

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének **2024. február 6.** napján (kedd) 14.30 órára összehívott, **rendkívüli nyílt** ülésén

Az ülés helye: Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal „B” épület Tanácssterme
(4251 Hajdúsámson, Szabadság tér 5.)

Jelen vannak:

Antal Szabolcs polgármester, Dandé Lászlóné, Csigéné Zsadányi Mariann alpolgármester
Bihari Lajosné, Bodóné Őri Gyöngyi, Rákos Tamás, Montlika Zoltán, Szabó Kálmán, Urbánszki Károlyné képviselők,
Dr. Danku József jegyző, Dán Mónika aljegyző, Babály Tiborné, Bujdosóné Czirják Mariann, Szőkéné Diószegi Mária osztályvezető, Nagy Csaba könyvvizsgáló, Vincze Tamás videofelvétel készítő.

Hiányzik: Balogh Józsefné, Kincsesné Kirtyán Mária, Szegediné Páll Rita képviselők

Antal Szabolcs polgármester köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a képviselő-testület határozatképes, 9 fő jelen van. Elmondja, hogy a MikroVoks szavazatszámoló rendszer meghibásodása miatt a mai ülésen a szavazás kézzel fog történni, a hangfelvétel diktafonnal készül. Szavazásra teszi fel a napirendet.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete **9 igen szavazattal** – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

17/2024. (II. 06.) öh. sz. határozat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete a **2024. február 6. napján (kedd) 14.30 órára** összehívott **rendkívüli nyílt** ülésének napirendjét az alábbiak szerint elfogadja:

Napirend:

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének elfogadására
Előterjesztő: Antal Szabolcs polgármester

1. napirend

Antal Szabolcs polgármester: Előterjesztés Hajdúsámson Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének elfogadására. Elmondja, hogy a kibővített Pénzügyi Bizottsági ülésen Ő is részt vett és részletesen meg tudták ismerni a költségvetési rendelet-tervezetet. A tavalyi elég nehéz, rezsiszállásos helyzet tükrében azt gondolja, hogy egy nagyon jó rendelet-tervezetet sikerült összeállítani. A rendelet-tervezet kiter arra is, hogy az önkormányzati dolgozóknak (Mt. hatálya alá tartozó munkavállalóknak is) 15 %-os béremelést sikerült eszközölni. Külön örül annak, hogy a státusztörvény értelmében a pedagógusoknak is a 32,3 %-os béremelést tartalmazza már ez a költségvetés. Szintén fontos a közhatalmi bevételek tekintetében, hogy a tavalyi év nehéz volt ugyan, de azért a rossz adóerő képesség ellenére is az adóbevételek a második félévben növekedést mutatott. Kiter még többek között a rendelet az útkarbantartásokra is, és egy egyedülálló dolog is szerepel a költségvetésben, hogy 20 éves lesz a város az idei évben. Szeretné, ha ez a rendezvényekben is megmutatkozna, szeretnék méltó módon megünnepelni a várossá válásnak a 20. évfordulóját. Szeretné megköszönni a Pénzügyi Osztály vezetőjének, valamint az osztály dolgozóinak is az áldozatos munkájukat. Ez egy nagyon jól, alaposan összeállított költségvetési rendelet. A Pénzügyi Bizottság véleményét ismerteti az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről: „Hajdúsámson Város Önkormányzata 2024. évi költségvetése az intézményekkel a jogszabály szerint egyeztetésre került. Az előterjesztésnek megfelelően az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetét elfogadásra javasolja, tekintettel arra, hogy a könyvvizsgáló Hajdúsámson Város Önkormányzatának a 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetének ellenőrzését elvégezte. A költségvetési rendelet-tervezet felülvizsgálata során megállapította, hogy az megfelel a jogszabályi előírásoknak, a rendelet-tervezet rendeletalkotásra alkalmas.”

Montlika Zoltán képviselő kérdése a Pénzügyi Osztály vezetőjéhez, hogy az óvoda konyha átadása kapcsán tudják pontosan, mi az az összeg, amit vissza kellett fizetni?

Bujdosóné Czirják Mariann osztályvezető elmondja, hogy az előterjesztés 12. oldalán található. Január 25-én érkezett meg a Pénzügyminisztérium értesítése 39.915.831 forintot kell visszafizetni és betervezésre is került a költségvetésbe. Ezt az összeget 30 napon belül kell visszafizetni, tehát február 24-ig.

Antal Szabolcs polgármester hozzászól, hogy az óvodakonyha tekintetében van egy nagyon komoly havi bérleti díj, amiről döntöttek egy korábbi testületi ülésen, ebből 800 ezer forintnyi bevétel van havonta, tehát ez a végére pluszos lesz. Örül annak, hogy ezt egy ilyen konstrukcióban meg tudták oldani.

Dandé Lászlóné alpolgármester megjegyzi, hogy minden év elején az önkormányzatok életében a legfontosabb feladat a költségvetés összeállítása. Örül annak, hogy Hajdúsámson önkormányzatánál ez zökkenőmentesen és biztonságosan megtörténik. Külön öröm, hogy február elején itt már kész van a költségvetés. Megköszöni a Pénzügyi Osztály vezetőjének és munkatársainak, könyvvizsgáló úrnak, hogy időben elkészítették a költségvetést, amely egy stabil költségvetés, és ebből fognak tudni egész évben felelősen gazdálkodni.

Nagy Csaba könyvvizsgáló elmondja, hogy külön kiegészítést nem kíván tenni, az írásos vélemény kiosztásra került a képviselők részére. Ebben megfelelőnek ítélte meg az elkészített anyagot, elfogadásra javasolja a Képviselő-testület részére.

Antal Szabolcs polgármester szavazásra teszi fel az 1. számú határozati javaslatot.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete **9 igen szavazattal** – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

18/2024. (II. 06.) öh. sz. határozat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (7) bekezdése és a 42. § 2. pontja, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 9. § c) pontja és a 9/A. § (1) bekezdése, és a 2023. évi LII. törvény alapján - **Deméné Tóth Ágnes**, a Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda igazgatójának kinevezése 2024. január 1. napi hatállyal az alábbiak szerint módosul:

Garantált illetmény Mesterpedagógus:	765 170 Ft,
Esélyteremtési illetményrész:	153 034 Ft,
Megbízási díj (igazgatói):	158 640 Ft,
Illetmény bruttó összege:	1 076 844 Ft

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert minden szükséges intézkedés megtételére.

Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Antal Szabolcs szavazásra teszi fel a 2. számú határozati javaslatot.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete **9 igen szavazattal** – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

19/2024. (II. 06.) öh. sz. határozat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (7) bekezdése és a 42. § 2. pontja, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 9. § c) pontja és a 9/A. § (1) bekezdése, és a munka törvénykönyvéről szóló 2012. I. törvény alapján - **Tárné Hajdu Veronika Judit**, Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely igazgatójának kinevezése 2024. január 1. napi hatállyal az alábbiak szerint módosul:

Alapbér:	438 609 Ft,
Kulturális munkavállaló vezetői pótléka:	100 000 Ft,
illetmény bruttó összege:	538 609 Ft

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert minden szükséges intézkedés megtételére.

Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Antal Szabolcs polgármester szavazásra teszi fel a 3. számú határozati javaslatot.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete **9 igen szavazattal** – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

20/2024. (II. 06.) öh. sz. határozat

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 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 8. § (2) 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 figyelembevételével járjon el.

Határidő: folyamatos

Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Antal Szabolcs polgármester szavazásra teszi fel a rendeletet.

**Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2024. (II. 06.)
önkormányzati rendelete
Hajdúsámson Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről**

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, továbbá az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésének előírásai és felhatalmazása alapján, valamint Hajdúsámson Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2016. (I. 29) önkormányzati rendelet 40. § (3) bekezdés 3. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

I. Fejezet

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed

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

II. Fejezet

Az önkormányzat 2023. évi költségvetése

2. §

Hajdúsámson Város Önkormányzata (önkormányzat) 2024. évi költségvetése a következők szerint kerül jóváhagyásra:

Bevételek mindösszesen:	2 900 153 097 Ft
Kiadások mindösszesen:	<u>2 900 153 097 Ft</u>
Hiány:	0 Ft

KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN: (1. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1 337 906 841 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	<u>2 874 162 093 Ft</u>
Költségvetési hiány:	1 536 255 252 Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló bevételek:**

Előző évi költségvetési maradvány (várható):	1 562 246 256 Ft
--	------------------

Külső finanszírozási kiadások:

Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése:	<u>25 991 004 Ft</u>
--	----------------------

Belső finanszírozás egyenlege:	1 536 255 252 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:	1 138 637 953 Ft
-----------------------------------	------------------

Költségvetési kiadások összesen:	<u>1 510 510 036 Ft</u>
----------------------------------	-------------------------

Költségvetési hiány:	371 872 083 Ft
----------------------	----------------

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló bevételek:**

Előző évi költségvetési maradvány (várható):	397 863 087 Ft
--	----------------

Külső finanszírozási kiadások:

Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése	<u>25 991 004 Ft</u>
---	----------------------

Belső finanszírozás egyenlege:	371 872 083 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
--	--------

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS: (3. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	199 268 888 Ft
-----------------------------------	----------------

Költségvetési kiadások összesen:	<u>1 363 652 057 Ft</u>
----------------------------------	-------------------------

Költségvetési hiány:	1 164 383 169 Ft
----------------------	------------------

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

Előző évi pénzmaradvány (várható):	1 164 383 169 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 költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi összevont költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi működési célú bevételei és kiadásai mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a 2024. évi felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület a 2024. év pénzeszköz átvételből származó bevételeket a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület a 2024. évi pénzeszköz átadásokat az 5. melléklet és 6. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület Hajdúsámson Város Önkormányzatának 2024. évi bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokénti bontásban a 7. melléklet szerint fogadja el.
- (7) Az önkormányzat 2024. évi központi költségvetésből származó bevételeinek részletezését a 8. melléklet tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat 2024. évi működési kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 9. melléklet tartalmazza.
- (9) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi működési és felhalmozási bevételeit a 10. melléklet szerint hagyja jóvá, előirányzat-felhasználási ütemtervét a 16. melléklet szerint fogadja el.
- (10) A 11. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az önkormányzat által 2024. évben folyósított szociális ellátások előirányzatait.
- (11) Az önkormányzat hitelfelvételből származó kötelezettségeit évenkénti bontásban a 12. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- (12) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi felhalmozási kiadásait, felújítási feladatait a 13. melléklet szerint hagyja jóvá. Az Európai Unió támogatásával megvalósuló projekteket kiemelten a 14. melléklet szerint fogadja el.
- (13) A Képviselő-testület a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal 2024. évi bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokénti bontásban a 17. melléklet szerint, előirányzat-felhasználási ütemtervét a 18. melléklet szerint fogadja el.
- (14) A Képviselő-testület a Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda 2023. évi bevételeit és kiadásait a 19. melléklet szerint, előirányzat felhasználási ütemtervét a 20. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (15) A Képviselő-testület a Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely 2024. évi bevételeit és kiadásait a 21. melléklet szerint, előirányzat felhasználási ütemtervét a 22. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (16) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek 2024. évi engedélyezett létszámkeretéről szóló tájékoztatót a 23. melléklet szerint hagyja jóvá.

(17) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2024. évi összegeit a 24. melléklet szerint fogadja el.

(18) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletei felső határát a 2024. évre vonatkozóan a 25. melléklet szerint fogadja el.

(19) Az önkormányzat költségvetési évet követő három évre tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait a 26. melléklet szerint határozza meg.

A költségvetési tartalékok

4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat előre nem látható feladatainak fedezetéül a 15. 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 2023. évi zárszámadás során jóváhagyásra kerülő, kötelezettséggel nem terhelt költségvetési maradványát.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzati feladatok ellátásához, a költségvetés végrehajtásához szükséges likviditás folyamatos biztosításához, a pénzügyi egyensúly fenntartásához 50 000 000 Ft folyószámlahitel rendelkezésre állását engedélyezi 2024. 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 megtakarításokat elsősorban a költségvetési hiányának csökkentésére fordítja.

(6) Az önkormányzat a pályázati kiírásban foglaltaknak történő megfelelés esetén pályázatot nyújt be a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 3. számú melléklete 2.1.5. Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen rendelkezésre álló költségvetési támogatásra.

(7) A felhalmozási költségvetés hiányát a Képviselő-testület költségvetési maradvánnyal, szükség esetén fejlesztési célú hitellel fedezi a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. 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 teljes körű biztosítását követően történhet.

(2) A beruházási, felújítási munkákra vonatkozó szerződésekben konkrétan meg kell határozni a pénzügyi teljesítés határidejét, mely legkorábban a számla beérkezését követő 15. nap lehet.

(3) A Képviselő-testület az információs és önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi 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. évi 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) Az önkormányzat gazdálkodása során rendelkezésre álló átmenetileg szabad pénzeszközöket betétben történő elhelyezés útján hasznosíthatja.

(6) 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.

(7) 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.

(8) A polgármester az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) rendelkezéseitől eltérő, az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) meghatározott keretek között, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(9) A polgármester az önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, melyekről 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.

(10) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 2024. évi közfoglalkoztatási pályázatok 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

- a) az Alapító Okiratban előírt, továbbá engedélyezett, az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
- b) a szakmai hatékonyság gazdaságosság, eredményesség, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
- c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.

(2) A költségvetési szerv az alapfeladatai 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 2024. évi költségvetési előirányzatainak megváltoztatására a következők szerint kerülhet sor:

- a) növelésre kerülhet a Képviselő-testület döntése alapján biztosított pótelőirányzat összegével, vagy a központi döntés alapján kapott előirányzatokkal, valamint többletfeladatok fenntartó általi intézményhez rendelése esetén,
- b) csökkentésre kerülhet a Képviselő-testület előirányzat törlésre irányuló döntése alapján, vagy a központi döntés alapján elvont előirányzatokkal, továbbá feladat elmaradáshoz kapcsolódóan,
- c) pályázati támogatással megvalósuló projektekhez biztosított támogatási összeggel, továbbá pályázati összeg esetleges visszafizetésével,
- d) a Képviselő-testület által a költségvetési maradvány elszámolásához kapcsolódóan megállapított összeggel.

(6) Az intézményi hatáskörben szabályozott kitüntető díjak – melynek a címadományozás nem része – adományozásához kapcsolódóan biztosított juttatásokra a bérmegtakarítás biztosítja a fedezetet.

(7) A költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott előirányzatokon túli saját forrást igénylő pályázatot a Képviselő-testület előzetes tájékoztatásával nyújthatnak be a saját forráshoz szükséges fedezet Képviselő-testület általi jóváhagyását követően. A költségvetési szervek önerőt nem igénylő 100%-os intenzitású pályázatokat saját hatáskörben benyújthatnak, melyről a Képviselő-testületet kötelesek tájékoztatni.

(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 költségvetési maradvány elszámolása

8. §

(1) A pénzmaradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:

- a) az intézményi alaptevékenység bevételeinek és az alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételeknek a többlete,
- b) meghatározott célra biztosított előirányzat fel nem használt része,
- c) az előirányzat átcsoportosításra vonatkozóan ezen rendeletben korlátozás alá eső előirányzatok fel nem használt része,
- d) munkaadókat terhelő járulékok azon része, mely nem köthető a személyi juttatások maradványához,
- e) feladatelmaradás miatt, az elmaradt feladattal arányos támogatási rész.

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

Személyi juttatások

9. §

(1) A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 132. §-a szerinti illetményalapot a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésére hivatkozva a 2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig 69 920 Ft összegben állapítja meg.

(2) A Kttv. 234. § alapján tárgyévre (2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig) a Polgármesteri hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőt 30%-os mértékű illetménykiegészítés, az érettségi végzettségű köztisztviselőt 20%-os mértékű illetménykiegészítés illeti meg.

(3) A köztisztviselők részére a Képviselő-testület a cafetéria-juttatás mértékét a Kttv. 151 §. alapján az illetményalap ötszörösében határozza meg, mely összeg nem tartalmazza a munkáltatót terhelő adót.

(4) A Képviselő-testület a közalkalmazottak 2024. évi illetményét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban dolgozókat a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és végrehajtási rendelete alapján, a Munka törvénykönyve alá tartozó dolgozókat a munka törvénykönyvéről szóló 2012 évi I. törvényben foglaltak szerint határozza meg.

(5) A költségvetési szerveknél címadományozásra az irányító szerv előzetes hozzájárulásával kerülhet sor, az adományozáshoz kapcsolódó pénzügyi fedezet egyidejű meghatározásával.

(6) 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.

(7) 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 megváltoztathatóak 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. Kivételt képez ez alól a dologi, beruházások és felújítások kiemelt előirányzatai közötti, a fordított adózás rendje miatti átcsoportosítás,

melynek jogára az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 43/A. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület a polgármesternek ad felhatalmazást.

(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 kiadás nemet 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 polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja arról, ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak.

(11) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig december 31-ei hatállyal módosítja költségvetési rendeletét. Szükség szerint a költségvetési rendelet gyakrabban is módosítható.

Az önkormányzati biztos kirendelése

11. §

(1) A Képviselő-testület az Áht. 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) a Pénzügyi Bizottság,
- b) a jegyző,
- c) a Képviselő-testület által megbízott könyvvizsgáló,
- d) a költségvetési szervek vezetői.

Egyéb rendelkezések

12. §

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

IV. fejezet Záró rendelkezések

13. §

A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

15. §

A rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

Hajdúsámson, 2024. február 06.

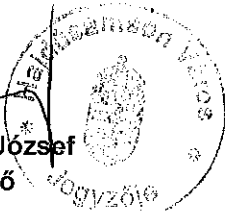
Dr. Danku József
jegyző

Antal Szabolcs
polgármester

Antal Szabolcs polgármester megköszöni a részvételt, hozzászólásokat és az ülést 14.45 órakor bezárja.

K.m.f.


Dr. Danku József
jegyző




Antal Szabolcs
polgármester



Hajdúsámson Város Önkormányzata Polgármesterétől

M E G H Í V Ó

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő testületének **rendkívüli** ülését

2024. február 6. napján (kedd) 14.30 órára

összehívom, melyen kérem, szíveskedjen részt venni.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal „B” épület Tanácssterme
4251 Hajdúsámson, Szabadság tér 5.

Napirend:

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének elfogadására

Előterjesztő: Antal Szabolcs polgármester

A napirendek fontosságára tekintettel megjelenésére feltétlenül számítok.

Hajdúsámson, 2024. február 5.



Antal Szabolcs
polgármester

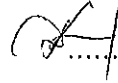
J E L E N L É T I Í V

Készült Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. február 6. napján (kedd) 14.30 órától megtartott
rendkívüli nyílt ülésén

Antal Szabolcs polgármester

.....


Dandé Lászlóné alpolgármester

.....


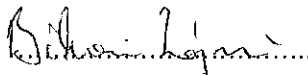
Csigéné Zsadányi Mariann alpolgármester

.....

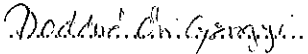

Balogh Józsefné képviselő

.....

Bihari Lajosné képviselő

.....


Bodóné Őri Gyöngyi képviselő

.....


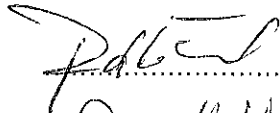
Kincsesné Kirtyán Mária képviselő

.....

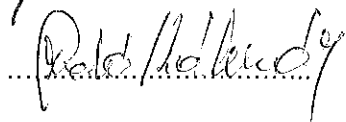
Montlika Zoltán képviselő

.....


Rákos Tamás képviselő

.....


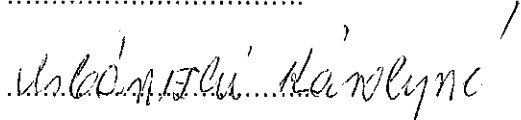
Szabó Kálmán László képviselő

.....


Szegediné Páll Rita képviselő

.....

Urbánszki Károlyné képviselő

.....


MEGHÍVOTTAK

NÉV

ALÁÍRÁS

BUDOSINÉ CSEKÉLY KATALIN

Bujdos

MAJER ANITA

SÁMI MONIKA

SABÁLY TIBORCÉ

Sabaly Tibor

JINGE ZSÓFIA

DR. DANKA JÓZSEF

UDVOSZTÓVÁRI MÁRIA

Udvoztovari

ÉRDEKLŐDŐK

ELŐTERJESZTÉS
Hajdúsámson Város Önkormányzata
2024. évi költségvetésének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

„A”

I. A 2024. évi költségvetési rendelet-tervezet indokolása

Hajdúsámson Város Önkormányzata 2024. évi költségvetését a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában foglaltak szerint, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §-a, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) foglaltak, továbbá a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény), Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2023. évi költségvetését érintő döntései, valamint Hajdúsámson Város Önkormányzatának 30/2023. (XII. 14.) önkormányzati rendelete a 2024. évi költségvetés gazdálkodásának átmeneti szabályairól és a jogszabályok által meghatározott körben lefolytatott egyeztetések alapján terjesztem a Képviselő-testület elé.

A 2024. évi gazdálkodást meghatározó központi forrásszabályozás, makrogazdasági környezet

I. A helyi önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszere

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 (2. melléklet):

- a települési önkormányzatok működésének támogatása,
- a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása,
- 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 (3. melléklet):

I. A helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai

II. A helyi önkormányzatok felhalmozási célú kiegészítő támogatásai

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek

A költségvetési törvény 41. §-a alapján a települési önkormányzatot illeti meg:

- a) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- b) 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,
- c) a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a 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,

- d) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a,
- e) a települési önkormányzat önkormányzati adóhatósága által megállapított gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a, és
- f) a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a.
- (2) A szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, valamint a közigazgatási bírság végrehajtását kérő szerv költségminimum megelőlegezésére nem köteles.

II. A tervezést meghatározó alapelvek a jogszabályi rendelkezések tükrében

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

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

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § -a alapján:

- (1) Az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.
- (2) Települési önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet csak abban az esetben köthet, ha a hatályos helyi adó rendelete alapján a helyi iparüzési adót vagy a helyi adókról szóló törvény szerinti vagyoni típusú adók közül legalább az egyiket vagy a magánszemélyek kommunális adóját bevezette. E rendelkezést nem kell alkalmazni a települési önkormányzat olyan adósságot keletkeztető ügyletére, amelyhez nincs szükség a Kormány hozzájárulására, illetve amelynek célja meglévő adósság visszafizetése, ha annak összege nem haladja meg az adósság összegét.
- (3) Nincs szükség a Kormány hozzájárulására az önkormányzat
- a) jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállalásához,
 - b) naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletéhez,
 - c) olyan adósságot keletkeztető ügylete megkötéséhez, amely
 - ca) a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál,
 - cb) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre vonatkozik,
 - cc) fejlesztési célt szolgál, és nem haladja meg a fővárosi önkormányzat és megyei jogú város önkormányzata esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében az adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb a 10 millió forintot, valamint
 - d) olyan kezesség- és garanciavállalásához, amely a b) és a c) pont szerinti, önkormányzat által megkötött, valamint az önkormányzati többségi tulajdonban álló gazdasági társaság által a naptári éven belül keletkeztetett és lejáró futamidejű adósságot keletkeztető ügyletével kapcsolódik.

III. Az önkormányzati feladatellátás intézményrendszere Hajdúsámsonban

1. Óvodai nevelés (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)

2021. évben az Eszterlanc Óvoda fenntartóváltás következtében átkerült a Hit Gyülekezete Egyház fenntartása alá. Az önkormányzat 2021. szeptember 1. napjával létrehozott egy 75 fős Önkormányzati óvodát. Az intézményben jelenleg támogatás igénylésénél figyelembe vett létszámok alapján 2023/2024. tanév 75 gyermek, 2024/2025. tanév 75 gyermek nevelését biztosítják. 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 figyelembevételével 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, 13% mértékkel számított szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.
- A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodai intézményben foglalkoztatott, a nemzeti köznevelésről szóló törvény nevelés-szervezési paramétereit szerint számított pedagógus-, valamint segítői létszám után illeti meg.

- Az óvodaműködtetési kiadásokra 172 374 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.
- Az egyes fenntartók által kifizetendő esélyteremtési illetményrészhez kapcsolódó támogatásról, valamint a 2024. évi kiegészítő költségvetési támogatásról, továbbá a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 661/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet rendelkezik a pedagógusok esélyteremtési illetményrészéről.

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 és az állami fenntartású iskolai gyermekélelmezés biztosításáról, az állami fenntartású iskola működése jelenleg 2023/2024 tanévben szünetel, így iskola étkeztetés jelenleg nem került tervezésre.

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, 13% 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 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 a 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 2024. 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, Művelődési Ház és Kiállítóhely)

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 2024. évben is önálló előirányzatot biztosít támogatást. A támogatás mértéke lakosonként 2 213 Ft. Ezen ellátáson felül további 4 650 429 forintot biztosít a kormány a kulturális feladatok bérjellegű támogatása címén a 3. melléklet 2.3.3. pontja alapján, 987 000 forint kiegészítő kulturális támogatást nyújt 2.2.3. pont alapján.

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 2024. 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. 2023. január 16. napjától a köztemető üzemeltetését az önkormányzat végzi.

A védőnői feladatellátás vonatkozásában 2023. év július 1. napjától az állam az egészségügyi alapellátás keretében gondoskodik az ellátásról. Egyedül az iskolavédőnő maradt az önkormányzat keretein belül.

A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, amely szintén az önkormányzati feladatok ellátásához járul hozzá. 2024. évben az iparűzési adó bevételnél megfizetendő mérték 2%. Mely összeget a kötelezetteknek teljes mértékben az önkormányzatoknak kell megfizetniük.

Az önkormányzati törvényben meghatározott, központi támogatással nem finanszírozott területeken racionalizálási intézkedéseket szükséges hozni, mivel ezen feladatok ellátására az önkormányzat saját bevételeiből 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 2024. 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 2024. évi költségvetése

Az önkormányzat fenntartásában lévő költségvetési szervek költségvetése önálló mellékletekben került meghatározásra. 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 2024. évi rendelet-tervezet nem tartalmazza teljes egészében a 2023. évi költségvetés áthúzódó kiadásait. Ezekkel a tételekkel a zárszámadás elfogadását követően májusban egészül ki a költségvetés.

A rendelet-tervezet alapján a 2024. évi költségvetés mérlegfőösszege a következők szerint alakul:

Bevételek mindösszesen:	2 900 153 097 Ft
Kiadások mindösszesen:	<u>2 900 153 097 Ft</u>
Hiány:	0 Ft

KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN: (1. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1 337 906 841 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	2 874 162 093 Ft
Költségvetési hiány:	1 536 255 252 Ft

Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló bevételek:

Előző évi költségvetési maradvány (várható):	1 562 246 256 Ft
Külső finanszírozási kiadások:	
<u>Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése:</u>	<u>25 991 004 Ft</u>
Belső finanszírozás egyenlege:	1 536 255 252 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:	1 138 637 953 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	1 510 510 036 Ft
Költségvetési hiány:	371 872 083 Ft

Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló bevételek:

Előző évi költségvetési maradvány (várható):	397 863 087 Ft
--	----------------

Külső finanszírozási kiadások:

Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése	25 991 004 Ft
---	---------------

Belső finanszírozás egyenlege:	371 872 083 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:	199 268 888 Ft
-----------------------------------	----------------

Költségvetési kiadások összesen:	1 363 652 057 Ft
----------------------------------	------------------

Költségvetési hiány:	1 164 383 169 Ft
-----------------------------	-------------------------

Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:

Előző évi pénzmaradvány (várható):	1 164 383 169 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 2024. évi költségvetésben jelentkező költségvetési hiány **1 536 255 252 Ft**, melynek fedezetére a 2023. évi költségvetési maradványból **1 562 246 256 Ft** biztosít fedezetet. A rendelet-tervezetben a felhalmozási, és a működési egyensúly biztosított.

A likviditási problémák kezelésére 50 000 000 Ft likvid hitel-keret áll rendelkezésre, mely 2024. december 31. napjáig vehető igénybe a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezéseinek megfelelően.

A jogszabályi előírásban foglalt kötelezettségnek megfelelően a költségvetési rendelet-tervezet előkészítése során a költségvetési szervek vezetőivel, az egyeztetések megtörténtek.

