

ELŐTERJESZTÉS

Hajdúsámson Város Önkormányzata
2016. évi költségvetésének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

„A”

I. A 2016. évi költségvetési rendelet-tervezet indokolása

Hajdúsámson Város Önkormányzata 2015. évi költségvetését a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában foglaltak szerint, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. §-a, az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak, Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény, valamint Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete által a 253/2015. (XI. 26.) öh. sz. határozattal elfogadott 2016. évi költségvetés összeállításához meghatározott irányelvek, valamint a képviselő-testület 2016. évi költségvetést érintő döntései és a jogszabályok által meghatározott körben lefolytatott egyeztetések alapján terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

A 2016. évi gazdálkodást meghatározó központi forrásszabályozás, makrogazdasági környezet

Magyarország 2016. évi központi költségvetését az Országgyűlés a 2015. évi C. törvénnyel fogadta el. A 2010-es kormányváltás óta gazdaságpolitikai cél a foglalkoztatás bővítése, a versenyképesség javítása és a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása, valamint az államadósság csökkenő pályán tartása, a költségvetési hiány 3% alatt tartása. Ennek érdekében a Kormány az elmúlt években strukturális átalakításokat hajtott végre, többek között a munkaerőpiac, a nyugdíjrendszer, az adórendszer, az oktatás és a közigazgatás területén.

A legfrissebb makrogazdasági adatok azt mutatják, hogy Magyarország gazdaságának 2013-ban beindult növekedése tovább erősödött, tartóssá vált, kialakult egy kiegyensúlyozott növekedési szerkezet. Ezt mutatja, hogy 2014-ben 3,6%-kal nőtt a GDP.

A Kormány továbbra is elkötelezett a pénzügyi stabilitás megőrzése és a gazdasági növekedés mellett. A 2016. évre a költségvetésben 2,5%-os gazdasági növekedéssel és 2,0%-os költségvetési hiánnyal számol. Továbbra is cél az államadósság csökkentése.

A 2014-2020 közötti tervezési időszakban összesen 12 ezer milliárd forint uniós forrás érkezik Magyarországra. A Kormány célja, hogy a fejlesztési támogatások legalább 60%-át gazdaságfejlesztésre és munkahelyteremtésre fordítsa.

A kormányzati intézkedések hatására a lakosság rendelkezésre álló jövedelme emelkedést mutat, élénkítve ezzel a fogyasztást. A keresletnövekedést segíti a rezsicsökkentés, a devizahitelek terheinek csökkentése, a reálbérek emelkedése és a foglalkoztatás növekedése.

A Kormány azt szeretné elérni, hogy Magyarországon mindenkinek legyen munkája, és ne szoruljon jövedelempótló támogatásokra, ennek érdekében a 2016. évben még több ember számára lesz elérhető a közfoglalkoztatás, 240 ezer embernek lesz lehetősége arra, hogy részt vegyen a közfoglalkoztatási programban. A cél az, hogy a foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülők fokozatosan bekerüljenek a munka világába. Ez azt eredményezi, hogy az államnak kevesebbet kell költeni a segélyekre.

Az államháztartás céljai és keretei

A 2016. évi költségvetés célja, hogy segítse a gazdaság további élénkülését, emellett elkötelezett a költségvetési hiány, valamint az államadósság csökkenő pályájának biztosításában.

Mindezek mellett a 2016. évi költségvetés főbb célkitűzései a következők:

- a lakossági adóterhek csökkentése elsősorban a személyi jövedelemadó esetében,
- a családok adóterhelnek további csökkentése a családi adókedvezmény mértékének növelésén keresztül,
- a sertés tökehús Áfa-kulcsának csökkentése a lakosság adóterheinek további mérséklése érdekében,
- az adminisztratív terhek csökkentése (illetékek, díjak) az Államreform 2 keretében,
- az ingyenes gyermekétkeztetés további folytatása,
- a közmunka dinamikus felfuttatásának folytatása a „segély helyett munkát” elv érvényesítésének megfelelően,
- a kormánytisztviselői életpályaprogram elindítása (az év második felétől), továbbá a pedagógus életpálya-modell folytatása, illetve a rendvédelmi és honvédelmi életpálya felfutása,
- az európai uniós programoknál maximális forrásfelhasználás,
- a családok otthonteremtési kedvezményének felfutása,
- a nyugdíjkiadások és egyes jövedelempótló ellátások reálértékének megőrzése,
- a gazdasági növekedés serkentése az exporttevékenységeket végző kis- és középvállalkozások hitelfelvételi lehetőségeinek bővítésén keresztül,
- a pénzügyi szervezetek különadójának csökkentése a hitelezés bővítésének elősegítése miatt.

Összegezve, a 2016. évi költségvetés biztosítani fogja a Kormány azon vállalásait, amelyek hozzájárulnak a stabilitás megőrzéséhez, egyben fokozatosan érezhető pozitív változásokat eredményeznek az emberek és a vállalkozások mindennapi életében.

