finanszírozás keretében történik.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény szerinti kiegészítő gyermekvédelmi támogatás és gyermektartásdíjak megelőlegezése esetében a települési önkormányzat januárban teljesített kifizetéseit követően, az őt megillető összeget január hónapban igényelheti jogszabályban meghatározott éven belüli elszámolási kötelezettséggel.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény alapján létalapként nyújtott ellátások esetében:

- ha az önkormányzat a tárgyévet megelőző év decemberében igénylést nyújtott be, úgy a január hónapban járó előleg folyósítása – jogszabályban meghatározott módon – igénylés nélkül történik;
- ha az önkormányzat a tárgyévet megelőző év decemberében nem nyújt be igénylést, úgy első alkalommal az őt megillető havi összeg legfeljebb kétszeresét igényelheti jogszabályban meghatározott éven belüli elszámolási kötelezettséggel.

Ha az állam a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 74. §-a szerinti hozzájárulás megfizetésére kötelezi a települési önkormányzatot, annak befizetését a települési önkormányzat havonta, minden hónap 5. napjáig köteles teljesíteni.

A tervezést meghatározó alapelvek a jogszabályi rendelkezések tükrében

2011. évi CXCV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról

Az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig **egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.**

Az önkormányzat működési célra csak naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletet köthet.

Az önkormányzat jogerős és végrehajtható bírósági határozatban foglalt fizetési kötelezettségének teljesítésére a Kormány előzetes hozzájárulásával éven túli futamidejű működési célú hitelt vehet fel.

Nincs szükség a Kormány hozzájárulására az önkormányzat:

- jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállalásához,
- naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletéhez,
- fejlesztésenként 10 millió Ft összegű adósságot keletkeztető ügylet, valamint
- a központi költségvetésből nyújtott, európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által megnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez,

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 111. §:

- (2) bekezdése szerint: „A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.”
- (4) bekezdése szerint: „A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.”

Az államháztartásról szóló törvény 12.§-a határozza meg a tervezési alapelveket, melyek a következők:

- (1) A tervezés célja annak biztosítása, hogy tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.
- (2) Olyan új közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során a pénzügyi fedezet már nem biztosítható, intézkedni kell a közfeladat megszüntetéséről.

III. Az önkormányzati feladatellátás intézményrendszere Hajdúsámsonban

1. Óvodai nevelés (Eszterlanc Óvoda)

Az önkormányzat által fenntartott Eszterlanc Óvoda meghatározó szerepet tölt be a település életében. Az intézményben jelenleg kb. 450 gyermek harmonikus nevelését biztosítják. Gondoskodnak a rájuk bízott gyermekek testi, lelki, erkölcsi védelméről, személyiségük fejlesztéséről az egyéni képességek figyelembevételével, segítik a rászoruló gyermekek felzárkóztatását, valamint a gyermekek beilleszkedését az óvodai közösségbe.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- A központi költségvetés a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján az elismert létszám figyelembe vételével átlagbér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok – igazodva az Országgyűlés által elfogadott, 2013. év szeptemberétől bevezetésre került pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez - és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérének és az ehhez kapcsolódó, 27% mértékkel számított szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez. Figyelembe veszi továbbá az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert pótlólagos összegét is, valamint a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő stb.) és a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit.

A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézmény(ek)ben foglalkoztatott, a Nemzeti köznevelésről szóló törvény nevelés-szervezési paramétereit szerint számított pedagógus-, valamint segítői létszám után illeti meg. A létszámok számításánál kiemelt figyelmet kell fordítani a Nemzeti köznevelési törvény azon rendelkezésére, mely szerint intézményenként 100 gyermek után 1 fő óvodatitkárt lehet figyelembe venni és további 450 gyermek esetében további 1 főt (vagyis 550 gyermek esetén 2 főt).

- Az óvodaműködtetési kiadásokra 70.000 Ft/fő/év (a tényleges gyermeklétszám alapján) támogatást biztosít a költségvetési törvény (az előző évben 56.000 Ft/fő/év). A támogatás a települési önkormányzatot a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

2. Gyermekétkeztetés

Továbbra is önkormányzati szociális feladat a gyermekétkeztetés, a feladat támogatása a köznevelési ágazat helyett a szociális ágazatnál jelenik meg – igazodva ahhoz, hogy az ehhez kapcsolódó szabályozást és felelősségeket a gyermekvédelmi törvény határozza meg.

Az önkormányzatnak kell gondoskodni az óvodai, állami fenntartású iskolai és bölcsődei gyermekélelmezés biztosításáról.

A központi költségvetés a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér-alapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó, 27% mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz.

A központi költségvetés támogatást biztosít továbbá „Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása” jogcímen a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

3. Szociális és gyermekjóléti feladatok (Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ)

A szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása a Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás által fenntartott Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ útján kerül biztosításra, a szociális ellátásokat érintő gazdálkodási feladatokat Nyíradonyi Polgármesteri Hivatal látja el. A társulási formában történő feladatellátásra járó állami támogatás igénylésére a társulás székhelye szerinti Nyíradony Város Önkormányzata jogosult.

A társulási együttműködésben résztvevő önkormányzatok továbbra is előnyt élveznek a 2015. évi költségvetési törvényben foglaltak szerint, hiszen az alap állami támogatáson felül további kiegészítő állami támogatásra jogosultak.

4. Könyvtári és közművelődési feladatok (Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Közművelődési és Muzeális Intézmény)

Hajdúsámsonban a kulturális intézmények - a könyvtár, a közművelődés és a muzeális tevékenység - összevontan működnek. Ennek köszönhetően egy helyen megtalálható minden, ami a város múltjával vagy jelenével kapcsolatos. 15 ezres könyvtári állománnyal, helytörténeti gyűjteménnyel, ingyenes Internet szolgáltatással, eMagyarország Ponttal, állandó és időszakos kiállításokkal, rendezvényszervezéssel áll az intézmény a lakosság és az érdeklődők rendelkezésére.

Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetési törvény 2015. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást. A támogatás mértéke lakosonként 1.140 Ft, ami Hajdúsámson 13.624. fős lakosságának figyelembe vételével éves szinten ez 15.531 E Ft-ot jelent. A korábbi éveknek megfelelően ebben az évben is igénybe vehető a könyvtári és a közművelődési érdekeltség-növelő támogatás.

5. Önkormányzati feladatok

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés 2015. évben is a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá a központi költségvetés.

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat csökkenti az ún. „beszámítás” összege. Az önkormányzatok finanszírozási rendszerében 2015. évben is indokolt a „kiegyenlítő” **rendszer fenntartása, sőt erősítése. Az önkormányzatok iparüzési adóalapból számított** bevétele 2015-ben is csökkenti az általános támogatások összegét; a támogatáscsökkentés ugyanakkor az előző időszakhoz képest jóval differenciáltabb módon történik. A számított bevétel mértéke a 2013. évi iparüzési adóalap 0,55%-a, amely 0,05 százalékponttal haladja meg a 2014. évi hasonló mértéket.

Az alacsony helyi adóbevételi potenciállal rendelkező településeket ilyen módon a csökkentés egyáltalán nem érinti; - így Hajdúsámson sem - e felett pedig sávosan növekvő mértékben terheli a beszámítás az önkormányzatokat. A beszámítás összege Hajdúsámson érintően 39.028 E Ft támogatás növekedést jelent.

A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, amely szintén az önkormányzati feladatok ellátásához járul hozzá.

Mindezek mellett kivételes esetben az egyedi működési problémák kezelésére az önkormányzat pályázat útján rendkívüli támogatást igényelhet, ha a működőképessége megőrzése vagy egyéb, a feladatai ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása ezt indokolja. Ennek fedezetéül a fejezeti tartalék szolgál, 2015. évben a korábbinál kisebb keretösszeggel, már kizárólag egyedi problémák kezelésére.

A 2015. évi költségvetés meghatározásakor az önkormányzatnak továbbra is kiemelt célja az intézményrendszer működőképességének biztosítása, a kötelező feladatok maradéktalan

ellátása a rendelkezésre álló források tükrében, a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeinek betartása mellett.

IV. Hajdúsámson Város Önkormányzata 2015. évi költségvetése

Az önkormányzat fenntartásában lévő költségvetési szervek költségvetése önálló mellékletekben került kimunkálásra. A költségvetési bevételek és kiadások különbözete az önkormányzat költségvetési hiánya, mely korrigálható a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételekkel – pénzmaradvány összege –, valamint a finanszírozási célú műveletekhez – hitelműveletekhez – kapcsolódó bevételekkel és kiadásokkal.

A működési költségvetésben hiány nem tervezhető!

Az összköltségvetés mellett mérlegszerűen a működési és a felhalmozási költségvetés külön is bemutatásra kerül, így válik láthatóvá, hogy mely területen van egyensúlyban a tervezett bevétel és kiadás.

A 2015. évi rendelet-tervezet nem tartalmazza teljes egészében a 2014. évi költségvetés áthúzódó kiadásait. Ezekkel a tételekkel a zárszámadás elfogadását követően áprilisban egészül ki a költségvetés.

A rendelet-tervezet szerint a 2015. évi költségvetés mérlegfőösszege a következők szerint alakul:

Bevételek mindösszesen:	1.214.988 E Ft
Kiadások mindösszesen:	<u>1.214.988 E Ft</u>
Hiány:	0 E Ft

KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN: (1. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1.141.086 E Ft
Költségvetési kiadások összesen:	<u>1.214.988 E Ft</u>
Költségvetési hiány:	73.902 E Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:**

Előző évi pénzmaradvány (várható):	73.902 E Ft
---	--------------------

**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hitelek bevételei:	0 E Ft
Hiteltörlesztés kiadásai:	<u>0 E Ft</u>
Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	0 E Ft

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS: (2. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1.098.645 E Ft
Költségvetési kiadások összesen:	<u>1.143.356 E Ft</u>
Költségvetési hiány:	44.711 E Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:**

Előző évi pénzmaradvány: 44.711 E Ft

**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hitelek bevételei: 0 E Ft

Hiteltörlesztés kiadásai: 0 E Ft

Finanszírozási célú műveletek egyenlege: 0 E Ft

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS: (3. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen: 42.441 E Ft

Költségvetési kiadások összesen: 71.632 E Ft

Költségvetési hiány: 29.191 E Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:**

Előző évi pénzmaradvány: 29.191 E Ft

Finanszírozási célú műveletek:

**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hiteltörlesztés bevételei: 0 E Ft

Hiteltörlesztés kiadásai: 0 E Ft

Finanszírozási célú műveletek egyenlege: 0 E Ft

A 2015. évi működési költségvetésben jelentkező költségvetési hiány **44.711 E Ft**, melynek fedezetére a 2014. évi kötelezettséggel nem terhelt szabad pénzmaradvány biztosít fedezetet. A felhalmozási költségvetés hiánya a felhalmozási célú pénzmaradvánnyal kezelhető, mely a költségvetésben tervezésre került **29.191 E Ft** összegben. A rendelet-tervezetben a felhalmozási, és a működési egyensúly biztosított.

A likviditási problémák kezelésére 50.000 E Ft likvid hitel-keret áll rendelkezésre, mely 2015. december 31. napjáig vehető igénybe a Stabilitási törvény rendelkezéseinek megfelelően.

A jogszabályi előírásban foglalt kötelezettségnek megfelelően a költségvetési rendelet-tervezet előkészítése során a költségvetési szervek vezetőivel, a kisebbségi önkormányzat elnökeivel és a szakszervezetek képviselőivel az egyeztetések megtörténtek.

A Képviselő-testület bizottságai által az előterjesztés megtárgyalásra kerül, a Pénzügyi Bizottság által írásban megfogalmazott véleménnyel, valamint a könyvvizsgálói jelentéssel együtt terjesztjük a Képviselő-testület elé tárgyalásra.

Az alábbiakban bemutatásra kerül az önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási oldala a jogszabályban meghatározott kiemelt előirányzatokénti bontásban.

BEVÉTELEK

I. TÁMOGATÁSOK

Tervezett előirányzat összesen: 928.305 E Ft

1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Tervezett előirányzat összesen: 899.214 E Ft

1.1. Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása (6/A. sz. melléklet)

Tervezett előirányzat összesen: 755.861 E Ft

Hajdúsámson Város Önkormányzata a települési önkormányzatok általános működési és ágazati feladatainak támogatására az intézmények által leadott 2015. évi mutatószámok, illetve a településre vetítve a központi költségvetésben meghatározott mértékegységek és támogatási összegek figyelembe vételével a következő jogcímeken jogosult támogatásra:

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Jogcím száma	Támogatás megnevezése	Támogatás összege
I.+V.	Helyi önkormányzati feladatok támogatása összesen	300.015.119
I.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	260.987.060
1.	<i>A települési önkormányzatok működésének támogatása</i>	260.187.060
a)	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	142.300.600
b)	<i>Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatellátás támogatása</i>	68.550.560
ba)	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	11.590.392
bb)	Közüvilágítás fenntartásának támogatása	43.560.000
bc)	Közütemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	2.744.768
bd)	Közüutak fenntartásának támogatása	10.655.400
c)	Egyéb közütelező önkormányzati feladatok támogatása	36.784.800
d)	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	12.551.100
2.	<i>Nem közümlével összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítás</i>	800.000
6.	<i>A 2014. évről áthúzódó bérkompensáció támogatása</i>	
V.	Beszámítás, kiegészítés	39.028.059

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Óvodát érintő támogatások

II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	Támogatás várható összege
	Eszterlánc Óvoda összes támogatása	290.744.528
A	Óvodát érintő köznevelési támogatás	244.023.100
1.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	212.523.100
2.	Óvodaműködtetés támogatása	31.500.000

III.	5. Gyermekétkeztetés támogatása	46.721.428
5.a	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	17.739.840
5.b.	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	28.981.588

Az Óvoda vonatkozásában biztosításra kerül az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők illetménye – a kötelező kereset elemek kötelező szintű mértéke alapján –, valamint az ahhoz kapcsolódó, 27%-kal számított szociális hozzájárulási adó. A működtetéshez kapcsolódóan az intézményt megillető támogatás 70.000 Ft/fő/év a gyermeklétszám alapján. Az óvodai gyermekétkeztetési feladatokra a finanszírozás szempontjából elismert dolgozói létszám és a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása címen 46.721.348 Ft költségvetési forrás biztosított.