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

BEVÉTELEK

I. TÁMOGATÁSOK

Tervezett előirányzat összesen: 919 792 719 Ft

1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Tervezett előirányzat összesen: 778 073 880 Ft

1.1. Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása (8. melléklet)

Tervezett előirányzat összesen: 722 551 934 Ft

Hajdúsámson Város Önkormányzata a települési önkormányzatok általános működési és ágazati feladatainak támogatására az intézmények által leadott 2024. 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
1.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása	436 563 448
1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	277 372 574
1.1.1.2.	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása	17 095 247
1.1.1.3.	Közüvilágítás fenntartásának alaptámogatása	44 100 300
1.1.1.4.	Köztetető fenntartásával kapcsolatos feladatok alaptámogatása	7 779 601
1.1.1.5.	Közüutak fenntartásának alaptámogatása	16 146 312
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	53 257 637
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	17 811 777
1.1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítás	3 000 000

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Óvodát érintő támogatások

II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	Támogatás összege
	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda összes támogatása	129 214 581
	Óvodát érintő köznevelési támogatás	113 597 085
1.2.2.1.	Óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatása	59 441 200
1.2.1.1.	Óvodaműködtetés támogatása	12 928 050
1.2.3.1.1.1.	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	5 542 000
1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező átlagbér alapú támogatás	21 072 000
	Pedagógusok és nevelő oktató munkát segítő munkakörben foglalkoztatottak esélyteremtési hozzájárulása	14 613 835
	5. Gyermekétkeztetés támogatása	15 617 496
1.4.1.1.	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	7 964 000
1.4.1.2.	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	7 653 496

Szünidei gyermekétkeztetés támogatása

	5. Gyermekétkeztetés támogatása	5 922 300
1.4.2.	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	5 922 300

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (önkormányzat)

	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	Támogatás összege
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	111 943 934
	A támogatás elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzügyi és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi szociális alapon történő támogatására, valamint 1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcím, az 1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása jogcím és az 1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása 1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása jogcím szerinti, az önkormányzat vagy társulása által ellátott és támogatott feladatokra használható.	

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

1.5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	Támogatás összege
1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	33 270 242

Ezen felül a 3. melléklet alapján egy támogatásra jogosult önkormányzatunk:

2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása: 4 650 429 forint, és 987 000 forint kiegészítő kulturális támogatást nyújt 2.2.3. pont alapján.

Társulásban ellátott szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

III.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	Alapnormatíva	Ebből Társulási kiegészítő normatíva
	Család- és gyermekjóléti szolgálat	19 929 300	
	Szociális étkeztetés Társulás miatt +10%	9 334 500	848 590
	Házi segítségnyújtás Társulás miatt +30%	21 149 370	4 880 624
	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	6 047 200	
	Időskorúak nappali intézményi ellátása Társulás miatt +50%	10 494 800	3 498 267
	Bölcsődei ellátás	101 031 481	
	Támogató szolgálat	13 293 000	
	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása	977 666	
	Társulási feladatellátásra összesen	182 257 317	9 227 481

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 jogcímenek érkező támogatási összegeket nem tartalmazzák, azok tájékoztató jelleggel kerülnek bemutatásra az előterjesztésben.

A 2024. évben a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátásának támogatására a Nyíradony Város Önkormányzata társulási kiegészítéssel együtt **182 257 317** forint állami támogatást kap. Az önkormányzati hozzájárulás 2024. évben **57 849 794** forint.

1.2. Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről (4. melléklet)

Tervezett előirányzat: 55 521 946 Ft.

a). A védőnői feladatellátás vonatkozásában 2024. évben 1 fő iskolavédőnőre kap az önkormányzatunk finanszírozást, várható bevétel: **8 890 884 Ft.**

b) A közfoglalkoztatás támogatására az önkormányzatnál **42 927 943 Ft**, a Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvodánál **302 673 Ft**, a Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely

intézménynél **605 346 Ft** bevétel került tervezésre az előző évről áthúzódó, a Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatallal megkötött jelenleg hatályos hatósági szerződések alapján.

c) A pályázatokhoz, mezőőri szolgálathoz és területalapú támogatásokhoz kapcsolódó támogatások összesen **2 795 100 Ft**, melynek részletes bemutatását a 4. számú melléklet tartalmazza.

2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Tervezett előirányzat: 141 718 839 Ft.

a) A pályázatokhoz kapcsolódó támogatások összesen **141 718 839 Ft**, melynek részletes bemutatását a 4. számú melléklet tartalmazza.

II. KÖZHATALMI BEVÉTELEK (10. melléklet)

Tervezett előirányzat: 290 000 000 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 adócsoportnál rendelkezésre álló dokumentumok, információk alapján az adóbevételek a következők szerint kerültek tervezésre:

(Ft-ban)			
Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv
Építményadó:	5 969 563	6 109 272	5 000 000
Magánszemélyek kommunális adója	40 624 613	48 186 651	43 000 000
Iparűzési adó	139 755 609	267 161 974	240 000 000
Összesen:	186 349 785	321 457 897	288 000 000

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**. 2021. évben és 2022. évben az iparűzési adóbevételnél megfizetendő 2% mértéket a kormány maximum 1%-ban határozta meg. 2024. évben az iparűzési adó teljes 2% mértékét kell megfizetni a vállalkozóknak az önkormányzat részére.

2. Bírság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek

Tervezett előirányzat: 2 000 000 Ft

A 2024. évre a teljesítési adatok figyelembevételével a pótlékok, szabálysértési és egyéb bírság címén tervezett előirányzat **2 000 000 Ft**.

III. INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Tervezett előirányzat: 86 114 122 Ft

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

A számviteli előírások miatt ezen a jogcímen jelenik meg a települési ivóvíz-, és szennyvízhálózat üzemeltetéséhez kapcsolódó 45 550 049 forint összegű díjbevétel is, mely a költségvetésben a felhalmozási mérlegben szerepel, hiszen ez az önkormányzat felhalmozási bevételét növeli és csak ivóvíz-, illetve szennyvízhálózat beruházásaira, felújítására, bővítésére fordítható. (10. melléklet)

IV. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

Tervezett előirányzat: 0 Ft

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése és egyéb felhalmozási bevételek jogcímen nem került bevétel tervezésre.

V. ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

Működési célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről (4. melléklet)

Tervezett előirányzat: 30 000 000 Ft.

A 114/2023. (VI. 29.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Ingatlan- és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. részére a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02256 azonosító számú pályázat megvalósítása érdekében a 3 750 000 forint, a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02258 azonosító számú projekt esetében 26 250 000 Ft, összesen 30 000 000 tagi kölcsön került átadásra, 2024. évben ezen összeg visszafizetése került betervezésre.

Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről (4. melléklet)

Tervezett előirányzat: 12 000 000 Ft.

A 115/2022. (VI. 23.) öh. számú határozat alapján a VP6-19.2.1.-23-6-21 kódszámú, a Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése elnevezésű felhívásra kondipark kialakítására a Martinkáért Egyesület által benyújtott pályázat megvalósítása után visszatérítendő összeg került betervezésre.

VI. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK

A 2023. évben képződött költségvetési maradvány összege a költségvetési hiány belső finanszírozására, kezelésére szolgál. A 2024. évi rendelet-tervezet nem tartalmazza teljes egészében a 2023. évi költségvetés áthúzódó kiadásait. Ezekkel a tételekkel a zárszámadás elfogadását követően májusban egészül ki a költségvetés.

1. Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele

Tervezett előirányzat: 397 863 087 Ft

Az önkormányzat pozitív egyenleggel zárta a 2023. évet. A kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány konkrét meghatározására csak a zárási munkák befejezése után van lehetőség.

A tervezett előirányzatról **129 964 395 Ft** kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány, amely a közfoglalkoztatási programokra 2023. évben érkezett előlegek összegét 24 602 139 Ft, valamint a 2024. évi állami támogatásból 2023. év decemberében megelőlegezésre kerülő 25 991 004 Ft összeget. Ezen felül a pályázatokhoz kapcsolódó kötelezettséggel terhelt maradvány az önkormányzatnál 79 371 252 Ft. Ezekhez az összegekhez kapcsolódó kiadási előirányzatok betervezésre kerültek a kiadási előirányzatok közé, ugyanis ezek a kiadások már a 2023. évi zárszámadási rendelet elkészítése előtt jelentkeznek, ezért szükséges a költségvetésben a bevételi és kiadási oldalon is megjeleníteni azokat.

A szabadon felhasználható maradvány összegéből **267 898 692 Ft** előzetes kalkulációk alapján került tervezésre a költségvetésbe (ami a működési hiány fedezetére szolgál), 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: 1 164 383 169 Ft

A tervezett felhalmozási maradvány kötelezettséggel terhelt része **1 140 005 670 Ft**, mely a képviselő-testület előző évben vállalt, áthúzódó kötelezettségeiből (kiadási előirányzatok a 13. mellékletben

látható), az előző években befolyt, kötött célra használható, képviselő testületi döntések, valamint a pályázatok megvalósításához szükséges felhasználható összegekből származik.

A fentmaradt **24 377 499 Ft** összegből az intézményekben tervezett kis értékű tárgyi eszközök beszerzése 14 377 499 Ft összegben és 10 000 000 Ft a fejlesztési céltartalék soron szerepel, amire a Képviselő-testület kötelezettséget vállalhat. A maradvány 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 rendeletben sem működési, sem felhalmozási hitel felvétel nem került tervezésre.

KIADÁSOK

I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

2024. ÉVI LÉTSZÁMKERET

Az önkormányzat fenntartásában lévő költségvetési szervek létszámkerete mindösszesen **75 fő** foglalkoztatást tesz lehetővé (23. számú melléklet szerinti bontásban).

A 2024. évi közcélú foglalkoztatásban résztvevők száma az előző évi foglalkoztatotti létszámot alapul véve került meghatározásra, a tervezett létszám 170 fő.

1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

Tervezett előirányzat: 584 234 823 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 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 132. §-a alapján az illetményalap összegét évente az állami költségvetésről szóló törvény állapítja meg. A 2024. évben a költségvetési törvény 62. § (1) bekezdése alapján továbbra is 38 650 Ft. A 65. § (6) bekezdése lehetőséget biztosít, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2024. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – a költségvetési törvény 65. § (1) bekezdésben meghatározottnál (38 650 forint) magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot.
A közszolgálati tisztviselők magasabb illetményalapjának megállapítása a szervezet munkaerő-megtartó képességének növelése miatt elengedhetetlen. Ez lehetőséget teremt a köztisztviselői munka erkölcsi és anyagi elismerésére, a szervezetben dolgozó köztisztviselők megfelelő szociális és anyagi helyzetének megteremtésére, ezzel megalapozva a magas színvonalú önkormányzati feladatellátást. A 2024. évi költségvetésben a Polgármesteri Hivatalban 69 920 forint alkalmazásával került betervezésre az illetményalap. Ez egy 15%-os emelést jelent az illetményalapon. A Kttv. 234. §-a alapján a helyi önkormányzat rendeletben egységesen valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek a tárgyévre illetménykiegészítést állapíthat meg, amelynek mértéke a köztisztviselő alapilletményének legfeljebb 30%-a, az érettségi végzettségű köztisztviselőknek legfeljebb 20%-a.
A 2024. évi önkormányzati költségvetési rendeletben a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek 30%, az érettségi végzettségű köztisztviselőknek 20% illetménykiegészítés került beépítésre 2024. január 1. napjától 2024. december 31 napjáig.
- A Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely alkalmazottai munkabérének tervezésénél, egy 15 %-os béremelés lett számolva a költségvetésben.
- A Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvodában a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló

401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet, és ezek módosító rendeleteinek figyelembe vételével lettek megállapítva az illetmények.

- A kötelező legkisebb minimálbér és a garantált bérminimum összege, melyet a Kormány 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelete szabályoz, biztosításra került az Önkormányzat minden érintett munkavállalójára részére a következők szerint:
 - A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összege (minimálbér) a teljes munkaidő teljesítése esetén havibér alkalmazása esetén **266 800 Ft/hó.**
 - A legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált havi bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén **326 000 Ft/hó.**
- Az önkormányzat által foglalkoztatott közalkalmazottak, köznevelési foglalkoztatási jogviszonyban dolgozók és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók részére a béren kívül adható juttatás Szép kártya formájában adható, mely 5 000 Ft/hó/fő összegben került tervezésre, a Képviselő-testület 13/2024. (I. 25.) öh. sz. határozata alapján.
- A köztisztviselők részére a Képviselő-testület a cafetéria-juttatás mértékét a Kttv. 151 §. alapján az illetményalap ötszörösében határozza meg, mely összeg nem tartalmazza a munkáltatót terhelő adót.
- 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 és járulékok között **64 035 780 Ft** előirányzat került tervezésre a költségvetésben. A közfoglalkoztatási bérek a minimálbér emelések nagyságával azonos mértékben emelkedtek.

2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK

Tervezett előirányzat: 72 995 244 Ft

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

A szociális hozzájárulási adó 2024. évben a hatályos jogszabályok szerint 13%. A személyi jövedelemadó mértéke a 2024. évben is 15%.

3. DOLOGI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 663 394 436 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 nettó 106 millió forint. A pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadások több, mint 79 millió forintot jelentettek a költségvetésben.

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

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 2023. évi költségvetési maradványból kerül sor a zárszámadási rendelet elfogadását követően.

4. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 132 885 533 Ft

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

Tervezett előirányzat: 107 625 533 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 **57 849 794 Ft**.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata működéséhez a Képviselő-testület 12/2024. (I. 25.) öh. sz. határozata alapján **2 000 000 Ft** összegű hozzájárulást biztosít az Önkormányzat.

Itt kerül még betervezésre a támogatások elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség és az előző években kapott előlegek fel nem használt részének visszafizetése: **47 775 739 Ft**. Ebben az összegben szerepel az Önkormányzatok étkeztetési fejlesztések támogatásának visszafizetése a PM/638-1/2024 Pénzügyminisztériumi értesítés alapján 39 915 831 Ft összegben.

4.2. Államháztartáson kívülre történő pénzeszköz átadás (6. melléklet)

Tervezett előirányzat: 25 260 000 Ft

Civil és egyéb szervezetek támogatására **22 000 000 Ft**, egyházak támogatására **2 000 000 Ft**, a tervezett kiadás. Itt került betervezésre a 185/2019. (VIII.29.) öh. sz. határozat alapján az ODOENT Kereskedelmi és Szolgáltató Betéti Társaság (2. számú fogorvosi körzetben a feladat-ellátó) részére fizetett havi 30 000 Ft, éves szinten **360 000 Ft** üzemeltetési költségekhez biztosított hozzájárulás. Dahut részére **900 000 Ft**.

5. Ellátottak pénzbeli juttatásai (11. melléklet)

Tervezett előirányzat: 47 000 000 Ft

Ezen a kiadási jogcímen kerülnek tervezésre az önkormányzati helyi rendeletben szabályozott különböző szociális támogatások kifizetéséhez szükséges előirányzatok az előző év tényadatainak figyelembevételével, valamint és a Polgármesteri Hivatal Szociális és Gyámügyi Osztályával történő egyeztetés alapján.

6. TARTALÉK (15. melléklet)

Tervezet előirányzat: 10 000 000 Ft

Előre nem látható események, krízishelyzetek kezelésére 10 000 000 Ft általános tartalék előirányzatot tartalmaz a költségvetés.

II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 1 363 652 057 Ft

1. BERUHÁZÁSOK

Tervezett előirányzat: 1 139 554 437 Ft

A tervezett előirányzat a képviselő-testület korábbi döntései alapján a 2022. és 2023. évről áthúzódó beruházásokat, valamint az előző években befolyt, kötött célra felhasználható összegekből történő fejlesztéseket, pályázati fejlesztéseket tartalmazza a 13. melléklet szerint.

2. FELÚJÍTÁSOK

Tervezett előirányzat: 195 171 448 Ft

Az előirányzat a képviselő-testület korábbi döntései alapján a 2023. évről áthúzódó felújításokat, pályázati felújításokat tartalmazza (13. melléklet).

3. EGYÉB FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 1 500 000 Ft

3.1. Államháztartáson belülre történő pénzeszköz átadás

Tervezett előirányzat: 0 Ft

3.2. Államháztartáson kívülre történő pénzeszköz átadás (6. melléklet)

Tervezett előirányzat: 1 500 000 Ft

Polgármesteri Hivatalnál betervezett **1 500 000 Ft** munkáltatói kölcsön, mely későbbiben visszakerülhet az önkormányzatnál található általános tartalékok közé.

4. FEJLESZTÉSI CÉLTARTALÉK (15. melléklet)

Tervezett előirányzat: 27 426 172 Ft

Szabad felhasználású fejlesztési céltartalék címen a költségvetés **10 000 000 Ft** előirányzatot tartalmaz, mely fedezetet nyújthat fejlesztési kiadásokhoz és a jelenleg benyújtásra váró pályázatok önerejéhez. A kötelezettséggel terhelt fejlesztési céltartalék összege **17 426 172 Ft**, mely a Hajdúsámsoni Víziközmű Társulás elszámolása és az adóiroda által beszedett összegeket, Hajdúsámson-Sámsonkert-Martinka Víziközmű Társulás bevételei, a bérletértékesítésből befolyó bevételek, közfoglalkoztatás működéséből befolyt 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 2024. december 31. napján, ezen az előirányzaton tervadat nem szerepel.

IV. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

Tervezett előirányzat: 25 991 004 Ft

Ezen a soron jelenik meg a Magyar Államkincstár által 2023. december hónapban leutalt 2024. évi nettó finanszírozás előlegének visszafizetése.

2024. évre áthúzódó közfoglalkoztatási projektek:

HOSSZABB IDŐTARTAMÚ KÖZFOGLALKOZTATÁS TÁMOGATÁSA:

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása 95 fő foglalkoztatásával (3 hónap)

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása 22 fő foglalkoztatásával (3 hónap)

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása 1 fő foglalkoztatásával (3 hónap) Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása 2 fő foglalkoztatásával (3 hónap) Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely

KISTÉRSÉGI STARTMUNKA MINTAPROGRAMOK:

Szociális program 38 fős, (3 hónap)

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL NYÚJTOTT KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Hajdúsámson Város Önkormányzata által a 2024. évben nyújtandó közvetett támogatások a hatályos önkormányzati rendeletek alapján a magánszemélyek kommunális adója tekintetében érvényesülnek. A közvetett támogatás összege éves szinten **9 600 000 Ft** bevételkiesést jelent az önkormányzat számára (24. melléklet).

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi adókról szóló 34/2013. (XI. 28.) önkormányzati rendeletének 6. §-ában rendelkezik a **magánszemélyek kommunális adója alóli adómentességekről, adókedvezményeiről az alábbiak szerint:**

Mentes az adó alól:

- aki az adóévet megelőző év december 31-ig a 70. életévét betöltött lakástulajdonos vagy lakásbérlet, és saját vagy vele állandóan együttlakó közeli hozzátartozók tulajdonában egynél több adóköteles ingatlanja nincs.
- a nem lakás céljára szolgáló építmény
- 50 %-os adókedvezmény illeti meg kérelemre azt, az egyedül élő személyt, aki adóévet megelőző év december 31-ig 65. életévét betöltötte és saját vagy vele állandóan együttlakó közeli hozzátartozók tulajdonában egynél több adóköteles ingatlanja nincs. A kedvezmény feltételeinek fennállásáról adózó az adóhatóság által rendszeresített nyomtatványon nyilatkozatot tesz.
- akinek a saját vagy a vele állandóan együtt lakó közeli hozzátartozók tulajdonában egynél több adóköteles ingatlan van, az (1) (2) bekezdésben meghatározott adómentesség, adókedvezmény igénybevétele nem jogosult.
- mentes a kommunális adó alól az a telek, amelynek nincs közúttal vagy magánúttal rendelkező kapcsolata.

ÖSSZEFOGLALÁS

Összességében elmondható, hogy az önkormányzati feladatok ellátására a rendelkezésre álló forrásokat tekintve a 2024. évi költségvetésben az állam nem nyújt teljes körű támogatást, azt az önkormányzatnak a saját bevételeivel szükséges kiegészíteni a feladatok maradéktalan ellátása érdekében.

A 2024. év mindenki számára egy nehezen tervezhető év az egész világot sújtó válsághelyzet, és az elszabadult árak miatt. A bevételek bizonytalan tervezhetősége és a kiadások emelkedése a korábbi évekhez viszonyítva még nagyobb fegyelmet kíván az önkormányzatoktól.

Az önkormányzat által az MBH Bank Nyrt.-vel megkötött szerződés meghosszabbításra került, mely alapján a 2024. évben a likviditási problémák kezelésére 50 000 000 Ft likvid-hitelkeret áll rendelkezésre. Az év végén esetlegesen fennálló hitelállományt teljes egészében rendezni kell 2024. 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.

Az Önkormányzat Képviselő testülete által elfogadott Hajdúsámson Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályairól szóló 30/2023. (XII. 14.) önkormányzati rendelet hatálya alatti bevételek és kiadások beépítésre kerülnek az Önkormányzat 2024. évi költségvetésébe.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési tervezetének könyvvizsgálatát a Big Audit Könyvvizsgáló, Könyvelő és Üzleti Tanácsadó Kft. elvégezte. Összefoglaló jelentését az előterjesztéséhez csatoljuk.

Mindezek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Hajdúsámson Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet az abban megfogalmazott rendelkezésekkel együtt szíveskedjen megtárgyalni.

Hajdúsámson Város Önkormányzata 2024. 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”

Költségvetési szervek (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda, Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely) vezetőinek 2024. január 1. napjától hatályos véleményének jóváhagyása

Az intézmény vezetők felett – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 9. § c) pontja, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (7) bekezdése és a 42. § 2. pontja alapján – Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) gyakorolja a munkáltatói jogokat, ezért a munkáltatói intézkedésekről a Képviselő-testületnek kell döntést hoznia az alábbiak szerint:

Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda

Az óvodavezető bérének meghatározásánál a többször módosított pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (a továbbiakban: Púétv.), valamint a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendeletet kell alkalmazni.

A Púétv. 98. § (1) bekezdése alapján

A munkáltató a pedagógus, valamint a pedagógus szakképesítéssel vagy szakképzettséggel rendelkező nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott havi illetményét a 97. § (1) bekezdése szerinti fokozata alapján az a) pontban foglalt összegben vagy a b) – e) pontok szerinti illetménysávokon belül állapítja meg. A havi illetmény összege

a) Gyakornok esetén: a Kormány által rendeletben megállapított összeg, 2024. évben: 528 800 Ft

b) Pedagógus I. esetén 538 000 Ft-tól 1 065 000 Ft-ig terjedhet,

c) Pedagógus II. esetén 555 000 Ft-tól 1 135 000 Ft-ig terjedhet,

d) Mesterpedagógus esetén 630 000 Ft-tól 1 365 000 Ft-ig terjedhet,

e) Kutatótanár esetén 750 000 Ft-tól 1 470 000 Ft-ig terjedhet.

(a tanárbéremeléshez szükséges egyes kormányrendeleti szabályokról szóló 3/2024. (I.18.) Korm. rendelet és az egyes fenntartók által kifizetendő esélyteremtési illetményrészhez kapcsolódó támogatásról, valamint a 2024. évi kiegészítő költségvetési támogatásról, továbbá a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 661/2023. (XII. 29.) Korm. rendelet alapján)

(5) Ha a pedagógus, valamint a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban álló

a) a Kormány rendeletében meghatározott kedvezményezett településen vagy felzárkózó településen lévő köznevelési feladatellátási helyen dolgozik, a havi illetményének pótlék és egyes köznevelési feladatokért járó megbízási díj nélküli összege húsz százalékkal **(esélyteremtési illetményrész)** emelt összegű illetmény illeti meg. Ennek révén az illetmény összege meghaladhatja az (1) bekezdés a) pontja szerinti illetmény, illetve az (1) bekezdés b) – e) pontja szerinti felső sávhatár összegét. E rendelkezés alkalmazandó abban az esetben is, ha a munkavégzésre a munkáltató kinevezéstől eltérő foglalkoztatásra irányuló utasítása alapján kerül sor.

A 102. § (1) és (2) bekezdés alapján

(1) A pedagógust az egyes köznevelési feladatok ellátásáért megillető díj (e § alkalmazásában a továbbiakban: megbízási díj) mértéke a Gyakornok fokozathoz tartozó havi illetményösszeg (e § alkalmazásában a továbbiakban: alap) alapulvételeivel kerül megállapításra.

(2) A megbízási díj a nevelési-oktatói intézményben, a többcélú köznevelési intézményben, valamint a pedagógiai szakszolgálati intézményben igazgatói (főigazgatói) megbízási ellátása esetén az intézményben jogviszonyban álló

g) legfeljebb 150 gyermek, tanuló esetén az alap 30%-a.

A tanárbéremeléshez szükséges központi költségvetési támogatás vészhelyzeti szabályairól szóló 662/2023. (XII. 29.) Korm. rendelet 1.§ (2)-(3) bekezdése alapján:

(2) A pedagógus életpálya vonzerejét erősítő, az Európai Unió által biztosított forrásokból történő béremeléshez biztosított központi költségvetési többletforrásokat az Nkt. 2. § (3) bekezdés b) pontjában és (4) bekezdésében meghatározott fenntartó az általa fenntartott köznevelési intézményekben a Púétv. 98. §-a szerinti havi illetményben részesülő foglalkoztatott után járó, a Kvtv. 2., 7. és 8. mellékletében rögzített átlagbéralapú támogatások összegeihez képest 2024. évben megemelt fajlagos összegű átlagbéralapú támogatás közötti különbözetet (a továbbiakban: tanárbéremeléshez szükséges központi költségvetési támogatás) kizárólag személyi juttatásokra és az azokhoz kapcsolódó, munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez szükséges finanszírozásra használhatja fel.

(3) A (2) bekezdés szerinti tanárbéremeléshez szükséges központi költségvetési támogatás alapján a munkáltató átlagos 32,2%-os béremelést biztosít.

A fentiekben felsorolt rendelkezések alapján 2024. január 1. napjától Deméné Tóth Ágnes, a Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda igazgatójának az illetménye a következőképpen alakul:

Garantált illetmény Mesterpedagógus:	765 170 Ft,
Esélyteremtési illetményrész:	153 034 Ft,
<u>Magbízási díj (igazgatói):</u>	<u>158 640 Ft,</u>
Illetmény bruttó összege:	1 076 844 Ft

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalja és a határozatról döntést hozni szíveskedjen.

1. Határozati javaslat:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (7) bekezdése és a 42. § 2. pontja, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 9. § c) pontja és a 9/A. § (1) bekezdése, és a 2023. évi LII. törvény alapján - **Deméné Tóth Ágnes**, a Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda igazgatójának kinevezése 2024. január 1. napi hatállyal az alábbiak szerint módosul:

Garantált illetmény Mesterpedagógus:	765 170 Ft,
Esélyteremtési illetményrész:	153 034 Ft,
Megbízási díj (igazgatói):	158 640 Ft,
Illetmény bruttó összege:	1 076 844 Ft

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert minden szükséges intézkedés megtételére.

Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely

Hajdúsámson Város Önkormányzat 2024. évi költségvetése 15 %-os béremelést tartalmaz a költségvetési szervnél dolgozókra vonatkozóan. Ez alapján változik az intézményvezető illetménye is.

A fentiekben felsorolt rendelkezés alapján 2024. január 1. napjától Tarné Hajdu Veronika Judit, a Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely igazgatójának az illetménye a következőképpen alakul:

Alapbér:	438 609 Ft,
Kulturális munkavállaló vezetői pótléka:	100 000 Ft,
Illetmény bruttó összege:	538 609 Ft

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalja és a határozatról döntést hozni szíveskedjen.

2. Határozati javaslat:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (7) bekezdése és a 42. § 2. pontja, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 9. § c) pontja és a 9/A. § (1) bekezdése, és a munka törvénykönyvéről szóló 2012. I. törvény alapján - **Tarné Hajdu Veronika Judit**, Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely igazgatójának kinevezése 2024. január 1. napi hatállyal az alábbiak szerint módosul:

Alapbér:	438 609 Ft,
Kulturális munkavállaló vezetői pótléka:	100 000 Ft,
Illetmény bruttó összege:	538 609 Ft

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert minden szükséges intézkedés megtételére.

Felelős: Antal Szabolcs polgármester

„C”

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 Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és a Gst. 8. § (2) 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.