A helyi önkormányzatok központi forrásszabályozása

II. A helyi önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszere

Az önkormányzatok központi finanszírozása a 2016. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladataalapú támogatási rendszerben történik. A 2015. évi költségvetési törvényhez képest a feladatfinanszírozás alapvetően nem változik, a részletszabályok vonatkozásában történtek módosulások.

A 2015. évi költségvetési törvényhez viszonyítva nincs változás az alábbiakban felsorolt esetekben:

- a települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételeknél a jogcímekben és a mértékben,
- a köztisztviselői illetményalap összegében, mely továbbra is 38.650 forint,
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény (Kjt.) illetménytábla fizetési fokozatainál és szorzóinál.

Növekményt egyértelműen a gyermekétkeztetés ingyenessé tétele, valamint az egyes ágazatokban megszavazott béremelések tekintetében tartalmaz a törvény.

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 lakosságszám alapján támogatást biztosít,

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

Továbbra is rendelkezésre állnak az alábbiakban felsorolt állami támogatások:

- a települési önkormányzatok működésének támogatása,
- lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása,
- a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása,
- a 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása,
- a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása,
- a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása,
- a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai:

I. Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai

- helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása,
- önkormányzati adatszolgáltatások minőségének javítása,

II. Helyi önkormányzatok felhalmozási célú költségvetési támogatásai

- lakossági közműfejlesztés támogatása,
- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések:
 - kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása
 - óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás,
 - belterületi utak, járdák, hidak felújítása,
 - szociális szakosított ellátást és a gyermekek átmeneti gondozását szolgáló önkormányzati intézmények fejlesztése, felújítása
- óvodai kapacitásbővítést célzó beruházások támogatása,
- közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása,
- önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása.

III. Önkormányzatok rendkívüli támogatása

A települési önkormányzatok rendkívüli támogatást kivételes esetben, pályázat útján igényelhetnek működőképességük megőrzése vagy egyéb, feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

II. A tervezést meghatározó alapelvek a jogszabályi rendelkezések tükrében

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 111. §-a alapján:

- (2) bekezdése: „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: „A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.”

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján:

- az önkormányzat működési célra csak likvid hitelt vehet fel (likvid hitel=naptári éven belül visszafizetendő hitel),
- 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,
- kormányzati engedély nélkül fejlesztésenként 10 millió Ft összegű adósságot keletkeztető ügylet, valamint
- a magyar költségvetést érintő, az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől megnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra irányuló ügylet megkötése lehetséges.

- Az önkormányzat a tárgyévre vonatkozó költségvetési rendeletében szerepeltetett adósságkezelési szándékáról, az adósságot keletkeztető ügyletéhez kapcsolódó fejlesztési céljáról és az ügylet várható értékéről a Kormányt előzetesen tájékoztatni köteles.

Egyéb önkormányzatot érintő rendelkezések

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek

- a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a,
- a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségéből 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 fővárosi és megyei kormányhivatal 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 2012. évi II. 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 közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a.

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 19. § (1a) bekezdése szerinti pénzbeli ellátás esetében a települési önkormányzat januárban teljesített kifizetéseit követően, az őt megillető összeget január hónapban igényelheti jogszabályban meghatározott éven belüli elszámolási kötelezettséggel.

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

III. Az önkormányzati feladatellátás intézményrendszere Haidúsámsonban

1. Óvodai nevelés (Eszterlánc Óvoda)

Az önkormányzat által fenntartott Eszterlánc Óvoda meghatározó szerepet tölt be a település életében. Az intézményben jelenleg kb. 460 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, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó, 27% mértékkel számított szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.
A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodai intézmény(ek)ben foglalkoztatott, a Nemzeti köznevelésről szóló törvény nevelés-szervezési paraméterei 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 80 000 Ft/fő/év (a tényleges gyermeklétszám alapján) támogatást biztosít a költségvetési törvény. 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.
- A költségvetési törvény kiegészítő támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadások fedezetére.

2. Gyermekétkeztetés

Továbbra is önkormányzati szociális feladat a gyermekétkeztetés, a feladat támogatása a szociális ágazatnál jelenik meg, mivel a gyermekétkeztetéshez kapcsolódó szabályozást és felelőségeket 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 nyújt 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 2016. évi költségvetési törvényben foglaltak szerint, hiszen az alap állami támogatáson felül további kiegészítő állami támogatásra jogosultak.

A családsegítő- és gyermekjóléti szolgáltatásokat érintően a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (Gyvt.) jelentős módosításokról rendelkezik. A törvény 94. § (2a) bekezdése alapján a polgármesteri hivatalt működtető települési önkormányzat lakosságszámtól függetlenül köteles gyermekjóléti szolgálatot működtetni, a (4) bekezdés szerint a járásszékhely település lakosságszámtól függetlenül köteles gyermekjóléti központot működtetni. A Gyvt. által előírt módosítások értelmében a jelenlegi társulási formában ellátott családsegítő és gyermekjóléti feladatok megoszlanak.

A 2015. évben a családsegítés és a gyermekjóléti feladatok támogatására a társulási kiegészítéssel együtt 18 802 960 forint állami támogatást kaptunk.