Iskolai intézményi étkeztetés támogatása

III.	5. Gyermekétkeztetés támogatása	7.896.669
5.b.	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	7.896.669

A Csapókerti Általános Iskola Hajdúsámsoni Tagintézményébe járó gyermekek étkeztetési feladataira biztosított költségvetési támogatás jelenik meg ezen a soron.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		Mértéke	
1. Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése			
a)	Szoc.tv. 35.§ (1) alapján 2015. január-március hónapban folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatásra	80%	
b)	Az önkormányzat által 2015. évben fizetendő, a Szoc. tv. 2014. december 31-én hatályban lévő rendelkezései alapján, a Szoc.tv. 37.§ (1) a)-d) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segély	90%	
c)	A 2015. március 1-jét megelőzően megállapított, a 2015. február 28-án hatályos Szoc.tv. 38.§.(2) és (5) bek. alapján járó lakásfenntartási támogatás	90%	
d)	A „Sikeres Magyarországért Panel Plusz” Hitelprogram keretében lakásszövetkezet, illetve társasház által felvett kölcsönhöz kapcsolódó támogatás nyújtásáról szóló 156/2005.(VII. 15.) Korm. rendelet alapján kamattámogatásra jogosultak számára kifizetett összeg	100%	
e)	A Gyvt. 20/C. §-a szerinti óvodáztatási támogatásra	100%	
2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			
Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		141.673.980	
Az 1. pont szerinti ellátások önrészéhez, a 3. és 5. pont szerinti szociális és gyermekjóléti feladatok támogatással nem fedezett kiadásaira, az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéséhez, a gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérsékléséhez vagy elengedéséhez, a közfoglalkoztatási feladatok egyéb állami támogatással nem fedezett részére, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatásához járul hozzá.			
		Alapnormatíva	Társulási kiegészítő normatíva
3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	36.386.560	10.775.060
a)	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai (családsegítés, gyermekjóléti szolgálat, alternatív napközbeni ell.)		
aa)	Családsegítés és /vagy gyermekjóléti szolgáltatásra	10.762.960	8.040.000

c)	Szociális étkeztetés	4.705.600	470.560
d)	Házi segítségnyújtás	3.915.000	1.174.500
e)	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás		
f)	Időskorúak nappali intézményi ellátása	2.180.000	1.090.000
j)	Gyermekek napközbeni ellátása		
ja)	Bölcsődei ellátás	14.823.000	

Az 1. pontban meghatározott „Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése” esetén az ott megjelölt támogatási mértékkel csökkentett önerőt kell biztosítani az önkormányzatnak. Ehhez nyújt segítséget a 141.673.980 Ft összegű „A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása” jogcímen kapott állami hozzájárulás. A támogatott ellátások önerején felül ez az előirányzat használható a helyi megállapítású szociális ellátások fedezetére, továbbá a fennmaradó összeg átcsoportosítható a közcélú foglalkoztatás önerejére, a társulásban ellátott szociális ellátó rendszer önkormányzati hozzájárulásának kiegészítésére. *(A társulásban történő feladatellátás esetén a társulás székhelye szerinti önkormányzat, azaz Nyíradony Város Önkormányzata jogosult a társulás által fenntartott intézmények működéséhez kapcsolódó alap és kiegészítő támogatás igénylésére. A tervezett támogatási bevételek tehát ezen a jogcímenen érkező támogatási összegeket nem tartalmazzák, azok tájékoztató jelleggel kerülnek bemutatásra az előterjesztésben.)*

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

IV.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	15.531.360
d)	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	15.531.360

1.2. Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről (4. sz. melléklet)

Tervezett előirányzat: 143.353 E Ft.

a.) A költségvetési rendelet-tervezetben a fejezeti kezelésű előirányzatból kapott támogatások jelennek meg az alábbiakban felsorolt pályázatokra:

TÁMOP-3.2.3/A-11/1 „Építő közösségek 3. ütem – A) közművelődési intézmények a kreatív iparral kapcsolatos alapkompenciák fejlesztését elősegítő új tanulási formák szolgálatában” című pályázathoz **93 E Ft** működési célú támogatás várható 2015. évben.

TÁMOP-3.2.8. B-12/1-2012-004 „Múzeumi kincskereső program Hajdúsámsonban” című pályázathoz **10.451 E Ft** működési célú támogatás érkezik ebben az évben.

IPR-14-A-0319 „Integrált Pedagógiai Program Hajdúsámsonban” című Emberi Erőforrások Minisztériuma 2015. évre áthúzódó működési támogatása **803 E Ft** összeggel került tervezésre.

b.) A központi ügyeleti feladatok ellátásához a **15.166 E Ft** várható az előző évi teljesítési adatok alapján.

c.) A közfoglalkoztatás támogatására **116.840 E Ft** bevétel került tervezésre az előző évről áthúzódó, a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjával megkötött jelenleg hatályos hatósági szerződések alapján.

2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

2.1 Fejlesztési célú támogatások

Tervezett előirányzat: 0 E Ft

A költségvetés ezen a jogcímen nem tartalmaz előirányzatot.

2.2 Fejlesztési célú pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről (4. sz. melléklet)

Tervezett előirányzat: 31.091 E Ft

Az előirányzat tartalmazza a hazai és az Európai Unió forrásból érkező, az önkormányzat által pályázati úton megvalósításra kerülő fejlesztésekhez kapcsolódó előző évről áthúzódó támogatásokat (kerékpárút, közösségi közlekedés, belterületi vízrendezés, bölcsőde, múzeumi kincskereső, IPR, Kúnos Ignác szobor, valamint a közfoglalkoztatás felhalmozási része), melyek a 4. sz. mellékletben tételesen kerültek kimutatásra.

II. KÖZHATALMI BEVÉTELEK (6/C.sz. melléklet)

Tervezett előirányzat: 171.210 E Ft

1. Helyi adók

Az önkormányzat gazdálkodási lehetőségeit alapvetően meghatározzák a helyi adó bevételek, hiszen szabad mozgásteret az önkormányzat részére gyakorlatilag ez a bevételi elem biztosít.

A Képviselő-testület 2014. novemberi ülésén a helyi adók mértékének növelésére irányuló döntést hozott, melyben a magánszemélyek kommunális adója adótárgyanként évi 7.000 Ft-ról 10.000 Ft-ra növekedett. A döntés következtében 2015. évben ezen a jogcímen 13.000 E Ft összegű többletbevétel várható.

Az adócsoport sikeres adófelderítéseinek, adóbehajtási tevékenységének köszönhetően az előző évekhez képest szintén bevétel növekedéssel számoltunk a költségvetés összeállítása során.

Az adócsoporthoz rendelkezésre álló dokumentumok, információk alapján az adóbevételek a következők szerint kerültek tervezésre:

(E Ft-ban)			
Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi tény	2015. évi terv
Építményadó:	7.902	7.146	7.000
Magánszemélyek kommunális adója	34.348	36.267	48.000
Iparüzési adó	101.513	130.981	92.000
Összesen:	143.764	174.394	147.000

Az adómértékek a hatályos helyi adóról szóló rendeletben foglaltak szerint a következők:

- **építményadó:** az építmény hasznos alapterületére számítva **150 Ft/m²**

- * **kommunális adó:** a Htv. 11.§-ban és a 17.§-ban meghatározott adótárgyanként, illetőleg lakásbérleti jogonként **10.000 Ft**.
- * **iparűzési adó:** az adó évi mértéke az **adóalap 2 százaléka**.

2. Átengedett központi adók

Tervezett előirányzat: 21.200 E Ft

A belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a illeti meg a települési önkormányzatot. Gépjárműadóból származó bevételként **21.200 E Ft** (53.000 E Ft * 40%) került tervezésre.

3. Bírság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek

Tervezett előirányzat: 3.210 E Ft

2015. évre a teljesítési adatok figyelembe vételével **3.010 E Ft** a pótlékok, szabálysértési és egyéb bírság címén tervezett adat. Igazgatási szolgáltatási díjként **200 E Ft** került tervezésre.

III. INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Tervezett előirányzat: 36.259 E Ft

Az intézményi működési bevételek között szerepelnek a bérleti díjbevételek, intézményi ellátási díjak, közvetített szolgáltatások, valamint az ezekhez kapcsolódó általános forgalmi adó bevételek. A kötelező feladatellátás keretében az iskolai és az óvodai gyermekétkeztetéshez kapcsolódó étkezési térítési díj bevétele a legjelentősebb eleme e bevételnek.

A számviteli előírások miatt ezen a jogcímen jelenik meg a települési szennyvízhálózat üzemeltetéséhez kapcsolódó **8.238 E Ft** össze gű díjbevétel is, mely a költségvetésben a felhalmozási mérlegben szerepel, hiszen ez az önkormányzat felhalmozási bevételét növeli és csak a szennyvízhálózat felújítására, bővítésére fordítható.

IV. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

Tervezett előirányzat: 112 E Ft

1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése és egyéb felhalmozási bevételek jogcímen a korábbi években értékesített önkormányzati lakások **112 E Ft-os** törlesztő részlete jelenik meg.

V. ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

Államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszköz a jelenlegi információk szerint nem várható, így ezen a jogcímen tervadat nem szerepel.

Felhalmozási célú pénzeszköztárvétel államháztartáson kívülről jogcímen a Hajdúsámson-Sámsonkertben LEADER pályázat keretében megvalósuló sportpálya létesítéséhez a pályázati támogatás megelőlegezéséhez nyújtott támogatás visszatérülése került tervezésre.

VI. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK (ELŐZŐ ÉVI PÉNZMARADVÁNY)

Az előző évekről áthúzódó tartalékok és a 2014. évben megképződött pénzmaradvány összege a költségvetési hiány belső finanszírozására, kezelésére szolgál. A 2015. évi rendelet-tervezet nem tartalmazza teljes egészében a 2014. évi költségvetés áthúzódó kiadásait. Ezekkel a tételekkel a zárszámadás elfogadását követően áprilisban egészül ki a költségvetés.

1. Működési célú pénzmaradvány

Tervezett előirányzat: 44.711 E Ft

Az önkormányzat pozitív egyenleggel zárta az évet. A kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány konkrét meghatározására csak a zárási munkák befejezése után van lehetőség. A szabad pénzmaradvány összege előzetes kalkulációk alapján került tervezésre a költségvetésbe, a végleges pénzmaradvány a zárszámadási rendelet elfogadását követően, a pontos adatok ismeretében kerül módosításra.

2. Felhalmozási célú pénzmaradvány

Tervezett előirányzat: 29.191 E Ft

A felhalmozási pénzmaradvány az Európai Unió támogatással megvalósuló projektekhez utalt támogatásokból, a víz-, és szennyvízhálózat üzemeltetéséből befolyt, elkülönített összegekből, a parképítésre elkülönített összegből származik. A pénzmaradvány összege előzetes kalkuláción alapszik, véglegesen a zárszámadáskor kerül meghatározásra.

VII. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEK BEVÉTELEI (HITELEK)

Tervezett előirányzat: 0 E Ft

A tervezetbe sem működési, sem felhalmozási hitel felvétel nem került beépítésre.

KIADÁSOK

I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

2015. ÉVI LÉTSZÁMKERET

Az önkormányzat fenntartásában lévő költségvetési szervek létszámkerete mindösszesen **145 fő** foglalkoztatást tesz lehetővé. (10. számú melléklet szerinti bontásban)

A közcélú foglalkoztatásra tervezett létszám 300 fő, mely jelentős növekedést jelent az előző évihez képest.

1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

Tervezett előirányzat: 526.969 E Ft

A **személyi juttatások** előirányzata tartalmazza az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak, vagy egyéb jogviszonyban állók részére a hatályos jogszabályok és az intézményi adatszolgáltatások szerint járó illetményelemeket az alábbiak figyelembe vételével:

- A közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény 132.§-a szerinti illetményalap 2015. évben változatlanul **38.650 Ft**.
- A Kjt 69.§-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja: 20.000 Ft.
- A Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott keresetkiegészítés a 2015. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a.
- Az Nkt. 65. § (1) bekezdése szerinti illetményalap számításának vetítési alapja 101.500 Ft.
- A minimálbér legkisebb összege biztosításra került a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállalók részére a következők szerint:
 - A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összege (minimálbér) a teljes munkaidő teljesítése esetén 2015. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén **105.000 Ft/hó**,
 - A legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált havi bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén **122.000 Ft/hó**.
- Az önkormányzat által foglalkoztatott közalkalmazottak és Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók részére az étkezési hozzájárulás **adható juttatás**, mely 5.000 E Ft/hó/fő összegben került tervezésre.
- A köztisztviselők részére a költségvetési törvényben meghatározott összegű, bruttó **200.000 Ft/fő/év cafetéria** juttatás – törvény szerint kötelező – került betervezésre, mely tartalmazza a juttatásokhoz kapcsolódó munkaadót terhelő fizetési kötelezettséget is. Az adókötelezettség teljesítéséhez szükséges fedezet a munkaadót terhelő járulékok kiadási jogcímen került tervezésre.
- A képviselőket megillető tiszteletdíjak kifizetéséhez szükséges előirányzatok a hatályos önkormányzati rendeletnek megfelelően kerültek beállításra.
- A köztisztviselők Ktv. szerinti teljesítményértékelésének fedezetére a rendelet-tervezet tartalmaz előirányzatot.
- A közfoglalkoztatási program végrehajtásához az előzetes kalkulációk alapján önrőre **12.335 E Ft** került tervezésre. Ezen felül a hatályos hatósági szerződések alapján személyi juttatásra biztosított támogatási összeget is tartalmazza a költségvetés.

2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK

Tervezett előirányzat: 131.333 E Ft

A munkaadókat terhelő járulékok között a személyi juttatásokhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó, a rehabilitációs hozzájárulás, valamint a munkaadót terhelő SZJA került tervezésre.

A szociális hozzájárulási adó változatlanul **27 százalékos** mértékű.

2. DOLOGI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 330.606 E Ft

A dologi kiadásokon tervezett előirányzat szolgál az önkormányzat fenntartásában lévő infrastruktúra, az intézmények működtetésének, fenntartásainak költségeire. A közüzemi díjak – villamos energia, víz, gáz – éves tervezett előirányzata közel 60 millió forint, ami az összes dologi kiadásnak körülbelül 18%-a. Az iskolai és óvodai intézményi étkeztetésre fordított összeg szintén jelentős, eléri az 40,5 millió forintot, mely 12%-a a tervezett előirányzatnak.

Itt kerülnek még tervezésre a feladatellátáshoz szükséges készletek, irodaszerek beszerzéséhez, a karbantartási feladatokhoz és egyéb üzemeltetési szolgáltatásokhoz kapcsolódó kiadásokhoz felhasználható előirányzatok.

Az önkormányzat által átvállalt Hajdúsámsoni Víziközmű Társulat által felvett hitelei után fizetendő kamatok éves szinten várhatóan 4.060 E Ft-os terhet rónak a 2015. évi költségvetésre, mely előirányzat a számviteli szabályoknak megfelelően a dologi kiadások között kerül megtervezésre.

Sajnos a feladatfinanszírozás több esetben nem elegendő a dologi kiadásokra így a támogatási összegeken túl önkormányzati saját forrás bevonása is szükséges a feladatoknak legalább az előző évi szinten történő ellátásához.

Az év végi szállítói állomány várható összege még nem ismert, az ahhoz szükséges fedezet biztosítására a pénzmaradványból kerül majd sor. Ezen összeggel növekszik a dologi kiadások előirányzata a zárszámadási rendelet elfogadását követően.

4. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 141.495 E Ft

4.1 Államháztartáson belülrre történő pénzeszköz átadás (5. sz. melléklet)

Tervezett előirányzat: 45.343 E Ft

Az iskola állam által történő működtetéséhez fizetendő önkormányzati hozzájárulás összege éves szinten **4.656 E Ft**. A Társadalombiztosítási Alaphoz fizetendő baleseti járadék **200 E Ft**.

Tekintettel arra, hogy a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása a Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás fenntartásába történik, az intézmény költségvetése nem épül be az önkormányzat költségvetésébe. Ennek megfelelően az állami támogatáson felüli önkormányzati hozzájárulást ezen a jogcímen kell megtervezni, melynek éves összege **32.701 E Ft**.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez a költségvetés egyeztetése során **7.786 E Ft** összegű hozzájárulást kért, mely összeget a jelenlegi költségvetés rendelet-tervezet tartalmaz, de a támogatás összegéről a Képviselő-testületnek külön határozatban kell döntenie. Az összeg a testületi döntés szerint kerül az elfogadott költségvetésbe beépítésre.

4.2 Államháztartáson kívülre történő pénzeszköz átadás (5/A. sz. melléklet)

Tervezett előirányzat: 20.132 E Ft

Civil és egyéb szervezetek, egyházak támogatására **18.000 E Ft**, szponzori támogatásokra **2.120 E Ft** került tervezésre az előző évi szinten. Az önkormányzati tulajdonban lévő társasház üzemeltetéséhez fizetendő **12 E Ft**-os összegű kiadás előirányzatát tartalmazza a költségvetés.

4.3 Társadalom és szociálpolitikai juttatások (6/D. sz. melléklet)

Tervezett előirányzat: 76.020 E Ft

Ezen a kiadási jogcímen kerülnek tervezésre az önkormányzat által a jogszabályi előírások alapján folyósított, valamint egyéb helyi rendeletben szabályozott különböző társadalom- és szociálpolitikai juttatások kifizetéséhez szükséges előirányzatok az előző évi tapasztalati adatok és a Polgármesteri Hivatal Szociális és Gyámügyi Irodájával történő egyeztetés alapján.

Ebben az évben az ellátások gyökeresen átalakulnak, a rászorulókat támogatásáról szóló döntések közelebb kerülnek az érintettekhez. A segélyezésről az eddigiekhez képest sokkal nagyobb mértékben helyben, a Képviselő-testület hoz döntést. A szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény az önkormányzatok által biztosított segélyek tekintetében csupán annyit ír elő, hogy a képviselő-testület a helyi viszonyokhoz mérten a krízishelyzetben lévő személyek számára, illetve a helyi szociális problémák kezelésére települési támogatást nyújt. A támogatás egyes típusait és megállapításának, kifizetésének, folyósításának szabályait legkésőbb 2015. február 28-ig rendeletben határozza meg.