3. 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 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 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a határozat 1. sz. melléklete szerint elfogadja.

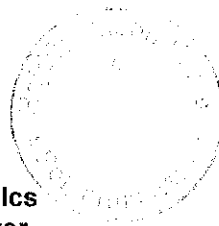
A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy a költségvetés végrehajtása során a határozatban foglaltak figyelembevételével járjon el.

Határidő: folyamatos

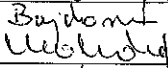
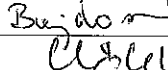
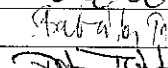
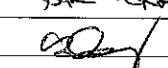
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Hajdúsámson, 2024. február 2.


Antal Szabolcs
polgármester



*** A rendelet és a határozatok elfogadásához minősített többség szükséges. ***

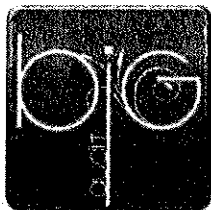
Az előterjesztést készítette:	Bujdosóné Czirják Mariann osztályvezető, Molnárné Putz Éva költségvetési ügyintéző	
Pénzügyi és Gazdasági Osztály:	Bujdosóné Czirják Mariann osztályvezető	
Városfejlesztési és Műszaki Osztály:	Szőkéné Diószegi Mária osztályvezető	
Szociális és Gyámügyi Osztály:	Babály Tiborné osztályvezető	
Aljegyző:	Dán Mónika	
Jegyző:	Dr. Danku József	

Kimutatás

Adósságot keletkeztető ügyletek felső határának megállapításához

forintban

Megnevezés	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség		
	2025.	2026.	2027.
Saját bevétel:			
1. a helyi adóból származó bevétel	288 000 000	290 000 000	295 000 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	14 077 963	16 000 000	16 500 000
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel			
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel			
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel	2 000 000	2 000 000	2 000 000
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés			
Saját bevétel összesen:	304 077 963	308 000 000	313 500 000
Saját bevétel 50%-a	152 038 982	154 000 000	156 750 000
Adósságot keletkeztető ügyletek:			
a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása			
b) a szávitelről szóló törvény szerinti 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) 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	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	152 038 982	154 000 000	156 750 000



Big-Audit Kft

4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1.

e-mail: ncsaba@big-audit.hu Tel: (06-30) 953-6107; (06-52) 323-534

KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére
a Hajdúsámson Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetéről

Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Polgármester Úr!

Elvégeztük Hajdúsámson Város Önkormányzata 2024. február 2-i keltezéssel, a 2024. február 6-i képviselő-testületi ülésre előterjesztett költségvetési rendelettervezetének ellenőrzését, amelyben a bevételek és kiadások tervezett összege egyezően 2 900 153 097 Ft, ezen belül a költségvetési bevételi főösszeg 1 337 906 841 Ft, a költségvetési kiadási főösszeg 2 874 162 093 Ft, 1 562 246 256 Ft finanszírozási jellegű bevétel és 25 991 004 Ft finanszírozási jellegű kiadás mellett, a költségvetés hiánya 0 Ft.

A költségvetési rendelettervezetet a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (Költségvetési tv.) alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. Korm. Rendeletnek (Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. Korm. rendelet (Áhsz.), valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (Gst.), megfelelően állították össze.

A Mötv. 111.§-a szerint 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. A kötelező és önként vállalt feladatok ellátásának forrásait és kiadásait az előterjesztésre kerülő költségvetési rendelet tervezet elkülönítetten tartalmazza. A költségvetési rendeletben működési hiány a Mötv. előírásainak megfelelően nem került tervezésre. Ez biztosítja, hogy az önként vállalt feladatok nem veszélyeztetik a kötelező feladatok ellátását, illetve a rendelet tervezet 6. § (1) bekezdése a Mötv. vonatkozó rendelkezésével összhangban tartalmazza, hogy Önkormányzat és irányítása alatt álló költségvetési szerveinek költségvetése terhére önként vállalt feladathoz kapcsolódó kötelezettségvállalás csak a kötelező feladatok ellátásának teljes körű biztosítását követően történhet. Az önként vállalt feladatok forrásai nem elegendők a kiadások fedezetére, ezért a kötelező feladatok bevételeiből kerülnek finanszírozásra nem kötelező feladatok 14 134 957 Ft összegben.

A költségvetés tervezése során a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottsága biztosított volt, és a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges kiadások kerültek megtervezésre. A rendelet tervezetben a bevételi előirányzatokat és a kiadási előirányzatokat azok közgazdasági jellege szerinti közgazdasági és felmerülési helyük szerinti adminisztratív, a bevételeket és kiadásokat közgazdasági, adminisztratív és a kormányzati funkciók szerinti funkcionális osztályozás szerint kerülnek bemutatásra.

A költségvetési bevételek és kiadások az Áht. előírásainak megfelelően, azok közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra kerültek megtervezésre.

A működési bevételek - és azok kiemelt előirányzatai között megtervezésre kerültek:

a) a működési célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,

Megtervezésre kerültek az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak

támogatása a központi költségvetési törvényben meghatározottak szerint.

b) a közhatalmi bevételek, amelyek az adókból, illetékekből, járulékokból, hozzájárulásokból, bírságokból, díjakból és más fizetési kötelezettségekből származnak,

A helyi adókról szóló hatályos rendeletnek és a helyi adó nyilvántartás adatai alapján számított várható adóbevételeknek megfelelően tervezésre kerültek az Önkormányzat által bevezetett adókból származó bevételek.

c) a működési bevételek, amelyek a készletek és szolgáltatások értékesítésekor kapott ellenértékből, a tulajdonosi bevételekből, a kapott kamatokból és más hasonló, a működés során keletkező bevételekből származnak,

A működési bevételek a képviselő-testület döntéseinek megfelelően emelt mértékben tartalmazzák a szolgáltatások, közvetített szolgáltatások bevételeit és ezek általános forgalmi adó vonzatát. A működési bevételek az előző évi tapasztalati adatok alapján a várható mértékben kerültek megtervezésre.

d) a működési célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.

A felhalmozási bevételek - és azok kiemelt előirányzatai között megtervezésre kerültek:

a) a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,

b) a felhalmozási bevételek, amelyek az immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésekor kapott ellenértékből, valamint a részesedések értékesítésekor, megszűnésekor kapott bevételekből származnak,

c) a felhalmozási célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.

A felhalmozási bevételek, az Önkormányzat költségvetésében alacsony mértékűek, ezért a kívánt nagyságrendű fejlesztések megvalósítására nem áll rendelkezésre elegendő saját forrás. A beruházások és felújítások kiadásainak finanszírozására az előző évi várható maradványból került belső finanszírozási bevétel tervezésre. A várható maradvány nagyságrendje fedezetet biztosít a finanszírozási bevételekre.

A működési kiadások - és azok kiemelt előirányzatai között tervezésre kerültek:

a) a személyi juttatások, amelyek a foglalkoztatottaknak kifizetett illetményből, munkabérből és más juttatásokból, valamint a nem foglalkoztatott természetes személyeknek juttatott más jövedelmek megfizetéséből származnak, az illetményeknél, munkabéreknél a jogszabályokból eredő emeléseket érvényesítették, illetve a Költségvetési tv. 62. § (6) bekezdésének felhatalmazása alapján az önkormányzat saját forrásai terhére köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - a Költségvetési törvényben meghatározottnál magasabb összegben állapították meg az illetményalapot.

b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, amelyet a kifizetést teljesítő megfizetni köteles,

c) a dologi kiadások, amelyek a készletek és szolgáltatások vásárlása, más befizetési kötelezettségek teljesítése, kamatfizetés és más, a működés során keletkező kiadások teljesítéséből származnak,

d) az ellátottak pénzbeli juttatásai, amelyek a társadalombiztosítási ellátásokból, családi támogatásokból és a természetes személyeknek betegséggel, lakhatással vagy más okból megfizetett ellátási típusú kifizetésekéből származnak,

e) az egyéb működési célú kiadások, az államháztartáson belülről vagy kívülről működési célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli kifizetésekéből, valamint a más kiemelt előirányzatban nem szerepeltethető működési jellegű kiadásokból származnak.

A felhalmozási kiadások - és azok kiemelt előirányzatai között megtervezésre kerültek:

a) a beruházások, amelyek az ingatlanok, tárgyi eszközök és más tartósan használt eszközök megszerzéséből, részesedések megszerzéséhez vagy növeléséhez kapcsolódó kiadások teljesítéséből

származnak,

b) a felújítások, amelyek a tartósan használt eszközök felújításának kiadásaiából származnak,

c) az egyéb felhalmozási célú kiadások, amelyek az államháztartáson belülre vagy kívülre felhalmozási célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli kifizetésekből származnak.

A rendelettervezet 13. számú melléklete az Áht előírásainak megfelelően tartalmazza a beruházási célokat és felújítási feladatokat. A beruházások és felújítások nem tartalmaznak olyan fejlesztési célt, melynek megvalósításához a Gst. Szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé, a rendelet tervezet hitelfelvételt nem tartalmaz.

A finanszírozási bevételek között azok közgazdasági jellege szerint, finanszírozási bevételként a költségvetési maradvány került megtervezésre. A rendelet tervezet finanszírozási kiadásként a 2023. évben megelőlegezett 2024. évi állami támogatás elszámolása szerepel, egyéb finanszírozási kiadást az előterjesztés nem tartalmaz mivel az Önkormányzatnak hitelállománya és ebből fakadóan hiteltörlesztési kötelezettsége nincs.

Az önkormányzat költségvetési rendelet tervezete az Áht. 23. §-ának megfelelően tartalmazza

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatszerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló bevételi előirányzatokat,

A rendelet tervezet 2. §-ában megállapított tárgyévi 371 872 083 Ft működési és 1 164 383 169 Ft felhalmozási költségvetési hiány finanszírozását a belső finanszírozásra szolgáló előző évi maradvány biztosítja, ezért ezen túli költségvetési hiány nem került megállapításra, így külső finanszírozás nem szükséges. Továbbá költségvetési többlet nem került megállapításra, ezért annak felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzat nincs.

A rendelet tervezet az Áht., Ávr. és Mötv. Rendelkezéseinek megfelelő tartalmazza a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, megfelelően szabályozza a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék, valamint a fejlesztéseket szolgáló céltartalék. A tartalékok feletti rendelkezési jogot az előterjesztés szerint a képviselő-testület saját hatáskörben tartja meg.

Az Ávr. előírása szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. A költségvetési rendelettervezet elfogadására a 2024. február 6-i képviselő-testületi ülésen kerül sor, ezzel az önkormányzat vezetése eleget tesz a jogszabályi beterjesztési kötelezettségének. A költségvetési rendelettervezetnek a költségvetési szervek vezetőivel való egyeztetése megtörtént, annak eredményét írásban rögzítették. A rendelettervezet és az egyeztetés eredményének a képviselő-testület bizottságai elé terjesztésére a szervezeti és működési szabályzatban meghatározottak szerint kerül sor, a pénzügyi bizottság véleményének kikérésére ennek

keretében történik, a képviselő-testületi ülést megelőző bizottsági ülésen.

A költségvetés előterjesztésekor az Áht előírásainak megfelelően a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kerülnek – szöveges indokolással együtt – bemutatásra:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, és
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást.

Az előterjesztés „C” része és az ahhoz tartozó határozati javaslat tartalmazza a költségvetési évet követő három év tervezett, jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek bevételi előirányzatainak és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek kiadási előirányzatainak várható összegét. Az előterjesztés az elkövetkező három évben sem számol hitel felvétellel, ezzel megfelel a Gst előírásainak.

Összegzés:

Hajdúsámson Város Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelettervezetének ellenőrzését elvégeztük.

A költségvetési rendelettervezet felülvizsgálata során megállapítottuk, hogy az megfelel a jogszabályi előírásoknak, a rendelet-tervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Kelt: Debrecen, 2024. február 2.

BIG-AUDIT könyvvizsgáló
Könyvelő és Üzleti Tanácsadó Kft.
4026 Debrecen, Garai út 4. Fsz. 1.
Adószám: 11150776-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-002813
Számlaszám: 60900001-10000002

Nagy Csaba

ügyvezető

könyvvizsgáló

Big-Audit Kft.

4026 Debrecen Garai u. 4. fsz. 1.

Tervezet
Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (II. ...)
önkormányzati rendelete
Hajdúsámson Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, továbbá az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésének előírásai és felhatalmazása alapján, valamint Hajdúsámson Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2016. (I. 29) önkormányzati rendelet 40. § (3) bekezdés 3. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

I. Fejezet

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed

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

II. Fejezet

Az önkormányzat 2023. évi költségvetése

2. §

Hajdúsámson Város Önkormányzata (önkormányzat) 2024. évi költségvetése a következők szerint kerül jóváhagyásra:

Bevételek mindösszesen:	2 900 153 097 Ft
Kiadások mindösszesen:	<u>2 900 153 097 Ft</u>
Hiány:	0 Ft

KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN: (1. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1 337 906 841 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	<u>2 874 162 093 Ft</u>
Költségvetési hiány:	1 536 255 252 Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló bevételek:**

Előző évi költségvetési maradvány (várható):	1 562 246 256 Ft
Külső finanszírozási kiadások:	
Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése:	<u>25 991 004 Ft</u>
Belső finanszírozás egyenlege:	1 536 255 252 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:	1 138 637 953 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	1 510 510 036 Ft
Költségvetési hiány:	371 872 083 Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló bevételek:**

Előző évi költségvetési maradvány (várható): 397 863 087 Ft

Külső finanszírozási kiadások:

Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése 25 991 004 Ft

Belső finanszírozás egyenlege: 371 872 083 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: 199 268 888 Ft

Költségvetési kiadások összesen: 1 363 652 057 Ft

Költségvetési hiány: 1 164 383 169 Ft

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

Előző évi pénzmaradvány (várható): 1 164 383 169 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 költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi összevont költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi működési célú bevételei és kiadásai mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a 2024. évi felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a 2024. év pénzeszköz átvételből származó bevételeket a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület a 2024. évi pénzeszköz átadásokat az 5. melléklet és 6. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület Hajdúsámson Város Önkormányzatának 2024. évi bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokénti bontásban a 7. melléklet szerint fogadja el.

(7) Az önkormányzat 2024. évi központi költségvetésből származó bevételeinek részletezését a 8. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat 2024. évi működési kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 9. melléklet tartalmazza.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi működési és felhalmozási bevételeit a 10. melléklet szerint hagyja jóvá, előirányzat-felhasználási ütemtervét a 16. melléklet szerint fogadja el.

(10) A 11. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az önkormányzat által 2024. évben folyósított szociális ellátások előirányzatait.

(11) Az önkormányzat hitelfelvételből származó kötelezettségeit évenkénti bontásban a 12. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.

(12) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi felhalmozási kiadásait, felújítási feladatait a 13. melléklet szerint hagyja jóvá. Az Európai Unió támogatásával megvalósuló projekteket kiemelten a 14. melléklet szerint fogadja el.

(13) A Képviselő-testület a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal 2024. évi bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokénti bontásban a 17. melléklet szerint, előirányzat-felhasználási ütemtervét a 18. melléklet szerint fogadja el.

(14) A Képviselő-testület a Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda 2023. évi bevételeit és kiadásait a 19. melléklet szerint, előirányzat felhasználási ütemtervét a 20. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(15) A Képviselő-testület a Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely 2024. évi bevételeit és kiadásait a 21. melléklet szerint, előirányzat felhasználási ütemtervét a 22. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(16) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek 2024. évi engedélyezett létszámkeretéről szóló tájékoztatót a 23. melléklet szerint hagyja jóvá.

(17) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2024. évi összegeit a 24. melléklet szerint fogadja el.

(18) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletei felső határát a 2024. évre vonatkozóan a 25. melléklet szerint fogadja el.

(19) Az önkormányzat költségvetési évet követő három évre tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait a 26. melléklet szerint határozza meg.

A költségvetési tartalékok

4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat előre nem látható feladatainak fedezetéül a 15. 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 2023. évi zárszámadás során jóváhagyásra kerülő, kötelezettséggel nem terhelt költségvetési maradványát.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzati feladatok ellátásához, a költségvetés végrehajtásához szükséges likviditás folyamatos biztosításához, a pénzügyi egyensúly fenntartásához 50 000 000 Ft folyószámlahitel rendelkezésre állását engedélyezi 2024. 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 megtakarításokat elsősorban a költségvetési hiányának csökkentésére fordítja.

- (6) Az önkormányzat a pályázati kiírásban foglaltaknak történő megfelelés esetén pályázatot nyújt be a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 3. számú melléklete 2.1.5. Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen rendelkezésre álló költségvetési támogatásra.
- (7) A felhalmozási költségvetés hiányát a Képviselő-testület költségvetési maradvánnyal, szükség esetén fejlesztési célú hitellel fedezi a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. 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 teljes körű biztosítását követően történhet.
- (2) A beruházási, felújítási munkákra vonatkozó szerződésekben konkrétan meg kell határozni a pénzügyi teljesítés határidejét, mely legkorábban a számla beérkezését követő 15. nap lehet.
- (3) A Képviselő-testület az információs és önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi 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. évi 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) Az önkormányzat gazdálkodása során rendelkezésre álló átmenetileg szabad pénzeszközöket betétben történő elhelyezés útján hasznosíthatja.
- (6) 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.
- (7) A Képviselő-testület az egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő lekötésével kapcsolatos döntéshozatalt a polgármester hatáskörébe utalja azzal, hogy lekötést kizárólag a számlavezető pénzügyintézetnél kezdeményezhet. A polgármester a betétben elhelyezett pénzeszközökről a polgármesteri tájékoztató keretében nyújt információt a Képviselő-testület részére.
- (8) A polgármester az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) rendelkezéseitől eltérő, az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) meghatározott keretek között, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (9) A polgármester az önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, melyekről 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.
- (10) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 2024. évi közfoglalkoztatási pályázatok 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, továbbá engedélyezett, az önkormányzat 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 alapfeladatai 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 2024. 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, továbbá feladat elmaradáshoz kapcsolódóan,
 - pályázati támogatással megvalósuló projektekhez biztosított támogatási összeggel, továbbá pályázati összeg esetleges visszafizetésével,
 - a Képviselő-testület által a költségvetési maradvány elszámolásához kapcsolódóan megállapított összeggel.
- (6) Az intézményi hatáskörben szabályozott kitüntető díjak – melynek a címadományozás nem része – adományozásához kapcsolódóan biztosított juttatásokra a bérmegtakarítás biztosítja a fedezetet.
- (7) A költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott előirányzatokon túli saját forrást igénylő pályázatot a Képviselő-testület előzetes tájékoztatásával nyújthatnak be a saját forráshoz szükséges fedezet Képviselő-testület általi jóváhagyását követően. A költségvetési szervek önerőt nem igénylő 100%-os intenzitású pályázatokat saját hatáskörben benyújthatnak, melyről a Képviselő-testületet kötelesek tájékoztatni.
- (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 költségvetési maradvány 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,

- d) munkaadókat terhelő járulékok azon része, mely nem köthető a személyi juttatások maradványához,
- e) feladatelmaradás miatt, az elmaradt feladattal arányos támogatási rész.

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

Személyi juttatások

9. §

(1) A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 132. §-a szerinti illetményalapot a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésére hivatkozva a 2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig 69 920 Ft összegben állapítja meg.

(2) A Kttv. 234. § alapján tárgyévre (2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig) a Polgármesteri hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőt 30%-os mértékű illetménykiegészítés, az érettségi végzettségű köztisztviselőt 20%-os mértékű illetménykiegészítés illeti meg.

(3) A köztisztviselők részére a Képviselő-testület a cafetéria-juttatás mértékét a Kttv. 151 §. alapján az illetményalap ötszörösében határozza meg, mely összeg nem tartalmazza a munkáltatót terhelő adót.

(4) A Képviselő-testület a közalkalmazottak 2024. évi illetményét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban dolgozókat a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és végrehajtási rendelete alapján, a Munka törvénykönyve alá tartozó dolgozókat a munka törvénykönyvéről szóló 2012 évi I. törvényben foglaltak szerint határozza meg.

(5) A költségvetési szerveknél címadományozásra az irányító szerv előzetes hozzájárulásával kerülhet sor, az adományozáshoz kapcsolódó pénzügyi fedezet egyidejű meghatározásával.

(6) 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.

(7) 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 megváltoztathatóak 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. Kivételt képez ez alól a dologi, beruházások és felújítások kiemelt előirányzatai közötti, a fordított adózás rendje miatti átcsoportosítás, melynek jogára az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 43/A. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület a polgármesternek ad felhatalmazást.

(6) Az élelmezési feladatokkal összefüggő bevételi és kiadási, valamint az Áfa befizetési kötelezettségekre 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 kiadás nemet 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 polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja arról, ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak.

(11) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig december 31-ei hatállyal módosítja költségvetési rendeletét. Szükség szerint a költségvetési rendelet gyakrabban is módosítható.

Az önkormányzati biztos kirendelése

11. §

(1) A Képviselő-testület az Áht. 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) a Pénzügyi Bizottság,
- b) a jegyző,
- c) a Képviselő-testület által megbízott könyvvizsgáló,
- d) a költségvetési szervek vezetői.

Egyéb rendelkezések

12. §

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

IV. fejezet

Záró rendelkezések

13. §

A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

15. §

A rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

Hajdúsámson, 2024. február

Dr. Danku József
jegyző

Antal Szabolcs
polgármester

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdetem:

Hajdúsámson, 2024. február

Dr. Danku József
jegyző

MÉRLEG

Ft

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVÉTELEK JOGCIM-CSOPORT	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv	KIADÁSI JOGCIM-CSOPORT	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
I. Támogatások	1 304 631 105	1 902 698 020	919 792 719	I. Működési kiadások	1 563 710 835	1 385 473 206	1 510 510 036
1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 104 143 970	1 101 989 120	778 073 880	- kötelező feladatellátásra	1 513 344 156	1 314 543 857	1 454 375 079
1.1. Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	717 433 825	713 578 686	722 551 934	- önként vállalt feladatellátásra	50 436 679	70 929 349	56 134 957
1.2. Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	386 710 145	388 410 434	55 521 946	1. Személyi juttatások	723 663 660	695 120 337	584 234 823
1.2.-ből EU-s támogatás	32 631 990	104 755 471	1 715 100	- kötelező feladatellátásra	723 233 550	694 996 566	583 734 823
2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	200 487 135	800 708 900	141 718 839	- önként vállalt feladatellátásra	430 110	123 771	500 000
2.1. Fejlesztési célú támogatások	40 000 000	0	0	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	80 893 218	79 987 543	72 995 244
2.2. Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	160 487 135	800 708 900	141 718 839	- kötelező feladatellátásra	80 815 839	79 938 793	72 830 044
2.2.-ből EU-s támogatás	143 746 094	798 708 900	141 718 839	- önként vállalt feladatellátásra	77 379	48 750	165 200
II. Közhatalmi bevételek	188 591 155	326 710 160	290 000 000	3. Dologi kiadások	619 947 925	469 170 505	663 394 436
1. Helyi adók	186 349 785	321 457 897	288 000 000	- kötelező feladatellátásra	603 534 540	453 474 312	637 044 436
2. Átengedett központi adók (gépjárműadó)	0	0	0	- önként vállalt feladatellátásra	16 413 385	15 696 193	26 350 000
3. Bíróság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek	2 241 370	5 252 263	2 000 000	4. Egyéb működési célú kiadások	102 521 115	106 368 517	132 885 533
III. Intézményi működési bevételek	155 500 415	126 006 817	86 114 122	4.1 Államháztartáson belülről	75 160 469	55 128 422	107 625 533
- kötelező feladatellátásra	155 500 415	126 006 817	86 114 122	- kötelező feladatellátásra	68 002 164	50 223 662	102 505 776
- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0	- önként vállalt feladatellátásra	7 158 305	4 904 760	5 119 757
IV. Felhalmozási bevételek	6 050 000	0	0	4.2 Államháztartáson kívülre	27 360 646	51 240 095	25 260 000
1. Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felh. bevétel	6 050 000	0	0	- kötelező feladatellátásra	1 073 146	1 084 220	1 260 000
2. Pénzügyi befektetések bevételei				- önként vállalt feladatellátásra	26 287 500	50 155 875	24 000 000
V. Átvett pénzeszközök	157 650	16 132 535	42 000 000	5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	36 684 917	34 826 304	47 000 000
1. Működési célú átvett pénzeszközök	0	3 937 500	30 000 000	- kötelező feladatellátásra	36 614 917	34 826 304	47 000 000
				- önként vállalt feladatellátásra	70 000	0	0
2. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	157 650	12 195 035	12 000 000	6. Általános tartalék	0	0	10 000 000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 654 930 325	2 371 547 532	1 337 906 841	II. Felhalmozási kiadások	488 020 692	207 752 430	1 363 652 057
Költségvetési hiány	-396 801 202	778 321 896	-1 536 255 252	- kötelező feladatellátásra	488 020 692	207 752 430	1 362 152 057
				- önként vállalt feladatellátásra	0	0	1 500 000
VI. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek	2 790 474 573	3 513 665 999	1 562 246 256	1. Beruházások	270 854 126	145 870 529	1 139 554 437
1. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	499 068 519	369 273 405	397 863 087	2. Felújítások	187 043 602	58 481 901	195 171 448

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVÉTELI JOGCÍM-CSOPORT	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv	KIADÁSI JOGCÍM-CSOPORT	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
2. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	761 406 054	494 392 594	1 164 383 169	3. Egyéb felhalmozási kiadások	30 122 964	3 400 000	1 500 000
3. Betét visszavonásából származó bevétel	1 530 000 000	2 650 000 000	0	3.1 Államháztartáson belülre	0	400 000	0
VII. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei (hitelek)	0	0	0	3.2 Államháztartáson kívülre	30 122 964	3 000 000	1 500 000
1. Működési célú hitel felvétele	0	0	0	3.3 Felhalmozási célú kamat kiadások			
2. Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	4. Fejlesztési céltartalék	0	0	27 426 172
VIII. Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	24 347 714	25 991 004	0	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 051 731 527	1 593 225 636	2 874 162 093
				Költségvetési többlet			
				III. Finanszírozási kiadások	1 554 355 086	2 674 347 714	25 991 004
				1. Belső finanszírozási kiadások	1 554 355 086	2 674 347 714	25 991 004
				1. Szabad pénzeszközök betétként történő lekötése	1 530 000 000	2 650 000 000	0
				2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	24 355 086	24 347 714	25 991 004
				2. Külső finanszírozási kiadások	0	0	0
				1. Működési célú hitel törlesztése	0	0	0
				2. Felhalmozási célú hitel törlesztése	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 469 752 612	5 911 204 535	2 900 153 097	KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 606 086 613	4 267 573 350	2 900 153 097
- kötelező feladatellátás összes bevétele	4 469 752 612	5 911 204 535	2 856 653 097	- kötelező feladatellátás összes kiadása	3 525 526 970	4 196 644 001	2 842 518 140
- önként vállalt feladatellátás összes bevétele	0	0	43 500 000	- önként vállalt feladatellátás összes kiadása	80 559 643	70 929 349	57 634 957
Többlet	863 665 999	1 643 631 185	0	Hiány			