A helyben maradó feladatokra 2016. évben az állami támogatás kevesebb lesz és társulási kiegészítő normatíva sem igényelhető, így az önkormányzati hozzájárulás jelentős mértékű, több mint 10 milliő forintos növekedést mutat ezen feladatok tekintetében.

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. Közel húszeszes könyvtári állománnyal, helytörténeti gyűjteménnyel, ingyenes internet szolgáltatással, e-Magyarország 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 a 2016. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást. A támogatás mértéke lakosonként 1 140 Ft, ami Hajdúsámson 13 801 fős lakosságának figyelembevételével éves szinten 15 733 140 forint. A költségvetési törvény szerint továbbra is lehetőség lesz közművelődési érdekeltségű támogatók igénybevétele.

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 2016. 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.

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.

Az önkormányzati törvényben meghatározott, központi támogatással nem finanszírozott területeken racionalizálási intézkedéseket szükséges hozni, mivel ezen feladatok ellátására az önkormányzat saját bevételeiből, illetve a gépjárműadó 40%-ából kell a fedezetet biztosítani.

További mozgástere az önkormányzatnak gyakorlatilag nincs a feladatalapú támogatási rendszer következtében, így az önként vállalt feladatok kiadásait minimalizálni kell arra a szintre, amely mellett a kötelező feladatok ellátása teljes körűen biztosítható.

A 2016. 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 2016. 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 – költségvetési maradvány összege –, valamint a finanszírozási célú műveletekhez – hitelműveletek – 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 2016. évi rendelet-tervezet nem tartalmazza teljes egészében a 2015. évi költségvetés áthúzódó kiadásait. Ezekkel a tételekkel a zárszámadás elfogadását követően májusban egészül ki a költségvetés.

A rendelet-tervezet alapján a 2016. évi költségvetés mérlegfőösszege a következők szerint alakul:

Bevételek mindösszesen:	1 671 674 E Ft
Kiadások mindösszesen:	1 671 674 E Ft
Hiány:	0 E Ft

KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN: (1. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1 241 390 E Ft
Költségvetési kiadások összesen:	1 644 730 E Ft
Költségvetési hiány:	403 340 E Ft

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

Előző évi költségvetési maradvány (várható):	430 284 E Ft
Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése	26 944 E Ft
Belső finanszírozás egyenlege:	403 340 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

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS: (2. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1 212 577 E Ft
Költségvetési kiadások összesen:	1 365 852 E Ft
Költségvetési hiány:	153 275 E Ft

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

Előző évi költségvetési maradvány:	180 219 E Ft
Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése	26 944 E Ft
Belső finanszírozás egyenlege:	153 275 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:	28 813 E Ft
Költségvetési kiadások összesen:	278 878 E Ft
Költségvetési hiány:	250 065 E Ft

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

Előző évi pénzmaradvány:	250 065 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 2016. évi működési költségvetésben jelentkező költségvetési hiány **153 275 E Ft**, melynek fedezetére a 2015. évi költségvetési maradvány biztosít fedezetet. A felhalmozási költségvetés hiánya a felhalmozási célú költségvetési maradvánnyal kezelhető, mely a 2016. évi költségvetésben tervezésre került **250 065 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 2016. 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 elnökével 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 előirányzatokkénti bontásban.

BEVÉTELEK

I. TÁMOGATÁSOK

Tervezett előirányzat összesen: 976 112 E Ft

1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Tervezett előirányzat összesen: 971 375 E Ft

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

Tervezett előirányzat összesen: 793 044 E Ft

Hajdúsámson Város Önkormányzata a települési önkormányzatok általános működési és ágazati feladatainak támogatására az intézmények által leadott 2016. évi mutatószámok, illetve a településre vetítve a központi költségvetésben meghatározott mértékegységek és támogatási összegek figyelembe vételével a következő jogcímenek jogosult támogatásra:

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Jogcím száma	Támogatás megnevezése	Támogatás összege
I.+V.	Helyi önkormányzati feladatok támogatása összesen	297 837 110
I.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	259 132 713
1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása	258 029 310
a)	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	143 445 600
b)	Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása	64 504 710
ba)	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	11 589 310
bb)	Közüvilágítás fenntartásának támogatása	42 160 000
bc)	Köztetető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	100 000
bd)	Közüutak fenntartásának támogatása	10 655 400
c)	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	37 262 700
d)	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	12 816 300

2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítás	800 000
6.	A 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	303 403
V. 1. 1.	1.1 jogcímekhez kapcsolódó kiegészítés	38 704 397

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása
Óvodát érintő támogatások

II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	Támogatás összege
	Eszterlánc Óvoda összes támogatása	322 136 310
A	Óvodát érintő köznevelési támogatás	265 237 630
1.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	219 279 900
2.	Óvodaműködtetés támogatása	36 800 000
5.	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	9 157 730
III.	5. Gyermekétkeztetés támogatása	56 898 680
5.a	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	17 527 680
5.b	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	39 371 000

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 80 000 Ft/fő/év fajlagos összeg (előző évi 70 000Ft/fő/év) és 460 fő gyermeklétszám alapján 36 800 000 forint, ez 5 300 000 forintos támogatás növekedést jelent.