Ennek érdekében nő az önkormányzatok költségvetési mozgástere is, az önkormányzati segélyezés a helyi bevételeiket terheli. Az alacsony helyi bevételi képességű önkormányzatok ugyanakkor költségvetési támogatást kapnak a segélyezési feladatok ellátásához.

5. TARTALÉK (6/H. sz. melléklet)

Tervezet előirányzat: 12.953 E Ft

Előre nem látható események, krízishelyzetek, valamint a szociális ellátások és a közfoglalkoztatás beindításának fedezetére 12.953 E Ft előirányzatot tartalmaz a költségvetés.

II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 71.632 E Ft

1. BERUHÁZÁSOK

Tervezett előirányzat: 65.189 E Ft

A beruházások között a Képviselő-testület korábbi döntései alapján a 2014. évről áthúzódó beruházások, európai uniós támogatással megvalósuló projektek előirányzatai kerültek tervezésre a 6/F. melléklet szerint.

2. FELÚJÍTÁSOK

Tervezett előirányzat: 603 E Ft

A 2014. évről áthúzódó Árpád u. 22. sz. alatti intézmény fűtési rendszerének átalakítása szerepel a felújítási előirányzat jogcímen (6/F. melléklet).

3. EGYÉB FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 4.560 E Ft

3.1. Államháztartáson belülrre történő pénzeszköz átadás

Tervezett előirányzat: 0 E Ft

3.2. Államháztartáson kívülre történő pénzeszköz átadás (5/A. sz. melléklet)

Tervezett előirányzat: 4.560 E Ft

A „Hajdúsámson településközpont funkcióbővítő rehabilitációja” c. pályázathoz kapcsolódóan a Képviselő-testület az 571/2009. (XII. 10.) öh. sz. határozatában **500 E Ft** összegű homlokzat-felújítási alap létrehozásáról döntött, melynek fedezetét a tervezet tartalmazza.

A lakosságnak átadott pénzeszközként az első lakáshoz jutók támogatása **1.000 E Ft**-ban került tervezésre.

Az önkormányzat tulajdonában lévő társasházi lakás felújítási kiadásaihoz **60 E Ft**-tal kell hozzájárulni, melynek fedezete itt jelenik meg.

Sportpálya felújítására, új edzőpálya építésére benyújtott pályázathoz önerő biztosítása az önkormányzat részéről **3.000 E Ft** összegben.

4. FEJLESZTÉSI CÉLTARTALÉK

Tervezett előirányzat: 1.280 E Ft

Eredeti előirányzatként a Kertész utcai ingatlanokra vonatkozó szennyvíz érdekeltségi hozzájárulás megfizetése szerepel ezen a jogcímen, melyről a Képviselő-testület 2014. évben döntött.

III. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 0 E Ft

Tekintettel arra, hogy sem működési, sem felhalmozási célú hitel állománnyal nem rendelkezik az önkormányzat 2014. december 31. napján, ezen az előirányzaton tervadat nem szerepel.

Pályázati tevékenység bemutatása

2014. évben befejeződött projektek:

- ÁROP-1.A.5-2013-2013-0101 „Hajdúsámson Város Önkormányzatának szervezetfejlesztése a Magyar program tükrében”
- ÉAOP-3.1.3/A-09-2009-0020 „Hivatásforgalmi és közlekedési célú kerékpárút kialakítása Hajdúsámson település közigazgatási határain belül”
- ÉAOP-3.1.4/A-09-2010-0007 „Korszerű közösségi közlekedés létrehozása Hajdúsámsonban és vonzáskörzetében”
- ÉAOP-5.1.2/D_2-09-2009-0045 „Hajdúsámson város belterületi vízrendezés, csapadékvíz elvezető csatornahálózat fejlesztése a 471. sz. főút mellett”
- ÉAOP-5.1.2/D2-11-2011-0049 „Hajdúsámson város belterületi csapadékvíz elvezető rendszer I. vízgyűjtő fejlesztése”
- TÁMOP-3.2.3/A-11/1-2012-0111 „Építő közösségek létrehozása, fejlesztése Hajdúsámsonban”

2015. évre áthúzódó projektek:

- ÉAOP-4.1.3/B-11-2012-0014 „Bölcsődefejlesztés megvalósítása Hajdúsámsonban”
- 155290 Sportöltöző bővítése
- TÁMOP-3.2.8.B-12/1-2012-0041 „Múzeumi kincskereső program Hajdúsámsonban” (2015. június 30.)
- IPR-14-A-0319 Eszterlánc IPR Hajdúsámson (2015.02.28.)
-

Elbírálás alatt álló pályázat:

- KEOP_4.10.0/F-14-2014-0006 Önkormányzatok és intézményeik épületenergetikai fejlesztése

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL NYÚJTOTT KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Hajdúsámson Város Önkormányzata által a 2015. évben nyújtandó közvetett támogatások a hatályos önkormányzati rendeletek alapján a magánszemélyek kommunális adója tekintetében érvényesülnek. A közvetett támogatás összege éves szinten **8.530 E Ft** bevételkiesést jelent az önkormányzat számára.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi adókról szóló hatályos 32/2011. (XII.28.) számú rendeletének 12.§-ában rendelkezik a **magánszemélyek kommunális adója alóli adómentességekről, adókedvezményeikről az alábbiak szerint:**

- mentesség illeti meg azt, aki az adóévet megelőző év december 31-ig 70. életévét betöltötte,
- kérelemre 50%-os adókedvezmény illeti meg azt az egyedül élő személyt, aki az adóévet megelőző év december 31-ig a 65. életévét betöltötte és a kedvezmény fennállásának feltételeiről nyilatkozatot tesz.

Akinek a saját vagy a vele állandóan együtt lakó közeli hozzátartozók tulajdonában egynél több adóköteles ingatlan van, az a fenti kedvezmény, mentesség igénybevételére nem jogosult.

ÖSSZEFOGLALÁS

A Kormány legfontosabb gazdaságpolitikai célja a korábbi évekhez hasonlóan továbbra is az államadósság csökkentése, a költségvetési hiány 3% alatt tartása, a foglalkoztatás bővítése, a versenyképesség javítása és a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzati feladatok ellátására a rendelkezésre álló források a 2015. évi költségvetésben biztosítják a fedezetet, de továbbra is jellemző, hogy az önkormányzat számára előírt kötelező feladatokhoz az állam nem nyújt teljes körű támogatást, azt az önkormányzatnak a saját bevételeivel szükséges kiegészíteni a feladatok maradéktalan ellátása érdekében.

Az önkormányzat a nem finanszírozott területek kiadásait is saját forrásaiból biztosítja, ami a jelenlegi helyzetben a helyi adókra és a gépjárműadóból származó átengedett bevételre, valamint a csekély szinten elérhető saját bevételekre korlátozódik. A saját bevételek korlátozott köre és az abból származó bevétel nagysága szűkös keretek közé szorítja a gazdálkodási lehetőségeket.

A Képviselő-testület 2014. novemberi ülésén a helyi adók mértékének növelésére irányuló döntést hozott, melynek következtében 2015. évben 13.000 E Ft összegű többletbevétel várható. Az adócsoporthoz sikeres adófelderítései, adóbehajtási tevékenységének köszönhetően az előző évekhez képest szintén bevétel növekedés várható. A hatékonyabb vagyongazdálkodási tevékenység – bérbeadás, vagy feleslegessé vált önkormányzati ingatlanok értékesítése – javíthatja a költségvetés egyenlegét, de külső finanszírozási célú források – hitel – bevonását a működéshez kapcsolódóan nem teszi lehetővé az önkormányzati törvény.

Ebben az évben a szociális ellátások gyökeresen átalakulnak, a rászorulókat támogatásáról helyben, a Képviselő-testület hoz döntést. A szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény az önkormányzatok által biztosított segélyek tekintetében csupán annyit ír elő, hogy a képviselő-testület a helyi viszonyokhoz mérten a krízishelyzetben lévő személyek számára, illetve a helyi szociális problémák kezelésére települési támogatást nyújt. A támogatás egyes típusait és megállapításának, kifizetésének, folyósításának szabályait legkésőbb 2015. február 28-áig rendeletben határozza meg.

Az önkormányzati segélyezés szintén a helyi bevételeket terheli, viszont az alacsony helyi bevételi képességű önkormányzatok – így Hajdúsámson is - költségvetési támogatást kapnak a segélyezési feladatok ellátásához. Hajdúsámson ezen a jogcímen a 141.673.980 Ft összegű állami hozzájárulást kap. Ez az összeg a támogatott ellátások önértékén felül a helyi megállapítású szociális ellátások fedezetére, továbbá a közcélú foglalkoztatás önértékére, a

társulásban ellátott szociális ellátó rendszer önkormányzati hozzájárulásának kiegészítésére használható.

Az önkormányzat jelen előterjesztésben foglaltak alapján összeállított költségvetése 2015. évben a működési költségvetés bevételi oldalán **44.711 E Ft**, a felhalmozási költségvetésben pedig **29.191 E Ft** költségvetési hiány mutatkozik, de ez kezelhető a szabad pénzmaradvány összegével.

A civil és önszerveződő közösségek, egyházak részére a 2014. évben biztosított szinten tartalmaz keretösszeget a rendelet-tervezet, melynek elosztásáról a Képviselő-testület dönt. Ugyancsak tervezésre került Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata részére nyújtandó önkormányzati támogatás is, melyről külön határozatot szükséges hoznia a Képviselő-testületnek.

Az önkormányzat az előre nem látható feladatainak fedezetéül 12.953 E Ft összegű általános tartalékot képzett.

Az önkormányzat által a Hajdú Takarékszövetkezettel megkötött szerződés meghosszabbításra került, mely alapján 50.000 E Ft likvid-hitelkeret áll rendelkezésre 2015. december 31. napjáig a likviditási problémák kezelésére. Az év végén esetlegesen fennálló hitelállományt teljes egészében rendezni kell 2015. december 31. napjáig.

A felhalmozási mérlegben további tartalék képezhető az előző évben Európai Unió támogatással megvalósuló projektekhez megigényelt BM és EU önerő támogatások kötelezettséggel nem terhelt részéből.

A felhalmozási egyensúly még biztosított, de további kötelezettségvállalásra csak minimális mértékben, a fejlesztési céltartalékba helyezett összeg erejéig van lehetőség. Újabb fejlesztési célok kitűzésére, - amennyiben saját forrásból nem áll rendelkezésre fedezet - csak a stabilitási törvényben meghatározott korlátok figyelembe-vételével kerülhet sor.

A Stabilitási törvényben meghatározott számítási mód szerint a hitelfelvételi lehetőséget meghatározó **az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a** a tervezési adatok alapján 2015. évre **83.021 E Ft**. Az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.

További kockázatot jelent bármely újabb kötelezettségvállalás esetén a Hajdúsámsoni Víziközmű Társulattal kapcsolatban felmerült problémák jövőbeni kezelése, hiszen pontos információk az önkormányzatot terhelő várható kötelezettségekről még nem állnak rendelkezésre.

Az elmúlt évek gazdálkodására vonatkozóan készült beszámolók alapján látható, hogy az intézmények a részükre jóváhagyott előirányzatokon belül végre tudták hajtani a számukra meghatározott feladatokat.

Az önkormányzat célja továbbra is az, hogy a fenntartásában lévő, illetve a társulási keretek között fenntartott intézmények működtetését és a feladatok ellátását a jövőben is megfelelő színvonalon lássa el. Ennek érdekében az önkormányzat gazdálkodásának alapelveként továbbra is a gazdaságos, hatékony, takarékos és eredményes feladatellátást kell célul kitűzni, és lehetőség szerint mindent megtenni ezen cél elérése érdekében.

Mindezek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Hajdúsámson Város Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet az abban megfogalmazott rendelkezésekkel együtt szíveskedjen megtárgyalni.

Hajdúsámson Város Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló rendelet előzetes hatásvizsgálata a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján:

1. **Társadalmi, gazdasági hatás:** A Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok jó színvonalon történő ellátását, ezen felül számos, a lakosság számára kiemelkedő jelentőségű önként vállalt cél megvalósítását, a vagyongyarapodást biztosítja. Kiemelten kezeli az új munkahelyek létesítéséhez szükséges feltételek megteremtését
2. **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése előírja, hogy a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig benyújtja a képviselő-testületnek a tárgyévi költségvetési rendelet-tervezetet.
3. **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A §-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.
4. **A jogszabály költségvetési hatásai:** A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok betartásával az önkormányzat működése zavartalanul biztosítható és a felújítások, beruházások a tervezett ütemben megvalósíthatók.
5. **A jogszabály környezeti és egészségi következményei:** A tervezett beruházások megvalósítása megteremti a biztonságosabb közlekedés, sport feltételeit.
6. **A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** többlet adminisztratív terhet nem keletkeztet.
7. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A rendelet-tervezet elfogadása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

„B”

Az államháztartási törvényben foglalt határozathozatali kötelezettség teljesítése

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet

elfogadásáig kell megállapítania. Ennek részletes bemutatását a határozati javaslat 1. sz. melléklete tartalmazza.

A fenti rendelkezés alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendelet megalkotását megelőzően a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában foglalt kötelezettségének eleget téve Hajdúsámson Város Önkormányzata a Stabilitási tv. 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a határozat 1. sz. melléklete szerint elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy a költségvetés végrehajtása során a határozatban foglaltak figyelembe vételével járjon el.

Határidő: folyamatos

Felelős: Antal Szabolcs polgármester

„C”

2015. évi költségvetési egyeztetés során jelzett igények

A 2015. évi költségvetési rendelet-tervezet kialakítása során lefolytattuk a jogszabályoknak megfelelően az intézményi egyeztetéseket, melyek során jelentkező többletigényeket az alábbiakban terjesztjük a Képviselő-testület elé:

Működési költségvetést terhelő igények:

1. Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata kérése:

A költségvetési egyeztetés során a Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke jelezte, hogy 2015. évre 7.786 E Ft önkormányzati támogatást szeretne kérni. A 2015. költségvetési rendelet-tervezetben a kérésnek megfelelően 7.786 E Ft került tervezésre, de a támogatás összegéről a Képviselő-testületnek külön határozatban kell döntenie.

1./ Határozati javaslat:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete határozza el, hogy a Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata részére 2015. évben 7.786 E Ft önkormányzati támogatást biztosít.

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy az előirányzat a 2015. február 12-én előterjesztésre kerülő költségvetési rendelet-tervezetbe a döntésnek megfelelően kerüljön beépítésre.

Határidő: 2015. évi költségvetési rendelet elfogadása

Felelős: Antal Szabolcs polgármester

2. Eszterlánc Óvoda pedagógiai asszisztensi álláshely pénzügyi fedezete

A Képviselő-testület 253/2014. (XI. 27.) öh. sz. határozata alapján az Eszterlánc Óvodának 6 fő pedagógiai asszisztensi álláshely pénzügyi fedezetét 2015. március 31. napjáig biztosította. A költségvetési törvényben a fedezet 2015. december 31. napjáig rendelkezésre áll, ezért szükséges ezen álláshelyek pénzügyi fedezetének 2015. december 31. napjáig történő biztosítása, melyet a költségvetési rendelet-tervezet tartalmaz.

2./ Határozati javaslat:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete határozza el, hogy az Eszterlánc Óvodában az engedélyezett 6 pedagógiai asszisztensi álláshely pénzügyi fedezetét az önkormányzat 2015. évi költségvetésében 2015. december 31. napjáig biztosítja.

A Képviselő-testület kéri fel a Polgármestert, hogy az óvodavezetőt a döntésről értesítse.

Határidő: 2015. február 28.

Felelős: Antal Szabolcs polgármester
Váradi Lászlóné óvodavezető

3. Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása

Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 3. melléklet II. 7.pontja alapján az önkormányzat az általa fenntartott közművelődési intézmény vagy közösségi szintér technikai, műszaki eszközállományának, berendezési tárgyainak gyarapítására, épületének karbantartására, felújítására közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása jogcímen pályázati úton támogatást igényelhet.