Az önkormányzat működési mérlege

Ft

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 104 143 970	1 101 989 120	778 073 880	Személyi juttatások	723 663 660	695 120 337	584 234 823
- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	717 433 825	713 578 686	722 551 934	- kötelező feladatellátásra	723 233 550	694 996 566	583 734 823
- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	386 710 145	388 410 434	55 521 946	- önként vállalt feladatellátásra	430 110	123 771	500 000
Közhatalmi bevételek	188 591 155	326 710 160	290 000 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	80 893 218	79 987 543	72 995 244
- Igazgatási szolgáltatási díj, bírság bevételek				- kötelező feladatellátásra	80 815 839	79 938 793	72 830 044
- Helyi adók	186 349 785	321 457 697	288 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	77 379	48 750	165 200
- Átengedett központi adók (gépjárműadó)				Dologi kiadások	619 947 925	469 170 505	663 394 436
- Bírság, pótlék, egyéb fizetési kötelezettség, bevétel	2 241 370	5 252 263	2 000 000	- kötelező feladatellátásra	603 534 540	453 474 312	637 044 436
Intézményi működési bevételek	115 621 006	90 984 083	40 564 073	- önként vállalt feladatellátásra	16 413 385	15 696 193	26 350 000
- kötelező feladatellátásra	115 621 006	90 984 083	40 564 073	Egyéb működési célú kiadások:	102 521 115	106 368 517	132 885 533
- önként vállalt feladatellátásra				Államháztartáson belülről	75 160 469	55 128 422	107 625 533
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	3 937 500	30 000 000	- kötelező feladatellátásra	68 002 164	50 223 662	102 505 776
- kötelező feladatellátásra	0	0	0	- önként vállalt feladatellátásra	7 158 305	4 904 760	5 119 757
- önként vállalt feladatellátásra	0	3 937 500	30 000 000	Államháztartáson kívülre	27 360 646	51 240 095	25 260 000
				- kötelező feladatellátásra	1 073 146	1 084 220	1 260 000
				- önként vállalt feladatellátásra	26 287 500	50 155 875	24 000 000
				Ellátottak pénzbeli juttatásai	36 684 917	34 826 304	47 000 000
				- kötelező feladatellátásra	36 614 917	34 826 304	47 000 000
				- önként vállalt feladatellátásra	70 000	0	0
				Tartalékok	0	0	10 000 000
Költségvetési működési bevételek	1 408 356 131	1 523 620 863	1 138 637 953	Költségvetési működési kiadások	1 563 710 835	1 385 473 206	1 510 510 036
- kötelező feladatellátásra	1 408 356 131	1 519 683 363	1 108 637 953	- kötelező feladatellátásra	1 513 274 156	1 314 543 857	1 454 375 079
- önként vállalt feladatellátásra	0	0	30 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	50 436 679	70 929 349	56 134 957
Költségvetési működési hiány	-155 354 704	138 147 657	-371 872 083	Költségvetési működési többlet			
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek	Előző	499 068 519	369 273 405				
évi pénzmaradvány (működési)							
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek (Betét visszavonásából származó bevétel)	1 530 000 000	2 650 000 000	0	Működési célú hitel törlesztés			
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei (hitelek)				Szabad pénzeszközök betétként történő lekötése	1 530 000 000	2 650 000 000	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	24 347 714	25 991 004	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	24 355 086	24 347 714	25 991 004
Működési bevételek összesen	1 484 772 364	1 568 885 272	1 256 501 040	Működési kiadások összesen	1 618 065 921	1 059 820 920	1 536 501 040
Kötelező feladatellátásra	1 408 356 131	1 519 683 363	1 108 637 953	Kötelező feladatellátásra	1 087 028 242	899 851 574	1 400 368 093
Önként vállalt feladatellátásra	0	0	30 000 000	Önként vállalt feladatellátásra	50 436 679	70 929 349	56 134 957
Többlet	343 706 243	509 064 352	0	Hiány			

Az önkormányzat felhalmozási mérlege

Ft

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi törv.	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi törv.
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	200 487 135	800 708 900	141 718 839	Beruházások	270 854 126	145 870 529	1 139 554 437
Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	40 000 000	0	0	Felújítások	187 043 602	58 481 901	195 171 448
Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	160 487 135	800 708 900	141 718 839	Egyéb felhalmozási kiadások:	30 122 964	3 400 000	1 500 000
Felhalmozási bevételek	6 050 000	0	0	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről	0	400 000	0
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből származó bevételek	6 050 000	0	0	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	30 122 964	3 000 000	1 500 000
Pénzügyi befektetések bevételei (kamat bevételek)				Felhalmozási célú kamat			
Egyéb felhalmozási bevételek				Egyéb felhalmozási kiadások			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	157 650	12 195 035	12 000 000	Fejlesztési céltartalék	0	0	27 426 172
Intézményi saját bevételek felhalmozási része	39 878 809	35 022 734	45 550 049				
Költségvetési felhalmozási bevételek	246 573 594	847 926 669	199 268 888	Költségvetési felhalmozási kiadások	488 020 692	207 752 430	1 363 652 057
Költségvetési felhalmozási hiány	-241 447 098	640 174 239	-1 164 383 169	Költségvetési felhalmozási többlet			
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek	761 406 054	494 392 594	1 164 383 169				
Előző évi pénzmaradvány							
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei				Felhalmozási hitel törlesztés			
Felhalmozási hitel (hiány)							
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei							
Felhalmozási hitel felvétel							
Felhalmozási bevételek összesen	1 007 979 648	1 342 319 263	1 363 652 057	Felhalmozási kiadások összesen	488 020 692	207 752 430	1 363 652 057
Kötelező feladatellátásra	1 007 979 648	1 342 319 263	1 363 652 057	Kötelező feladatellátásra	457 897 728	207 752 430	1 363 652 057
Önként vállalt feladatellátásra	0	0	13 500 000	Önként vállalt feladatellátásra	30 122 964	0	1 500 000
Többlet	519 958 956	1 134 866 833		Hiány			

2024. évi pénzeszköz átvételek

Ft

Sor-szám	Feladat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1	Működési célú pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	386 710 145	388 410 434	55 521 946
1.1	Fejezeti kezelésű előirányzatból	41 840 229	105 835 471	2 795 100
	Hazai forrásból	9 208 239	1 080 000	1 080 000
	Hajdu-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Mezei őrszolgálat működésének támogatása	1 080 000	1 080 000	1 080 000
	94/2021. (XII. 16.) öh. határozat alapján az AOFK-1.2.1-21-2021-00054 azonosító számú, (Bringapark kialakítás Hajdúsámson-Sámszonkertben) című pályázat támogatása	257 810	0	0
	A 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet alapján benyújtott és a KBFT-E-22-0577 azonosítószámú (Kulturális bérfejlesztés támogatása Hajdúsámsonban) című pályázat támogatása	4 650 429	0	0
	22/2021. (VII. 12.) öh. határozat alapján az (Arculatfejlesztési pályázat 2021.) című pályázat támogatása (Műv. Ház)	720 000	0	0
	A HUNG-2022/8931 kódszámú (Értékek nyomában Hajdúsámsonba) című pályázat támogatása (Műv. Ház)	1 600 000	0	0
	205108/07552 kódszámú Igényes, minőségi kulturális programok biztosítására a szépkorúak számára, szervezett, idősek klubja formában nyújtott támogatás (Műv. Ház)	600 000	0	0
	A CSSP-TARGYALKOTO -SZ -22 -0085 azonosító számú (A hímző mesterség továbbéltetése Hajdúsámsonban) című pályázat támogatása	300 000	0	0
	Európai Unió forrásból	32 631 990	104 755 471	1 715 100
	2021. évi termeléshez kötött zöldség-növény termesztés, gyümölcs-termesztés, zöldítés, egységes területalapú támogatások	1 214 679	0	0
	(Szegregált területek felszámolására irányuló komplex programok) c. felhívásra benyújtott TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00001 azonosítószámú, európai uniós forrású pályázat támogatása	3 569 234	0	1 323 499
	2022. évi termeléshez kötött zöldség-növény termesztés, gyümölcs-termesztés, zöldítés, egységes területalapú támogatások	1 914 927	1 079 247	0
	93/2021. (XII. 16.) öh. sz. határozat alapján a TOP-Plusz-1-2-1-21 jelű Élhető települések (Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése) című pályázat támogatása	10 153 906	0	0
	Nyári diák munka 15 fő foglalkoztatására kapott támogatás (2022.07.01 - 2022.07.31.)	3 450 000	0	0
	2/2021. (I. 20.) öh. sz. határozat, TOP 2. 1.3-16-H jelű (Települési környezetvédelmi infrastruktúra-fejlesztések) című pályázat támogatása Belterületi utak fejlesztése pályázat	1 053 432	0	0
	103/2017. (III. 30.) öh. sz. határozat alapján a EFOP-1.5.3-16-2017-00058 kódszámú, (Humán szolgáltatások fejlesztése Esztár és környező településein) című pályázat támogatása	11 275 812	53 258 767	0
	(Szegregált területek felszámolására irányuló komplex programok) c. felhívásra benyújtott TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00001 azonosítószámú, európai uniós forrású pályázat támogatása (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	0	0	391 600
	2023. évi termeléshez kötött zöldség-növény termesztés, gyümölcs-termesztés, zöldítés, egységes területalapú támogatások	0	2 024 516	0
	71/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat, TOP Plusz 1.2.3-21. Belterületi utak fejlesztése pályázat	0	39 251 890	0
	13/2021. (VII. 12.) öh. határozat alapján a VP6-7.2.1.1-21 azonosító számú, (Külterületi helyi közutak fejlesztése) című pályázat támogatása	0	7 201 933	1

Sor-szám	Feladat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
	Nyári diák munka 10 fő foglalkoztatására kapott támogatás (2023.07.01 - 2023.07.31.)	0	1 740 000	0
	205/2017. (VI. 25.) öh. sz. határozat alapján az Leromlott városi területek rehabilitációja c. felhívásra benyújtott, TOP-4.3.1-16-HB1-2017-00015 azonosítószámú, európai uniós forrású pályázat támogatása	0	199 118	0
1.2	Társadalombiztosítási Alaptól	82 254 500	38 083 600	8 890 884
	NEAK finanszírozás (Központi Ügyelet)	21 522 000	1 793 500	0
	Védőnői alapfeladat-ellátáshoz szükséges fedezet	60 732 500	36 290 100	8 890 884
1.3	Elkülönített Állami Pénzalapoktól	245 384 726	236 672 761	43 835 962
	Közfoglalkoztatás támogatása	241 789 165	233 857 215	42 927 943
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2022. 03. 01. - 2022. 02. 28. programelem (Műv. Ház)	362 100	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 5 fő foglalkoztatásával 2022. 09. 15. - 2022. 02. 28. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	85 666	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2022. 03. 01. - 2022. 07. 31. programelem, módosítás 2022. 08. 31. (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	1 027 623	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2022. 03. 01. - 2022. 07. 31. programelem, módosítás 2022. 08. 31. (Műv. Ház)	1 275 433	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2022. 09. 01. - 2023. 02. 28. programelem (Műv. Ház)	418 739	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2022. 09. 01. - 2023. 02. 28. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	426 000	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2022. 09. 01. - 2023. 02. 28. programelem (Művelődési Ház)	0	247 080	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2022. 09. 01. - 2023. 02. 28. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	0	247 080	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2023. 03. 01. - 2023. 11. 30. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	0	1 095 900	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2023. 03. 01. - 2023. 11. 30. programelem (Művelődési Ház)	0	854 866	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2023. 12. 01. - 2024. 02. 29. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	0	123 540	302 673
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2023. 12. 01. - 2024. 02. 29. programelem (Művelődési Ház)	0	247 080	605 346
1.4	Többcélú kistérségi társulástól	803 237	7 818 602	0
	Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ 2021. évi elszámolása	803 237	0	0
	Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ 2022. évi elszámolása	0	7 818 602	0
1.5	Fejezeti és költségvetési szervtől	16 427 453	0	0
	2022. április 3. napján megtartandó Országgyűlési képviselő választás és NSZ megtartásához kapott támogatás (Polgármesteri Hivatal)	5 438 850	0	0
	2022. évi Népszámlálás elvégzéséhez kapott támogatás (Polgármesteri Hivatal)	10 988 603	0	0
2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	160 487 135	800 708 900	141 718 839
2.1	Fejezeti kezelésű előirányzatból	157 985 228	800 708 900	141 718 839
	Hazai forrásból	14 239 134	2 000 000	0
	94/2021. (XII. 16.) öh. határozat alapján az AOFK-1.2.1-21-2021-00054 azonosító számú, (Bringapark kialakítás Hajdúsámson-Sámsonkertben) című pályázat támogatása	13 839 134	0	0

Sor-szám	Feladat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
	A HUNG-2022/8931 kódszámú (Értékek nyomában Hajdúsámsonba) című pályázat támogatása	400 000	0	0
	101/2022. (V. 26.) öh. sz. határozat alapján a Petőfi 200 Ideiglenes Kollégium által meghirdetett (Petőfi emlékezete) című pályázat benyújtásához szükséges fedezet	0	2 000 000	0
	Európai Unió forrásból	143 746 094	798 708 900	141 718 839
	93/2021. (XII. 16.) öh. sz. határozat alapján a TOP-Plusz-1-2-1-21 jelű Élhető települések (Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése) című pályázat támogatása	143 746 094	0	0
	2/2022. (I. 20.) polgármesteri határozat alapján a TOP-2.1.3-16-H jelű, (Települési környezetvédelmi infrastruktúra-fejlesztések) című pályázat támogatása	0	3 474 494	0
	71/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat, TOP Plusz 1.2.3-21. Belterületi utak fejlesztése pályázat	0	660 717 500	0
	13/2021. (VII. 12.) öh. határozat alapján a VP6-7.2.1.1-21 azonosító számú, („Külterületi helyi közutak fejlesztése”) című pályázat támogatása	0	134 516 906	141 718 839
2.2	Elkülönített Állami Pénzalapoktól	2 501 907	0	0
	Közfoglalkoztatás támogatása	2 501 907	0	0
3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	365 160	3 937 500	30 000 000
	Pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről (Ízek fesztiválja) tombola bevétel	365 160	0	0
	73/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Nonprofit Kft. részére a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02257 azonosító számú pályázat megvalósítása érdekében tagi kölcsön visszafizetése	0	3 937 500	0
	114/2023. (VI. 29.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Nonprofit Kft. részére a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02256 azonosító számú pályázat megvalósítása érdekében a 3 750 000 forint, a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02258 azonosító számú projekt esetében 26 250 000 Ft, összesen 30 000 000 tagi kölcsön visszafizetés	0	0	30 000 000
4.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	157 650	12 195 035	12 000 000
	Hajdúsámsoni Víziközmű Társulat elszámolása után kapott bevételek és az adóiroda által behajtott követelések	57 650	0	0
	A Tesco Global Zrt. által meghirdetett (Ön választ, mi segítünk) elnevezésű program támogatása	100 000	0	0
	114/2022. (VI. 23.) öh. számú határozat alapján a VP6-19.2.1.-23-6-21 kódszámú, a Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése elnevezésű felhívásra új játszótér kialakítására a Sámsonkerti Lakosokért Egyesület által benyújtott pályázat megvalósítása után visszatérítendő összeg	0	12 195 035	0
	115/2022. (VI. 23.) öh. számú határozat alapján a VP6-19.2.1.-23-6-21 kódszámú, a Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése elnevezésű felhívásra új játszótér kialakítására a Martinkáért Egyesület által benyújtott pályázat megvalósítása után visszatérítendő összeg	0	0	12 000 000
	ÖSSZESEN:	547 720 090	1 206 251 869	239 240 785

2024. évi pénzeszköz átadások államháztartáson belülre

Ft

Sor-szám	Feladat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1.	Működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson belülre	75 160 469	55 128 422	107 625 533
	- kötelező feladatellátásra	68 002 164	50 223 662	102 505 776
	- önként vállalt feladatellátásra	7 158 305	4 904 760	5 119 757
1.1	Önkormányzati költségvetési szervnek	2 000 000	2 000 000	2 000 000
	Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	2 000 000	2 000 000	2 000 000
1.2	Többcélú kistérségi társulásnak	67 462 336	51 315 200	57 849 794
	- kötelező feladatellátásra	62 304 031	48 410 440	54 730 037
	- önként vállalt feladatellátásra (anyagondnok, jelzőrendszeres)	5 158 305	2 904 760	3 119 757
	Nyíradonyi Mikrotérségi Intézményfenntartó Társulás által biztosított szociális szolgáltatások	67 462 336	51 315 200	57 849 794
1.3	Elszámolások miatti befizetések	5 698 133	1 813 222	46 275 739
	Elszámolások miatti befizetések (állami támogatások, pályázatok) Önkormányzat	2 675 675	979 577	46 000 000
	Pályázat összegének visszafizetés CSSP-E-TARGYALKOTO-SZ-2019-0055 projekthez kapcsolódóan (Művelődési Ház)	10	0	0
	Pályázat visszafizetés CSSP-E-NÉPZENE-2019-0137 projekthez kapcsolódóan (Művelődési Ház)	2	0	0
	Bértámogatás visszafizetése (Hosszú időtartamú közfoglalkoztatás Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	846	0	0
	A 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet alapján benyújtott és a KBFT-E-22-0577 azonosítószámú (Kulturális bérfejlesztés támogatása Hajdúsámsonban) című pályázat támogatása (Művelődési Ház)	0	0	24 802
	Pályázat összegének visszafizetése (EFOP-1.2.9-17-2017-00070 azonosító számú, Esély a nőknek! Komplex szakmai program Hajdúsámson térségében című pályázat)	3 021 600	335 327	250 000
	Pályázat összegének visszafizetése (Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia megvalósítása Hajdúsámson városában) című TOP-7.1.1-16-2016-00058 azonosítószámú projekt (Polgármesteri Hivatal)	0	0	937
	Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás kormányzati funkción 041233 belül (Támogatás visszafizetése)	0	30 653	0
	184/2016. (VI. 07.) öh. sz. határozat alapján a (Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia megvalósítása Hajdúsámson városában) című TOP-7.1.1-16-2016-00058 azonosítószámú, európai uniós forrású pályázat támogatása (Polgármesteri Hivatal)	0	461 981	0
	A CSSP-Targyalkoto-Sz-2021-0064 kódszámú (Az Öltögetők Klubjának cifra öltései 2) című pályázat támogatása (Művelődési Ház)	0	5 684	0
1.4	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0	0	1 500 000
2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások államháztartáson belülre	0	400 000	0
2.1	Pályázati elszámolások miatti befizetések	0	400 000	0
	119/2023. (VI. 29.) öh. sz. határozat alapján a Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ 2. Bölcsőde egy csoportszobájába klíma berendezés felszereléséhez szükséges fedezet	0	400 000	0
	Összesen:	75 160 469	55 528 422	107 625 533
	- kötelező feladatellátásra	68 002 164	50 223 662	102 505 776
	- önként vállalt feladatellátásra	7 158 305	4 904 760	5 119 757

2024. évi pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre

Ft

Ssz.	Feladat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1.	Működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre	27 360 646	51 240 095	25 260 000
	- kötelező feladatellátásra	1 073 146	1 084 220	1 260 000
	- önként vállalt feladatellátásra	26 287 500	50 155 875	24 000 000
1.1	Non-profit szervezetek támogatása	21 850 000	20 050 000	24 000 000
	Civil szervezetek támogatása	21 850 000	19 050 000	22 000 000
	Egyházak támogatása	0	1 000 000	2 000 000
1.2	Szponzori támogatások	500 000	0	0
1.3	Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás részére társulási hozzájárulás	713 146	724 220	900 000
1.4	185/2021. (VIII. 29.) öh. sz. határozat alapján a 2. sz. fogorvosi körzet részére fizetendő hozzájárulás	360 000	360 000	360 000
1.5	73/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Ingatlan- és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. részére a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02257 azonosító számú pályázat megvalósítása érdekében tagi kölcsön biztosításához szükséges fedezet	3 937 500	0	0
1.6	48/2023. (II. 23.) öh. sz. határozat alapján a II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola, Gimnázium, Szakképző Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola és Óvodában sajátos nevelési igényű tanulók tanulmányi kirándulásának támogatása	0	100 000	0
1.7	114/2023. (VI. 29.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Ingatlan- és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. részére a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02256 azonosító számú pályázat megvalósítása érdekében a 3 750 000 forint, a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02258 azonosító számú projekt esetében 26 250 000 Ft, összesen 30 000 000 tagi kölcsönt biztosítása	0	30 000 000	0
1.8	163/2023. (XI. 23.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámson Fejlődéséért Közalapítvány megszüntetéséhez szükséges kiadások fedezete	0	5 875	0
2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre	30 130 115	3 000 000	0
	- kötelező feladatellátásra	7 151	0	0
	- önként vállalt feladatellátásra	30 122 964	3 000 000	0
2.1	89/2021. (V. 13.) polgármesteri határozat alapján a VP6-19.2.1.-23-6-21 kódszámú, a Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése elnevezésű felhívásra új játszótér kialakítására a Sámsonkerti Lakosokért Egyesület által pályázat benyújtásához szükséges 30%-os önrész, 112/2022. (VI. 23.) öh. sz. határozat alapján támogatási intenzitás változása és az el nem számolható költségek miatt 2 189 603 Ft visszacsoportosítása	2 310 397	0	0
2.2	91/2021. (V. 13.) polgármesteri határozat alapján a VP6-19.2.1.-23-6-21 kódszámú, a Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése elnevezésű felhívásra új játszótér kialakítására a Martinkáért Egyesület által pályázat benyújtásához szükséges 30%-os önrész, 113/2022. (VI. 23.) öh. sz. határozat alapján támogatási intenzitás változása és az el nem számolható költségek miatt 2 272 420 Ft visszacsoportosítása	2 227 580	0	0
2.3	58/2022. (III. 24.) öh. sz. határozat alapján az Iskolánkért Alapítvány részére nyújtott támogatás	2 000 000	0	0
2.4	59/2022. (III. 24.) öh. sz. határozat alapján az Hajdúsámsoni Görögkatolikus Parókia részére nyújtott támogatás	500 000	0	0
2.5	Pályázat visszafizetés Zsidó temető kerítés projekthez kapcsolódóan	7 151	0	0
2.6	114/2022. (VI. 23.) öh. sz. határozat alapján a VP6-19.2.1.-23-6-21 kódszámú, a Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése elnevezésű felhívásra új játszótér kialakítására a Sámsonkerti Lakosokért Egyesület által benyújtott pályázat megvalósításához szükséges fedezet	11 502 526	0	0

2.7	115/2022. (VI. 23.) öh. számú határozat alapján a VP6-19.2.1.-23-6-21 kódszámú, a Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése elnevezésű felhívásra új játszótér kialakítására a Martinkáért Egyesület által benyújtott pályázat megvalósításához szükséges fedezet	11 575 310	0	0
2.8	166/2023. (XI. 23.) öh. sz. határozattal alapján a Hajdúsámsoni Technikai Tömegsport és Ifjúsági Szabadidős Egyesület (4251 Hajdúsámson, Kossuth u. 14.) részére nyújtott támogatás	0	3 000 000	0
	Összesen:	57 490 761	54 240 095	25 260 000
	- kötelező feladatellátásra	1 080 297	1 084 220	1 260 000
	- önként vállalt feladatellátásra	56 410 464	53 155 875	24 000 000

Hajdúsámson Város Önkormányzata bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Ft

Ssz.	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1. Működési bevételek	1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 076 250 527	1 099 173 574	776 774 261
	- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	717 433 825	713 578 686	722 551 934
	- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	358 816 702	385 594 888	54 222 327
	2. Közhatalmi bevételek	188 591 155	326 710 160	290 000 000
	- Igazgatási szolgáltatási díj, bírság bevételek			
	- Helyi adók	186 349 785	321 457 897	288 000 000
	- Átengedett központi adók (gépjármű)			
	- Bírság, pótlék, egyéb fizetési kötelezettség bevételei	2 241 370	5 252 263	2 000 000
	3. Intézményi működési bevételek	81 865 163	113 509 104	83 084 012
	- kötelező feladatellátásra	81 865 163	113 509 104	83 084 012
	- önként vállalt feladatellátásra			
	4. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	3 937 500	30 000 000
	- kötelező feladatellátásra			
	- önként vállalt feladatellátásra	0	3 937 500	30 000 000
	5. Pénzmaradvány	476 443 166	347 081 589	390 166 728
Összesen:		1 823 150 011	1 890 411 927	1 570 025 001
- kötelező feladatellátásra		1 823 150 011	1 890 411 927	1 540 025 001
- önként vállalt feladatellátásra		0	0	30 000 000
2. Felhalmozási bevételek	1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	200 087 135	800 708 900	141 718 839
	- Fejlesztési célú támogatások	40 000 000		
	- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	160 087 135	800 708 900	141 718 839
	2. Felhalmozási bevételek	6 050 000	0	0
	- Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felh. bevételek	6 050 000	0	0
	- Pénzügyi befektetések bevételei			
	- Tulajdonosi bevételek			
	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	57 650	12 195 035	12 000 000
	4. Egyéb felhalmozási bevételek			
	5. Pénzmaradvány	759 503 904	492 413 344	1 162 883 169
Összesen:		965 698 689	1 305 317 279	1 316 602 008
Költségvetési bevételek összesen		2 788 848 700	3 195 729 206	2 886 627 009
Finanszírozási bevételek		1 554 347 714	2 675 991 004	0
1.	Hítelfelvétel	0	0	0
	- Működési célú	0	0	0
	- Felhalmozási célú	0	0	0
		0	0	0
3.	Szabad pénzeszközök lekötésének visszavonása	1 530 000 000	2 650 000 000	0
4.	Államháztartáson belül megelőlegezések	24 347 714	25 991 004	0
Bevételek összesen		4 343 196 414	5 871 720 210	2 886 627 009
- kötelező feladatellátásra		4 343 196 414	5 871 720 210	2 886 627 009
- önként vállalt feladatellátásra				0
Hiány				0

Ssz.	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1. Működési kiadások	1. Személyi juttatások	366 330 635	330 805 959	166 762 978
	- kötelező feladatellátásra	365 900 525	330 682 188	166 262 978
	- önként vállalt feladatellátásra	430 110	123 771	500 000
	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 372 088	29 478 073	17 274 848
	- kötelező feladatellátásra	33 294 709	29 429 323	17 109 648
	- önként vállalt feladatellátásra	77 379	48 750	165 200
	3. Dologi kiadások	507 232 128	385 039 935	558 768 442
	- kötelező feladatellátásra	490 818 743	366 544 192	532 418 442
	- önként vállalt feladatellátásra	16 413 385	18 495 743	26 350 000
	4. Egyéb működési célú kiadások	99 498 657	105 565 525	132 609 794
	- Államháztartáson belülre	72 138 011	54 325 430	107 349 794
	- kötelező feladatellátásra	64 979 706	49 420 670	102 230 037
	- önként vállalt feladatellátásra	7 158 305	4 904 760	5 119 757
	- Államháztartáson kívülre	27 360 646	51 240 095	25 260 000
	- kötelező feladatellátásra	1 073 146	1 084 220	1 260 000
	- önként vállalt feladatellátásra	26 287 500	50 155 875	24 000 000
	9. Ellátottak pénzbeli juttatásai	36 684 917	34 826 304	47 000 000
	- kötelező feladatellátásra	36 614 917	34 826 304	47 000 000
	- önként vállalt feladatellátásra	70 000	0	0
	10. Tartalékok	0	0	10 000 000
2. Felhalmozási kiadások	Összesen:	1 043 118 425	885 716 796	932 416 062
	- kötelező feladatellátásra	992 681 746	811 986 897	876 281 105
	- önként vállalt feladatellátásra	50 436 679	73 728 899	56 134 957
	1. Beruházási kiadások	262 188 904	140 378 211	1 130 383 938
	2. Felújítási kiadások	187 043 602	58 481 901	195 171 448
	3. Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	400 000	0
	4. Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	30 122 964	3 000 000	0
	5. Felhalmozási célú hitel kamata			
	6. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	7. Tartalékok	0	0	27 426 172
Költségvetési kiadások	Összesen:	479 355 470	202 260 112	1 352 981 558
	- kötelező feladatellátásra	449 232 506	202 260 112	1 352 981 558
	- önként vállalt feladatellátásra	30 122 964	0	0
Finanszírozási kiadások		1 981 227 586	3 151 063 812	601 229 389
Belső finanszírozási kiadások		1 981 227 586	3 151 063 812	601 229 389
1.	Szabad pénzeszközök betétként történő lekötése	1 530 000 000	2 650 000 000	0
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	24 355 086	24 347 714	25 991 004
3.	Intézményfinanszírozás	426 872 500	476 716 098	575 238 385
	- Működési célú	418 207 278	471 223 780	566 067 886
	- Felhalmozási célú	8 665 222	5 492 318	9 170 499
Külső finanszírozási kiadások		0	0	0
4.	Hitel törlesztés			
	- Működési célú			
	- Felhalmozási célú			
Kiadások összesen		3 503 701 481	4 239 039 720	2 886 627 009
- kötelező feladatellátásra		3 423 141 838	4 239 039 720	2 830 492 052
- önként vállalt feladatellátásra		80 559 643	0	56 134 957
Létszám		19	13	13
Közfoglalkoztatottak létszáma		200	170	170