Az óvodai gyermekétkeztetési feladatokra a finanszírozás szempontjából elismert dolgozói létszám és a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása címen 56 898 680 forint költségvetési forrás biztosított, amely az előző évi támogatáshoz viszonyítva 10 177 000 forintos növekedést mutat. A támogatás emelkedése a gyermekétkeztetés ingyenessé tételéből adódik.

Állami fenntartású iskolát érintő támogatások

II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	Támogatás összege
4.	A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás	1 362 500
III.	5. Gyermekétkeztetés támogatása	9 136 048
5.b	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	9 136 048

A Csapókerti Általános Iskola Hajdúsámsoni Tagintézményének működéséhez és a gyermekek étkeztetési feladataira biztosított költségvetési támogatás jelenik meg a fenti táblázatban.

Szünidei gyermekétkeztetés támogatása

III.	5. Gyermekétkeztetés támogatása	22 914 000
5.c	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	22 914 000

A 22 914 E Ft összeg a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetését biztosító támogatás.

A települési önkormányzat szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi

kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen biztosítja. A szünidei étkeztetésről a gyermek lakóhelye, ennek hiányában tartózkodási helye szerinti települési önkormányzatnak kell gondoskodnia.

Figyelemmel erre, a szünidei étkeztetés keretében, függetlenül attól, hogy a gyermek intézményi jogviszonnyal rendelkezik-e, a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést biztosítani szükséges életkortól függően a következők szerint:

- bölcsőde: 5 hónapos kortól 2,5 éves korig,
- óvoda: 2,5 éves kortól 6 éves korig,
- általános iskola: 6 éves kortól 14 éves korig
- gimnázium: 14 éves kortól 18 éves korig.

Az intézményi jogviszonnyal nem rendelkező gyermekek esetében 2016. évben a nyári szünidőben a szülő kérelmére legalább 43, legfeljebb 55 munkanapon, a tavaszi szünetben 3 munkanapon, őszi szünetben 5 munkanapon, téli szünetben 7 munkanapon kell biztosítani a déli meleg főétkezést.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (önkormányzat)

III.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	Mértéke
2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	
	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	123 925 195
	A támogatás a III. 3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok, és a III. 5. Gyermekétkeztetés támogatása jogcímek szerinti feladatok állami támogatással nem fedezett részére, a közfoglalkoztatási feladatok egyéb állami támogatással nem fedezett részére, az önkormányzati helyi hatáskörű pénzübeli és természetbeni ellátások nyújtására, a gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérsékléséhez vagy elengedéséhez, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatásához járul hozzá.	

A 2016. évi támogatás összegének kiszámításához figyelembevételre kerül az önkormányzat adóerő-képessége, a 2015. évi közfoglalkoztatásban résztvevők létszáma, a településen élő 60 év felettiek létszáma, a település lakosságszáma.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása előirányzat használható a helyi megállapítású szociális ellátások fedezetére, a fennmaradó összeg átcsoportosítható a gyermekétkeztetési feladatok állami támogatással nem fedezett részére, közcélú foglalkoztatás önjelére, a társulásban ellátott szociális ellátó rendszer önkormányzati hozzájárulásának kiegészítésére.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

IV.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	15 733 140
d)	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	15 733 140

A támogatás a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához a lakosságszám alapján illeti meg az önkormányzatot.

Társulásban ellátott szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

III.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	Alapnormatíva	Társulási kiegészítő normatíva
3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	46 069 480	2 670 348
a)	Család- és gyermekjóléti szolgálat	8 400 000	
c)	Szociális étkeztetés	5 148 480	514 848
d)	Házi segítségnyújtás	3 915 000	1 174 500

e)	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás		
f)	Időskorúak nappali intézményi ellátása	1 962 000	981 000
j)	Gyermekek napközbeni ellátása		
ja)	Bölcsődei ellátás	26 644 000	
IX.1.	Támogató szolgálat	4 142 000	
	Társulási feladatellátásra összesen	50 211 480	2 670 348

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 az ezen a jogcímenen érkező támogatási összegeket nem tartalmazzák, azok tájékoztató jelleggel kerülnek bemutatásra az előterjesztésben.

A családsegítő és gyermekjóléti feladatokra az elmúlt évben a társulási kiegészítő támogatással együtt 18 803 E Ft állami támogatás érkezett, amely az előzőekben leírt jogszabályi változások következtében 2016. évben 8 400 E Ft összegre csökken. Az állami támogatás csökkenése az önkormányzati támogatás növelését vonja maga után, ami a költségvetésben 10 403 E Ft többletkiadást eredményez.