A pályázat benyújtásának feltétele, hogy a 2015. évi költségvetésben pályázati önerő álljon rendelkezésre. Erre a célra az előző évben a Képviselő-testület 200.000 Ft pályázati önerőt biztosított, az elnyert támogatás 188 E Ft volt. Célszerű ebben az évben is ezt az összeget a költségvetésbe beépíteni, mivel a pályázat elnyerésére csak így nyílik lehetőség.

3./ Határozati javaslat:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – tekintettel Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 3. melléklet II. 7.pontjában foglaltakra - határozza el, hogy az önkormányzat az általa fenntartott Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Közművelődési és Muzeális Intézményhez kapcsolódóan közművelődési érdekeltségnövelő támogatás igénybevételéhez 200.000 Ft, azaz kettőszázezer forint összegű önrészt biztosít.

A Képviselő-testület kéri fel a Polgármestert, hogy az önrésznek az önkormányzat 2015. évi költségvetésében történő biztosításáról és a támogatási kérelem határidőre történő benyújtásáról intézkedjen.

A Képviselő-testület kéri fel a Polgármestert, hogy az intézmény igazgatóját a döntésről értesítse.

Határidő: 2015. március 25.

Felelős: Antal Szabolcs polgármester
Tárné Hajdú Judit igazgató

4. Központi Orvosi Ügyelet kérése:

A Központi Orvosi Ügyelet szakmai vezetője 2015. január 21-én folytatott egyeztetésen kérte, hogy a Központi Orvosi Ügyeleten közreműködő orvosok, ápolók és gépkocsivezetők megbízási díja 2015. január 1-től 100 Ft/óra összeggel kerüljön emelésre. Az emelés következtében a díjak az alábbiak szerint kerüljenek megállapításra:

- orvos megbízási díja: 1.600 Ft/óra
- ápoló megbízási díja: 1.100 Ft/óra
- gépkocsivezető megbízási díja: 900 Ft/óra.

A megbízási díjak növelése várhatóan 2.018 E Ft forint többletterhet jelentene az önkormányzatnak.

4./ Határozati javaslat:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete határozza el, hogy a Központi Orvosi Ügyeleten közreműködő orvosok, ápolók és gépkocsivezetők megbízási díját 2015. január 1-től 100 Ft/óra összeggel növeli. Az emelés következtében a díjak az alábbiak szerint alakulnak:

- orvos megbízási díja: 1.600 Ft/óra
- ápoló megbízási díja: 1.100 Ft/óra
- gépkocsivezető megbízási díja: 900 Ft/óra.

A Képviselő-testület kérje fel a Polgármestert, hogy a 2015. évi költségvetési rendelet-tervezetbe kerüljön beépítésre a díjak emelésével járó 2.018 E Ft előirányzat, valamint az érintettekkel megkötött szerződések módosításra kerüljenek.

A Képviselő-testület kérje fel a Polgármestert, hogy a Központi Orvosi Ügyelet Vezetőjét a döntésről értesítse.

Határidő: 2015. február 28.

Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Felhalmozási költségvetést terhelő igények:

5. Kúnos Ignác szobor felállítása:

Hajdúsámson Város Önkormányzatának, 2014-ben lehetősége nyílt, „**Kúnos Ignác mellszobrának elkészítésére és felállítására**” célú pályázatot benyújtani a Nemzeti Kulturális Alap Igazgatóságához.

Önkormányzatunk - a pályázat keretein belül - 2.921.800 Ft támogatást igényelt, melyhez a Képviselő-testület 1.252.000 Ft önerőt biztosított, azonban a projektet, a Vizuális Művészetek Kollégiuma 2.000.000 Ft-tal támogatta. Ennek értelmében, a megvalósításhoz további 921.800 Ft fedezet biztosítása lenne szükséges.

Tekintettel arra, hogy Önkormányzatunk a hiányzó pénzüsszeget önerőből nem látta biztosítottak, azzal a kéréssel fordult a Nemzeti Kulturális Alap Igazgatóságához, hogy teljes összeggel, 2. 921.800 Ft-tal támogassa a pályázatban meghatározott cél megvalósítását. A Vizuális Művészetek Kollégiuma válasz levelében sajnálatos módon teljesen elzárkózott további támogatás folyósításának lehetőségétől, így a Kúnos Ignác mellszobra elkészítésének, valamint felállításának megvalósításához a Képviselő-testületnek további fedezetet szükséges biztosítania a 2015. évi költségvetésben.

5./ Határozati javaslat:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete határozza el, hogy Kúnos Ignác mellszobrának elkészítésére és felállítására a meghatározott 1.252.000 Ft önerő felett, további bruttó 922.000 Ft összeget biztosít a 2015. évi költségvetésében a felhalmozási kiadások között.

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a szükséges szerződések megkötéséről, valamint a szobor elkészíttetéséről gondoskodjon.

A Képviselő-testület kéri fel a Polgármestert, hogy a 2015. évi költségvetési rendelet-tervezetbe kerüljön beépítésre a szobor felállításához szükséges 922 E Ft előirányzat.

Határidő: 2015. évi költségvetési rendelet elfogadása

Felelős: Antal Szabolcs /polgármester/

6. Polgármesteri Hivatal épületében beléptető rendszer kiépítése:

A Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal épületében, a kulturált ügyfélfogadási rendszer megvalósításának lépéseként kiépítésre kerülne a hivatal dolgozóinak - ügyfélfogadási időn kívüli - zavartalan munkavégzését biztosító számkódos beléptető rendszer.

A korábbi „A” és „B” épületrészek közötti épületrész elkészültével, a hivatalban információs pult került kialakításra, hogy a beérkező ügyfelek tájékozódhassanak, valamint a recepcióson keresztül bejelentkezhessenek” a hivatal dolgozóihoz. Ennek ellenére tapasztalható, hogy ügyfélfogadási időn túl is érkeznek ügyfelek, akik figyelmen kívül hagyják, vagy nem ismerik a hivatali rendet.

Ezért, hogy a dolgozók zavartalan munkavégzése biztosítható legyen, szükségesség vált egy olyan rendszer kiépítése, ami lehetőséget teremt arra, hogy az ügyfelek csak előzetes telefonon történő értesítés és jóváhagyás után érintkezhessenek a hivatali dolgozóval.

A kiépítésre kerülő rendszer 2 db ajtó számkódos zárhatóvá tételét tartalmazza. Ebből az egyik a „B” épület és az új épület közötti műanyag ajtó. Ennek szükséges az átalakítása félig üvegezetté, átláthatóvá, hogy az egyik oldalról történő nyitás esetén ne történhessen baleset.

A másik ajtó az „A” épület felől, a tűzgátló ajtó utáni, meglévő keretbe kerülne beépítésre.

Az ajtók az irodák felől szabadon nyithatók lesznek, az új épületrész felől azonban - ügyfélfogadási időn túl - csak számkóddal lesznek nyithatóak.

Ügyfélfogadási időben az ajtók nyitva lesznek, így a jelenlegi rendszer szerint, a recepción történő előzetes jelzést követően, a dolgozókat az ügyfelek kereshetik.

Ennek megvalósításához megtörtént a szükséges árajánlatok bekérése, melynek során

A rendszer kiépítésére vonatkozóan három pályázó került megkeresésre:

- Murányi Mihály egyéni vállalkozó
- Alarm Wachter Kft.
- Pannon Guard Zrt.

A három megkeresett közül, csak Murányi Mihály nyújtott be ajánlatot, melynek összege 232.280 Ft + ÁFA = **294.995 Ft**. Ennek keretében megtörténik az elektronikai rendszer kiépítése, valamint a szükséges eszközök (számkódos kapcsoló, tápegység, szünetmentes táp, akkumulátor, vezetékelés, csúszósínes ajtócsukó, nyomógombok, zárszerkezet) felszerelése.

• Szükséges továbbá az „A” épületben egy zárható fa ajtó készítése a meglévő keretbe, melynek bekerülési összege kb. **80.000 Ft + ÁFA**.

• A „B” épületbe vezető ajtó átalakítása félig üvegezett ajtóvá az átláthatóság miatt, ennek bekerülési összege árajánlat alapján, 40.930 Ft + ÁFA = **51.981 Ft**.

A fentieknek megfelelően, a nyomógombos beléptető rendszer bekerülési összege kb. 353.210 Ft + ÁFA = **448.577 Ft.**

6./ Határozati javaslat

Hajdúsámson Város Önkormányzat Képviselő-testülete határozza el, hogy a beérkezett ajánlatok alapján, az önkormányzat 2015. évi költségvetésében 500.000 Ft-ot biztosít a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal számkódos beléptető rendszerének komplett kiépítésére.

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a szükséges szerződések megkötéséről, valamint a rendszer kiépítéséről gondoskodjon.

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy az előirányzat beépítéséről a költségvetési rendelet elfogadásakor gondoskodjon.

Határidő: a költségvetési rendelet elfogadásakor

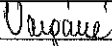
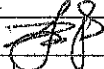
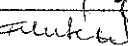
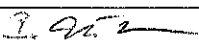
Végrehajtásért felelős: Antal Szabolcs polgármester

Hajdúsámson, 2015. február 6.




Antal Szabolcs
polgármester

*** A rendelet és a határozat elfogadásához minősített többség szükséges***

Az előterjesztést készítette	Varga Sándorné	
Városfejlesztési és Műszaki Irodavezető	Hamza Gábor	
Szociális és Gyámügyi Irodavezető	Feketéné Oláh Ágnes	
Aljegyző	Dr. Bora Bernadett	
Jegyző	Bagolyné Szűcs Mariann	

Kimutatás

Adósságot keletkeztető ügyletek felső határának megállapításához

Megnevezés		Ezer forintban		
Saját bevétel:		2016	2017	2018
1. a helyi adóbeli származó bevétel		147 000	147 000	147 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		20 006	22 150	23 260
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel		500	300	0
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel				
5. bírság-, pótlék- és díjbevételek		3 010	3 000	3 000
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Saját bevétel összesen:		170 516	172 450	173 260
Saját bevétel 50%-a		85 258	86 225	86 630
Adósságot keletkeztető ügyletek:				
a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális törlesztésének				
b) hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára				
c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke				
d) pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege				
e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásveteli szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repülőgépeket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár				
f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték				
g) külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözőzeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege				
Fizetési kötelezettség összesen		0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel		85 258	86 225	86 630

T e r v e z e t

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2015. (.....) önkormányzati rendelete

Hajdúsámson Város Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23 § (1) bekezdésében, annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak alapján és Magyarország 2015. évi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 111.§ (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. Fejezet

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed

- a Képviselő-testületre, annak bizottságaira,
- Hajdúsámson Város Önkormányzatára
- Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatalra,
- az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre),

II. Fejezet

Az önkormányzat 2015. évi költségvetése

2. §

A Képviselő-testület Hajdúsámson Város Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) 2015. évi költségvetését a következők szerint hagyja jóvá:

Bevételek mindösszesen:	1.214.988 E Ft
Kiadások mindösszesen:	<u>1.214.988 E Ft</u>
Hiány:	0 E Ft

KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN: (1. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1.141.086 E Ft
Költségvetési kiadások összesen:	1.214.988 E Ft
Költségvetési hiány:	73.902 E Ft

Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:

Előző évi pénzmaradvány (várható):	73.902 E Ft
------------------------------------	-------------

Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:

Hitelek bevételei:	0 E Ft
<u>Hiteltörlesztés kiadásai:</u>	<u>0 E Ft</u>
Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	0 E Ft

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS: (2. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1.098.645 E Ft
<u>Költségvetési kiadások összesen:</u>	<u>1.143.356 E Ft</u>
Költségvetési hiány:	44.711 E Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:**

Előző évi pénzmaradvány:	44.711 E Ft
--------------------------	-------------

**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hitelek bevételei:	0 E Ft
<u>Hiteltörlesztés kiadásai</u>	<u>0 E Ft</u>
Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	0 E Ft

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS: (3. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	42.441 E Ft
<u>Költségvetési kiadások összesen:</u>	<u>71.632 E Ft</u>
Költségvetési hiány:	29.191 E Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:**

Előző évi pénzmaradvány:	29.191 E Ft
--------------------------	-------------

Finanszírozási célú műveletek:**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hiteltörlesztés bevételei:	0 E Ft
<u>Hiteltörlesztés kiadásai:</u>	<u>0 E Ft</u>
Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	0 E Ft

A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi összevont költségvetési mérlegét az 1. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi működési célú bevételei és kiadásai mérlegét a 2. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 3. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület a 2015. év pénzeszköz átvételből származó bevételeket a 4. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület a pénzeszköz átadásokat az 5. és 5/A. sz. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület Hajdúsámson Város Önkormányzata bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokkénti bontásban a 6. sz. melléklet szerint fogadja el.

- (7) Az önkormányzat központi költségvetésből származó bevételeinek részletezését a *6/A. számú melléklet* tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat működési kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a *6/B. sz. melléklet* tartalmazza.
- (9) A Képviselő-testület az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeit a *6/C. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (10) A *6/D. sz. melléklet* szerint fogadja el a Képviselő-testület az önkormányzat által folyósított szociális ellátások előirányzatait.
- (11) Az önkormányzat hitelfelvételből származó kötelezettségeit évenkénti bontásban a *6/E. sz. melléklet* szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- (12) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi felhalmozási kiadásait, felújítási feladatait a *6/F. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá. Az Európai Unió támogatásával megvalósuló projekteket kiemelten a *6/G. sz. melléklet* szerint fogadja el.
- (13) Az önkormányzat tartalékait a *6/H. sz. melléklet* szerint határozza meg a Képviselő-testület.
- (14) A Képviselő-testület a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a *7. sz. melléklet* szerint, előirányzat-felhasználási ütemtervét a *7/A. sz. melléklet* szerint fogadja el.
- (15) A Képviselő-testület az Eszterlanc Óvoda bevételeit és kiadásait a *8. sz. melléklet* szerint, előirányzat felhasználási ütemtervét a *8/A. sz. mellékletek* szerint hagyja jóvá.
- (16) A Képviselő-testület a Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Közművelődési és Muzeális Intézmény bevételeit és kiadásait a *9. sz. melléklet* szerint, előirányzat felhasználási ütemtervét a *9/A. sz. mellékletek* szerint hagyja jóvá.
- (17) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek 2015. évi engedélyezett létszámkeretéről szóló tájékoztatót a *10. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (18) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2015. évi összegeit a *11. sz. melléklet* szerint fogadja el.
- (19) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletei felső határát a *12. sz. melléklet* szerint fogadja el.

A költségvetési tartalékok

4. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat előre nem látható feladatainak fedezetéül a *6/H. mellékletében* meghatározott célú és összegű tartalékot biztosít a költségvetésben.
- (2) A tartalék feletti rendelkezési jogosultság a Képviselő-testület kizárólagos hatásköre.

A költségvetési forráshiány és finanszírozása

5. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési hiányának finanszírozására használja fel a 2014. évi zárszámadás során jóváhagyásra kerülő, kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványt.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzati feladatok ellátásához, a költségvetés végrehajtásához szükséges likviditás folyamatos biztosításához, a pénzügyi egyensúly fenntartásához 50.000 E Ft folyószámlahitel rendelkezésre állását engedélyezi 2015. december 31. napjáig.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a likvid-hitelkeret év közbeni felvételéről szükség szerint döntsön azzal, hogy döntéséről a következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- (4) Az önkormányzati vagyon működtetéséből elért működési többletbevételt – minden költségvetési szerv vonatkozásában – elsősorban a költségvetési hiány csökkentésére kell fordítani.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzatnál és irányítása alatt lévő költségvetési szerveknél a költségvetés végrehajtása kapcsán realizált többletbevételeket, és a kiadási megtakarítást elsősorban a költségvetési hiányának csökkentésére fordítja.
- (6) Az önkormányzat a pályázati kiírásban foglaltaknak történő megfelelés esetén pályázatot nyújt be a Magyarország 2015. évi költségvetéséről szóló törvény 3. számú melléklete III. Önkormányzati fejezeti tartalék 4. pontjában rendelkezésre álló rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatásokra.
- (7) A felhalmozási költségvetés hiányát a Képviselő-testület felhalmozási pénzmaradvánnyal, szükség esetén fejlesztési célú hitellel fedezi a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvényben foglaltak betartása mellett.
- (8) A hitel felvétele a Képviselő-testület kizárólagos hatásköre.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

Általános rendelkezések

6. §

- (1) Az Önkormányzat és irányítása alatt álló költségvetési szerveinek költségvetése terhére önként vállalt feladathoz kapcsolódó kötelezettségvállalás csak a kötelező feladatok ellátásának teljeskörű biztosítását követően történhet, amennyiben a feladat ellátásához kapcsolódó bevétel rendelkezésre áll.
- (2) A beruházási, felújítási munkákra vonatkozó szerződésekben konkrétan meg kell határozni a pénzügyi teljesítés határidejét, amely legkorábban a számla beérkezését követő 15. nap lehet.
- (3) A Képviselő-testület az információs és önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. CXII. törvény szerint a nettó 5.000.000 Ft-ot el nem érő értékű szerződés esetén a közzétételt mellőzi.