Az önkormányzatot megillető állami támogatások 2024. évben

Lakosságszám 2023.01.01.: 15 034 fő

2023. évi LV. tv. 2. és 3. számú melléklet szerinti

Száma	Jelölés megnevezése	2023. évi				2024. évi			
		Feladás összege (Ft)	értéktartalma	Mutató	Támogatás összege (Ft)	Feladás összege (Ft)	értéktartalma	Mutató	Támogatás összege (Ft)
	A települési önkormányzatok általános működésének és szociális feladatainak támogatása				635 454 753				722 891 934
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				452 957 058				436 563 448
1.1.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása				407 931 692				433 563 448
1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	5 537 000	Ft/fő	32,89	181 004 530	5 633 500	Ft/fő	33,05	219 237 175
	Önkormányzati hivatal működésének támogatása kiegészítéssel növelt				242 036 869				277 372 574
1.1.1.2.	A közterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása	26 000	Ft/ha	519,70	13 512 200	26 000	Ft/ha	519,70	13 512 200
	A közterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása kiegészítéssel növelt				17 034 629				17 095 247
1.1.1.3.	Közülgatás fenntartásának alaptámogatása	411 000	Ft/km	107,30	44 100 300	411 000	Ft/km	107,30	44 100 300
	Közülgatás fenntartásának alaptámogatása kiegészítéssel növelt				55 596 589				
1.1.1.4.	Közülgatás fenntartásával kapcsolatos feladatok alaptámogatása	115	Ft/m ²	53 470,00	6 149 050	115	Ft/m ²	53 470,00	6 149 050
	Közülgatás fenntartásával kapcsolatos feladatok alaptámogatása kiegészítéssel növelt				7 752 015				7 776 801
1.1.1.5.	Közülgatás fenntartásának alaptámogatása	311 000	Ft/km	42,22	12 762 155	311 000	Ft/km	42,22	12 762 155
	Közülgatás fenntartásának alaptámogatása kiegészítéssel növelt				18 088 058				18 148 312
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	2 800	fő	14 780,00	41 384 000	2 800	fő	15 034,00	42 095 200
	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása kiegészítéssel növelt				52 172 180				53 257 637
1.1.1.7.	Lakott közterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550	fő	5 396,00	13 863 300	2 550	fő	5 521,00	14 078 550
	Lakott közterülettel kapcsolatos feladatok támogatása kiegészítéssel növelt				17 250 332				17 811 777
1.1.2.	Nem közterületi önkormányzati feladatok támogatása	100	m ³	30 000,00	3 000 000	100	m ³	30 000,00	3 000 000
2.1.9.	10 000 lakos feletti önkormányzatok energiatermelkedés miatti támogatása jogcím				42 025 376				0
	A települési önkormányzatok egyes közművelési feladatainak támogatása				79 608 167				813 597 085
	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda				79 608 167				813 597 085
1.2.1.1.	Óvoda működésének támogatása	137 000	fő	75,00	10 278 000	172 374	fő	75,00	12 928 050
1.2.2.1.	Óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatása	6 229 263	fő	7,00	43 604 839	8 372 000	fő	7,10	59 441 200
2.3.1.1.1.	Alapfokozatú végzettségű óvodapedagógusok Pedagógus II. kategória	508 780	Ft/fő/év	3,30	1 682 307	717 000	Ft/fő/év	4,00	2 868 000
2.3.1.1.1.	Alapfokozatú végzettségű óvodapedagógusok Mesterpedagógus kategória	1 918 000	Ft/fő/év	1,00	1 918 000	2 674 000	Ft/fő/év	1,00	2 674 000
1.2.5.1.1.	Pedagógus szaklétszámmal nem rendelkező segítők átlagbér alapú támogatása	4 421 000	Ft/fő/év	4,00	17 684 000	5 268 000	Ft/fő/év	4,00	21 072 000
	Pedagógusok és a nevelő oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak részére esélytérítési hozzájárulás				4 942 021				14 613 835
	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				83 934 581				111 943 934
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása				83 934 581				111 943 934
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekéktetéti feladatainak támogatása				20 651 358				21 539 796
1.4.1.1.	Intézményi gyermekéktetés - bértámogatás Összesen				8 280 091	3 620 000	Ft/évesített létszám	2,20	7 664 000
	Intézményi gyermekéktetés - bértámogatás (Óvoda, 62 gyermek)				6 997 870				7 964 000
	Intézményi gyermekéktetés - bértámogatás (Iskola, 23 gyermek)				1 282 421				0
1.4.1.2.	Intézményi gyermekéktetés - önkormányzati támogatás Összesen				7 158 047				7 653 496
	Intézményi gyermekéktetés - önkormányzati támogatás (Óvoda, 62 gyermek)				6 159 652				7 653 496
	Intézményi gyermekéktetés - önkormányzati támogatás (Iskola, 23 gyermek)				998 395				0
1.4.2.	Szülői díjazás támogatása	570		9 146,00	5 213 220	570		10 390,00	5 922 300
	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				38 543 543				38 907 671
1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és köznevelési feladatainak támogatása	2 213	Ft/fő	14 780,00	32 708 140	2 213	Ft/fő	15 034,00	33 270 242
2.3.3.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bármilyen támogatása				4 650 429				4 650 429
2.2.3.	Kulturális kiegészítő támogatás				987 000				987 000
	A szociális feladatok támogatása				33 123 893				0
2.1.5	Önkormányzatok rendkívüli támogatása				1 172 210				0
2.3.2.4.	2023. évi könyvtári célú érdekeltségű támogatás				341 000				0
	2022. évi HIPA elszámoláshoz kapcsolódó támogatás				31 810 743				0
	Összesen	0	0	0,00	713 578 686	0	0	0,00	722 891 934

Hajdúsámson Város Önkormányzata működési kiadásai kormányzati funkciók szerinti bontásban

Kötelező feladatok kiadásai

Ft

Kormányzati funkció		Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Átadott pénzeszközök	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
Megnevezés	Száma								
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130	56 119 970	7 351 036	10 178 950			67 143 180	69 323 859	73 649 956
Közműetető fenntartás és működtetés	013320	5 723 100	18 360	11 025 000			166 050	12 567 018	16 766 460
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	2 000 000	234 000	82 776 757			36 913 182	35 937 894	85 010 757
Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018010				47 500 000		2 675 675	979 577	47 500 000
Központi költségvetési befizetések	018020			10 000 000			6 955	21 437	10 000 000
Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030				54 730 037		62 304 031	48 410 440	54 730 037
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041233	63 675 180	4 182 564	17 297 400			274 218 375	257 684 031	85 155 144
Út, autópálya építés	045120			34 716 350			62 822 298	25 967 278	34 716 350
Közutak üzemeltetése, fenntartása	045160	4 347 900	574 227	37 496 750			45 881 114	21 205 250	42 418 877
Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek	047410						5 143 500	0	0
Szektorhoz nem köthető, komplex gazdaságfejlesztés	047450						0	0	0
Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes begyűjtése, szállítása, átrakása	051030						280 238	0	0
Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	052020			64 516 000			52 044 339	58 310 571	64 516 000
Szennyvíz csatorna építése, fenntartása, üzemeltetése	052080						0	0	0
Komplex környezetvédelmi programok támogatása	056010						14 541 247	0	0
Településfejlesztési projektek és támogat.	062020			32 401 000			6 467 915	522 000	32 401 000
Víztermelés, kezelés, ellátás	063020			5 080 000			3 196 352	1 886 713	5 080 000
Közüvilágítás	064010			78 575 952			38 205 608	53 035 898	78 575 952
Zöldterület kezelés	066010	13 112 400	1 695 312	44 503 740			29 413 256	35 068 652	59 311 452
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020	14 192 650	2 155 725	75 961 000	900 000		52 290 962	58 620 018	93 209 375
Háziorvosi alapellátás	072111			13 576 300			3 182 909	3 808 131	13 576 300
Háziorvosi ügyeleti ellátás	072112						7 504 880	426 889	0
Fogorvosi alapellátás	072311			1 714 500	360 000		576 839	572 114	2 074 500
Család- és névelési egészségügyi gondozás	074031	6 991 200	886 656	850 900			57 076 587	34 313 622	8 728 756
Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás	074040						29 071	0	0
Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	081030			2 603 500			733 067	1 251 018	2 603 500
Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése és megóvása	082070	100 578	11 768				0	1 775 046	112 346
Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	082091						1 302 126	0	0

Kormányzati funkció		Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Átadott pénzeszközök	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
Megnevezés	Száma								
Határon túli magyarok egyéb támogatásai	086010						0	0	0
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	091140						0	0	0
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	096015						11 685 711	8 593 681	0
Gyermekek bölcsődében történő ellátása	104031						0	0	0
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037			9 144 343			3 661 119	6 920 633	9 144 343
Gyermekjóléti szolgáltatások	104042						0	0	0
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107055						0	0	0
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (átmeneti, köztemetés és egyéb)	107060					47 000 000	36 614 917	34 826 304	47 000 000
Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok	107080						116 600 243	39 958 823	0
Kötelező feladatok kiadásai összesen		166 262 978	17 109 648	532 418 442	103 490 037	47 000 000	992 681 746	811 986 897	866 231 105

Önként vállalt feladatok kiadásai

Kormányzati funkció		Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő jár.	Dologi kiadások	Átadott pénzeszk.	Szociális kiadások	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
Megnevezés	Száma								
Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	016080	500 000	165 200	19 950 000			13 626 940	14 682 437	20 615 200
Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030				5 119 757		7 158 305	4 904 760	5 119 757
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020						3 937 500	30 000 000	0
Sportteljesítmények elismerése, járadékok, ösztöndíjak	081022						500 000	0	0
Egyéb kiadói tevékenység	083030			6 400 000			3 293 934	3 985 827	6 400 000
Civil szervezetek működési támogatása	084031				22 000 000		21 850 000	19 155 875	22 000 000
Egyházak közösségi és hitéleti tevékenységének támogatása	084040				2 000 000		0	1 000 000	2 000 000
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások) COVID-19 Koronavírus miatti támogatás segélyalapból	107060						70 000	0	0
Önként vállalt feladatok kiadásai összesen		500 000	165 200	26 350 000	29 119 757	0	50 436 679	73 728 899	56 134 957
Mindösszesen		166 762 978	17 274 848	558 768 442	132 609 794	47 000 000	1 043 118 425	885 715 796	922 416 062

Hajdúsámson Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételei

Ft

Sorszám	Bevétel megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1.	Bérleti és lízing díj	4 964 822	10 897 959	14 077 963
2.	Továbbszámlázott szolgáltatások	2 036 421	2 519 989	3 000 000
3.	Önk-i vagyon üz-re kez-be adásból szárm. Bev.	31 400 639	35 022 734	35 866 181
4.	Intézményi ellátás díj bevétele	1 426 887	735 000	0
5.	ÁFA	11 354 971	10 631 444	10 297 368
6.	Kamatbevételek	18 785 166	37 786 403	10 000 000
7.	Biztosító által fizetett kártérítések	346 003	60 000	0
8.	Áru és készletértékesítés	9 257 092	2 216 287	0
9.	Egyéb különféle működési bevételek	2 293 162	1 888 484	0
10.	Közztemető bérleti díj	0	5 527 550	6 000 000
11.	Közztemető sírhelydíj	0	3 725 861	1 750 000
12.	Közztemető áfa	0	2 497 393	2 092 500
13.	Működési bevételek összesen	81 865 163	113 509 104	83 084 012
14.	Magánszemélyek kommunális adója	40 624 613	48 186 651	43 000 000
15.	Iparüzési adó	139 755 609	267 161 974	240 000 000
16.	Építményadó	5 969 563	6 109 272	5 000 000
17.	Helyi adók összesen	186 349 785	321 457 897	288 000 000
18.	Bírságok, pótlékok	2 241 370	5 134 610	2 000 000
19.	Környezetvédelmi bírság	0	117 653	0
20.	Egyéb közhatalmi bevételek összesen	2 241 370	5 252 263	2 000 000
21.	Közhatalmi bevételek összesen	188 591 155	326 710 160	290 000 000
22.	Önkormányzati ingatlanok értékesítése	1 800 000	0	0
23.	Gépek, berendezések, járművek értékesítése	4 250 000	0	0
24.	Felhalmozási bevételek	6 050 000	0	0
	Összesen	276 506 318	440 210 264	373 084 012

Önkormányzat által folyósított Ellátottak pénzbeli juttatásai 2024. évben

Ft

MEGNEVEZÉS	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
Lakhatási Támogatás - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 4. §-a alapján	2 439 000	2 000 000	3 000 000
Átmeneti segély - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (1), (2), (3) bekezdései és a 8. §. alapján	4 160 995	3 968 600	7 000 000
Temetési Támogatás - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 9. §-a alapján	855 000	965 000	2 000 000
Súlyos fogyatékosok pénzbeli támogatása - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 5/A. §-a alapján	68 970	15 870	100 000
A középfokú és felsőfokú nevelési-oktatási intézményekben tanulók támogatásáról szóló 3/2022. (V.26.) önkormányzati rendelet alapján	740 000	920 000	1 400 000
Köztemetés - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 12. §-a alapján	788 952	1 351 834	2 600 000
Gyógyszerköltség - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 6. §-a alapján	305 000	85 000	800 000
65 évet betöltöttek támogatása - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (6) bekezdése alapján	13 232 000	14 144 000	14 500 000
Ebek oltása és egyidejűleg a transzponder beültetés költségére - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (7) bekezdése alapján	0	24 000	100 000
Tűzelő támogatás - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (9) bekezdése alapján	11 125 000	6 750 000	9 500 000
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő családok pénzbeli támogatása - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (10) bekezdése alapján	2 900 000	4 602 000	6 000 000
Covid-19 Koronavírus miatti segélyalapból támogatás	70 000	0	0
Önkormányzatok által folyósított ellátottak pénzbeli juttatásai	36 684 917	34 826 304	47 000 000
kötelező feladatellátás	36 614 917	34 826 304	47 000 000
önként vállalt feladatellátás	70 000	0	0

Az önkormányzat hitelfelvételből és kezességvállalásból származó kötelezettségei évenkénti bontásban

Ft

Sor szám	Megnevezés	Szerződés szerinti összeg	Kötelezettség vállalás éve	Törlesztőrészletek évenkénti bontásban						2022-évi teljesített kamatterhek	2023-évi várható kamatterhek	2024-évi terv kamatterhek
				2023.12.31-ig törlesztett valamint átvállalt tőke	2021	2022	2023	2024-ben fennálló	összesen			
	Hiteltörlesztés			0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Egyéb kamat fizetések			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen				0	0	0	0	0	0	0	0	0

* Többéves kihatással járó kötelezettségvállalások

Az Önkormányzat 2024. évi felhalmozási kiadásai (a többéves pénzügyi kihatások bemutatásával együtt)

Ft

Ft																	
Ssz.	intézmény neve	Kezdési év	Bekérülési költség			Bekérülési költségéből		2023.12.31.-ig felb.		2024. évi előirányzat		2025. évi előirányzat		2026. évi előirányzat		Kormányzati funkció	
	Feladat/cél megnevezése		Beruházás		Felújítás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás				
			Teljes költség	Fordított Állam- val-csökkenett összköltség													
Önkormányzati beruházások																	
	Szennyvízberuházás fejlesztési forrás	2019	21 838 069	21 838 069		21 838 069	0	0	0	21 838 069	0					062080	
2	Ivóvíz fejlesztési forrás	2019	40 000 000	40 000 000		40 000 000	0	0	0	40 000 000	0					063080	
3	172/2022. (IX. 29.) öh. sz. határozat alapján (50 706 020 Ft) a Hajdúsámson-Sámsonkert ivóvízellátó rendszer kapacitásbővítés 1. üteme megvalósításához szükséges fedezet	2022	50 706 020	50 706 020		50 706 020	0	0	0	50 706 020	0					063080	
4	Hajdúsámson-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	2 062 000	2 062 000		2 062 000	0	1 245 000	0	817 000	0					013350	
5	161/2016. (V. 26.) öh. sz. határozat alapján Bartók Béla, valamint Toldi utcák építés engedélyezési tervezésének a fedezete 3 600 000 Ft, 190/2016. (VI. 23.) öh. sz. határozat alapján Ág utca engedélyezési terve 1 500 000 Ft, 153/2018.(V. 31.) öh. sz. határozat alapján a Bartók Béla utca 471-es főút és Wesselényi utca közötti szakaszának szilárd burkolattal történő ellátásához szükséges fedezet	2016	705 500	705 500		705 500	0	0	0	705 500	0					045120	
6	258/2017. (XI. 08.) öh. sz. határozat alapján a sporttelep működéséhez szükséges további költségekre, az elektromos hálózat teljesítményének módosítására szükséges fedezet, 261/2019. (XII. 19.) öh. sz. határozat alapján valamennyi munka elvégzéséhez szükséges többletfedezet, 14/2021. (VII. 12.) öh. sz. határozat alapján valamennyi munka elvégzéséhez szükséges többletfedezet	2017	2 870 000	2 870 000		2 870 000	0	2 468 880	0	401 120	0					081030	
7	250/2018. (XII. 20.) öh. sz. határozat alapján a Harmathy utca szilárd burkolattal történő ellátása érdekében az építési engedélyezési tervek elkészítéséhez, valamint az építési engedélyezési eljárás lefolytatásához szükséges fedezet, 172/2019. (VIII. 23.) öh. sz. határozat alapján a Harmathy utca szilárd burkolattal történő ellátásához (kiviteli tervek elkészítése, a kivitelezési munkálatok elvégzése, a műszaki ellenőri feladatok ellátása) szükséges fedezet	2018	52 601 000	42 521 035		42 521 035	0	41 252 204	0	1 268 831	0					045120	
8	79/2021. (IV. 29.) polgármesteri határozat alapján a Radnóti, Szedes és Csokonai úti játszótérek játszótéri eszközeinek felújításához, javításához, valamint biztonságosabbá tételéhez szükséges fedezet biztosításához előirányzat átcsoportosítás	2021	1 352 550	1 352 550		1 352 550	0	999 490	0	353 060	0					013350	
9	56/2023. (II. 23.) öh. sz. határozat alapján a VP6-7.2.1.1-21 kódszámú „Külterületi helyi közutak fejlesztése” című projekt megvalósításához szükséges fedezet	2021	180 480 722	180 480 722		21 218 608	159 262 114	336 178	3 029 957	20 882 430	156 232 157					062020	
10	186/2023. (XII. 14.) öh. sz. határozat alapján a közvilágítás bővítésének megvalósítása érdekében új LED lámpatestek beszerzéséhez szükséges fedezet	2021	7 210 000	7 210 000		7 210 000	0	0	0	7 210 000	0					064010	
11	92/2021. (XII. 16.) öh. sz. határozat és az 56/2023. (II. 23.) öh. sz. határozat alapján a TOP-Plusz-1.2.1-21 jelű Élhető települések című programra pályázat benyújtásához (műszaki tervek elkészítése) szükséges fedezet (Polg. Hiv. épülete)	2021	2 512 927	2 512 927		2 512 927	0	1 905 000	0	607 927	0					062020	

Ssz.	Intézmény neve	Kedzési év	Bekérülési költség		Bekérülési költségből		2023.12.31-ig felh.		2024. évi előirányzat		2025. évi előirányzat		2026. évi előirányzat		Kormányzati funkció
			Bertulajzas		Felújítás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás		
			Tejes költség	Fordított ÁFA-val csökkentett összeg											
12	2/2022. (I. 11.) öh. sz. határozat és az 56/2023. (II. 23.) öh. sz. határozat alapján a TOP-Plusz-1.2.1-21 jelű Élhető települések című programra pályázat benyújtásához (műszaki tervek elkészítése) szükséges fedezet (Sportcsarnok)	2022	2 600 000	2 600 000		2 600 000	0	1 016 000	0	1 584 000	0				062020
13	74/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat alapján a zöldhulladék-lerakó kialakításához (Hajdúsámson 0333/7 hrsz.) szükséges fedezet	2022	1 700 000	1 700 000		1 700 000	0	1 058 777	0	641 223	0				066010
14	93/2021. (XII. 16.) öh. sz. határozat alapján a TOP-PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00030 "Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Hajdúsámson Városában II. ütem" című projekt megvalósításához szükséges fedezet	2022	143 746 094	143 746 094		0	143 746 094	0	7 683 500	0	136 062 594				013350
15	86/2022. (IV. 28.) öh. sz. határozat alapján a a Hajdúsámson város közigazgatási területére érvényes Helyi Építési Szabályzat felülvizsgálatához, módosításához szükséges fedezet	2022	1 800 000	1 800 000		1 800 000	0	0	0	1 800 000	0				013350
16	165/2022. (IX. 29.) öh. sz. határozat alapján a 4931. sz. Sámsonkert-Tamásipusztai összekötő út mentén a Bartók Béla út buszmegállónál, valamint az Árpád utca Toldi utcai buszmegállónál a gyalogosok biztonságos átvételére alkalmas átkelőhelyek létesítéséhez szükséges fedezet	2022	8 000 000	8 000 000		8 000 000	0	0	0	8 000 000	0				045120
17	71/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat alapján a TOP-PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00064 Belterületi utak fejlesztése Hajdúsámsonban című projekt megvalósításához, a 157/2023. (X. 10.) öh. sz. határozat alapján tervezési szerződés módosításához szükséges 2 000 000 Ft fedezet	2022	662 717 500	662 717 500		2 000 000	660 717 500	0	10 920 730	2 000 000	649 796 770				045120
18	71/2023. (IV. 25.) öh. sz. határozat alapján a Magyarország Kormány által kiírásra került RRF-1.1.2-2021 Bölcsődei nevelés fejlesztése című pályázat benyújtásához szükséges fedezet	2023	600 000	600 000		600 000	0	508 000	0	92 000	0				062020
19	117/2023. (VI. 29.) öh. sz. határozat alapján a 4251 Hajdúsámson, Radnóti utcai játszótér és a játszótérre érkező gyermekek biztonságának szavatolására a 4251 Hajdúsámson, Radnóti és Wesselényi utcák kereszteződésében a forgalom csillapítása érdekében az útburkolat megemeléséhez szükséges fedezet	2023	2 540 000	2 540 000		2 540 000	0	444 500	0	2 095 500	0				045120
20	155/2023. (X. 10.) öh. sz. határozat alapján az Interreg VI-A Románia-Magyarország Program által kiírásra került Program 1. Együttműködés egy zöld és ellenállóbb határon átnyúló térségért, RSO2.7 Biodiverzitás prioritásban a Mikola romániai községgel Közös határon átnyúló természetvédelmi tevékenység egy zöldbb környezetért Mikolán és Hajdúsámsonban címmel közös pályázat benyújtásához szükséges fedezet	2023	20 000 000	20 000 000		20 000 000	0	0	0	20 000 000	0				062020
21	156/2023. (X. 10.) öh. sz. határozat alapján a fogyatékos személyek nappali ellátásának biztosítása érdekében a 4251 Hajdúsámson, Árpád u. 22. szám alatt található épület átalakításához szükséges fedezet	2023	8 368 602	8 368 602		8 368 602	0	6 285 865	0	2 082 737	0				013350
22	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése önkormányzati szinten	2024		14 377 499		14 377 499	0	0	0	14 377 499	0				013350
Bertulajzasok összesen			1 214 410 984	1 213 702 514	0	254 982 810	993 725 708	57 519 894	21 634 187	197 462 915	942 091 521	0	0	0	0
Bertulajzasok mindösszesen										1 139 654 437		0		0	
Szennyvízhálózat felújítása			2019			30 000 000	30 000 000	0	0	0	30 000 000	0			052080

Ssz.	Intézmény neve	Kezdési év	Bekérülési költség			Bekérülési költségből		2023.12.31-ig felh.		2024. évi előirányzat		2025. évi előirányzat		2026. évi előirányzat		Kormányzati funkció
			Befutás			Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás			
			Teljes költség	Fordított Áfa-val csökkentett összköltség	Felújítás											
2	Ivóvízhálózat felújítása	2019			37 974 273	37 974 273	0	0	0	37 974 273	0					063080
3	79/2021. (IV. 29.) polgármesteri határozat alapján a Radnóti, Szedér és Csokonai úti játszótérek játszótéri eszközeinek felújításához, javításához, valamint biztonságosabbá tételéhez szükséges fedezet biztosításához előirányzat átcsoportosítás	2021			3 429 000	3 429 000	0	999 490	0	2 429 510	0					013350
4	56/2023. (II. 23.) öh. sz. határozat alapján a VP6-7.2.1.1-21 kódszámú Küterületi helyi közutak fejlesztése című projekt megvalósításához szükséges fedezet	2021			127 307 030	10 333 399	116 973 631	253 608	2 285 757	10 079 791	114 687 874					062020
	Felújítások összesen		0	0	168 710 303	51 736 672	116 973 631	1 253 098	2 285 757	50 483 574	114 687 874	0	0	0	0	
	Felújítások mindösszesen									195 171 440		0		0		

Kimutatás a folyamatban lévő Európai Unió forrásból megvalósuló projektekről

Ft

Sor szám	Projekt megnevezése	Kezdési év	Összköltség	Összköltségből			2023.12.31-ig felhasznált			2024. évi előirányzat		
				Saját forrás	Támogatás		Saját forrás	Támogatás		Saját forrás	Támogatás	
					Hazai	Európai Unió		Hazai	Európai Unió		Hazai	Európai Unió
1	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00064 Belterületi utak fejlesztése Hajdúsámsonban	2023	715 969 390	16 000 000	699 969 390		1 794 400	27 661 870		14 205 600	672 307 520	
2	TOP-PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00030 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Hajdúsámson Városában II. ütem	2022	157 650 000	3 750 000	153 900 000		0	10 847 799		3 750 000	143 052 201	
3	VP6-7.2.1.1-21 3352111095 Kültérületi utak fejlesztése Hajdúsámsonban	2023	315 788 752	32 351 073	283 437 679		589 786	5 315 714		31 761 287	278 121 965	
Összesen:			1 189 408 142	52 101 073	1 137 307 069		2 384 186	43 825 383		49 716 887	1 093 481 686	

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésében biztosított tartalékok bemutatása

Ft

	Megnevezés	2024. évi terv
1.	Általános tartalék mindösszesen:	10 000 000
1.a	Általános tartalék (szabad felhasználás)	10 000 000
2.	Fejlesztési céltartalék mindösszesen:	27 426 172
2.a	Fejlesztési céltartalék (szabad felhasználás)	10 000 000
2.b	Fejlesztési céltartalék (kötött felhasználás)	17 426 172
	Fejlesztési céltartalék (közprogramok bevételeiből)	1 474 616
	Fejlesztési céltartalék Bérletértékesítésből képződött	15 502 531
	Fejlesztési céltartalék Környezetvédelmi alap	237 488
	Fejlesztési céltartalék (Hajdúsámsoni Víziközmű Társulás elszámolása és az adóiroda által beszedett követelések)	37 977
	Fejlesztési céltartalék (Hajdúsámson-Sámsonkert-Martinka Víziközmű Társulással kapcsolatos adóiroda által beszedett követelések)	173 560
	Összesen:	37 426 172

Az önkormányzat 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

 Ft [illegible]

Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Ft

	Sorszám	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1. Működési bevételek	1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	16 427 453	0	0
		- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
		- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	16 427 453	0	0
		- 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	1 920 912	2 047 452	1 650 000
		- kötelező feladatellátásra	1 920 912	2 047 452	1 650 000
		- önként vállalt feladatellátásra			
	4.	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről			
		- kötelező feladatellátásra			
		- önként vállalt feladatellátásra			
2. Felhalmozási bevételek	5.	Pénzmaradvány	7 812 924	7 816 407	5 000 937
		Összesen:	26 161 289	9 863 859	6 650 937
		- kötelező feladatellátásra	26 161 289	9 863 859	6 650 937
		- önként vállalt feladatellátásra			
	1.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
		- Fejlesztési célú támogatások			
		- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	0	0	0
	2.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
		- Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felh. bevétel			
		- Pénzügyi befektetések bevételei			
	3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
	4.	Egyéb felhalmozási bevételek			
	5.	Lakásvásárlási kölcsön	0	0	0
	6.	Pénzmaradvány	1 500 000	1 500 000	1 500 000
		Összesen:	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Költségvetési bevételek összesen			27 661 289	11 363 859	8 150 937
Finanszírozási bevételek			281 522 910	311 011 839	379 867 067
	1.	Intézményfinanszírozás	281 522 910	311 011 839	379 867 067
		- Állami támogatás	229 155 975	244 136 869	277 372 574
		- Önkormányzati támogatás	52 366 935	66 874 970	102 494 493
Bevételek összesen			309 184 199	322 375 698	388 018 004
- kötelező feladatellátásra			309 184 199	322 375 698	386 518 004
- önként vállalt feladatellátásra					1 500 000