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

Tervezett előirányzat: 178 331 E Ft.

a) A központi ügyeleti feladatok ellátásához **15 389 E Ft** várható az előző évi teljesítési adatok alapján.

b) A közfoglalkoztatás támogatására **162 621 E Ft** bevétel került tervezésre az előző évről áthúzódó, a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatallal megkötött jelenleg hatályos hatósági szerződések alapján.

c) GINOP-5.2.1-14.2015.00001 Ifjúsági Garancia Rendszer keretében 1 fő alkalmazásához kapott **321 E Ft** támogatási összeget tartalmaz a tervezett előirányzat.

2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Tervezett előirányzat összesen: 4 737 E Ft

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: 4 737 E Ft

Az előirányzat a közfoglalkoztatás támogatásának felhalmozási kiadásokhoz kapcsolódó részét tartalmazza.

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

Tervezett előirányzat: 205 600 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.

Az adócsoporthoz sikeres adófelfedezéseinek, adóbehajtási tevékenységének köszönhetően, valamint a 2015. év tényadatait figyelembe véve az előző évekhez képest 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	2014. évi tény	2015. évi tény	2016. évi terv
Építményadó:	7 119	5 556	6 000
Magánszemélyek kommunális adója	36 185	44 608	45 000
Iparűzési adó	130 640	156 962	130 000
Összesen:	173 944	207 126	181 000

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

- **építményadó:** az építmény hasznos alapterületére számítva **150 Ft/m²**
- **kommunális adó:** a helyi adókról szóló törvény 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: 22 000 E Ft

A belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a illeti meg a települési önkormányzatot. Gépjárműadóból származó bevételként 22 000 E Ft (55 000 E Ft * 40%) került tervezésre.

3. Bírság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek

Tervezett előirányzat: 2 600 E Ft

2016. évre a teljesítési adatok figyelembe vételével a pótlékok, szabálysértési és egyéb bírság címén tervezett előirányzat **2 600 E Ft.**

III. INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Tervezett előirányzat: 59 566 E Ft

Az intézményi működési bevételek között szerepelnek a bérleti díjbevételek, kamat bevételek, intézményi ellátási díjak, közvetített szolgáltatások, valamint az ezekhez kapcsolódó általános forgalmi adó bevételek.

A számviteli előírások miatt ezen a jogcímen jelenik meg a települési ivóvíz-, és szennyvízhálózat üzemeltetéséhez kapcsolódó 23 964 E Ft összegű díjbevétel is, mely a költségvetésben a felhalmozási mérlegben szerepel, hiszen ez az önkormányzat felhalmozási bevételét növeli és csak ivóvíz-, illetve szennyvízhálózat felújítására, bővítésére fordítható.

IV. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

Tervezett előirányzat: 112 E Ft

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.

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

A 2015. évben képződött költségvetési maradvány összege a költségvetési hiány belső finanszírozására, kezelésére szolgál. A 2016. évi rendelet-tervezet nem tartalmazza teljes egészében a 2015. évi költségvetés áthúzódó kiadásait. Ezekkel a tételekkel a zárszámadás elfogadását követően májusban egészül ki a költségvetés.

1. Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele

Tervezett előirányzat: 180 219 E Ft

Az önkormányzat pozitív egyenleggel zárta a 2015. évet. A kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány konkrét meghatározására csak a zárási munkák befejezése után van lehetőség.

A tervezett előirányzatból 120 920 E Ft kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány, amely a közfoglalkoztatási programokra 2015. évben érkezett előlegek összegét (93 976 E Ft), valamint a 2016. évi állami támogatásból 2015. év decemberében megelőlegezésre kerülő 26 944 E Ft összeget tartalmazza. Ezekhez az összegekhez kapcsolódó kiadási előirányzatok betervezésre kerültek a kiadási előirányzatok közé, ugyanis ezek a kiadások már a 2015. évi zárszámadási rendelet elkészítése előtt jelentkeznek, ezért szükséges a költségvetésben a bevételi és kiadási oldalon is megjeleníteni azokat.

A szabadon felhasználható maradvány összege (59 300 E Ft) előzetes kalkulációk alapján került tervezésre a költségvetésbe, a további, végleges pénzmaradvány a zárszámadási rendelet elfogadását követően, a pontos adatok ismeretében kerül meghatározásra, majd beépítésre a költségvetési rendeletbe.

2. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele

Tervezett előirányzat: 250 065 E Ft

A tervezett felhalmozási maradvány kötelezettséggel terhelt része 218 617 E Ft, mely a képviselő-testület előző évben vállalt, áthúzódó kötelezettségeiből (kiadási előirányzatok a 6/F. mellékletben látható), valamint a 2015. évben befolyt, kötött célra felhasználható összegekből származik, melyek a következők:

- 2015. évben értékesített uborka bevétele,
- az óvodabővítésre megérkezett támogatás,
- a víz-, és szennyvízhálózat üzemeltetéséből, a bérlakás értékesítésre befolyt, elkülönített összegek.

A szabad maradvány összege 31 448 E Ft, mely 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 rendeletben sem működési, sem felhalmozási hitel felvétel nem került tervezésre.

KIADÁSOK

I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

2016. ÉVI LÉTSZÁMKERET

Az önkormányzat fenntartásában lévő költségvetési szervek létszámkerete mindösszesen **147 fő** foglalkoztatást tesz lehetővé (10. számú melléklet szerinti bontásban).