- (4) Az 5.000.000 Ft-ot elérő, és azt meghaladó értékű szerződés esetén a Polgármester gondoskodik a 2011. CXII. törvény 1. sz. mellékletében meghatározott adatoknak az önkormányzat honlapján, vagy a helyben szokásos módon – a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül – történő közzétételéről, és azok öt éves időtartamú elérhetőségének biztosításáról.
- (5) A Polgármester gondoskodik az államháztartási törvény szerinti nem normatív, céljellegű, működési és fejlesztési támogatásokra vonatkozó adatoknak az önkormányzat honlapján, vagy a helyben szokásos módon – a döntés meghozatalát követő 60 napon belül – történő közzétételéről, és azok öt éves időtartamú elérhetőségének biztosításáról.
- (6) Az önkormányzat gazdálkodása során rendelkezésre álló átmenetileg szabad pénzeszközöket betétben történő elhelyezés útján hasznosíthatja.
- (7) A Képviselő-testület a fejlesztési célú szabad pénzeszközök hasznosításával kapcsolatos döntéshozatalt a Polgármester hatáskörébe utalja. A Polgármester a betétben elhelyezett pénzeszközökről a Polgármesteri tájékoztató keretében nyújt információt a Képviselő-testület részére.
- (8) A Képviselő-testület az egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő lekötésével kapcsolatos döntéshozatalt a Polgármester hatáskörébe utalja azzal, hogy lekötést kizárólag a számlavezető pénzintézetnél kezdeményezhet. A Polgármester a betétben elhelyezett pénzeszközökről a Polgármesteri tájékoztató keretében nyújt információt a Képviselő-testület részére.
- (9) A Polgármester az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából az Áht. rendelkezéseitől eltérő, az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat az Ávr-ben meghatározott keretek között, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (10) A polgármester az önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, amelyekről utólag a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az önkormányzat folyószámla-hitelkeretének kihasználtsága a 80 %-ot meghaladja.
- (11) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a 2015. évi közfoglalkoztatási pályázat benyújtására. A pályázat eredményének függvényében a létszámadatokban bekövetkezett változás a soron következő költségvetési rendeletmódosítás keretében kerül átvezetésre.

A költségvetési szervek gazdálkodása

7. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szervei az éves költségvetésüket
 - az Alapító Okiratban előírt, illetve engedélyezett, a Szervezeti és Működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
 - a szakmai hatékonyság gazdaságosság, eredményesség, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
 - a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.

- (2) A költségvetési szerv az alapfeladati ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltakban megfogalmazott előírások szerint rendelkezik.
- (3) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (4) A költségvetési szervek fizetési számlájára a fizetési kötelezettségek teljesítéséhez szükséges fedezetet a fenntartó az előirányzat felhasználási ütemtervben meghatározott havi keretek erejéig biztosítja.
- (5) Az intézmények 2015. évi költségvetési előirányzatainak megváltoztatására a következők szerint kerülhet sor:
 - növelésre kerülhet a Képviselő-testület döntése alapján biztosított pótelőirányzat összegével, vagy a központi döntés alapján kapott előirányzatokkal, valamint többletfeladatok fenntartó általi intézményhez rendelése esetén,
 - csökkentésre kerülhet a Képviselő-testület előirányzat törlésre irányuló döntése alapján, vagy a központi döntés alapján elvont előirányzatokkal, illetve feladat elmaradáshoz kapcsolódóan,
 - pályázati támogatással megvalósuló projektekhez biztosított támogatási összeggel, illetve pályázati összeg esetleges visszafizetésével,
 - a Képviselő-testület által a pénzmaradvány elszámolásához kapcsolódóan megállapított alul-, vagy túlfinanszírozás összegével.
- (6) Az intézményi hatáskörben szabályozott kitüntető díjak – amelynek a címadományozás nem része – adományozásához kapcsolódóan biztosított juttatásokra a bérmegtakarítás biztosítja a fedezetet.
- (7) A költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott előirányzatokon túli saját forrás igénylő pályázatot a Képviselő-testület előzetes tájékoztatásával nyújthatnak be a saját forráshoz szükséges fedezet Képviselő-testület általi jóváhagyását követően.
- (8) Tartós kötelezettségvállalásra a jogszabályi előírásoknak megfelelő módon kerülhet sor az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél.
- (9) A költségvetési szervek vezetői a Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek a gazdálkodást folytatni, az előirányzatok túllépése fegyelmi felelősségre vonást von maga után.

A pénzmaradvány elszámolása

8. §

- (1) A pénzmaradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:
 - az intézményi alaptevékenység bevételeinek és az alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételeknek a többlete,
 - meghatározott célra biztosított előirányzat fel nem használt része,
 - az előirányzat átcsoportosításra vonatkozóan ezen rendeletben korlátozás alá eső előirányzatok fel nem használt része,
 - munkaadókat terhelő járulékok azon része, amely nem köthető a személyi juttatások maradványához,
 - feladatmaradás miatt, az elmaradt feladattal arányos támogatási rész.

- (2) A költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt, azt gazdasági szükséghelyzetben, illetve jelentős összegű költségvetési hiány esetében korlátozhatja vagy elvonhatja.

Személyi juttatások

9. §

- (1) A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény 132.§-a szerinti illetményalapot 2015. évben változatlanul 38.650 Ft összegben állapítja meg.
- (2) A köztisztviselők részére a Képviselő-testület a cafeteria juttatás mértékét 200.000 Ft/fő/év összegben állapítja meg, mely összeg tartalmazza a munkáltatót terhelő adót is.
- (3) A Képviselő-testület a közalkalmazottak 2015.évi illetményét a közalkalmazottak jogállásáról szóló módosított 1992. évi XXXIII. tv. és a 326/2013. (VIII. 30.) Kormányrendeletben foglaltak szerint határozza meg.
- (4) A költségvetési szerveknél címadományozásra az irányító szerv előzetes hozzájárulásával kerülhet sor, az adományozáshoz kapcsolódó pénzügyi fedezet egyidejű meghatározásával.
- (5) Az önkormányzati intézményeknél az illetményfizetés egységesen, a munkavállaló által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. Az illetmény utalására vonatkozóan a hatályos jogszabályokban foglaltak szerint kell intézkedni.
- (6) A képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíját az érintettek választásától függően számlára történő átutalással, vagy készpénzben kell kifizetni.

Előirányzat felhasználás és módosítás

10. §

- (1) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók a vonatkozó jogszabályokban és jelen rendeletben meghatározottak szerint.
- (2) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (3) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
- (4) Az évközi központi előirányzat-zárolást a polgármester köteles haladéktalanul, a költségvetési rendelet egyidejű módosítása érdekében a Képviselő-testület elé terjeszteni.
- (5) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt kiadási, bevételi és létszám előirányzatok között az átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (6) Az élelmezési feladatokkal összefüggő bevételi és kiadási, valamint az Áfa befizetési kötelezettségre jóváhagyott előirányzatokat kizárólag az élelmezési tevékenység végzésével összefüggésben lehet felhasználni, azokat más előirányzatra átcsoportosítani nem lehet.
- (7) A közüzemi díjakra – víz, gáz, villamos energia – biztosított előirányzatok kizárólag ezen kiadásokra használhatók fel, azokat más előirányzatra átcsoportosítani nem lehet.

- (8) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a kiemelt előirányzatokon belül minden más kiadásnemet megelőzően biztosítani a garantált illetményelemek, adó- és járulékfizetési kötelezettségek, a szociális ellátások, a közüzemi díjak, élelmezési kiadások, valamint egyéb, jogszabályban előírt kötelezettségek teljesítéséhez szükséges előirányzatokat.
- (9) A kiadási előirányzatokra történő kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott költségvetés fel nem használt és le nem kötött része biztosítja-e a fedezetet.
- (10) A költségvetési szerveknél a rehabilitációs hozzájárulásra tervezett előirányzat megtakarításból 2015. évben határozott időre, 2015. december 31. napjáig legalább 4 órás rokkant nyugdíjas személy alkalmazására kerülhet sor azzal a feltétellel, hogy többlet előirányzatra – sem személyi juttatásokra, sem munkaadókat terhelő járulékokra – irányuló igényt nem nyújthatnak be ehhez kapcsolódóan és nem csoportosíthatnak át más előirányzatból a rehabilitációs hozzájárulás előirányzatára.
- (11) A Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja arról, ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak.
- (12) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Szükség szerint a költségvetési rendelet gyakrabban is módosítható.

Az önkormányzati biztos kirendelése

11. §

- (1) A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 71.§-a alapján az irányítása alá tartozó költségvetési szervhez történő önkormányzati biztos kirendelésének szükségességét és az ahhoz kapcsolódó értékhatárt a következők szerint állapítja meg:
Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az önkormányzat által irányított költségvetési szerv 30 napon túli elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át vagy a 150 millió forintot és e tartozását egy hónap alatt sem képes 30 nap alá szorítani.
- (2) Az önkormányzati biztos kirendelését a Polgármester kezdeményezi. Ha ezen kötelezettségének a Polgármester nem tesz eleget, úgy az önkormányzati biztos kirendelését indítványozhatja:
 - a Pénzügyi Műszaki Bizottság,
 - a Jegyző a Polgármesteren keresztül,
 - a Képviselő-testület által megbízott könyvvizsgáló,
 - a költségvetési szervek vezetői.

Egyéb rendelkezések

12. §

A Képviselő-testület a szociális tevékenység és a lakáshoz jutás támogatására jóváhagyott keretösszeghez kapcsolódó felhasználási jogkört a Szociális, Családügyi és Köznevelési Bizottságra illetve a Polgármesterre ruházza át az erre vonatkozó helyi szabályozás figyelembe vételével.

IV. fejezet**Záró rendelkezések****13. §**

- (1) A Képviselő-testület megbízza a Polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.
- (2) E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2015. január 1-jétől kell alkalmazni.

Hajdúsámson, 2015. február

Bagolyné Szűcs Mariann
jegyző

Antal Szabolcs
polgármester

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdetem:

Hajdúsámson, 2015. február

Bagolyné Szűcs Mariann
jegyző

MÉRLEG

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVÉTEL JOGCÍM-CSOPORT		2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv	KIADÁSI JOGCÍM-CSOPORT		
I. Támogatások		1 918 009	1 910 207	930 305	I. Működési kiadások		
1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről		1 281 060	1 353 807	899 214	- kötelező feladatellátásra		
1.1. Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása		980 608	893 417	755 861	- önként vállalt feladatellátásra		
1.2. Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről		300 452	460 390	143 353	I. Személyi juttatások		
1.2.-ből EU-s támogatás			18 355	10 544	- kötelező feladatellátásra		
2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről		636 949	556 400	31 091	- önként vállalt feladatellátásra		
2.1. Fejlesztési célú támogatások		124 751	66 964		2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
2.2. Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről		512 198	489 436	31 091	- kötelező feladatellátásra		
2.2.-ből EU-s támogatás			477 635	27 858	- önként vállalt feladatellátásra		
II. Közhatalmi bevételek		171 558	198 438	171 410	3. Dologi kiadások		
1. Helyi adók		143 764	174 395	147 000	- kötelező feladatellátásra		
2. Átengedett központi adók (gépjárműadó)		23 221	19 941	21 200	- önként vállalt feladatellátásra		
3. Bíróság, pótletk, egyéb közhatalmi bevételek		4 573	4 102	3 210	4. Egyéb működési célú kiadások		
III. Intézményi működési bevételek		197 345	64 036	36 259	4.1. Államháztartáson belülről		
- kötelező feladatellátásra		190 822	63 886	36 059	- kötelező feladatellátásra		
- önként vállalt feladatellátásra		6 523	150	200	- önként vállalt feladatellátásra		
IV. Felhalmozási bevételek		11 487	144	112	4.2. Államháztartáson kívülről		
1. Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb félh. bevétel		6 080	144	112	- kötelező feladatellátásra		
2. Pénzügyi befektetések bevételei		5 407			- önként vállalt feladatellátásra		
V. Átvett pénzeszközök		700	959	3 000	4.3. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
1. Működési célú átvett pénzeszközök		700	749		5. Tartalék		
2. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			210	3 000	II. Felhalmozási kiadások		
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		2 299 099	2 173 784	1 141 086	- kötelező feladatellátásra		
Költségvetési hiány		471 262	352 822	73 902	- önként vállalt feladatellátásra		
VI. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek (előző évi pénzmaradvány)		332 498	233 966	73 902	1. Beruházások		
1. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele		138 764	118 856	44 711	2. Feljuttatások		
2. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele		193 734	115 110	29 191	3. Egyéb felhalmozási kiadások		
VII. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei (hitel)		23 300	4 356	0	3.1. Államháztartáson belülről		
1. Működési célú hitel felvétele			4 356		3.2. Államháztartáson kívülről		
2. Felhalmozási célú hitel felvétele		23 300			3.3. Felhalmozási célú kamat kiadások		

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVÉTELI JOGCÍM-CSOPORT	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv	KIADÁSI JOGCÍM-CSOPORT	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv
VIII. Áltamháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése		25 343		3.4 Egyéb felhalmozási kiadások	224		
				4. Fejlesztési céltartalék			1 280
				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 210 656	2 115 415	1 214 988
				Költségvetési többlet			
				III. Finanszírozási kiadások	126 713	62 736	0
				1. Működési célú hitel törlesztése		4 356	
				2. Felhalmozási célú hitel törlesztése	126 713	58 380	
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	2 596			Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	-10 462		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 657 493	2 437 449	1 214 988	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 326 907	2 178 151	1 214 988
- kötelező feladatellátás összes bevétele	2 650 420	2 436 340	1 214 788	- kötelező feladatellátás összes kiadása	2 285 006	2 134 835	1 160 019

Az önkormányzat működési mérlege

Bevételek				Kiadások				E Ft-ban
Megnevezés	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv	Megnevezés	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv	
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 281 060	1 353 807	899 214	Személyi juttatások	483 190	676 253	526 969	
- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	980 608	893 417	755 861	- kötelező feladatellátásra	482 990	675 603	518 696	
- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	300 452	460 390	143 353	- önként vállalt feladatellátásra	200	650	8 273	
Közhatalmi bevételek	171 558	198 438	171 410	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	110 603	140 993	131 333	
- Igazgatási szolgáltatási díj, bírság bevételek	1 075			- kötelező feladatellátásra	110 554	140 835	129 048	
- Helyi adók	143 764	174 395	147 000	- önként vállalt feladatellátásra	49	158	2 285	
- Átengedett központi adók (gépjárműadó)	23 221	19 941	21 200	Dologi kiadások	305 089	418 909	330 606	
- Bírság, pótlék, egyéb fizetési kötelezettség, bevétel	3 498	4 102	3 210	- kötelező feladatellátásra	295 482	412 004	326 440	
Intézményi működési bevételek	60 875	64 036	28 021	- önként vállalt feladatellátásra	9 607	6 905	4 166	
- kötelező feladatellátásra	54 352	63 886	27 821	Egyéb működési célú kiadások:	494 810	399 053	141 495	
- önként vállalt feladatellátásra	6 523	150	200	- Államháztartáson belültre	142 361	85 662	45 343	
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	700	749		- kötelező feladatellátásra	127 153	70 159	28 218	
- kötelező feladatellátásra	150			- önként vállalt feladatellátásra	15 208	15 503	17 125	
- önként vállalt feladatellátásra	550	749		- Államháztartáson kívülre	17 349	20 612	20 132	
				- kötelező feladatellátásra	512	512	12	
				- önként vállalt feladatellátásra	16 837	20 100	20 120	
				- Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	335 100	292 779	76 020	
				Tartalékok			12 953	
Költségvetési működési bevételek	1 514 193	1 617 030	1 098 645	Költségvetési működési kiadások	1 393 692	1 635 208	1 143 356	
- kötelező feladatellátásra	1 507 120	1 616 131	1 098 445	- kötelező feladatellátásra	1 351 791		1 091 387	
- önként vállalt feladatellátásra	7 073	899	200	- önként vállalt feladatellátásra	41 901	43 316	51 969	