	Sorszám	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1. Működési kiadások	1.	Személyi juttatások	234 974 861	244 448 330	287 020 130
		- kötelező feladatellátásra	234 974 861	244 448 330	287 020 130
		- önként vállalt feladatellátásra			
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 759 006	35 089 147	39 629 187
		- kötelező feladatellátásra	31 759 006	35 089 147	39 629 187
		- önként vállalt feladatellátásra			
	3.	Dologi kiadások	30 775 783	34 114 713	54 787 750
		- kötelező feladatellátásra	30 775 783	34 114 713	54 787 750
		- önként vállalt feladatellátásra			
	4.	Egyéb működési célú kiadások	0	461 981	937
	5.	- Államháztartáson belülre	0	461 981	937
		- kötelező feladatellátásra		461 981	937
		- önként vállalt feladatellátásra			
	6.	- Államháztartáson kívülre	0	0	0
	7.	- kötelező feladatellátásra			
	8.	- önként vállalt feladatellátásra			
	9.	- Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	10.	Általános tartalék			
	Összesen:	297 509 650	314 114 171	381 438 004	
	- kötelező feladatellátásra	297 509 650	314 114 171	381 438 004	
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0	
2. Felhalmozási kiadások	1.	Beruházási kiadások	2 358 142	716 875	5 080 000
	2.	Felújítási kiadások			
	3.	Támogatásértékű kiadás			
	4.	Pénzeszköz átadás	0	0	0
	5.	Felhalmozási célú hitel kamata			
	6.	Tartalékok			
	7.	Felhalmozási munkáltatói kölcsön, államháztartáson kívülre	0	0	1 500 000
		Összesen:	2 358 142	716 875	6 580 000
Költségvetési kiadások			299 867 792	314 831 046	388 018 004
- kötelező feladatellátásra			299 867 792	314 831 046	388 518 004
- önként vállalt feladatellátásra			0	0	1 600 000
Létszám			41	41	41

A Polgármesteri Hivatal 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

 Ft [illegible]

Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Ft

	Sorszám	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1. Működési bevételek	1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 539 289	1 466 520	694 273
		- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
		- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	1 539 289	1 466 520	694 273
		- 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	69 772 592	8 868 099	880 110
		- kötelező feladatellátásra	69 772 592	8 868 099	880 110
		- önként vállalt feladatellátásra			
	4.	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0
		- kötelező feladatellátásra	0	0	0
		- önként vállalt feladatellátásra			
	5.	Pénzmaradvány	9 110 500	11 178 525	1 623 540
2. Felhalmozási bevételek		Összesen:	80 422 381	21 613 144	3 197 923
		- kötelező feladatellátásra	80 422 381	21 613 144	3 197 923
		- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
	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	100 000	0	0
	4.	Egyéb felhalmozási bevételek			
	5.	Pénzmaradvány	247 650	479 250	0
		Összesen:	347 650	479 250	0
Költségvetési bevételek összesen			80 770 031	21 992 394	3 197 923
Finanszírozási bevételek			109 180 132	120 615 896	140 296 659
	1.	Intézményfinanszírozás	109 180 132	120 615 896	140 296 659
		- Állami támogatás	75 087 321	95 918 180	132 407 783
		- Önkormányzati támogatás	34 092 811	24 697 716	7 888 876
Bevételek összesen			189 950 163	142 608 290	143 494 582
- kötelező feladatellátásra			189 950 163	142 608 290	143 494 582
- önként vállalt feladatellátásra			0	0	0

	Sorszám	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1. Működési kiadások	1.	Személyi juttatások	93 866 520	88 912 690	96 660 315
		- kötelező feladatellátásra	93 866 520	88 912 690	96 660 315
		- önként vállalt feladatellátásra			
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 063 442	11 284 922	11 661 583
		- kötelező feladatellátásra	12 063 442	11 284 922	11 661 583
		- önként vállalt feladatellátásra			
	3.	Bérfizetési kiadások	69 983 755	39 446 357	34 572 684
		- kötelező feladatellátásra	69 983 755	39 446 357	34 572 684
		- önként vállalt feladatellátásra			
	4.	Egyéb működési célú kiadások	846	0	0
	5.	Allamháztartáson belülről	846		0
		- kötelező feladatellátásra	0	0	0
		- önként vállalt feladatellátásra			
	6.	Allamháztartáson kívülről	0	0	0
	7.	- kötelező feladatellátásra			
	8.	- önként vállalt feladatellátásra			
	9.	- Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	10.	Általános tartalék			
		Összesen:	175 914 563	139 643 969	142 894 582
		- kötelező feladatellátásra	175 914 563	139 643 969	142 894 582
		- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
2. Felhalmozási kiadások	1.	Beruházási kiadások	2 377 825	914 658	600 000
	2.	Felújítási kiadások			
	3.	Támogatásértéki kiadás			
	4.	Pénzeszköz átadás			
	5.	Felhalmozási célú hitel kamata			
	6.	Tartalékok			
		Összesen:	2 377 825	914 658	600 000
Költségvetési kiadások			178 292 388	140 558 627	143 494 582
- kötelező feladatellátásra			178 292 388	140 558 627	143 494 582
- önként vállalt feladatellátásra			0	0	0
Létszám			25	14	14

A Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Ft[illegible]

Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként Ft

	Sorszám	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi törv
1. Működési bevételek	1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	9 926 701	1 349 026	605 346
		- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
		- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	9 926 701	1 349 026	605 346
		- 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	1 576 588	1 582 162	500 000
		- kötelező feladatellátásra	1 576 588	1 582 162	500 000
		- önként vállalt feladatellátásra			
	4.	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	365 160	0	0
		- kötelező feladatellátásra	365 160	0	0
		- önként vállalt feladatellátásra			
5.	Pénzmaradvány	5 701 929	3 196 884	1 071 882	
	Összesen:	17 570 378	6 128 072	2 177 228	
	- kötelező feladatellátásra	17 570 378	6 128 072	2 177 228	
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0	
2. Felhalmozási bevételek	1.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	400 000	0	0
		- Fejlesztési célú támogatások			
		- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	400 000	0	0
	2.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
		- Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felh. bevétel			
		- Pénzügyi befektetések bevételei			
	3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
	4.	Egyéb felhalmozási bevételek			
	5.	Pénzmaradvány	154 500	0	0
		Összesen:	554 500	0	0
	Költségvetési bevételek összesen			18 124 878	6 128 072
Finanszírozási bevételek			36 169 458	45 088 363	55 074 659
1.	Intézményfinanszírozás	36 169 458	45 088 363	55 074 659	
	- Állami támogatás	32 390 002	42 686 569	38 907 671	
	- Önkormányzati támogatás	3 779 456	2 401 794	16 166 988	
Bevételek összesen			54 294 336	51 216 435	57 251 887
- kötelező feladatellátásra			54 294 336	51 216 435	57 251 887
- önként vállalt feladatellátásra			0	0	0

	Sorszám	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1. Működési kiadások	1.	Személyi juttatások	28 491 644	30 953 358	33 791 400
		- kötelező feladatellátásra	28 491 644	30 953 358	33 791 400
		- önként vállalt feladatellátásra			
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 698 682	4 135 401	4 429 626
		- kötelező feladatellátásra	3 698 682	4 135 401	4 429 626
		- önként vállalt feladatellátásra			
	3.	Dologi kiadások	11 956 259	10 569 500	15 265 560
		- kötelező feladatellátásra	11 956 259	10 569 500	15 265 560
		- önként vállalt feladatellátásra			
	4.	Egyéb működési célú kiadások:	3 021 612	341 011	274 802
	5.	- Államháztartáson belülre	3 021 612	341 011	274 802
		- kötelező feladatellátásra	3 021 612	341 011	274 802
		- önként vállalt feladatellátásra			
	6.	- Államháztartáson kívülre	0	0	0
	7.	- kötelező feladatellátásra			
	8.	- önként vállalt feladatellátásra			
	9.	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	10.	Általános tartalék			
2. Felhalmozási kiadások		Összesen:	47 168 197	45 999 270	53 761 388
		- kötelező feladatellátásra	47 168 197	45 999 270	53 761 388
		- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
	1.	Beruházási kiadások	3 929 255	3 860 785	3 490 499
	2.	Felújítási kiadások			
	3.	Támogatásértéki kiadás			
Költségvetési kiadások	4.	Pénzeszköz átadás			
	5.	Felhalmozási célú hitel kamata			
	6.	Tartalékok			
		Összesen:	3 929 255	3 860 785	3 490 499
		Költségvetési kiadások	51 097 452	49 860 055	57 251 887
		- kötelező feladatellátásra	51 097 452	49 860 055	57 251 887
		- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
Létszám			7	7	7

A Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

[illegible]

Az Önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetési létszámkerete

fő

Sorszám	Megnevezés	Engedélyezett dolgozói létszám 2022. év	Engedélyezett dolgozói létszám 2023. év	Engedélyezett dolgozói létszám 2024. év
1.	Hajdúsámson Város Önkormányzata	19	13	13
	- Választott tisztviselő (polgármester)	1	1	1
	- Társadalmi megbízatású tisztviselő (alpolgármester)	2	2	2
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 8 órás (Polgármesteri Kabinet)	2	2	2
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 4 órás (Polgármesteri Kabinet)	2	2	2
	- Közalkalmazott (Mezőőri szolgálat 2022. augusztus 1. napjától -1 fő)	1	1	1
	- Egészségügyi szolgálati jogviszony (Védőnők)	7	1	1
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók (2022. augusztus 1. napjától +1 fő)	4	4	4
2.	Polgármesteri Hivatal	41	41	41
	- Köztisztviselők	36	36	36
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók	5	5	5
3.	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda	25	14	14
	- Közalkalmazott	25	14	0
	- Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony	0	0	12
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók	0	0	2
4.	Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely	7	7	7
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 8 órás	6	6	6
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 4 órás	1	1	1
	Önkormányzati finanszírozású intézmények összesen	92	75	75
	Közcélú foglalkoztatottak (fő/hó átlagosan)	200	170	170

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2024. évben terv

Ft-ban

A támogatás kedvezményezettje	Tételszám	Mentesség			Kedvezmény			Közz. tám. össz. (Ft)
		jogcíme (jellege)	mérték (%)	összeg (Ft)	jogcíme (jellege)	mérték (%)	összeg (Ft)	
Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0							
A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0							
A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként								
a) Végleges mentesség (70 év felett)	740	magánszemélyek komm. adója	100	7 400 000				7 400 000
b) 1 évre adott mentesség méltányosság címén	4	magánszemélyek komm. adója	100	40 000	magánszemélyek komm. adója			40 000
c) 1 évre adott kedvezmény méltányosság címén	2	magánszemélyek komm. adója			magánszemélyek komm. adója	50	10 000	10 000
d) Egyedülálló 65 év feletti	430	magánszemélyek komm. adója			magánszemélyek komm. adója	50	2 150 000	2 150 000
A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként összesen:							2 160 000	9 600 000
A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0							
Az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0							
Mindösszesen:	1176			7 440 000			2 160 000	9 600 000

Kimutatás

Adósságot keletkeztető ügyletek felső határának megállapításáról

Ft

Megnevezés	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség
Saját bevétel:	2024 év
1. a helyi adóból származó bevétel	288 000 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	14 077 963
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel	2 000 000
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
Saját bevétel összesen:	304 077 963
Saját bevétel 50%-a	152 038 982
Adósságot keletkeztető ügyletek:	
a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	
b) a számviteli törvény szerinti 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) 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	152 038 982

MÉRLEG A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉV TERVEZETT ELŐIRÁNYZATAIRÓL

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVÉTELI JOGCÍM-CSOPORT	2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv	KIADÁSI JOGCÍM-CSOPORT	2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv
I. Támogatások	1 050 000 000	1 190 000 000	1 260 000 000	I. Működési kiadások	1 416 152 000	1 489 204 000	1 518 612 000
1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	900 000 000	940 000 000	980 000 000	- kötelező feladatellátásra	1 388 500 000	1 462 820 000	1 484 612 000
1.1. Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	720 000 000	740 000 000	760 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	27 652 000	26 384 000	34 000 000
1.2. Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	180 000 000	200 000 000	220 000 000	1. Személyi juttatások	650 000 000	680 000 000	720 000 000
1.2.-ből EU-s támogatás	150 000 000	180 000 000	170 000 000	- kötelező feladatellátásra	650 000 000	680 000 000	720 000 000
2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	150 000 000	250 000 000	280 000 000	- önként vállalt feladatellátásra			
2.1. Fejlesztési célú támogatások	50 000 000	50 000 000	50 000 000	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	84 500 000	88 400 000	93 600 000
2.2. Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	100 000 000	200 000 000	230 000 000	- kötelező feladatellátásra	84 500 000	88 400 000	93 600 000
2.2.-ből EU-s támogatás	80 000 000	180 000 000	200 000 000	- önként vállalt feladatellátásra			
II. Közhatalmi bevételek	290 000 000	292 000 000	297 000 000	3. Dologi kiadások	544 000 000	571 420 000	564 000 000
1. Helyi adók	288 000 000	290 000 000	295 000 000	- kötelező feladatellátásra	538 000 000	563 420 000	555 000 000
2. Átengedett központi adók (gépjárműadó)	0	0	0	- önként vállalt feladatellátásra	6 000 000	8 000 000	9 000 000
3. Bíróság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek	2 000 000	2 000 000	2 000 000	4. Egyéb működési célú kiadások	82 652 000	89 384 000	88 012 000
III. Intézményi működési bevételek	80 000 000	80 000 000	80 000 000	4.1 Államháztartáson belültre	63 560 000	72 384 000	68 000 000
- kötelező feladatellátásra	80 000 000	80 000 000	80 000 000	- kötelező feladatellátásra	61 000 000	71 000 000	63 000 000
- önként vállalt feladatellátásra				- önként vállalt feladatellátásra	2 560 000	1 384 000	5 000 000
IV. Felhalmozási bevételek	0	0	0	4.2 Államháztartáson kívültre	19 092 000	17 000 000	20 012 000
1. Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felh. bevételek	0	0	0	- kötelező feladatellátásra			12 000
2. Pénzügyi befektetések bevételei				- önként vállalt feladatellátásra	19 092 000	17 000 000	20 000 000
V. Átvett pénzeszközök	0	0	0	5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	45 000 000	45 000 000	45 000 000
1. Működési célú átvett pénzeszközök				6. Tartalék	10 000 000	15 000 000	8 000 000
2. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				II. Felhalmozási kiadások	415 820 000	457 820 000	463 376 000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 420 000 000	1 562 000 000	1 637 000 000	- kötelező feladatellátásra	415 820 000	457 820 000	463 376 000
Költségvetési hiány	411 972 000	385 024 000	344 988 000	- önként vállalt feladatellátásra			
VI. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek (előző évi pénzmaradvány)	411 972 000	385 024 000	344 988 000	1. Beruházások	353 000 000	400 000 000	400 000 000
1. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	146 152 000	127 204 000	161 612 000	2. Felújítások	34 265 000	34 265 000	40 000 000
2. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	265 820 000	257 820 000	183 376 000	3. Egyéb felhalmozási kiadások	3 555 000	3 555 000	2 376 000

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVETELI JOGCÍM-CSOPORT	2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv	KIADÁSI JOGCÍM-CSOPORT	2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv
VII. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei (hitelek)	0	0	0	3.1 Államháztartáson belültre			
1. Működési célú hitel felvétele				3.2 Államháztartáson kívültre	3 555 000	3 555 000	2 376 000
2. Felhalmozási célú hitel felvétele				3.3 Felhalmozási célú kamat kiadások			
VIII. Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése				3.4 Egyéb felhalmozási kiadások (fordított áfa)			
				4. Fejlesztési céltartalék	25 000 000	20 000 000	21 000 000
				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 831 972 000	1 947 024 000	1 981 988 000
				Költségvetési többlet			
				III. Finanszírozási kiadások	0	0	0
				1. Működési célú hitel törlesztése			
				2. Felhalmozási célú hitel törlesztése			
				IV. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 831 972 000	1 947 024 000	1 981 988 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 831 972 000	1 947 024 000	1 981 988 000
- kötelező feladatellátás összes bevétele	1 831 972 000	1 947 024 000	1 981 988 000	- kötelező feladatellátás összes kiadása	1 804 320 000	1 920 640 000	1 947 988 000
- önként vállalt feladatellátás összes bevétele				- önként vállalt feladatellátás összes kiadása	27 652 000	26 384 000	34 000 000
Többlet				Hiány:			

Tartalomjegyzék

Hajdúsámson Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendeletervezetének mellékletei

Melléklet száma	Melléklet címe
1	Mérleg
2	Az önkormányzat működési mérlege
3	Az önkormányzat felhalmozási mérlege
4	2024. évi pénzeszköz átvételek
5	2024. évi pénzeszköz átadások államháztartáson belülre
6	2024. évi pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre
7	Hajdúsámson Város Önkormányzata bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
8	Az önkormányzatot megillető állami támogatások 2024. évben
9	Hajdúsámson Város Önkormányzata működési kiadásai kormányzati funkciók szerinti bontásban
10	Hajdúsámson Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételei
11	Önkormányzat által folyósított szociális ellátások 2024. évben
12	Az önkormányzat hitelfelvételből és kezességvállalásából származó kötelezettségei évenkénti bontásban
13	Az önkormányzat 2024. évi felhalmozási kiadásai (a több éves pénzügyi kihatások bemutatásával együtt)
14	Kimutatás a folyamatban lévő Európai Unió forrásból megvalósuló projektekről
15	Az önkormányzat 2024. évi költségvetésében biztosított tartalékok bemutatása
16	Az önkormányzat 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
17	Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatala bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
18	A Polgármesteri Hivatal 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
19	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
20	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
21	Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
22	A Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
23	Az Önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetési létszámkerete
24	Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2024. évben
25	Kimutatás adósságot keletkeztető ügyletek felső határának megállapításáról
26	Mérleg a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatairól

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2024. (II. 06.)
önkormányzati rendelete
Hajdúsámson Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, továbbá az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésének előírásai és felhatalmazása alapján, valamint Hajdúsámson Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2016. (I. 29) önkormányzati rendelet 40. § (3) bekezdés 3. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

I. Fejezet

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed

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

II. Fejezet

Az önkormányzat 2023. évi költségvetése

2. §

Hajdúsámson Város Önkormányzata (önkormányzat) 2024. évi költségvetése a következők szerint kerül jóváhagyásra:

Bevételek mindösszesen:	2 900 153 097 Ft
Kiadások mindösszesen:	2 900 153 097 Ft
Hiány:	0 Ft

KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN: (1. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1 337 906 841 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	2 874 162 093 Ft
Költségvetési hiány:	1 536 255 252 Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló bevételek:**

Előző évi költségvetési maradvány (várható): 1 562 246 256 Ft

Külső finanszírozási kiadások:

Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése: 25 991 004 Ft

Belső finanszírozás egyenlege: 1 536 255 252 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:	1 138 637 953 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	1 510 510 036 Ft
Költségvetési hiány:	371 872 083 Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló bevételek:**

Előző évi költségvetési maradvány (várható): 397 863 087 Ft

Külső finanszírozási kiadások:

Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése 25 991 004 Ft

Belső finanszírozás egyenlege: 371 872 083 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:	199 268 888 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	1 363 652 057 Ft
Költségvetési hiány:	1 164 383 169 Ft

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

Előző évi pénzmaradvány (várható): 1 164 383 169 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 költségvetés bevételei és kiadásai**3. §**

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi összevont költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi működési célú bevételei és kiadásai mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a 2024. évi felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület a 2024. év pénzeszköz átvételből származó bevételeket a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület a 2024. évi pénzeszköz átadásokat az 5. melléklet és 6. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület Hajdúsámson Város Önkormányzatának 2024. évi bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatontkénti bontásban a 7. melléklet szerint fogadja el.
- (7) Az önkormányzat 2024. évi központi költségvetésből származó bevételeinek részletezését a 8. melléklet tartalmazza.

- (8) Az önkormányzat 2024. évi működési kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 9. melléklet tartalmazza.
- (9) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi működési és felhalmozási bevételeit a 10. melléklet szerint hagyja jóvá, előirányzat-felhasználási ütemtervét a 16. melléklet szerint fogadja el.
- (10) A 11. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az önkormányzat által 2024. évben folyósított szociális ellátások előirányzatait.
- (11) Az önkormányzat hitelfelvételből származó kötelezettségeit évenkénti bontásban a 12. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- (12) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi felhalmozási kiadásait, felújítási feladatait a 13. melléklet szerint hagyja jóvá. Az Európai Unió támogatásával megvalósuló projekteket kiemelten a 14. melléklet szerint fogadja el.
- (13) A Képviselő-testület a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal 2024. évi bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonkénti bontásban a 17. melléklet szerint, előirányzat-felhasználási ütemtervét a 18. melléklet szerint fogadja el.
- (14) A Képviselő-testület a Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda 2023. évi bevételeit és kiadásait a 19. melléklet szerint, előirányzat felhasználási ütemtervét a 20. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (15) A Képviselő-testület a Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely 2024. évi bevételeit és kiadásait a 21. melléklet szerint, előirányzat felhasználási ütemtervét a 22. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (16) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek 2024. évi engedélyezett létszámkeretéről szóló tájékoztatót a 23. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (17) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2024. évi összegeit a 24. melléklet szerint fogadja el.
- (18) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletei felső határát a 2024. évre vonatkozóan a 25. melléklet szerint fogadja el.
- (19) Az önkormányzat költségvetési évet követő három évre tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait a 26. melléklet szerint határozza meg.

A költségvetési tartalékok

4. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat előre nem látható feladatainak fedezetéül a 15. 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 2023. évi zárszámadás során jóváhagyásra kerülő, kötelezettséggel nem terhelt költségvetési maradványát.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzati feladatok ellátásához, a költségvetés végrehajtásához szükséges likviditás folyamatos biztosításához, a pénzügyi egyensúly fenntartásához 50 000 000 Ft folyószámlahitel rendelkezésre állását engedélyezi 2024. 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 megtakarításokat elsősorban a költségvetési hiányának csökkentésére fordítja.

(6) Az önkormányzat a pályázati kiírásban foglaltaknak történő megfelelés esetén pályázatot nyújt be a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 3. számú melléklete 2.1.5. Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen rendelkezésre álló költségvetési támogatásra.

(7) A felhalmozási költségvetés hiányát a Képviselő-testület költségvetési maradvánnyal, szükség esetén fejlesztési célú hitellel fedezi a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. 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 teljes körű biztosítását követően történhet.

(2) A beruházási, felújítási munkákra vonatkozó szerződésekben konkrétan meg kell határozni a pénzügyi teljesítés határidejét, mely legkorábban a számla beérkezését követő 15. nap lehet.

(3) A Képviselő-testület az információs és önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi 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. évi 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) Az önkormányzat gazdálkodása során rendelkezésre álló átmenetileg szabad pénzeszközeit betétben történő elhelyezés útján hasznosíthatja.

(6) 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.

(7) 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.

(8) A polgármester az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) rendelkezéseitől eltérő, az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) meghatározott keretek között, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(9) A polgármester az önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, melyekről 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.

(10) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 2024. évi közfoglalkoztatási pályázatok 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

- a) az Alapító Okiratban előírt, továbbá engedélyezett, az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
- b) a szakmai hatékonyság gazdaságosság, eredményesség, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
- c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.

(2) A költségvetési szerv az alapfeladatai 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 2024. évi költségvetési előirányzatainak megváltoztatására a következők szerint kerülhet sor:

- a) növelésre kerülhet a Képviselő-testület döntése alapján biztosított pótelőirányzat összegével, vagy a központi döntés alapján kapott előirányzatokkal, valamint többletfeladatok fenntartó általi intézményhez rendelése esetén,
- b) csökkentésre kerülhet a Képviselő-testület előirányzat törlésre irányuló döntése alapján, vagy a központi döntés alapján elvont előirányzatokkal, továbbá feladat elmaradáshoz kapcsolódóan,
- c) pályázati támogatással megvalósuló projektekhez biztosított támogatási összeggel, továbbá pályázati összeg esetleges visszafizetésével,
- d) a Képviselő-testület által a költségvetési maradvány elszámolásához kapcsolódóan megállapított összeggel.

(6) Az intézményi hatáskörben szabályozott kitüntető díjak – melynek a címadományozás nem része – adományozásához kapcsolódóan biztosított juttatásokra a bérmegtakarítás biztosítja a fedezetet.

(7) A költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott előirányzatokon túli saját forrást igénylő pályázatot a Képviselő-testület előzetes tájékoztatásával nyújthatnak be a saját forráshoz szükséges fedezet Képviselő-testület általi jóváhagyását követően. A költségvetési szervek önerőt nem igénylő 100%-os intenzitású pályázatokat saját hatáskörben benyújthatnak, melyről a Képviselő-testületet kötelesek tájékoztatni.

(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 költségvetési maradvány elszámolása

8. §

(1) A pénzmaradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:

- a) az intézményi alaptevékenység bevételeinek és az alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételeknek a többlete,
- b) meghatározott célra biztosított előirányzat fel nem használt része,
- c) az előirányzat átcsoportosításra vonatkozóan ezen rendeletben korlátozás alá eső előirányzatok fel nem használt része,
- d) munkaadókat terhelő járulékok azon része, mely nem köthető a személyi juttatások maradványához,
- e) feladatelmaradás miatt, az elmaradt feladattal arányos támogatási rész.

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

Személyi juttatások

9. §

(1) A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 132. §-a szerinti illetményalapot a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésére hivatkozva a 2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig 69 920 Ft összegben állapítja meg.

(2) A Kttv. 234. § alapján tárgyévre (2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig) a Polgármesteri hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőt 30%-os mértékű illetménykiegészítés, az érettségi végzettségű köztisztviselőt 20%-os mértékű illetménykiegészítés illeti meg.

(3) A köztisztviselők részére a Képviselő-testület a cafetéria-juttatás mértékét a Kttv. 151 §. alapján az illetményalap ötszörösében határozza meg, mely összeg nem tartalmazza a munkáltatót terhelő adót.

(4) A Képviselő-testület a közalkalmazottak 2024. évi illetményét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban dolgozókat a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és végrehajtási rendelete alapján, a Munka törvénykönyve alá tartozó dolgozókat a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvényben foglaltak szerint határozza meg.

(5) A költségvetési szerveknél címadományozásra az irányító szerv előzetes hozzájárulásával kerülhet sor, az adományozáshoz kapcsolódó pénzügyi fedezet egyidejű meghatározásával.

(6) 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.

(7) 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 megváltoztathatóak 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-zárólast 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. Kivételt képez ez alól a dologi, beruházások és felújítások kiemelt előirányzatai közötti, a fordított adózás rendje miatti átcsoportosítás, melynek jogára az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 43/A. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület a polgármesternek ad felhatalmazást.

(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 kiadás nemet 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 polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja arról, ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak.

(11) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig december 31-ei hatállyal módosítja költségvetési rendeletét. Szükség szerint a költségvetési rendelet gyakrabban is módosítható.

Az önkormányzati biztos kirendelése

11. §

(1) A Képviselő-testület az Áht. 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) a Pénzügyi Bizottság,
- b) a jegyző,
- c) a Képviselő-testület által megbízott könyvvizsgáló,
- d) a költségvetési szervek vezetői.

Egyéb rendelkezések

12. §

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

IV. fejezet

Záró rendelkezések

13. §

A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

15. §

A rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

Hajdúsámson, 2024. február 06.


Dr. Danku József
jegyző




Antal Szabolcs
polgármester

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdetem:

Hajdúsámson, 2024. február 06.