A 2016. évi közcélú foglalkoztatásban résztvevők száma az előző évi foglalkoztatotti létszámot alapul véve került meghatározásra, a tervezett létszám 400 fő.

1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

Tervezett előirányzat: 670 392 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 (Kttv.) 132. §-a szerinti illetményalap 2016. 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 2016. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén **111 000 Ft/hó**.
 - A legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált havi bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén **129 000 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 Kttv. szerinti teljesítményértékelésének fedezetére a rendelet-tervezet tartalmaz előirányzatot.
- A közfoglalkoztatási program végrehajtásához a személyi juttatások között 234 475 E Ft előirányzat került tervezésre a költségvetésben. Ez az összeg magába foglalja az előzetes kalkulációk alapján a 2016. évi közfoglalkoztatási programok önerejének biztosításához szükséges fedezetet, valamint a jelenleg hatályos hatósági szerződések alapján személyi juttatásra biztosított támogatási összeget is.

2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK

Tervezett előirányzat: 155 134 E Ft

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

A szociális hozzájárulási adó változatlanul 27 százalékos mértékű. A személyi jövedelemadó mértéke az előző évi 16%-ról 2016-ban 15%-ra csökkent.

3. DOLOGI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 385 793 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 több, mint 70 millió forint, ami az összes dologi kiadásnak körülbelül 18,5%-a. Az iskolai és óvodai intézményi étkeztetésre fordított összeg szintén jelentős, eléri az 40,7 millió forintot, mely 11%-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 hitele után fizetendő kamatot már csak fél évig kell fizetni, előreláthatólag kb. 1 000 E Ft-os terhet rónak a 2016. évi költségvetésre, mely előirányzat a számviteli szabályoknak megfelelően a dologi kiadások között kerül megtervezésre.

Az állami finanszírozás a kötelezően ellátandó feladatok tekintetében több esetben nem fedezi a kiadásokat, 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 2015. évi költségvetési maradványból kerül sor a zárszámadási rendelet elfogadását követően.

4. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 71 110 E Ft

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

Tervezett előirányzat: 54 058 E Ft

Az iskola állam által történő működtetéséhez fizetendő önkormányzati hozzájárulás összege éves szinten **4 656 E Ft**.

A Társadalombiztosítási Alaphoz fizetendő baleseti járadék éves összege **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 **42 416 E Ft**.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata működéséhez a költségvetés egyeztetése során **6 786 E Ft** összegű hozzájárulást kért, mely összeget a jelenlegi költségvetés rendelet-tervezete 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 kívülrre történő pénzeszköz átadás (5/A. sz. melléklet)

Tervezett előirányzat: 17 052 E Ft

Civil és egyéb szervezetek, egyházak támogatására **15 540 E Ft**, szponzori támogatásokra **1 500 E Ft**, az önkormányzati tulajdonban lévő társasház üzemeltetéséhez **12 E Ft** összegű kiadás került tervezésre.

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

Tervezett előirányzat: 58 414 E Ft

Ezen a kiadási jogcímen kerülnek tervezésre az önkormányzati helyi rendeletben szabályozott különböző szociális juttatások kifizetéséhez szükséges előirányzatok az előző év tényadatainak figyelembe vételével, valamint és a Polgármesteri Hivatal Szociális és Gyámügyi Osztályával történő

egyeztetés alapján. Az előző évi teljesítési adatokhoz képest növekedés mutatkozik ezen a jogcímen, melynek oka, hogy a szűnidei étkeztetés bekerült a normatív támogatások közé, így már tervezhető a 22 914 E Ft-os kiadási előirányzat összege.

6. TARTALÉK (6/H. sz. melléklet)

Tervezet előirányzat: 25 009 E Ft

Előre nem látható események, krízishelyzetek kezelésére 10 000 E Ft általános tartalék, a szociális ellátások és a közfoglalkoztatás önerő fedezetére 15 009 E Ft előirányzatot tartalmaz a költségvetés.

II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 284 878 E Ft

1. BERUHÁZÁSOK

Tervezett előirányzat: 238 933 E Ft

A tervezett előirányzat a képviselő-testület korábbi döntései alapján a 2015. évről áthúzódó beruházásokat, valamint a 2015. évben befolyt, kötött célra felhasználható összegekből történő fejlesztéseket tartalmazza a 6/F. melléklet szerint.

2. FELÚJÍTÁSOK

Tervezett előirányzat: 653 E Ft

Az előirányzat a képviselő-testület korábbi döntései alapján a 2015. évről áthúzódó felújításokat tartalmazza (6/F. melléklet).

3. EGYÉB FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 1 560 E Ft

3.1. Államháztartáson belülrre történő pénzeszköz átadás

Tervezett előirányzat: 0 E Ft

A költségvetés ezen a jogcímen nem tartalmaz előirányzatot.

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

Tervezett előirányzat: 1 560 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 fedezete itt jelenik meg.