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv	Megnevezés	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv
Költségvetési működési hiány			44 711	Költségvetési működési többlet			
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek	138 764	118 856	44 711				
Előző évi pénzmaradvány (működési)							
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei (működési célú hitel)		4 356		Működési célú hitel törlesztés		4 356	
Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése		25 343					
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	2 596			Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	-197		
Működési bevételek összesen	1 655 553	1 765 585	1 143 356	Működési kiadások összesen	1 393 495	1 639 564	1 143 356
- kötelező feladatellátásra	1 648 480	1 739 343	1 143 156	- kötelező feladatellátásra	1 351 594	1 596 248	1 091 387
- önként vállalt feladatellátásra	7 073	899	200	- önként vállalt feladatellátásra	41 901	43 316	51 969
Hiány							

Az önkormányzat felhalmozási mérlege

Bevételek				Kiadások				E Ft-ban	
Megnevezés	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv	Megnevezés	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv		
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	636 949	556 400	31 091	Beruházások	755 706	475 753	65 189		
- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	124 751	66 964		Felújítások	32 695	644	603		
- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	512 198	489 436	31 091	<i>Egyéb felhalmozási kiadások:</i>	28 563	3 810	4 560		
Felhalmozási bevételek	11 487	144	112	- Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson belülről	8 000	3 750			
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből származó bevételek	161	144	112	- Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	3 739		4 500		
Pénzügyi befektetések bevételei (kamat bevételek)	5 407			- Felhalmozási célú kamat	16 600				
Egyéb felhalmozási bevételek	5 919			- Egyéb felhalmozási kiadások	224	60	60		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		210	3 000	Fejlesztési célkattalék			1 280		
<i>Intézményi saját bevételek felhalmozási része</i>	136 470		8 238						
Költségvetési felhalmozási bevételek	784 906	556 754	42 441	Költségvetési felhalmozási kiadások	816 964	480 207	71 632		
Költségvetési felhalmozási hiány	32 058		29 191	Költségvetési felhalmozási többlet					
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek									
Előző évi pénzmáradvány	193 734	115 110	29 191						
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei Felhalmozási hitel (hiány)				Felhalmozási hitel törlesztés	126 713	58 380			
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei Felhalmozási hitel felvétel	23 300								
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	-10 265				
Felhalmozási bevételek összesen	1 001 940	671 864	71 632	Felhalmozási kiadások összesen	933 412	538 587	71 632		
- <i>kötelező feladatellátásra</i>	1 001 940	671 864	68 632	- <i>kötelező feladatellátásra</i>	933 412	538 587	68 632		
- <i>önkormányzati feladatellátásra</i>			3 000	- <i>önkormányzati feladatellátásra</i>			3 000		

2015. évi pénzeszköz átvételek

E Ft-ban

Sor-szám	Feladat megnevezése	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv
1.	Működési célú pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	300 452	460 390	143 353
1.1	Központi költségvetési szervtől		18 200	0
	Gyermekvédelmi támogatás		18 108	
	2012. beszámoló alapján póttámogatás		92	
1.2	Fejezeti kezelésű előirányzatból	19 429	20 840	11 347
	ÁROP-1.A.5-2013-0101 "Hajdúsámson Város Önkormányzatának szervezettefejlesztése a Magyar Program tükrében"	1 506	4 480	
	TÁMOP-3.2.8.B-12/1-2012-0041 Múzeumi kincskereső program Hajdúsámsonban projekt támogatása		4 975	10 451
	TÁMOP-3.2.3/A-11/1 „Építő közösségek 3. ütem – A) közművelődési intézmények a kreatív iparral kapcsolatos alapkompenciák fejlesztését elősegítő új tanulási formák szolgáltatásában”	10 075	4 542	93
	Emberi Erőforrások Minisztériuma IPR-14-A-0319 "Eszterlánc IPR Hajdúsámson"		2 737	803
	MVH területalapú támogatás	5 236	3 396	
	Iskolatej program	2 110		
	TÍOP-1.2.3-11/1 „Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastruktúrafejlesztése”	502	510	
	Nemzeti fejlesztési minisztérium "Autómentes nap"		200	
1.3	Társadalombiztosítási Alapból	15 947	15 166	15 166
	OEP finanszírozás	15 947	15 166	15 166
1.4	Elkülönböztett Állami Pénzalapoktól	201 797	353 758	116 840
	Közfoglalkoztatás támogatása	200 714	353 758	116 840
	Első munkahelygarancia program 2012-évről áthúzódó része	1 083		
1.5	Önkorm.költségvetési szervtől	56 384	45 262	0
	2012. évi házi segítségnyújtás elszámolásából	147		
	Iskola bankszámla záró állományának átvezetése	149		
	Digitális átállás támogatása épületek esetében	30		
	Pénzeszköz átvétel alulfinanszírozás miatt (intézmények)	56 058	39 880	
	2014. évi országgyűlési választásra		1 640	
	2014. évi Európai Parlamenti választásra		1 652	
	2014. évi helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek választása		1 908	
	2014. évi nemzetiségi önkormányzati képviselők választása		182	
1.6	Városnap megrendezéséhez RNÖ támogatása	130		
1.7	Többcélú kistérségi társulástól		7 164	
1.8	Előző évi költségvetési visszatérítések	6 765		
2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	512 198	489 436	31 091
2.1	Fejezeti kezelésű előirányzatból	506 458	489 436	29 858
	Hazai forrásból	24 731	6 822	2 000
	ÉAOP-2009-3.1.3/A „Hivatásforgalmi és közlekedési célú kerékpárút kialakítása Hajdúsámson település közigazgatási határain belül”	4 529		
	ÉAOP-2009-5.1.2.D.2 „Hajdúsámson Város belterületi vízrendezés, csapadékvíz elvezető csatornahálózat fejlesztése a 471. sz. főút mellett”	17 815		
	"Csapadékvíz elvezetés, belvízvesztély csökkentése a legveszélyeztetettebb öblözetekben" című pályázat önréjének biztosítása	1 364		
	Tanyafejlesztési program keretében az alföldi tanyák, valamint tanyás térségek megőrzése és fejlesztése érdekében a települési és térségi fejlesztések támogatásának keretén belül a tanyás térségek külterületi földútjainak karbantartását, rendszeres felújítását biztosító vontatott munkagépek, eszközök beszerzésére kiírt pályázati támogatás		6 822	
	"Bölcsődei ellátást nyújtó intézmények infrastrukturális fejlesztése és kapacitásának bővítése" című pályázat és megvalósíthatósági tanulmány elkészítésének fedezetére	1 023		
	Nemzeti Kulturális Alap "Kúnos Ignác mellszobrának elkészítésére és felállítására"			2 000

	<i>Európai Unió forrásból</i>	481 727	482 614	27 858
	ÁROP-1.A.5-2013-0101 "Hajdúsámson Város Önkormányzatának szervezetfejlesztése a Magyar Program tükrében"			
	ÉAOP-2009-3.1.3/A „Hivatásforgalmi és közlekedési célú kerékpárút kialakítása Hajdúsámson település közigazgatási határain belül"	104 088	92 439	4 809
	ÉAOP-2009-5.1.2.D.2 „Hajdúsámson Város belterületi vízrendezés, csapadékvíz elvezető csatornahálózat fejlesztése a 471. sz. főút mellett"	185 549	7 605	2 004
	Falunegújítás Hajdúsámson-Martinka településrészen (kerítés létesítése, játszókörzők beszerzése)	5 535		
	ÉAOP-2009-3.1.4/A "Korszerű közösségi közlekedés létrehozása Hajdúsámsonban és vonzáskörzetében"	95 823	45 580	3 865
	"Csapadékvíz elvezetés, belvízveszély csökkentése a legveszélyeztetettebb öblözetekben" című pályázat önréjének biztosítása	39 723	254 647	
	"Bölcsődei ellátást nyújtó intézmények infrastrukturális fejlesztése és kapacitásának bővítése" című pályázat és megvalósíthatósági tanulmány elkészítésének fedezetére	48 373	76 016	16 367
	TÁMOP-3.2.3/A-11/1 „Építő közösségek 3. ütem – A) közművelődési intézmények a kreatív iparral kapcsolatos alapkompenciák fejlesztését elősegítő új tanulási formák szolgálatában"	791		
	TÁMOP-3.2.8.B-12/1-2012-0041 Múzeumi kincskereső program Hajdúsámsonban projekt támogatása			595
	Emberi Erőforrások Minisztériuma IPR-14-A-0319 "Eszterlánc IPR Hajdúsámson"	1 845	1 348	218
	TIOP-1.2.3-11/1 „Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastruktúrafejlesztése"		4 979	
2.2	<i>Elkülönített Állami Pénzalapoktól</i>	5 740	0	1 233
	Közfoglalkoztatás támogatása	5 740		1 233
2.3	<i>Önkorm.kv-l szervtől</i>			0
3	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	700		0
4	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	3 000
	230/2014. (XI.05.) öh.sz. határozat alapján a LEADER pályázat keretében megvalósuló Sámsonkerti sportpálya létesítéséhez pályázati támogatás megelőlegezésének visszatérülése			3 000
	ÖSSZESEN:	813 350	949 826	177 444

2015. évi pénzeszköz átadások államháztartáson belülre

E Ft-ban

Sor-szám	Feladat megnevezése	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv
1.	Működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson belülre	142 361	85 662	45 343
	- kötelező feladatellátásra	130 879	70 005	28 218
	- önként vállalt feladatellátásra	11 482	15 657	17 125
1.1	Központi költségvetési szervnek	38 274	4 656	4 656
	Iskola működtetéséhez hozzájárulás	38 274	4 656	4 656
1.2	TB Alapnak	153	154	200
1.3	Önkormányzati költségvetési szervnek	61 058	45 534	7 786
	Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	5 000	5 500	7 786
	Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa technikai rendezés	56 058		
	Intézmény alulfinanszírozás		39 880	
	Csapókerti Általános Iskola Hajdúsámsoni Tagintézménye		154	
1.4	Többcélú kistérségi társulásnak	42 876	35 318	32 701
	- kötelező feladatellátásra	36 394	25 315	23 099
	- önként vállalt feladatellátásra (tanyagondnoki fa, jelzőrendszeres hszny, támogató szolgálat)	6 482	10 003	9 339
	Hajdúhadházi többcélú kistérségi társulásnak	0		
	Nyíradonyi Mikrotérségi Intézményfenntartó Társulás által biztosított szociális szolgáltatások	42 876	35 318	32 438
	249/2014. (XI.27.) öh. sz. határozat Nyíradonyi Mikrotérségi Szociális Szolgáltató Központ hajdúsámsoni intézményeiben közfoglalkoztatás önerejének biztosítása			263
1.5	Előző évi működési célú pénzmaradv. átadás alulfinansz. miatt			0
2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások államháztartáson belülre	8 000		0
	Nyíradony Város Önkormányzatának kérekpárút építéséhez hozzájárulás	8 000		
	ÖSSZESEN:	150 361	85 662	45 343
	- kötelező feladatellátásra	138 879	70 005	28 218
	- önként vállalt feladatellátásra	11 482	15 657	17 125

2015. évi pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre

E Ft-ban

Sor-szám	Feladat megnevezése	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv
31.	Működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre	17 349	20 612	20 132
	- kötelező feladatellátásra	512	512	12
	- önként vállalt feladatellátásra	16 837	20 100	20 120
1.1	Non-profit szervezetek támogatása	14 150	18 300	18 000
	Civil szervezetek támogatása	12 500	16 900	16 800
	Egyéb szervezetek támogatása	450		
	Egyházak támogatása	1 200	1 400	1 200
1.2	Társasház üzemeltetésre (1000Ft/hó)	12	12	12
1.3	Szponzori támogatások	2 280	1 800	2 120
1.4	Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás részére társulási hozzájárulás	500	500	
1.5	II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola és Művészetoktatási Iskola részére támogatás	407		
2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre	3 739	3 810	4 560
	- kötelező feladatellátásra	510	810	1 560
	- önként vállalt feladatellátásra	3 229	3 000	3 000
	Lakáshoz jutás támogatása	450	750	1 000
	Homlokzatfelújítási Alap			500
	230/2014. (XI.05.) öh.sz. határozat alapján a LEADER pályázat keretében megvalósuló Sámsonkerti sportpálya létesítéséhez pályázati támogatás megelőlegezésének biztosítása		3 000	
	46/2014. (II.18.) öh.sz.határozat alapján Sportpálya felújításra, új edzőpálya építésére vonatkozó Magyar Labdarugó Szövetség Sporttelephely felújítási programjához kapcsolódó önerő biztosítása			3 000
	Sportöltöző felújítása pályázatához önerő biztosítása a Technikai Tömegsport és Ifjúsági Szabadidős Egyesület részére	3 229		
	Hálózatfejlesztési hozzájárulás (EON)			
	Társasház felújításra	60	60	60
	ÖSSZESEN:	21 088	24 422	24 692
	- kötelező feladatellátásra	1 022	1 322	1 572
	- önként vállalt feladatellátásra	20 066	23 100	23 120

Hajdúsámson Város Önkormányzata bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

E Ft-ban

	Sorszám	Megnevezés	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv
1. Működési bevételek	1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 225 322	1 308 545	899 214
		- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	981 058	893 417	755 861
		- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	244 264	415 128	143 353
	2.	Közhatalmi bevételek	171 443	198 438	171 210
		- Igazgatási szolgáltatási díj, bírság bevételek	960		
		- Helyi adók	166 985	174 395	147 000
		- Átengedett központi adók (gépjármű)		19 941	21 200
		- Bírság, pótlék, egyéb fizetési kötelezettség, bevétel	3 498	4 102	3 010
	3.	Intézményi működési bevételek	20 894	36 036	20 006
		- kötelező feladatellátásra	20 535	35 886	19 806
		- önként vállalt feladatellátásra	359	150	200
	4.	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	550	725	0
		- kötelező feladatellátásra			
		- önként vállalt feladatellátásra	550	725	
	5.	Pénzmaradvány	66 680		44 711
	6.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	2 683		
	7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése		25 343	
Összesen:			1 487 572	1 569 087	1 135 141
- kötelező feladatellátásra			1 486 663	1 568 362	1 134 941
- önként vállalt feladatellátásra			909	725	200
2. Felhalmozási bevételek	1.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	636 499	556 400	31 091
		- Fejlesztési célú támogatások	124 301	66 964	
		- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	512 198	489 436	31 091
	2.	Felhalmozási bevételek	11 487	144	112
		- Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felh. bevétel	6 080	144	112
		- Pénzügyi befektetések bevételei	5 407		
	3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			3 000
	4.	Egyéb felhalmozási bevételek	136 470		
	5.	Pénzmaradvány	193 734	225 875	29 191
	6.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
Összesen:			978 190	782 419	63 394
Költségvetési bevételek összesen			2 465 762	2 351 506	1 198 535
Finanszírozási bevételek			23 300	4 356	0
1.	Hitel felvétel		23 300	4 356	0
	- Működési célú			4 356	
	- Felhalmozási célú		23 300		
2.	Intézményfinanszírozás				
Bevételek összesen			2 489 062	2 355 862	1 198 535
- kötelező feladatellátásra			2 488 512	2 355 137	1 198 335
- önként vállalt feladatellátásra			550	725	200
Hiány					0