Dr. Danku József
jegyző



MÉRLEG

Ft

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVÉTELI JOGCIM-CSOPORT	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv	KIADÁSI JOGCIM-CSOPORT	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
I. Támogatások	1 304 631 105	1 902 698 020	919 792 719	I. Működési kiadások	1 563 710 835	1 385 473 206	1 510 510 036
1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 104 143 970	1 101 989 120	778 073 880	- kötelező feladatellátásra	1 513 344 156	1 314 543 857	1 454 375 079
1.1. Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	717 433 825	713 578 686	722 551 934	- önként vállalt feladatellátásra	50 436 679	70 929 349	56 134 957
1.2. Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	386 710 145	388 410 434	55 521 946	1. Személyi juttatások	723 663 660	695 120 337	584 234 823
1.2.-ből EU-s támogatás	32 631 990	104 755 471	1 715 100	- kötelező feladatellátásra	723 233 550	694 998 566	583 734 823
2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	200 487 135	800 708 900	141 718 839	- önként vállalt feladatellátásra	430 110	123 771	500 000
2.1. Fejlesztési célú támogatások	40 000 000	0	0	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	80 893 218	79 987 543	72 995 244
2.2. Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	160 487 135	800 708 900	141 718 839	- kötelező feladatellátásra	80 815 839	79 938 793	72 830 044
2.2.-ből EU-s támogatás	143 746 094	798 708 900	141 718 839	- önként vállalt feladatellátásra	77 379	48 750	165 200
II. Közhatalmi bevételek	188 591 155	326 710 160	290 000 000	3. Dologi kiadások	619 947 925	469 170 505	663 394 436
1. Helyi adók	186 349 785	321 457 897	288 000 000	- kötelező feladatellátásra	603 534 540	453 474 312	637 044 436
2. Átengedett központi adók (gépjárműadó)	0	0	0	- önként vállalt feladatellátásra	16 413 385	15 696 193	26 350 000
3. Bíróság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek	2 241 370	5 252 263	2 000 000	4. Egyéb működési célú kiadások	102 521 115	106 368 517	132 885 533
III. Intézményi működési bevételek	155 500 415	126 006 817	86 114 122	4.1 Államháztartáson belülről	75 160 469	55 128 422	107 625 533
- kötelező feladatellátásra	155 500 415	126 006 817	86 114 122	- kötelező feladatellátásra	68 002 164	50 223 662	102 505 776
- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0	- önként vállalt feladatellátásra	7 158 305	4 904 760	5 119 757
IV. Felhalmozási bevételek	6 050 000	0	0	4.2 Államháztartáson kívülről	27 360 646	51 240 095	25 260 000
1. Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felh. bevételei	6 050 000	0	0	- kötelező feladatellátásra	1 073 146	1 084 220	1 260 000
2. Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	- önként vállalt feladatellátásra	26 287 500	50 155 875	24 000 000
V. Átvett pénzeszközök	157 650	16 132 535	42 000 000	5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	36 684 917	34 826 304	47 000 000
1. Működési célú átvett pénzeszközök	0	3 937 500	30 000 000	- kötelező feladatellátásra	36 614 917	34 826 304	47 000 000
2. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	157 650	12 195 035	12 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	70 000	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 654 930 325	2 371 547 532	1 337 906 841	6. Általános tartalék	0	0	10 000 000
Költségvetési hiány	-396 801 202	778 321 896	-1 536 255 252	II. Felhalmozási kiadások	488 020 692	207 752 430	1 363 652 057
VI. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek	2 790 474 573	3 513 665 999	1 562 246 256	- kötelező feladatellátásra	488 020 692	207 752 430	1 362 152 057
1. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	499 068 519	369 273 405	397 863 087	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	1 500 000
				1. Beruházások	270 854 126	145 870 529	1 139 554 437
				2. Felújítások	187 043 602	58 481 901	195 171 448

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVETELI JOGCIM-CSOPORT	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv	KIADÁSI JOGCIM-CSOPORT	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
2. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	761 406 054	494 392 594	1 164 383 169	3. Egyéb felhalmozási kiadások	30 122 964	3 400 000	1 500 000
3. Betét visszavonásából származó bevétel	1 530 000 000	2 650 000 000	0	3.1 Államháztartáson belülre	0	400 000	0
VII. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei (hitelek)	0	0	0	3.2 Államháztartáson kívülre	30 122 964	3 000 000	1 500 000
1. Működési célú hitel felvétele	0	0	0	3.3 Felhalmozási célú kamat kiadások			
2. Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	4. Fejlesztési céltartalék	0	0	27 426 172
VIII. Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	24 347 714	25 991 004	0	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 051 731 527	1 593 225 636	2 874 162 093
				Költségvetési többlet			
				III. Finanszírozási kiadások	1 554 355 086	2 674 347 714	25 991 004
				1. Belső finanszírozási kiadások	1 554 355 086	2 674 347 714	25 991 004
				1. Szabad pénzeszközök betétként történő lekötése	1 530 000 000	2 650 000 000	0
				2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	24 355 086	24 347 714	25 991 004
				2. Külső finanszírozási kiadások	0	0	0
				1. Működési célú hitel törlesztése	0	0	0
				2. Felhalmozási célú hitel törlesztése	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 469 752 612	5 911 204 535	2 900 153 097	KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 606 086 613	4 267 573 350	2 900 153 097
kötelező feladatellátás összes bevétele	4 469 752 612	5 911 204 535	2 856 853 097	kötelező feladatellátás összes kiadása	3 525 526 970	4 196 644 000	2 842 518 740
önkormányzati feladatellátás összes bevétele	0	0	43 500 000	önkormányzati feladatellátás összes kiadása	80 559 643	70 929 349	57 634 357
Többlet	863 665 999	1 643 631 185	0	Hiány			

Az önkormányzat működési mérlege

Ft

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi törv.	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi törv.
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 104 143 970	1 101 989 120	778 073 880	Személyi juttatások	723 663 660	695 120 337	584 234 823
- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	717 433 825	713 578 696	722 551 934	- kötelező feladatellátásra	723 233 550	684 996 566	583 734 823
- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	386 710 145	388 410 434	55 521 946	- önként vállalt feladatellátásra	430 110	123 771	500 000
Közhatalmi bevételek	188 591 155	326 710 160	290 000 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	80 893 218	79 987 543	72 995 244
- Igazgatási szolgáltatási díj, bírság bevételek				- kötelező feladatellátásra	80 815 839	79 938 793	72 830 044
- Helyi adók	186 349 785	321 457 697	288 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	77 379	48 750	165 200
- Átengedett központi adók (gépjárműadó)				Dologi kiadások	619 947 925	469 170 505	663 394 436
- Bírság, pótlék, egyéb fizetési kötelezettség, bevétel	2 241 370	5 252 263	2 000 000	- kötelező feladatellátásra	603 534 540	453 474 312	637 044 436
Intézményi működési bevételek	115 621 006	90 984 083	40 564 073	- önként vállalt feladatellátásra	16 413 385	15 696 193	26 350 000
- kötelező feladatellátásra	115 621 006	90 984 083	40 564 073	Egyéb működési célú kiadások:	102 521 115	106 368 517	132 885 533
- önként vállalt feladatellátásra				Államháztartáson belülről	75 160 489	55 128 422	107 625 533
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	3 937 500	30 000 000	- kötelező feladatellátásra	68 002 164	50 223 662	102 505 776
- kötelező feladatellátásra	0	0	0	- önként vállalt feladatellátásra	7 158 305	4 904 760	5 119 757
- önként vállalt feladatellátásra	0	3 937 500	30 000 000	Államháztartáson kívülről	27 360 646	51 240 095	25 260 000
				- kötelező feladatellátásra	1 073 146	1 084 220	1 260 000
				- önként vállalt feladatellátásra	26 287 500	50 155 875	24 000 000
				Ellátottak pénzbeli juttatásai	36 684 917	34 826 304	47 000 000
				- kötelező feladatellátásra	36 614 917	34 826 304	47 000 000
				- önként vállalt feladatellátásra	70 000	0	0
				Tartalékok	0	0	10 000 000
Költségvetési működési bevételek	1 408 356 131	1 523 620 863	1 138 637 953	Költségvetési működési kiadások	1 563 710 835	1 385 473 208	1 510 510 036
- kötelező feladatellátásra	1 408 356 131	1 519 883 363	1 108 637 953	- kötelező feladatellátásra	1 513 274 156	1 314 543 857	1 454 375 079
- önként vállalt feladatellátásra	0	0	30 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	50 436 679	70 929 349	56 134 957
Költségvetési működési hiány	-155 354 704	138 147 657	-371 872 083	Költségvetési működési többlet			
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek (Előző évi pénzmaradvány (működési))	499 068 519	389 273 405	397 863 087				
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek (Betét visszavonásából származó bevétel)	1 530 000 000	2 650 000 000	0	Működési célú hitel törlesztés			
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei (hitelek)				Szabad pénzeszközök betétként történő lekötése	1 530 000 000	2 650 000 000	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	24 347 714	25 991 004	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	24 355 086	24 347 714	25 991 004
Működési bevételek összesen	3 481 772 364	4 586 885 272	1 508 501 040	Működési kiadások összesen	3 118 065 921	4 059 820 928	1 335 501 040
- kötelező feladatellátásra	3 401 772 364	4 568 885 272	1 508 501 040	- kötelező feladatellátásra	3 087 629 242	3 988 891 572	1 480 366 083
- önként vállalt feladatellátásra	0	0	30 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	50 436 679	70 929 349	56 134 957
Többlet	143 706 143	508 064 352	0	Hiány			

Az önkormányzat felhalmozási mérlege

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	200 487 135	800 708 900	141 718 839	Beruházások	270 854 126	145 870 529	1 139 554 437
Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	40 000 000	0	0	Felújítások	187 043 602	58 481 901	195 171 448
Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	160 487 135	800 708 900	141 718 839	Egyéb felhalmozási kiadások:	30 122 964	3 400 000	1 500 000
Felhalmozási bevételek	6 050 000	0	0	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről	0	400 000	0
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből származó bevételek	6 050 000	0	0	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	30 122 964	3 000 000	1 500 000
Pénzügyi befektetések bevételei (kamat bevételek)				Felhalmozási célú kamat			
Egyéb felhalmozási bevételek				Egyéb felhalmozási kiadások			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	157 650	12 195 035	12 000 000	Fejlesztési céltartalék	0	0	27 426 172
Intézményi saját bevételek felhalmozási része	39 878 809	35 022 734	45 550 049				
Költségvetési felhalmozási bevételek	246 573 594	847 926 669	199 268 888	Költségvetési felhalmozási kiadások	488 020 692	207 752 430	1 363 652 057
Költségvetési felhalmozási hiány	-241 447 098	640 174 239	-1 164 383 169	Költségvetési felhalmozási többlet			
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek Előző évi pénzmaradvány	761 406 054	494 392 594	1 164 383 169				
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei Felhalmozási hitel (hiány)				Felhalmozási hitel törlesztés			
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei Felhalmozási hitel felvétel							
Felhalmozási bevételek összesen	1 007 979 648	1 342 319 263	1 363 652 057	Felhalmozási kiadások összesen	488 020 692	207 752 430	1 363 652 057
Kötelező feladatellátásra	1 007 979 648	1 342 319 263	1 350 152 057	Kötelező feladatellátásra	457 897 728	207 752 430	1 362 152 057
önként vállalt feladatellátásra	0	0	13 500 000	önként vállalt feladatellátásra	30 122 964	0	11 500 000
Többlet	519 958 956	1 134 566 833		Hiány			

Ft

2024. évi pénzeszköz átvételek

Ft

Sor-szám	Feladat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1	Működési célú pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	386 710 145	388 410 434	55 521 946
1.1	Fejezeti kezelésű előirányzatból	41 840 229	105 835 471	2 795 100
	Hazai forrásból	9 208 239	1 080 000	1 080 000
	Hajdu-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Mezei őrszolgálat működésének támogatása	1 080 000	1 080 000	1 080 000
	94/2021. (XII. 16.) öh. határozat alapján az AOFK-1.2.1-21-2021-00054 azonosító számú, (Bringapark kialakítás Hajdúsámson-Sámsonkertben) című pályázat támogatása	257 810	0	0
	A 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet alapján benyújtott és a KBFT-E-22-0577 azonosítószámú (Kulturális bérfejlesztés támogatása Hajdúsámsonban) című pályázat támogatása	4 650 429	0	0
	22/2021. (VII. 12.) öh. határozat alapján az (Arculatfejlesztési pályázat 2021.) című pályázat támogatása (Műv. Ház)	720 000	0	0
	A HUNG-2022/8931 kódszámú (Értékek nyomában Hajdúsámsonba) című pályázat támogatása (Műv. Ház)	1 600 000	0	0
	205108/07552 kódszámú Igényes, minőségi kulturális programok biztosítására a szépkorúak számára, szervezett, idősök klubja formában nyújtott támogatás (Műv. Ház)	600 000	0	0
	A CSSP-TARGYALKOTO -SZ -22 -0085 azonosító számú (A hímző mesterség továbbéltetése Hajdúsámsonban) című pályázat támogatása	300 000	0	0
	Európai Unió forrásból	32 631 990	104 755 471	1 715 100
	2021. évi termeléshez kötött zöldség-növény termesztés, gyümölcs-termesztés, zöldítés, egységes területalapú támogatások	1 214 679	0	0
	(Szegregált területek felszámolására irányuló komplex programok) c. felhívásra benyújtott TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00001 azonosítószámú, európai uniós forrású pályázat támogatása	3 569 234	0	1 323 499
	2022. évi termeléshez kötött zöldség-növény termesztés, gyümölcs-termesztés, zöldítés, egységes területalapú támogatások	1 914 927	1 079 247	0
	93/2021. (XII. 16.) öh. sz. határozat alapján a TOP-Plusz-1-2-1-21 jelű Élhető települések (Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése) című pályázat támogatása	10 153 906	0	0
	Nyári diák munka 15 fő foglalkoztatására kapott támogatás (2022.07.01 - 2022.07.31.)	3 450 000	0	0
	2/2021. (I. 20.) öh. sz. határozat, TOP 2. 1.3-16-H jelű (Települési környezetvédelmi infrastruktúra-fejlesztések) című pályázat támogatása Belterületi utak fejlesztése pályázat	1 053 432	0	0
	103/2017. (III. 30.) öh. sz. határozat alapján a EFOP-1.5.3-16-2017-00058 kódszámú, (Humán szolgáltatások fejlesztése Esztár és környező településein) című pályázat támogatása	11 275 812	53 258 767	0
	(Szegregált területek felszámolására irányuló komplex programok) c. felhívásra benyújtott TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00001 azonosítószámú, európai uniós forrású pályázat támogatása (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	0	0	391 600
	2023. évi termeléshez kötött zöldség-növény termesztés, gyümölcs-termesztés, zöldítés, egységes területalapú támogatások	0	2 024 516	0
	71/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat, TOP Plusz 1.2.3-21. Belterületi utak fejlesztése pályázat	0	39 251 890	0
	13/2021. (VII. 12.) öh. határozat alapján a VP6-7.2.1.1-21 azonosító számú, (Külterületi helyi közutak fejlesztése) című pályázat támogatása	0	7 201 933	1

Sor-szám	Feladat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
	Nyári diákmunka 10 fő foglalkoztatására kapott támogatás (2023.07.01 - 2023.07.31.)	0	1 740 000	0
	205/2017. (VI. 25.) öh. sz. határozat alapján az Leromlott városi területek rehabilitációja c. felhívásra benyújtott, TOP-4.3.1-16-HB1-2017-00015 azonosítószámú, európai uniós forrású pályázat támogatása	0	199 118	0
1.2	Társadalombiztosítási Alaptól	82 254 500	38 083 600	8 890 884
	NEAK finanszírozás (Központi Ügyelet)	21 522 000	1 793 500	0
	Védőnői alapfeladat-ellátáshoz szükséges fedezet	60 732 500	36 290 100	8 890 884
1.3	Elkülönbített Állami Pénzalapoktól	245 384 726	236 672 761	43 835 962
	Közfoglalkoztatás támogatása	241 789 165	233 857 215	42 927 943
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2022. 03. 01. - 2022. 02. 28. programelem (Műv. Ház)	362 100	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 5 fő foglalkoztatásával 2022. 09. 15. - 2022. 02. 28. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	85 666	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2022. 03. 01. - 2022. 07. 31. programelem, módosítás 2022. 08. 31. (Hajdúsámson Önkormányzati Óvoda)	1 027 623	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2022. 03. 01. - 2022. 07. 31. programelem, módosítás 2022. 08. 31. (Műv. Ház)	1 275 433	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2022. 09. 01. - 2023. 02. 28. programelem (Műv. Ház)	418 739	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2022. 09. 01. - 2023. 02. 28. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	426 000	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2022. 09. 01. - 2023. 02. 28. programelem (Művelődési Ház)	0	247 080	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2022. 09. 01. - 2023. 02. 28. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	0	247 080	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2023. 03. 01. - 2023. 11. 30. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	0	1 095 900	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2023. 03. 01. - 2023. 11. 30. programelem (Művelődési Ház)	0	854 866	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2023. 12. 01. - 2024. 02. 29. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	0	123 540	302 673
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2023. 12. 01. - 2024. 02. 29. programelem (Művelődési Ház)	0	247 080	605 346
1.4	Többcélú kistérségi társulástól	803 237	7 818 602	0
	Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ 2021. évi elszámolása	803 237	0	0
	Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ 2022. évi elszámolása	0	7 818 602	0
1.5	Fejezeti és költségvetési szervtől	16 427 453	0	0
	2022. április 3. napján megtartandó Országgyűlési képviselő választás és NSZ megtartásához kapott támogatás (Polgármesteri Hivatal)	5 438 850	0	0
	2022. évi Népszámlálás elvégzéséhez kapott támogatás (Polgármesteri Hivatal)	10 988 603	0	0
2	Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	160 487 135	800 708 900	141 718 839
2.1	Fejezeti kezelésű előirányzatból	157 985 228	800 708 900	141 718 839
	Hazai forrásból	14 239 134	2 000 000	0
	94/2021. (XII. 16.) öh. határozat alapján az AOFK-1.2.1-21-2021-00054 azonosító számú, (Bringapark kialakítás Hajdúsámson-Sámsonkertben) című pályázat támogatása	13 839 134	0	0

Sor-szám	Feladat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
	A HUNG-2022/8931 kódszámú (Értékek nyomában Hajdúsámsonba) című pályázat támogatása	400 000	0	0
	101/2022. (V. 26.) öh. sz. határozat alapján a Petőfi 200 Ideiglenes Kollégium által meghirdetett (Petőfi emlékezete) című pályázat benyújtásához szükséges fedezet	0	2 000 000	0
	<i>Európai Unió forrásból</i>	<i>143 746 094</i>	<i>798 708 900</i>	<i>141 718 839</i>
	93/2021. (XII. 16.) öh. sz. határozat alapján a TOP-Plusz-1-2-1-21 jelű Élhető települések (Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése) című pályázat támogatása	143 746 094	0	0
	2/2022. (I. 20.) polgármesteri határozat alapján a TOP-2.1.3-16-H jelű, (Települési környezetvédelmi infrastruktúra-fejlesztések) című pályázat támogatása	0	3 474 494	0
	71/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat, TOP Plusz 1.2.3-21. Belterületi utak fejlesztése pályázat	0	660 717 500	0
	13/2021. (VII. 12.) öh. határozat alapján a VP6-7.2.1.1-21 azonosító számú, („Külterületi helyi közutak fejlesztése”) című pályázat támogatása	0	134 516 906	141 718 839
2.2	<i>Elkülönített Állami Pénzalapoktól</i>	<i>2 501 907</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Közfoglalkoztatás támogatása	2 501 907	0	0
3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	365 160	3 937 500	30 000 000
	Pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről (Ízek fesztiválja) tombola bevétel	365 160	0	0
	73/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Nonprofit Kft. részére a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02257 azonosító számú pályázat megvalósítása érdekében tagi kölcsön visszafizetése	0	3 937 500	0
	114/2023. (VI. 29.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Nonprofit Kft. részére a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02256 azonosító számú pályázat megvalósítása érdekében a 3 750 000 forint, a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02258 azonosító számú projekt esetében 26 250 000 Ft, összesen 30 000 000 tagi kölcsön visszafizetés	0	0	30 000 000
4.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	157 650	12 195 035	12 000 000
	Hajdúsámsoni Víziközmű Társulat elszámolása után kapott bevételek és az adóiroda által behajtott követelések	57 650	0	0
	A Tesco Global Zrt. által meghirdetett (Ön választ, mi segítünk) elnevezésű program támogatása	100 000	0	0
	114/2022. (VI. 23.) öh. számú határozat alapján a VP6-19.2.1.-23-6-21 kódszámú, a Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése elnevezésű felhívásra új játszótér kialakítására a Sámsonkerti Lakosokért Egyesület által benyújtott pályázat megvalósítása után visszatérítendő összeg	0	12 195 035	0
	115/2022. (VI. 23.) öh. számú határozat alapján a VP6-19.2.1.-23-6-21 kódszámú, a Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése elnevezésű felhívásra új játszótér kialakítására a Martinkáért Egyesület által benyújtott pályázat megvalósítása után visszatérítendő összeg	0	0	12 000 000
	ÖSSZESEN	547 720 090	1 205 251 869	239 240 785

2024. évi pénzeszköz átadások államháztartáson belülre

Ft

Sor-szám	Feladat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1.	Működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson belülre	75 160 469	55 128 422	107 625 533
	- kötelező feladatellátásra	68 002 164	50 223 662	102 505 776
	- önként vállalt feladatellátásra	7 158 305	4 904 760	5 119 757
1.1.	Önkormányzati költségvetési szervnek	2 000 000	2 000 000	2 000 000
	Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	2 000 000	2 000 000	2 000 000
1.2.	Többcélú kistérségi társulásnak	67 462 336	51 315 200	57 849 794
	- kötelező feladatellátásra	62 304 031	48 410 440	54 730 037
	- önként vállalt feladatellátásra (anyagondnok, jelzőrendszeres)	5 158 305	2 904 760	3 119 757
	Nyíradonyi Mikrotérségi Intézményfenntartó Társulás által biztosított szociális szolgáltatások	67 462 336	51 315 200	57 849 794
1.3.	Elszámolások miatti befizetések	5 698 133	1 813 222	46 275 739
	Elszámolások miatti befizetések (állami támogatások, pályázatok) Önkormányzat	2 675 675	979 577	46 000 000
	Pályázat összegének visszafizetése CSSP-E-TARGYALKOTO-SZ-2019-0055 projekthez kapcsolódóan (Művelődési Ház)	10	0	0
	Pályázat visszafizetése CSSP-E-NÉPZENE-2019-0137 projekthez kapcsolódóan (Művelődési Ház)	2	0	0
	Bértámogatás visszafizetése (Hosszú időtartamú közfoglalkoztatás Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	846	0	0
	A 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet alapján benyújtott és a KBFT-E-22-0577 azonosítószámú (Kulturális bérfejlesztés támogatása Hajdúsámsonban) című pályázat támogatása (Művelődési Ház)	0	0	24 802
	Pályázat összegének visszafizetése (EFOP-1.2.9-17-2017-00070 azonosító számú, Esély a nőknek! Komplex szakmai program Hajdúsámson térségében című pályázat)	3 021 600	335 327	250 000
	Pályázat összegének visszafizetése (Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia megvalósítása Hajdúsámson városában) című TOP-7.1.1-16-2016-00058 azonosítószámú projekt (Polgármesteri Hivatal)	0	0	937
	Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás kormányzati funkción 041233 belül (Támogatás visszafizetése)	0	30 653	0
	184/2016. (VI. 07.) öh. sz. határozat alapján a (Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia megvalósítása Hajdúsámson városában) című TOP-7.1.1-16-2016-00058 azonosítószámú, európai uniós forrású pályázat támogatása (Polgármesteri Hivatal)	0	461 981	0
	A CSSP-Targyalkoto-Sz-2021-0064 kódszámú (Az Öltögetők Klubjának cifra öltései 2) című pályázat támogatása (Művelődési Ház)	0	5 684	0
1.4.	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0	0	1 500 000
2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások államháztartáson belülre	0	400 000	0
2.1.	Pályázati elszámolások miatti befizetések	0	400 000	0
	119/2023. (VI. 29.) öh. sz. határozat alapján a Nyíradonyi Szociális és Gyermekejélési Szolgáltatási Központ 2. Bölcsőde egy csoportszobájába klíma berendezés felszereléséhez szükséges fedezet	0	400 000	0
	Összesen:	75 160 469	55 528 422	107 625 533
	- kötelező feladatellátásra	68 002 164	50 223 662	102 505 776
	- önként vállalt feladatellátásra	7 158 305	4 904 760	5 119 757

2024. évi pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre

Ft

Ssz.	Feladat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi törv.
1	Működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre	27 360 646	51 240 095	25 260 000
	- kötelező feladatellátásra	1 073 146	1 084 220	1 260 000
	- önként vállalt feladatellátásra	26 287 500	50 155 875	24 000 000
1.1	Non-profit szervezetek támogatása	21 850 000	20 050 000	24 000 000
	Civil szervezetek támogatása	21 850 000	19 050 000	22 000 000
	Egyházak támogatása	0	1 000 000	2 000 000
1.2	Szponzori támogatások	500 000	0	0
1.3	Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás részére társulási hozzájárulás	713 146	724 220	900 000
1.4	185/2021. (VIII. 29.) öh. sz. határozat alapján a 2. sz. fogorvosi körzet részére fizetendő hozzájárulás	360 000	360 000	360 000
1.5	73/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Nonprofit Kft. részére a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02257 azonosító számú pályázat megvalósítása érdekében tagi kölcsön biztosításához szükséges fedezet	3 937 500	0	0
1.6	48/2023. (II. 23.) öh. sz. határozat alapján a II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola, Gimnázium, Szakképző Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola és Óvodában sajátos nevelési igényű tanulók tanulmányi kirándulásának támogatása	0	100 000	0
1.7	114/2023. (VI. 29.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Nonprofit Kft. részére a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02256 azonosító számú pályázat megvalósítása érdekében a 3 750 000 forint, a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02258 azonosító számú projekt esetében 26 250 000 Ft, összesen 30 000 000 tagi kölcsönt biztosítása	0	30 000 000	0
1.8	163/2023. (XI. 23.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámson Fejlődéséért Közalapítvány megszűntetéséhez szükséges kiadások fedezete	0	5 875	0
2	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre	30 130 115	3 000 000	0
	- kötelező feladatellátásra	7 151	0	0
	- önként vállalt feladatellátásra	30 122 964	3 000 000	0
2.1	89/2021. (V. 13.) polgármesteri határozat alapján a VP6-19.2.1.-23-6-21 kódszámú, a Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése elnevezésű felhívásra új játszótér kialakítására a Sámsonkerti Lakosokért Egyesület által pályázat benyújtásához szükséges 30%-os önrész, 112/2022. (VI. 23.) öh. sz. határozat alapján támogatási intenzitás változása és az el nem számolható költségek miatt 2 189 603 Ft visszacsoportosítása	2 310 397	0	0
2.2	91/2021. (V. 13.) polgármesteri határozat alapján a VP6-19.2.1.-23-6-21 kódszámú, a Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése elnevezésű felhívásra új játszótér kialakítására a Martinkáért Egyesület által pályázat benyújtásához szükséges 30%-os önrész, 113/2022. (VI. 23.) öh. sz. határozat alapján támogatási intenzitás változása és az el nem számolható költségek miatt 2 272 420 Ft visszacsoportosítása	2 227 580	0	0
2.3	58/2022. (III. 24.) öh. sz. határozat alapján az Iskolánkért Alapítvány részére nyújtott támogatás	2 000 000	0	0
2.4	59/2022. (III. 24.) öh. sz. határozat alapján az Hajdúsámsoni Görögkatolikus Parókia részére nyújtott támogatás	500 000	0	0
2.5	Pályázat visszafizetés Zsidó temető kerítés projekthez kapcsolódóan	7 151	0	0
2.6	114/2022. (VI. 23.) öh. sz. határozat alapján a VP6-19.2.1.-23-6-21 kódszámú, a Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése elnevezésű felhívásra új játszótér kialakítására a Sámsonkerti Lakosokért Egyesület által benyújtott pályázat megvalósításához szükséges fedezet	11 502 526	0	0

27	115/2022. (VI. 23.) öh. számú határozat alapján a VP6-19.2.1.-23-6-21 kódszámú, a Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése elnevezésű felhívásra új játszótér kialakítására a Martinkáért Egyesület által benyújtott pályázat megvalósításához szükséges fedezet	11 575 310	0	0
28	166/2023. (XI. 23.) öh. sz. határozattal alapján a Hajdúsámsoni Technikai Tömegsport és Ifjúsági Szabadidős Egyesület (4251 Hajdúsámson, Kossuth u. 14.) részére nyújtott támogatás	0	3 000 000	0
Összesen:		57 490 761	54 240 096	25 260 000
- kötelező feladatellátásra		1 080 297	1 084 220	1 260 000
- önként vállalt feladatellátásra		56 410 464	53 155 875	24 000 000