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 fedezetét tartalmazza ez az előirányzat

4. FEJLESZTÉSI CÉLTARTALÉK

Tervezett előirányzat: 37 732 E Ft

Szabad felhasználású fejlesztési céltartalék címen a költségvetés 30 000 Ft előirányzatot tartalmaz, mely fedezetet nyújthat fejlesztési kiadásokhoz és a jelenleg benyújtásra váró pályázatok önerejéhez.

A kötelezettséggel terhelt fejlesztési céltartalék összege 7 732 E Ft, mely a teljesítési garanciákat, a bérletértékesítésből befolyó bevételek és a környezetvédelmi alapba befolyt bevételek kiadási részét tartalmazza.

III. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 0 E Ft

Tekintettel arra, hogy sem működési, sem felhalmozási célú hitel állománnyal nem rendelkezik az önkormányzat 2015. december 31. napján, ezen az előirányzaton tervadat nem szerepel.

IV. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

Tervezett előirányzat: 26 944 E Ft

Ezen a soron jelenik meg a Magyar Államkincstár által 2015. december hónapban leutalt 2016. évi nettó finanszírozás előlegének visszafizetése.

Pályázati tevékenység bemutatása

2015. évben befejeződött projektek:

- KEOP-5.7.0/15-2015-0057 „Épületenergetikai fejlesztés Hajdúsámsonban”
- TÁMOP-3.2.8.B-12/1-2012-0041 „Múzeumi kincskereső program Hajdúsámsonban”

2016. évre áthúzódó projektek:

- Óvodai kapacitásbővítést célzó beruházások támogatása
- GINOP 5.2.1-14-2015-00001 munkaerő-piaci program (1 fő)

2016. évre áthúzódó közfoglalkoztatási projektek:

HOSSZABB IDŐTARTAMÚ KÖZFoglalkoztatás TÁMOGATÁSA:

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása 220 fő képzéses program
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása 150 fő foglalkoztatásával

KISTÉRSÉGI STARTMUNKA MINTAPROGRAMOK:

Egyedi mezőgazdasági program (uborka, málna, tyúk)
Helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás (szárastészta, asztalos)

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL NYÚJTOTT KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Hajdúsámson Város Önkormányzata által a 2016. 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 (11. sz. melléklet).

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi adókról szóló 34/2013. (XI. 28.) számú rendeletének 6. §-ában rendelkezik a **magánszemélyek kommunális adója alóli adómentességekről, adókedvezményeiről 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 2016. 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 gépjárműadókból 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.

Az adócsoporthoz sikeres adófelfedezéseinek, adóbehajtási tevékenységének köszönhetően az előző évekhez képest bevétel növekedéssel számolunk a 2016. évi tervezés során. 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.

A szociális ellátások előirányzatai az előző évi teljesítések figyelembe vételével kerültek megállapításra, az ellátások kifizetéséhez a központi költségvetési támogatás biztosít fedezetet. Hajdúsámson ezen a jogcímen az előző évi 141 673 980 Ft összegű támogatás helyett 2016. évben 123 925 195 Ft állami hozzájárulást kap. Ez az összeg a helyi megállapítású szociális ellátások fedezetére, továbbá a közcélú foglalkoztatás önérejére, a társulásban ellátott szociális ellátó rendszer önkormányzati hozzájárulásának kiegészítésére használható.

A családsegítő és gyermekjóléti feladatokra az elmúlt évben a társulási kiegészítő támogatással együtt 18 803 E Ft állami támogatás érkezett, amely az előzőekben leírt jogszabályi változások következtében a 2016. évben 8 400 E Ft összegre csökken. Az állami támogatás csökkenése az önkormányzati támogatás növelését vonja maga után, ami a költségvetésben 10 403 E Ft többletkiadást eredményez.

Az önkormányzat pozitív egyenleggel zárta a 2015. évet. A kötelezettséggel terhelt költségvetési maradvány konkrét meghatározására csak a zárási munkák befejezése után van lehetőség.

A rendeletben tervezett 430 284 E Ft előző évi költségvetési maradványból 339 536 E Ft kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány, amely a közfoglalkoztatási programokra 2015. évben érkezett előlegek összegét (93 976 E Ft), valamint a 2016. évi állami támogatásból 2015. év decemberében megelőlegezésre kerülő 26 944 E Ft összeget, valamint a képviselő-testület előző évben vállalt, áthúzódó kötelezettségvállalásait tartalmazza, ezen felül a működési költségvetés bevételi oldalán **59 300 E Ft**, a felhalmozási költségvetésben pedig **31 448 E Ft** a szabad költségvetési maradvány jelenik meg.

A civil és önszerveződő közösségek, egyházak és a sportolók 2016. évi támogatására 17 040 E Ft keretösszeget tartalmaz a rendelet-tervezet, melynek elosztásáról a Képviselő-testület dönt. Ugyancsak tervezésre került Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata részére nyújtandó 6 786 E Ft összegű önkormányzati támogatás, melyről külön határozatot szükséges hozni a Képviselő-testületnek.

Az önkormányzat az előre nem látható feladatainak fedezetéül 25 009 E Ft összegű általános tartalék került tervezésre.