	Sorszám	Megnevezés	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv
1. Működési kiadások	1.	Személyi juttatások	180 828	343 731	164 799
		- kötelező feladatellátásra	180 628	343 081	156 526
		- önként vállalt feladatellátásra	200	650	8 273
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 213	54 011	28 798
		- kötelező feladatellátásra	30 164	53 853	26 513
		- önként vállalt feladatellátásra	49	158	2 285
	3.	Dologi kiadások	155 640	308 213	205 766
		- kötelező feladatellátásra	153 147	302 608	201 600
		- önként vállalt feladatellátásra	2 493	5 605	4 166
	4.	Egyéb működési célú kiadások:	494 657	398 899	141 295
	5.	- Államháztartáson belülre	142 208	85 508	45 143
		- kötelező feladatellátásra	127 000	70 005	28 018
		- önként vállalt feladatellátásra	15 208	15 503	17 125
	6.	- Államháztartáson kívülre	17 349	20 612	20 132
	7.	- kötelező feladatellátásra	512	512	12
	8.	- önként vállalt feladatellátásra	16 837	20 100	20 120
	9.	- Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	335 100	292 779	76 020
	10.	Tartalékok			12 953
	11.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	-3 273		
		Összesen:	858 065	1 104 854	553 611
		- kötelező feladatellátásra	823 278	1 082 788	501 642
		- önként vállalt feladatellátásra	34 787	21 916	51 969
2. Felhalmozási kiadások	1.	Beruházási kiadások	755 486	473 101	59 537
	2.	Felújítási kiadások	32 695	644	603
	3.	Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	8 000		
	4.	Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	3 739	3 810	4 560
	5.	Felhalmozási célú hitel kamata	16 600		
	6.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	224		
	7.	Tartalékok			1 280
	8.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	-10 265		
		Összesen:	806 479	477 555	65 980
Költségvetési kiadások			1 664 544	1 582 409	619 591
Finanszírozási kiadások			564 412	517 583	578 944
1.		Hitel törlesztés	126 713	62 736	0
		- Működési célú		4 356	
		- Felhalmozási célú	126 713	58 380	
1.		Intézményfinanszírozás	437 699	454 847	578 944
		- Működési célú	437 699	454 847	578 944
		- Felhalmozási célú			
Kiadások összesen			2 228 956	2 099 992	1 198 535
- kötelező feladatellátásra			2 194 169	2 057 976	1 146 566
- önként vállalt feladatellátásra			34 787	42 016	51 969
Létszám			5	5	9
Közfoglalkoztatottak létszáma			201	150	300

Az önkormányzatot megillető állami támogatások 2015. évben

Lakosságszám 2014.01.01: 13.624 fő

2 számú melléklet szerint

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	2014. évi			2015. évi		
		Fajlagos összeg (Ft)	Mutató	Támogatás összege	Fajlagos összeg (Ft)	Mutató	Támogatás összege
I.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			241 393 555			300 015 119
1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása						
a)	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	4 580 000 Ft/fő	30,95	141 751 000		31,07	142 300 600
b)	Települési üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása			62 343 755			68 550 560
ba)	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	22 300 Ft/ha	506,8	11 301 640	22 300 Ft/ha	519,7485	11 590 392
bb)	Közüvilágítás fenntartásának támogatása	372 000 Ft/km	108,3	40 287 600	400 000 Ft/km	108,9	43 560 000
bc)	Közümenő fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	104 Ft/m ²		100 000	104 Ft/m ²		2 744 768
bd)	Közünek fenntartásának támogatása	295 000 Ft/km	36,117	10 654 515	295 000 Ft/km	36,12	10 655 400
c)	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	2 700 fő	13555	36 544 500	2 700 fő	13624	36 784 800
d)	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			-	2 550 fő	4922	12 551 100
V.	Beszámítás, kiegészítés						39 028 059
2.	Nem köznyíval összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítás	100 m ³	8000	800 000	100 m ³	8000	800 000
6.	A 2014. évről áthúzódó berkepenzáció támogatása			353 060			
II.	A települési önkormányzatok egyéni köznevelési feladatainak támogatása			236 661 973			244 023 100
1. (1) 1.	Óvodapedagógusok bértámogatása 8 hó	4 012 000	40,4	108 056 533	4 152 000	38,3	106 014 400
1. (2) 1.	Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőket bértámog. 8 hó	1 800 000	25,5	30 600 000	1 800 000	27	32 400 000
1. (1) 2.	Óvodapedagógusok bértámogatása 4 hó	4 012 000	39,1	52 289 733	4 152 000	38,3	53 007 200
1. (2) 2.	Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőket bértámogatása 4 hó	1 800 000	27	16 200 000	1 800 000	27	16 200 000
1. (3) 2.	Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)	34 400 Ft/óra/hó	39,1	1 345 040	35 000 Ft/óra/hó	38,3	1 340 500
2. (8) 1.	Óvodaműködés támogatása 8 hó	56 000 Ft/óra/év	471	17 584 000	70 000 Ft/óra/év	450	21 000 000
2. (8) 2.	Óvodaműködés támogatása 4 hó	56 000 Ft/óra/év	460	8 586 667	70 000 Ft/óra/év	450	10 500 000
II. 4.	Közünevelési intézmények működéséhez kapcsolódó támogatás			2 000 000			
II. 5.	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletek.						
(5) 1.	Alapfokozatú végzettségű óvodapedagógusok Pedagógus II. kategória				352 000 Ft/óra/1hó	5	1 760 000
(5) 3.	Mesterfokozatú végzettségű óvodapedagógusok Pedagógus II. kategória				386 000 Ft/óra/1hó	1	386 000
(5) 4.	Mesterfokozatú végzettségű óvodapedagógusok Mesterpedagógus kategória				1 415 000 Ft/óra/1hó	1	1 415 000
III.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekkezelési feladatainak támogatása			159 469 234			196 292 107
I.	Pénzübeli szociális ellátások kiegészítése						
2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			111 664 222			141 673 980
5.	Gyermekekértetés támogatása			47 745 009			54 618 097
5. a)	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	1 632 000 Ft/óra/év	8,07	13 170 240	1 632 000 Ft/óra/év	10,87	17 739 840
3.	Ingyenes és kedvezményes gyermek (óvodai) étkeztetés támogatása		350	28 798 087		356	28 981 588
3.	Ingyenes és kedvezményes gyermek (iskolai) étkeztetés támogatása		90	5 776 682		97	7 896 669
IV.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			15 429 900			15 531 360
I.	Könyvtári, köznyívaló és múzeumi feladatok támogatása			15 429 900			15 531 360
d)	Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a köznyívaló feladatok ellátásához	1 140 Ft/fő	13535	15 429 900	1 140 Ft/fő	13624	15 531 360
	Összesen:			652 940 559			755 861 656

Hajdúsámson Város Önkormányzata működési kiadásai kormányzati funkciók szerinti bontásban

Kötelező feladatok kiadásai

Kormányzati funkció		E Ft-ban							
Megnevezés	Száma	Személyi juttatás	Munka- adókat terhelő jár.	Dologi kiadások	Átadott pénzeszk.	Szociális kiadások	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130	25 919	7 248	2 565			39 602	54 112	35 732
Köztisztviselői fenntartás és működtetés	013320			2 745			1 000	81	2 745
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	2 416	596	23 075	12		14 073	157 518	26 099
Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018010				4 656			4 656	4 656
Központi költségvetési befizetések	018020			3 000			3 857	3 333	3 000
Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030				23 362		127 000	69 277	23 362
Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	041231								0
Start munkaprogram- Téli közfoglalkoztatás	041232						27 915		0
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041233	117 921	15 914	9 891			151 132	349 058	143 726
Közutak üzemeltetése, fenntartása	045160	1 536	420	8 775			5 179	8 042	10 731
Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes begyűjtése, szállítása, ártakása	051030			500			5 072	159	500
Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	052020			800			756	751	800
Lakáshoz jutást segítő támogatások	061030								0
Településfejlesztési projektek és támogat.	062020							2 068	
Víztermelés, kezelés, ellátás	063020			1 310			652	536	1 310
Közüllágítás	064010			35 179			32 129	24 700	35 179
Zöldterület kezelés	066010	3 124	854	8 661			6 002	9 060	12 639

Kormányzati funkció		Szám	Személyi juttatás	Munka- adók terhelő jár.	Dologi kiadások	Átadott pénzeszk	Szociális kiadások	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv
Megnevezés										
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020	3 090	801	53 471				39 830	40 307	57 362
Háziorvosi alapellátás	072111			2 604				2 971	1 913	2 604
Háziorvosi ügyeleti ellátás	072112	2 520	680	23 600				26 321	27 607	26 800
Fogorvosi alapellátás	072311			305				286	244	305
Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás	074031			1 486				1 398	1 185	1 486
Ifjúság-egészségügyi gondozás	074032							639		0
Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	081030			1 892				1 179	3 205	1 892
Iskolai intézményi étkeztetés	096020			17 681				4 509	15 166	17 681
Betegséggel kapcsolatos pénzbeli ellátások, támogatások	101150						1 500	2 674	13 352	1 500
Időskorúak járadéka	102040							540		0
Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátásai	103010						2 000	1 145	655	2 000
Gyermekevédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások (gyerm. védelmi, óvodáztatási)	104051							22 310	19 327	0
Munkanélküli aktív korúak ellátásai	105010						6 520	224 551	179 138	6 520
Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	106020						49 000	60 389	55 249	49 000
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (átmeneti, köztemetés és egyéb)	107060						17 000	23 491	25 058	17 000
Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	900060				4 060			356	7 084	4 060
Kötelező feladatok kiadásai összesen		156 526	26 513	201 600	28 030	76 020	826 958	1 072 841	488 689	

Kormányzati funkció		Szám	Személyi juttatás	Munka- adók terhelő jár.	Dologi kiadások	Átadott pénzeszk	Szociális kiadások	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv
Megnevezés										
Önként vállalt feladatok kiadásai										
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		011130	8042	2223						10 265
Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények		016080			2 000			1 580	4 067	2 000
Támogatási célú finanszírozási műveletek		018030				17 125		15 208	5 500	17 125
Sportszövetségek és szabályozó testületek működésének támogatása		081021								0
Sportteljesítmények elismerése, járadékok, ösztöndíjak		081022				2 120		2 280	1 800	2 120
Egyéb kiadói tevékenység		083030	231	62	2 166			1 162	2 346	2 459
Nemzetiségi közfeladatok ellátása, támogatása támogatása		084020								
Civil szervezetek működési támogatása		084031				16 800		12 500	16 900	16 800
Egyéb m.n.s. közösségi, társadalmi tevékenységek támogatása		084031						450		0
Egyházak közösségi és hiteleti tevékenységének támogatása		084040				1 200		1 200	1 400	1 200
Önként vállalt feladatok kiadásai összesen			8 273	2 285	4 166	37 245	0	34 380	32 013	51 969
Mind összesen			164 799	28 798	205 766	65 275	76 020	861 338	1 104 854	540 658

Hajdúsámson Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételei

E Ft-ban

Sorszám	Bevétel megnevezése	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv
1	Bérleti és lízing díj	6 470	7 131	6 794
2	Lakbérek	304		
3	Továbbszámlázott szolgáltatások		936	1 383
4	Szolgáltatások ellenértéke	282	816	
5	Önk-i vagyon üz-re kez-be adásból szárm. Bev.		11 382	8 238
6	Intézményi ellátás díj bevétele	489	1 263	1 949
7	ÁFA	2 747	3 462	942
8	Kamatbevételek	593	855	700
9	Egyéb sajátos bevételek	146 479	10 191	
10	Működési bevételek összesen	157 364	36 036	20 006
11	Vállalkozók kommunális adója	1		
12	Magánszemélyek kommunális adója	34 348	36 267	48 000
13	Iparüzési adó	101 513	130 981	92 000
14	Építményadó	7 902	7 146	7 000
15	Helyi adók összesen	143 764	174 394	147 000
16	Önkormányzatot megillető helyszíni bírság	507	454	10
17	Bírságok, pótlékok	3 913	3 595	2 500
18	Környezetvédelmi bírság	38	53	500
19	Egyéb közhatalmi bevételek összesen	4 458	4 102	3 010
20	Átengedett SZJA 8%			
21	Jöv.különbség mérséklése			
22	Gépjárműadó	23 221	19 942	21 200
23	Átengedett központi adók összesen	23 221	19 942	21 200
24	Közhatalmi bevételek összesen	171 443	198 438	171 210
25	Önk. lakások értékesítése	128	144	112
26	230/2014. (XI.05.) öh.sz. határozat alapján a LEADER pályázat keretében megvalósuló Sámsonkerti sportpálya létesítéséhez pályázati támogatás visszatérítése			3 000
27	Gépek, berendezések értékesítése	33		
28	Pénzügyi befektetések bevételei	5 407		
29	Egyéb felhalmozási bevételek	5 919		
30	Felhalmozási bevételek	11 487	144	3 112
31	Összesen	340 294	234 618	194 328

Önkormányzat által folyósított szociális ellátások 2015. évben

E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv
Tartósan munkanélküliek rendszeres szociális segélye	11 920	26 338	260
Rendszeres szociális segély	8 841	138	260
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	203 790	165 649	6 000
Időskorúak járadéka	540		
Lakásfenntartási támogatás (normatív)	60 389	55 249	6 000
Lakásfenntartási támogatás (helyi megállapítás)			43 000
Ápolási díj (normatív)	2 399		
Átmeneti segély	6 101	7 095	13 000
Temetési segély	1 145	655	2 000
Rendszeres gyermekvédelmi támogatás (normatív)	19 726	17 437	
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (helyi megállapítás)	214		
Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapítható juttatás	510	360	1 000
Óvodáztatási támogatás	2 370	1 890	
Átmeneti segély (Nyári gyermekétkeztetés)	16 359	15 538	
Köztemetés	521	1 926	3 000
Közgyógyellátás	275	505	1 500
Önkormányzatok által folyósított szociális ellátások	335 100	292 780	76 020

Az önkormányzat hitelfelvételből és kezességvállalásból származó kötelezettségei évenkénti bontásban

E Ft-ban

Sor szám	Megnevezés	Szerződés szerinti összeg	Kötelezett ség- vállalás éve	Törlesztőrészletek évenkénti bontásban						2015. évi kamattétel
				2014.12.31-ig törlesztett valamint átvállalt tőke	2015	2016	2017	2018-ban fennálló	összesen	
1.	Commerzbank (Viziközmű 19.200 EFt) *		2 007						0	560
2.	Commerzbank (Viziközmű 215.500 EFt) *		2 006						0	3 500
Összesen				0	0	0	0	0	0	4 060

* Többéves kihatással járó kötelezettségvállalások

Az Önkormányzat 2015. évi felhalmozási kiadásai (a több éves pénzügyi kiadások bemutatásával együtt)

S. sz.	Intézmény neve	Kezdeti év	Bekerülési költség		Bekerülési költségéből		2014.12.31-ig felh.		2015. évi előirányzat		2016. évi előirányzat		2017. évi előirányzat			
			Beruházás	Felújítás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás		
															E Ft-ban	
ÖNKORMÁNYZATI BERUHÁZÁSOK																
1	Infokommunikációs technológiai fejlesztés	2009	14 780		14 780	0	14 051		729							
2	ISPA szennyvízberuházás fejlesztési forrás	2011	22 347		22 347	0	6 566		15 781							
3	ÉAOP-4.1.3/B-11-2012-0014 "Bölcsődefejlesztés megvalósítása Hajdúsámonban" projekt forrása	2011	186 227		21 180	165 047	19 139	159 028	2 041	6 019						
4	Ivóvíz fejlesztési forrás	2014	8 875		8 875	0			8 875							
5	Egészségház parkolójának Hunyadi u. felől történő új utca nyitásával kapcsolatban felmerülő telekalakítás fedezetére a 229/2012. (VI.28.) öh. sz. határozat alapján	2012	190		190	0	139		51							
6	Sporttér bővítése című pályázat önréje a 96/2013. (III.28.) öh. sz. határozat alapján	2013	20 522		3 522	17 000	3 471	17 000	51							
7	Városközpont fejlesztése, park rendezésével a 303/2013. (XI.28.) öh. sz. határozat alapján	2013	7 800		7 800	0	692		7 108							
8	A Debreceni Vízmű Zrt. Egy darab 1 M Ft névértékű részvényének megvásárlására 3 önkormányzattal a 22/2014. (II.05.) öh. sz. határozat alapján	2013	250		250	0			250							
9	Petőfi utca felüli útesetlakozás ingatlanon belüli szélesítése 5,5 m szélességben (az A-B épület használatbavételi engedélyének kiadásához)	2014	2 000		2 000	0	893		1 107							
10	64/2014. (III.12.) öh.sz. határozat Nemzeti Kulturális Alap által kiírt köztéri munkák (Kúnos Ignác) létrehozására irányuló pályázat	2014	3 252		1 252	2 000			1 252	2 000						
11	Hajdúsámon-Martinka összekötő út 2+915 és a 4+012 km szelvények közötti szakasz keleti oldala mentén fekvő mély fekvésű terület csapadékvíz elvezetésének engedélyes és kiviteli terveinek elkészítésére, eljárási díjakra és környezeti hatástanulmány elkészítésére előirányzat biztosítása a 127/2014. (IV.24.) öh. sz. határozat alapján	2014	2 062		2 062	0	635		1 427							
12	TÁMOP-3.2.8-B-12/1-2012-0041 "Múzeumi kincskereső program Hajdúsámonban" című projekt keretében eszközbeszerzés	2014	1 051		0	1 051		456		595						
13	Óvodai férőhelyek bővítését célzó pályázathoz önkormányzati önrő biztosítása 151/2014. (VI.04.) öh. számú határozat alapján	2014	4 342		4 342	0			4 342							
14	Közművelődési érdekltségővel támogatás önrész biztosítása a 2015. (II.12.) öh. számú határozat alapján	2015	200		200	0			200							
15	2014-2015 évi téli közfoglalkoztatás 200 fős 100%-os	2014	1 182		0	1 182				1 182						
16	Kistérségi startmunka mintaprogram támogatása 10 fő foglalkoztatásával (100 %-os támogatottság)	2014	862		0	862		811		51						

Hajdúsámson Város Önkormányzata

6/F. sz. melléklet

S. sz.	Intézmény neve	Kezdési év	Bekertülési költség		Bekertülési költségből		2014.12.31-ig felh.		2015. évi előirányzat		2016. évi előirányzat		2017. évi előirányzat	
			Beruházás	Felújítás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás
17	2015. évi közcélú foglalkoztatáshoz önrő biztosítása	2015	1 500		1 500	0			1 500					
18	Integrált Pedagógiai Rendszer IPR-14-A-0319 pályázat 100%-os támogatás Eszterlánc Óvoda	2014	1 675		0	1 675		1 457						
19	191/2014. (VIII. 08.) öh.sz. határozat alapján 0328/5 hrsz-ú „szánító, rét” művelési ágú 6 ha 7209 m2 területti 36 AK értékű külterületi ingatlan megvásárlása	2014	2 218			0			2 218					
20	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése önkormányzati szinten	2015	8 192		8 192	0			8 192					
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN			289 527	0	100 710	188 817	45 586	178 752	85 124	10 065	0	0	0	0
I.	Az Árpád u. 22. szám alatti épület fűtési rendszerének átalakítása a 62/2013. (III.28.) öh. Sz. határozat alapján	2013		603	0	0								
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN				603	0	0	0	0	603					
TARTALÉKOK														
1	Fejlesztési céltartalék Kertész utcai ingatlanokra vonatkozó szennyvíz érdekeltségi hozzájárulás megfizetésére	2014	1 280		1 280				1 280					
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN			290 807	603	101 990	188 817	45 586	178 752	57 007	10 065	0	0	0	0

Kimutatás a folyamatban lévő Európai Unió forrásból megvalósuló projektekről

S. sz.	Projekt megnevezése	Költségi év	Összköltség	Összköltségből			2014.12.31-ig felhasznált			2015. évi előirányzat			2016. évi el.	
				Saját forrás	Támogatás		Saját forrás	Támogatás		Saját forrás	Támogatás	Európai Unió	Saját forrás	Európai Unió
					Hazai	Európai Unió		Hazai	Európai Unió					
1	ÉAOP-4.1.3/B-11-2012-0014 "Bölcsődefejlesztés megvalósítása Hajdúsámsonban" projekt forrása	2011	188 175	21 180	3 546	163 449	19 139	3 546	157 430	2 041		6 019		
2	TÁMOP-3.2.8/B-12/1-2012-0041 "Műzeumi kincskereső program Hajdúsámsonban" című projekt keretében eszközbeszerzés	2014	19 900	0	0	19 900			4 620			15 280		
ÖSSZESEN:			208 075	21 180	3 546	183 349	19 139	3 546	162 050	2 041	0	21 299		0

Az önkormányzat 2015. évi költségvetésében biztosított tartalékok bemutatása

E Ft-ban

	Megnevezés	2014. évi terv	2015. évi terv
1.	Általános tartalék	5 000	12 953
2.	Fejlesztési céltartalék Kertész utcai ingatlanokra vonatkozó szennyvíz érdekeltségi hozzájárulás megfizetésére	1 280	1 280
	Összesen:	6 280	14 233

E Fl-ban

[illegible]

E Ft-ban

[illegible]

Eszterlanc Óvoda bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

E Ft-ban

	Sorszám	Megnevezés	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv
1. Működési bevételek	1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	19 874	0
		- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
		- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről		19 874	
		- Átengedett központi adók			
	2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0
		- Igazgatási szolgáltatási díj, bírság bevételek			
		- Helyi adók			
		- Bírság, pótlék, egyéb fizetési kötelezettség, bevétel			
	3.	Intézményi működési bevételek	35 738	24 650	14 797
		- kötelező feladatellátásra	29 574	24 650	14 797
		- önként vállalt feladatellátásra	6 164		
	4.	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	150	0	0
		- kötelező feladatellátásra	150		
		- önként vállalt feladatellátásra			
2. Felhalmozási bevételek	5.	Pénzmaradvány	12 422	4 494	
	6.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		Összesen:	48 310	49 018	14 797
		- kötelező feladatellátásra	42 146	49 018	14 797
		- önként vállalt feladatellátásra	6 164		
	1.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
		- Fejlesztési célú támogatások			
		- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről			
	2.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
		- Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése, egyéb felh. bevétel			
		- Pénzügyi befektetések bevételei			
	3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
	4.	Egyéb felhalmozási bevételek			
	5.	Pénzmaradvány			
	6.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		Összesen:	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen			48 310	49 018	14 797
Finanszírozási bevételek			278 302	265 811	337 700
	1.	Intézményfinanszírozás	278 302	265 811	337 700
		- Állami támogatás	277 083	265 811	290 745
		- Önkormányzati támogatás	1 219		46 955
Bevételek összesen			326 612	314 829	352 497
- kötelező feladatellátásra			320 448	314 829	352 497
- önként vállalt feladatellátásra			6 164		

	Sorszám	Megnevezés	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv
1. Működési kiadások	1.	Személyi juttatások	167 038	194 636	219 406
		- kötelező feladatellátásra	167 038	194 636	219 406
		- önként vállalt feladatellátásra			
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44 139	51 696	63 640
		- kötelező feladatellátásra	44 139	51 696	63 640
		- önként vállalt feladatellátásra			
	3.	Dologi kiadások	101 637	66 312	66 530
		- kötelező feladatellátásra	96 323	66 312	66 530
		- önként vállalt feladatellátásra	5 314		
	4.	Egyéb működési célú kiadások:	0	0	0
	5.	- Államháztartáson belülre	0	0	0
		- kötelező feladatellátásra			
		- önként vállalt feladatellátásra			
	6.	- Államháztartáson kívülre	0	0	0
	7.	- kötelező feladatellátásra			
	8.	- önként vállalt feladatellátásra			
	9.	- Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	10.	Általános tartalék			
	11.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	1 788		
		Összesen:	314 602	312 644	349 576
		- kötelező feladatellátásra	309 288	312 644	349 576
		- önként vállalt feladatellátásra	5 314	0	0
2. Felhalmozási kiadások	1.	Beruházási kiadások	220	751	2 921
	2.	Felújítási kiadások			
	3.	Támogatásértéki kiadás			
	4.	Pénzeszköz átadás			
	5.	Felhalmozási célú hitel kamata			
	6.	Tartalékok			
	9.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		Összesen:	220	751	2 921
Költségvetési kiadások			314 822	313 395	352 497
- kötelező feladatellátásra			309 508	313 395	352 497
- önként vállalt feladatellátásra			5 314		
Létszám			89	95	90

E Fly-ban

[illegible]

**Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Közművelődési és Muzeális Intézmény
bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként**

		<i>E Ft-ban</i>		
Sorszám	Megnevezés	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv
1. Működési bevételek	1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	130	1 355	0
	- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
	- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	130	1 355	
	- Átengedett központi adók			
	2. Közhatalmi bevételek	0	0	0
	- Igazgatási szolgáltatási díj, bírság bevételek			
	- Helyi adók			
	- Bírság, pótlék, egyéb fizetési kötelezettség, bevétel			
	3. Intézményi működési bevételek	2 024	2 206	870
	- kötelező feladatellátásra	2 024	2 206	870
	- önként vállalt feladatellátásra			
	4. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	24	0
	- kötelező feladatellátásra			
	- önként vállalt feladatellátásra		24	
	5. Pénzmaradvány	1 835	313	
	6. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
Összesen:		3 989	3 898	870
- kötelező feladatellátásra		3 281	2 807	870
- önként vállalt feladatellátásra		708	1 090	
2. Felhalmozási bevételek	1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
	- Fejlesztési célú támogatások			
	- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről			
	2. Felhalmozási bevételek	0	0	0
	- Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felh. bevétel			
	- Pénzügyi befektetések bevételei			
	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		210	
	4. Egyéb felhalmozási bevételek			
	5. Pénzmaradvány			
	6. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
Összesen:		0	210	0
Költségvetési bevételek összesen		3 989	4 108	870
Finanszírozási bevételek		19 343	20 011	21 459
1.	Intézményfinanszírozás	19 343	20 011	21 459
	- Állami támogatás	15 618	15 430	15 531
	- Önkormányzati támogatás	3 725	4 581	5 928
Bevételek összesen		23 332	24 119	22 329
- kötelező feladatellátásra		21 532	22 819	22 329
- önként vállalt feladatellátásra		1 800	1 300	

	Sorszám	Megnevezés	2013. évi teljesítés	2014. évi várható teljesítés	2015. évi terv
1. Működési kiadások	1.	Személyi juttatások	11 270	11 403	11 961
		- kötelező feladatellátásra	11 270	11 403	11 961
		- önként vállalt feladatellátásra			
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 991	3 085	3 268
		- kötelező feladatellátásra	2 991	3 085	3 268
		- önként vállalt feladatellátásra			
	3.	Dologi kiadások	8 348	8 675	7 036
		- kötelező feladatellátásra	6 548	7 585	7 036
		- önként vállalt feladatellátásra	1 800	1 090	
	4.	Egyéb működési célú kiadások:	0	0	0
	5.	- Államháztartáson belülre	0	0	0
		- kötelező feladatellátásra			
		- önként vállalt feladatellátásra			
	6.	- Államháztartáson kívülre	0	0	0
	7.	- kötelező feladatellátásra			
	8.	- önként vállalt feladatellátásra			
	9.	- Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	10.	Általános tartalék			
	11.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	253		
2. Felhalmozási kiadások		Összesen:	22 862	23 163	22 265
		- kötelező feladatellátásra	21 062	22 073	22 265
		- önként vállalt feladatellátásra	1 800	1 090	0
	1.	Beruházási kiadások		764	64
	2.	Felújítási kiadások			
	3.	Támogatásértékű kiadás			
	4.	Pénzeszköz átadás			
	5.	Felhalmozási célú hitel kamata			
Költségvetési kiadások	6.	Tartalékok			
	7.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		Összesen:	0	764	64
			22 862	23 927	22 329
- kötelező feladatellátásra			21 062	22 627	22 329
- önként vállalt feladatellátásra			1 800	1 300	
Létszám			6	6	6

*E Fit-ban**E Fit-ban*

Az Önkormányzat és intézményei 2015. évi költségvetési létszámkerete

Sorszám	Megnevezés	Engedélyezett dolgozói létszám 2013. év	Engedélyezett dolgozói létszám 2014. év	Engedélyezett dolgozói létszám 2015. év
1.	Hajdúsámson Város Önkormányzata			
	- választott tisztviselők (polgármester, alpolgármester)	5	5	9
	- köztisztviselők (Polgármesteri Kabinet)	2	2	2
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 8órás (Polgármesteri Kabinet)			1
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 4órás (Polgármesteri Kabinet)			1
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók	3	3	2
2.	Polgármesteri Hivatal			3
	- köztisztviselők	40	40	40
	- önkormányzati közalkalmazott	35	35	35
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók	0	0	0
3.	Eszterlánc Óvoda	5	5	5
4.	Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Közművelődési és Múzeális Intézmény	92	90	90
	Önkormányzati finanszírozású intézmények összesen	6	6	6
	Közcélú foglalkoztatottak (fő/hó átlagosan)	143	141	145
		150	200	300

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2015. évben

A támogatás kedvezményezettje	Tétel- szám	Mentesség		Kedvezmény			Közv. tám. össz. (Eft)
		jogcíme (jellege)	mérték (%)	összeg (Eft)	jogcíme (jellege)	mérték (%)	összeg (Eft)
Végleges mentesség (70 év feletti)	650	magánszemélyek komm. adója	100	6 500			6 500
1 évre adott mentesség múltányosság címén	2	magánszemélyek komm. adója	100	20	magánszemélyek komm. adója		20
1 évre adott kedvezmény múltányosság címén	2	magánszemélyek komm. adója			magánszemélyek komm. adója	50	10
Egyedülálló 65 év feletti	400	magánszemélyek komm. adója			magánszemélyek komm. adója	50	2 000
ÖSSZESEN				6 520			8 530

Kimutatás
Adósságot keletkeztető ügyletek felső határának megállapításáról

E Ft-ban

Megnevezés	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség
Saját bevétel:	2015. év
1. a helyi adóból származó bevétel	147 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	15 032
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	1 000
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel	3 010
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
Saját bevétel összesen:	166 042
Saját bevétel 50%-a	83 021
Adósságot keletkeztető ügyletek:	
a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	
b) hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	
c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	
d) pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	
e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	
f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	
g) külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	
Fizetési kötelezettség összesen	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	83 021

Tartalomjegyzék
Hajdúsámson Város Önkormányzata 2015. évi költségvetési rendelettervezetének
mellékletei

Melléklet száma	Melléklet címe
1	Mérleg
2	Az önkormányzat működési mérlege
3	Az önkormányzat felhalmozási mérlege
4	2015. évi pénzeszköz átvételek
5	2015. évi pénzeszköz átadások államháztartáson belülre
5/A	2015. évi pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre
6	Hajdúsámson Város Önkormányzata bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként
6/A	Az önkormányzatot megillető állami támogatások 2015. évben
6/B	Hajdúsámson Város Önkormányzata működési kiadásai kormányzati funkciók szerinti bontásban
6/C	Hajdúsámson Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételei
6/D	Önkormányzat által folyósított szociális ellátások 2015. évben
6/E	Az önkormányzat hitelfelvételből és kezességvállalásából származó kötelezettségei évenkénti bontásban
6/F	Az önkormányzat 2015. évi felhalmozási kiadásai (a több éves pénzügyi kihatások bemutatásával együtt)
6/G	Kimutatás a folyamatban lévő Európai Unió forrásból megvalósuló projektekről
6/H	Az önkormányzat 2015. évi költségvetésében biztosított tartalékok bemutatása
6/I	Az önkormányzat 2015. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
7	Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatala bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként
7/A	A Polgármesteri Hivatal 2015. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
8	Eszterlánc Óvoda bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként
8/A	Az Eszterlánc Óvoda 2015. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
9	Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Közművelődési és Múzeális Intézmény bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként
9/A	A Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Közművelődési és Múzeális Intézmény 2015. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
10	Az Önkormányzat és intézményei 2015. évi költségvetési létszámkerete
11	Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2015. évben
12	Kimutatás adósságot keletkeztető ügyletek felső határának megállapításáról