A felhalmozási mérlegben fejlesztési tartalékként 37 732 E Ft jelenik meg, melyből 30 000 E Ft szabadon felhasználható a képviselő-testület döntéseinek megfelelő fejlesztési célokhoz, a benyújtandó pályázatok önérejének biztosításához. A fennmaradó összeg kötelezettséggel terhelt előirányzat, mely a fejlesztési céltartalékban kerül biztosításra.

Az önkormányzat által a Hajdú Takarékszövetkezettel megkötött szerződés meghosszabbításra került, mely alapján a 2016. évben a likviditási problémák kezelésére 50 000 E Ft likvid-hitelkeret áll rendelkezésre. Az év végén esetlegesen fennálló hitelállományt teljes egészében rendezni kell 2016. december 31. napjáig.

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 2016. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet az abban megfogalmazott rendelkezésekkel együtt szíveskedjen megtárgyalni.

Hajdúsámson Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló rendelet előzetes hatásvizsgálata a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján:

- 1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési 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. A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra. A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok betartásával az önkormányzat működése zavartalanul biztosítható és a felújítások, beruházások a tervezett ütemben megvalósíthatók.
- 2. A jogszabály környezeti és egészségi következményei:** A tervezett kiadások között szereplő feladatok megvalósítása hozzájárul a településen a biztonságosabb közlekedés megteremtéséhez, javítja a sporttevékenységek feltételeit.
- 3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** többlet adminisztratív terhet nem keletkeztet.
- 4. A jogszabály megalkotásának szükségessége:** Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése előírja, hogy a polgármester a tárgyévi költségvetési rendelet-tervezetet február 15. napjáig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.
- 5. A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a alapján, 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.
- 6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

„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 törvény 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 Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. 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”

2016. évi költségvetési egyeztetés során jelzett igények

A 2016. évi költségvetési rendelet-tervezet kialakítása során a jogszabályoknak megfelelően megtörténtek az intézményi egyeztetések, melyek során jelentkező többletigényeket az alábbiakban terjesztjük a Képviselő-testület elé:

Működési költségvetést terhelő igények:

1. Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata támogatása

A költségvetési egyeztetés során a Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke jelezte, hogy 2016. évre 6 786 E Ft önkormányzati támogatást szeretne kérni.

A 2016. évi költségvetési rendelet-tervezetben a kérésnek megfelelően 6 786 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 Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 6. § a) pontja alapján – a Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata részére 2016. évben 6 786 E Ft önkormányzati támogatást biztosít.

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy az előirányzat a 2016. február 11-én előterjesztésre kerülő költségvetési rendelet-tervezetbe a döntésnek megfelelően kerüljön beépítésre.

Határidő: 2016. évi költségvetési rendelet elfogadása

Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Felhalmozási költségvetést terhelő igények:

2. Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása

Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 3. melléklet II. 5. pontja alapján az önkormányzat az általa fenntartott közművelődési intézmény vagy közösségi szintén technikai, műszaki eszközállományának, berendezési tárgyainak gyarapítására, épületének karbantartására, felújítására közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása jogcímen pályázati úton támogatást igényelhet.

A pályázat benyújtásának feltétele, hogy a 2016. évi költségvetésben pályázati önerő álljon rendelkezésre. Erre a célra az előző évben a Képviselő-testület 200 000 Ft pályázati önerőt biztosított, az elnyert támogatás 168 E Ft volt. Célszerű ebben az évben is ezt az összeget a költségvetésbe beépíteni, mivel a pályázat elnyerésére csak így nyílik lehetőség.

2./ Határozati javaslat:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – tekintettel Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 3. melléklet II. 5. pontjában foglaltakra – határozza el, hogy az önkormányzat az általa fenntartott Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Közművelődési és Muzeális Intézményhez kapcsolódóan közművelődési érdekeltség-növelő támogatás igénybevételéhez 200 000 Ft, azaz kétszázezer forint összegű önrészt biztosít.

A Képviselő-testület kéri fel a Polgármestert, hogy az önrésznek az önkormányzat 2016. 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: 2016. évi költségvetési rendelet elfogadása

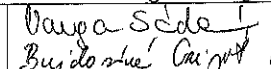
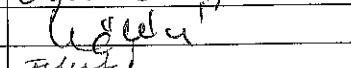
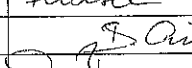
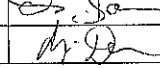
Felelős: Antal Szabolcs polgármester
Tárné Hajdú Judit igazgató

Hajdúsámson, 2016. február 4.




Antal Szabolcs
polgármester

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

Az előterjesztést készítette:	Varga Sándorné osztályvezető Bujdosóné Czirájk Mariann ügyintéző	 
Városfejlesztési és Műszaki Osztály:	Szőkéné Diószegi Mária osztályvezető	
Szociális és Gyámügyi Osztály:	Feketéné Oláh Ágnes osztályvezető	
Jogi és Szervezési Osztály:	Bagolyné Szűcs Mariann osztályvezető	
Aljegyző:	Dr. Barnucz Szilvia	
Jegyző:	Dr. Danku József	