Hajdúsámson Város Önkormányzata bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Ft

	Ssz.	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1. Működési bevételek	1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 076 250 527	1 099 173 574	776 774 261
		- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	717 433 825	713 578 686	722 551 934
		- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	358 816 702	385 594 888	54 222 327
	2.	Közhatalmi bevételek	188 591 155	326 710 160	290 000 000
		- Igazgatási szolgáltatási díj, bírság bevételei			
		- Helyi adók	186 349 785	321 457 897	288 000 000
		- Átengedett központi adók (gépjármű)			
		- Bírság, pótlék, egyéb fizetési kötelezettség bevétele	2 241 370	5 252 263	2 000 000
	3.	Intézményi működési bevételek	81 865 163	113 509 104	83 084 012
		- kötelező feladatellátásra	81 865 163	113 509 104	83 084 012
		- önként vállalt feladatellátásra			
	4.	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	3 937 500	30 000 000
		- kötelező feladatellátásra			
		- önként vállalt feladatellátásra	0	3 937 500	30 000 000
	5.	Pénzmaradvány	476 443 166	347 081 589	390 166 728
2. Felhalmozási bevételek		Összesen:	1 823 150 011	1 890 411 927	1 570 025 001
		- kötelező feladatellátásra	1 823 150 011	1 890 411 927	1 540 025 001
		- önként vállalt feladatellátásra	0	0	30 000 000
	1.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	200 087 135	800 708 900	141 718 839
		- Fejlesztési célú támogatások	40 000 000		
		- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	160 087 135	800 708 900	141 718 839
	2.	Felhalmozási bevételek	6 050 000	0	0
		- Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felh. bevételek	6 050 000	0	0
		- Pénzügyi befektetések bevételei			
		- Tulajdonosi bevételek			
	3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	57 650	12 195 035	12 000 000
	4.	Egyéb felhalmozási bevételek			
	5.	Pénzmaradvány	759 503 904	492 413 344	1 162 883 169
		Összesen:	965 698 689	1 305 317 279	1 316 602 008
Költségvetési bevételek összesen			2 788 848 700	3 195 729 206	2 886 627 009
Finanszírozási bevételek			1 554 347 714	2 675 991 004	0
	1.	Hitelfelvétel	0	0	0
		- Működési célú	0	0	0
		- Felhalmozási célú	0	0	0
			0	0	0
	3.	Szabad pénzeszközök lekötésének visszavonása	1 530 000 000	2 650 000 000	0
	4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	24 347 714	25 991 004	0
Bevételek összesen			4 343 196 414	5 871 720 210	2 886 627 009
- kötelező feladatellátásra			4 343 196 414	5 871 720 210	2 886 627 009
- önként vállalt feladatellátásra					0
Hiány					0

Ssz.	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi (arv)
1. Működési kiadások	1. Személyi juttatások	366 330 635	330 805 959	166 762 978
	- kötelező feladatellátásra	365 900 525	330 682 188	166 262 978
	- önként vállalt feladatellátásra	430 110	123 771	500 000
	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 372 088	29 478 073	17 274 848
	- kötelező feladatellátásra	33 294 709	29 429 323	17 109 648
	- önként vállalt feladatellátásra	77 379	48 750	165 200
	3. Dologi kiadások	507 232 128	385 039 935	558 768 442
	- kötelező feladatellátásra	490 818 743	366 544 192	532 418 442
	- önként vállalt feladatellátásra	16 413 385	18 495 743	26 350 000
	4. Egyéb működési célú kiadások	99 498 657	105 565 525	132 609 794
	- Államháztartáson belülre	72 138 011	54 325 430	107 349 794
	- kötelező feladatellátásra	64 979 706	49 420 670	102 230 037
	- önként vállalt feladatellátásra	7 158 305	4 904 760	5 119 757
	- Államháztartáson kívülre	27 360 646	51 240 095	25 260 000
	- kötelező feladatellátásra	1 073 146	1 084 220	1 260 000
	- önként vállalt feladatellátásra	26 287 500	50 155 875	24 000 000
	9. Ellátottak pénzbeli juttatásai	36 684 917	34 826 304	47 000 000
	- kötelező feladatellátásra	36 614 917	34 826 304	47 000 000
	- önként vállalt feladatellátásra	70 000	0	0
	10. Tartalékok	0	0	10 000 000
	Összesen:	1 043 118 425	885 715 796	932 416 062
	- kötelező feladatellátásra	992 681 746	811 986 897	876 281 105
	- önként vállalt feladatellátásra	50 436 679	73 728 899	56 134 957
2. Felhalmozási kiadások	1. Beruházási kiadások	262 188 904	140 378 211	1 130 383 938
	2. Felújítási kiadások	187 043 602	58 481 901	195 171 448
	3. Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	400 000	0
	4. Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	30 122 964	3 000 000	0
	5. Felhalmozási célú hitel kamata			
	6. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	7. Tartalékok	0	0	27 426 172
	Összesen:	479 355 470	202 260 112	1 352 981 558
	- kötelező feladatellátásra	449 232 506	202 260 112	1 352 981 558
	- önként vállalt feladatellátásra	30 122 964	0	0
Költségvetési kiadások		1 522 473 895	1 087 975 908	2 285 397 620
Finanszírozási kiadások		1 981 227 586	3 151 063 812	601 229 389
Belső finanszírozási kiadások		1 981 227 586	3 151 063 812	601 229 389
1.	Szabad pénzeszközök betétként történő lekötése	1 530 000 000	2 650 000 000	0
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	24 355 086	24 347 714	25 991 004
3.	Intézményfinanszírozás	426 872 500	476 716 098	575 238 385
	- Működési célú	418 207 278	471 223 780	566 067 886
	- Felhalmozási célú	8 665 222	5 492 318	9 170 499
Külső finanszírozási kiadások		0	0	0
1.	Hiteltörlesztés			
	- Működési célú			
	- Felhalmozási célú			
Kiadások összesen:		3 603 701 481	4 239 039 720	2 886 627 009
- kötelező feladatellátásra		3 423 141 838	4 239 039 720	2 830 492 052
- önként vállalt feladatellátásra		80 559 643	0	56 134 957
Létszám		19	13	13
Közfoglalkoztatottak létszáma		200	170	170

Az önkormányzatot megillető állami támogatások 2024. évben

Lakosságszám 2023.01.01.: 15 034 fő

2023. évi LV. tv. 2. és 3. számú melléklet szerinti

Jogi személy száma	Jogi személy neve	2023. évi				2024. évi				Ft
		Felhalmozási (Ft)	Működési	Általános	Támogatás Összege (Ft)	Felhalmozási (Ft)	Működési	Általános	Támogatás Összege (Ft)	
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				680 454 733				722 581 934	
1.1.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása				452 957 058				436 563 448	
1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása				407 931 682				433 563 448	
	Önkormányzati hivatal működésének támogatása Kiegészítéssel növelt	5 537 000	Fv6	32,69	181 004 530	8 839 500	Fv6	30,05	219 237 175	
1.1.1.2.	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alapítványi támogatása				242 036 809				277 372 574	
	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alapítványi támogatása Kiegészítéssel növelt	26 000	Fv1a	519,70	13 512 200	26 000	Fv1a	519,70	13 512 200	
1.1.1.3.	Közülgálás fenntartásának alapítványi támogatása				17 034 829				17 095 247	
	Közülgálás fenntartásának alapítványi támogatása Kiegészítéssel növelt	411 000	Fv1km	107,30	44 100 300	411 000	Fv1km	107,30	44 100 300	
1.1.1.4.	Közülgálás fenntartásával kapcsolatos feladatok alapítványi támogatása				55 598 558					
	Közülgálás fenntartásával kapcsolatos feladatok alapítványi támogatása Kiegészítéssel növelt	115	Fv1m2	53 470,00	6 149 050	115	Fv1m2	53 470,00	6 149 050	
1.1.1.5.	Közülgálás fenntartásának alapítványi támogatása				7 752 015				7 778 601	
	Közülgálás fenntartásának alapítványi támogatása Kiegészítéssel növelt	311 000	Fv1km	42,22	12 762 155	311 000	Fv1km	42,22	12 762 155	
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása				16 080 058				16 140 312	
	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása Kiegészítéssel növelt	2 800	f6	14 780,00	41 384 000	2 800	f6	15 034,00	42 095 200	
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása				52 172 190				53 257 637	
	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása Kiegészítéssel növelt	2 550	f6	5 388,00	13 663 300	2 550	f6	5 521,00	14 078 550	
1.1.2.	Nem közművel összefüggő hűtési szennyvíz ártalmatlanítása				17 250 332				17 811 777	
2.1.6.	10 000 lakos feletti önkormányzatok energiatakarékos működési támogatása jogi	100	m3	30 000,00	3 000 000	100	m3	30 000,00	3 000 000	
	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				42 025 376				0	
	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda				79 506 187				113 597 085	
1.2.1.1.	Óvoda működésének támogatása				79 506 187				113 597 085	
1.2.2.1.	Óvodában foglalkoztatott pedagógusok állagbér alapú támogatása	137 000	f6	75,00	10 275 000	172 374	f6	75,00	12 528 050	
2.3.1.1.1.	Alapfokozott végzettségű óvodapedagógusok Pedagógus II. kategória	6 229 263	f6	7,00	43 604 839	8 372 000	f6	7,10	59 441 200	
2.3.1.1.1.	Alapfokozott végzettségű óvodapedagógusok Mesterpedagógus kategória	509 700	Fv16év	3,30	1 682 307	717 000	Fv16év	4,00	2 868 000	
1.2.5.1.1.	Pedagógusok és a nevelő oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak részére esélyteremtési hozzájárulása	1 818 000	Fv16év	1,00	1 918 000	2 874 000	Fv16év	1,00	2 874 000	
	Pedagógusok és a nevelő oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak részére esélyteremtési hozzájárulása	4 421 000	Fv16év	4,00	17 884 000	5 268 000	Fv16év	4,00	21 072 000	
	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				4 342 021				14 613 638	
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása				109 644 939				133 463 730	
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekéktaxatási feladatainak támogatása				88 994 501				111 943 934	
1.4.1.1.	Intézményi gyermekéktaxatás - bértámogatás Összesen				20 651 358				21 539 796	
	Intézményi gyermekéktaxatás - bértámogatás (Óvoda, 52 gyermek)				8 280 091	3 620 000	Fv16évtől, létszám	2,20	7 964 000	
	Intézményi gyermekéktaxatás - bértámogatás (Iskola, 23 gyermek)				6 091 670				7 964 000	
1.4.1.2.	Intézményi gyermekéktaxatás - üzemeltetési támogatás Összesen				7 288 421				0	
	Intézményi gyermekéktaxatás - üzemeltetési támogatás (Óvoda, 52 gyermek)				7 188 047				7 553 498	
	Intézményi gyermekéktaxatás - üzemeltetési támogatás (Iskola, 23 gyermek)				6 159 652				7 553 498	
1.4.2.	Szociális éktaxatás támogatása				998 395				0	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				9 146 000	570		10 380,00	5 922 300	
1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és köznevelési feladatainak támogatása				28 345 969				35 507 571	
2.3.3.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	2 213	Fv16	14 780,00	32 708 140	2 213	Fv16	15 034,00	33 270 242	
2.2.3.	Kulturális kiegészítő támogatás				4 650 429				4 650 429	
	Kulturális kiegészítő támogatás				987 000				987 000	
2.1.5.	Önkormányzatok rendkívüli támogatása				33 123 853				0	
2.3.2.4.	2023. évi könyvtári célú értékelésgépnél támogatás				1 172 210				0	
	2022. évi HIPA elszámoláshoz kapcsolódó támogatás				341 000				0	
					31 610 743				0	
		0	0	0,00	713 578 686	0	0	0,00	722 581 934	

Hajdúsámson Város Önkormányzata működési kiadásai kormányzati funkciók szerinti bontásban

Kötelező feladatok kiadásai

Kormányzati funkció		Ft							
Megnevezés	Száma	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Atadott pénzeszközök	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130	56 119 970	7 351 036	10 178 950			67 143 180	69 323 859	73 649 956
Köztetető fenntartás és működtetés	013320	5 723 100	18 360	11 025 000			166 050	12 567 018	16 766 460
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	2 000 000	234 000	82 776 757			36 913 182	35 937 894	85 010 757
Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018010				47 500 000		2 675 675	979 577	47 500 000
Központi költségvetési befizetések	018020			10 000 000			6 955	21 437	10 000 000
Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030				54 730 037		62 304 031	48 410 440	54 730 037
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041233	63 675 180	4 182 564	17 297 400			274 218 375	257 684 031	85 155 144
Út, autópálya építés	045120			34 716 350			62 822 298	25 967 278	34 716 350
Közutak üzemeltetése, fenntartása	045160	4 347 900	574 227	37 496 750			45 881 114	21 205 250	42 418 877
Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek	047410						5 143 500	0	0
Szektorhoz nem köthető, komplex gazdaságfejlesztés	047450						0	0	0
Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes begyűjtése, szállítása, átrakása	051030						280 238	0	0
Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	052020			64 516 000			52 044 339	58 310 571	64 516 000
Szennyvíz csatorna építése, fenntartása, üzemeltetése	052080						0	0	0
Komplex környezetvédelmi programok támogatása	056010						14 541 247	0	0
Településfejlesztési projektek és támogat.	062020			32 401 000			6 467 915	522 000	32 401 000
Víztermelés, kezelés, ellátás	063020			5 080 000			3 196 352	1 886 713	5 080 000
Közüvilágítás	064010			78 575 952			38 205 608	53 035 898	78 575 952
Zöldterület kezelés	066010	13 112 400	1 695 312	44 503 740			29 413 256	35 068 652	59 311 452
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020	14 192 650	2 155 725	75 961 000	900 000		52 290 962	58 620 018	93 209 375
Háziorvosi alapellátás	072111			13 576 300			3 182 909	3 808 131	13 576 300
Háziorvosi ügyeleti ellátás	072112						7 504 880	426 889	0
Fogorvosi alapellátás	072311			1 714 500	360 000		576 839	572 114	2 074 500
Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás	074031	6 991 200	886 656	850 900			57 076 587	34 313 622	8 728 756
Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás	074040						29 071	0	0
Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	081030			2 603 500			733 067	1 251 018	2 603 500
Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése és megóvása	082070	100 578	11 768				0	1 775 046	112 346
Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	082091						1 302 126	0	0

Kormányzati funkció		Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Átadott pénzeszközök	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
Megnevezés	Száma								
Határon túli magyarok egyéb támogatásai	086010						0	0	0
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	091140						0	0	0
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	096015						11 685 711	8 593 681	0
Gyermekek bölcsődében történő ellátása	104031						0	0	0
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037			9 144 343			3 661 119	6 920 633	9 144 343
Gyermekjóléti szolgáltatások	104042						0	0	0
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107055						0	0	0
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (átmeneti, köztemetés és egyéb)	107060					47 000 000	36 614 917	34 826 304	47 000 000
Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok	107080						116 600 243	39 958 823	0
Kötelező feladatok kiadásai összesen		166 262 978	17 109 648	532 418 442	103 490 037	47 000 000	992 681 746	811 986 897	866 261 105

Önként vállalt feladatok kiadásai

Kormányzati funkció		Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő jár.	Dologi kiadások	Átadott pénzeszk.	Szociális kiadások	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
Megnevezés	Száma								
Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	016080	500 000	165 200	19 950 000			13 626 940	14 682 437	20 615 200
Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030				5 119 757		7 158 305	4 904 760	5 119 757
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020						3 937 500	30 000 000	0
Sportteljesítmények elismerése, járadékok, ösztöndíjak	081022						500 000	0	0
Egyéb kiadói tevékenység	083030			6 400 000			3 293 934	3 985 827	6 400 000
Civil szervezetek működési támogatása	084031				22 000 000		21 850 000	19 155 875	22 000 000
Egyházak közösségi és hitéleti tevékenységének támogatása	084040				2 000 000		0	1 000 000	2 000 000
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások) COVID-19 Koronavírus miatti támogatás segélyalapból	107060						70 000	0	0
Önként vállalt feladatok kiadásai összesen		500 000	165 200	26 350 000	29 119 757	0	50 436 679	73 728 899	56 134 957
Mindösszesen		166 762 978	17 274 848	558 768 442	132 609 794	47 000 000	1 043 118 425	885 715 796	922 416 062

Hajdúsámson Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételei

Ft

Sorszám	Bevétel megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1.	Bérelti és lízing díj	4 964 822	10 897 959	14 077 963
2.	Továbbszámlázott szolgáltatások	2 036 421	2 519 989	3 000 000
3.	Önk-i vagyon üz-re kez-be adásból szárm. Bev.	31 400 639	35 022 734	35 866 181
4.	Intézményi ellátás díj bevétele	1 426 887	735 000	0
5.	ÁFA	11 354 971	10 631 444	10 297 368
6.	Kamatbevételek	18 785 166	37 786 403	10 000 000
7.	Biztosító által fizetett kártérítések	346 003	60 000	0
8.	Áru és készletértékesítés	9 257 092	2 216 287	0
9.	Egyéb különféle működési bevételek	2 293 162	1 888 484	0
10.	Közztemető bérleti díj	0	5 527 550	6 000 000
11.	Közztemető sírhelydíj	0	3 725 861	1 750 000
12.	Közztemető áfa	0	2 497 393	2 092 500
13.	Működési bevételek összesen	81 865 163	113 509 104	83 084 012
14.	Magánszemélyek kommunális adója	40 624 613	48 186 651	43 000 000
15.	Iparűzési adó	139 755 809	267 161 974	240 000 000
16.	Építményadó	5 989 563	6 109 272	5 000 000
17.	Helyi adók összesen	186 349 785	321 457 897	288 000 000
18.	Bírságok, pótlékok	2 241 370	5 134 610	2 000 000
19.	Környezetvédelmi bírság	0	117 653	0
20.	Egyéb közhatalmi bevételek összesen	2 241 370	5 252 263	2 000 000
21.	Közhatalmi bevételek összesen	188 591 155	326 710 160	290 000 000
22.	Önkormányzati ingatlanok értékesítése	1 800 000	0	0
23.	Gépek, berendezések, járművek értékesítése	4 250 000	0	0
24.	Felhalmozási bevételek	6 050 000	0	0
	Összesen	276 506 318	440 219 264	373 084 012

Önkormányzat által folyósított Ellátottak pénzbeli juttatásai 2024. évben

Ft

MEGNEVEZÉS	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
Lakhatási Támogatás - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 4. §-a alapján	2 439 000	2 000 000	3 000 000
Átmeneti segély - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (1), (2), (3) bekezdései és a 8. §. alapján	4 160 995	3 968 600	7 000 000
Temetési Támogatás - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 9. §-a alapján	855 000	965 000	2 000 000
Súlyos fogyatékosok pénzbeli támogatása - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 5/A. §-a alapján	68 970	15 870	100 000
A középfokú és felsőfokú nevelési-oktatási intézményekben tanulók támogatásáról szóló 3/2022. (V.26.) önkormányzati rendelet alapján	740 000	920 000	1 400 000
Köztmetetés - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 12. §-a alapján	788 952	1 351 834	2 600 000
Gyógyszerköltség - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 6. §-a alapján	305 000	85 000	800 000
65 évet betöltöttek támogatása - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (6) bekezdése alapján	13 232 000	14 144 000	14 500 000
Ebek oltása és egyidejűleg a transzponder beültetés költségére - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (7) bekezdése alapján	0	24 000	100 000
Tűzelő támogatás - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (9) bekezdése alapján	11 125 000	6 750 000	9 500 000
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő családok pénzbeli támogatása - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (10) bekezdése alapján	2 900 000	4 602 000	6 000 000
Covid-19 Koronavírus miatti segélyalapból támogatás	70 000	0	0
Önkormányzatok által folyósított ellátottak pénzbeli juttatásai	36 684 917	34 826 304	47 000 000
kötelező feladatellátás	36 614 917	34 826 304	47 000 000
önként vállalt feladatellátás	70 000	0	0

Az önkormányzat hitelfelvételből és kezességvállalásból származó kötelezettségei évenkénti bontásban

Ft

Sor- szám	Megnevezés	Szerződés szerinti összeg	Kötelezettség- vállalás éve	Törlesztőrészletek évenkénti bontásban						2022. évi teljesített kamatterhek	2023. évi várható kamatterhek	2024. évi terv kamatterhek
				2023.12.31-ig törlesztett valamint átvállalt tőke	2021	2022	2023	2024-ben fennálló	összesen			
1	Híteltörlesztés			0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Egyéb kamat fizetések			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:				0	0	0	0	0	0	0	0	0

* Többéves kihatással járó kötelezettségvállalások

Az Önkormányzat 2024. évi felhalmozási kiadásai (a többéves pénzügyi kihatások bemutatásával együtt)

13. melléklet a 3/2024. (II. 06.) önkormányzati rendelethez

Ssz.	Intézmény neve	Kezdeti év	Bekérülési költség		Felújítás	Bekérülési költségből		2023.12.31-ig felh.		2024. évi előirányzat		2025. évi előirányzat		2026. évi előirányzat		Kormányzati funkció
			Beruházás			Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás			
			Teljes költség	Fordított Áfa-val csökkentett összköltség												
Önkormányzati beruházások																
	Szennyvízberuházás fejlesztési forrás	2019	21 838 069	21 838 069		21 838 069	0	0	0	21 838 069	0					
2	Ivóvíz fejlesztési forrás	2019	40 000 000	40 000 000		40 000 000	0	0	0	40 000 000	0					052080
3	172/2022. (IX. 29.) öh. sz. határozat alapján (50 706 020 Ft) a Hajdúsámson-Sámsonkert ivóvízellátó rendszer kapacitásbővítés 1. üteme megvalósításához szükséges fedezet	2022	50 706 020	50 706 020		50 706 020	0	0	0	50 706 020	0					063080
4	Hajdúsámson-Martinka összekötő út 2+915 és a 4+012 km szelvények közötti szakasz keleti oldala mentén fekvő mály fekvésű terület csapadékvíz elvezetésének engedélyes és kiviteli tervének elkészítésére, eljárási díjakra és környezeti hatástanulmány elkészítésére előirányzat biztosítása a 127/2014. (IV. 24.) öh. sz. határozat alapján	2014	2 062 000	2 062 000		2 062 000	0	1 245 000	0	817 000	0					013350
5	161/2016. (V. 26.) öh. sz. határozat alapján Bartók Béla, valamint Toldi utcák építés engedélyezési tervezésének a fedezete 3 600 000 Ft, 190/2016. (VI. 23.) öh. sz. határozat alapján Ág utca engedélyezési terve 1 500 000 Ft, 153/2018.(V. 31.) öh. sz. határozat alapján a Bartók Béla utca 471-es főút és Wesselényi utca közötti szakaszának szilárd burkolattal történő ellátásához szükséges fedezet	2016	705 500	705 500		705 500	0	0	0	705 500	0					045120
6	258/2017. (XI. 08.) öh. sz. határozat alapján a sporttelep működéséhez szükséges további költségekre, az elektromos hálózat teljesítményének módosítására szükséges fedezet, 261/2019. (XII. 19.) öh. sz. határozat alapján valamennyi munka elvégzéséhez szükséges többletfedezet, 14/2021. (VII. 12.) öh. sz. határozat alapján valamennyi munka elvégzéséhez szükséges többletfedezet	2017	2 870 000	2 870 000		2 870 000	0	2 468 880	0	401 120	0					081030
7	250/2018. (XII. 20.) öh. sz. határozat alapján a Harmathy utca szilárd burkolattal történő ellátása érdekében az építési engedélyezési tervek elkészítéséhez, valamint az építési engedélyezési eljárás lefolytatásához szükséges fedezet, 172/2019. (VIII. 23.) öh. sz. határozat alapján a Harmathy utca szilárd burkolattal történő ellátásához (kiviteli tervek elkészítése, a kivitelezési munkálatok elvégzése, a műszaki ellenőri feladatok ellátása) szükséges fedezet	2018	52 601 000	42 521 035		42 521 035	0	41 252 204	0	1 268 831	0					045120
8	79/2021. (IV. 29.) polgármesteri határozat alapján a Radnóti, Szeder és Csokonai úti játszótérnek játszótéri eszközeinek felújításához, javításához, valamint biztonságosabbá tételéhez szükséges fedezet biztosításához előirányzat átcsoportosítás	2021	1 352 550	1 352 550		1 352 550	0	999 490	0	353 060	0					013350
9	56/2023. (II. 23.) öh. sz. határozat alapján a VP6-7.2.1.1-21 kódszámú „Külterületi helyi közutak fejlesztése” című projekt megvalósításához szükséges fedezet	2021	180 480 722	180 480 722		21 218 608	159 262 114	336 178	3 029 957	20 882 430	156 232 157					062020
10	186/2023. (XII. 14.) öh. sz. határozat alapján a köztisztviselők bérjének megvalósítása érdekében új LED lámpatestek beszerzéséhez szükséges fedezet	2021	7 210 000	7 210 000		7 210 000	0	0	0	7 210 000	0					064010
11	92/2021. (XII. 16.) öh. sz. határozat és az 56/2023. (II. 23.) öh. sz. határozat alapján a TOP-Plusz-1.2.1-21 jelű Előzetes települések című programra pályázatot benyújtásához (műszaki tervek elkészítése) szükséges fedezet (Polg. Hiv. épülete)	2021	2 512 927	2 512 927		2 512 927	0	1 905 000	0	607 927	0					062020

13. melléklet a 3/2024. (II. 06.) önkormányzati rendelethez																	
Ssz.	Intézmény neve	Kezdési év	Bekérülési költség			Bekérülési költségből		2023.12.31-ig felh		2024. évi előirányzat		2025. évi előirányzat		2026. évi előirányzat		Kormányzati funkció	
			Beruházás		Felújítás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás				
			Teljes költség	Fordított ÁFA-val csökkentett összköltség													
12	2/2022. (I. 11.) öh. sz. határozat és az 56/2023. (II. 23.) öh. sz. határozat alapján a TOP-Plusz-1.2.1-21 jelű Élhető települések című programra pályázat benyújtásához (műszaki tervek elkészítése) szükséges fedezet (Sportcsarnok)	2022	2 600 000	2 600 000		2 600 000	0	1 016 000	0	1 584 000	0					062020	
13	74/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat alapján a zöldhulladék-lerakó kialakításához (Hajdúsámson 0333/7 hrsz.) szükséges fedezet	2022	1 700 000	1 700 000		1 700 000	0	1 058 777	0	641 223	0					066010	
14	93/2021. (XII. 16.) öh. sz. határozat alapján a TOP-PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00030 "Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Hajdúsámson Városában II. ütem" című projekt megvalósításához szükséges fedezet	2022	143 746 094	143 746 094		0	143 746 094	0	7 683 500	0	136 062 594					013350	
15	86/2022. (IV. 28.) öh. sz. határozat alapján a a Hajdúsámson város közigazgatási területére érvényes Helyi Építési Szabályzat felülvizsgálatához szükséges fedezet	2022	1 800 000	1 800 000		1 800 000	0	0	0	1 800 000	0					013350	
16	165/2022. (IX. 29.) öh. sz. határozat alapján a 4931. sz. Sámsonkert-Tamásipuszta összekötő út mentén a Bartók Béla úti buszmegállónál, valamint az Árpád utca Toldi utcai buszmegállónál a gyalogosok biztonságos átvételére alkalmas átkelőhelyek létesítéséhez szükséges fedezet	2022	8 000 000	8 000 000		8 000 000	0	0	0	8 000 000	0					045120	
17	71/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat alapján a TOP-PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00084 Belterületi utak fejlesztése Hajdúsámsonban című projekt megvalósításához, a 157/2023. (X. 10.) öh. sz. határozat alapján tervezési szerződés módosításához szükséges 2 000 000 Ft fedezet	2022	662 717 500	662 717 500		2 000 000	660 717 500	0	10 920 730	2 000 000	649 796 770					045120	
18	71/2023. (IV. 25.) öh. sz. határozat alapján a Magyarország Kormányának által kiírásra került RRF-1.1.2-2021 Bölcsődei nevelés fejlesztése című pályázat benyújtásához szükséges fedezet	2023	600 000	600 000		600 000	0	508 000	0	92 000	0					062020	
19	117/2023. (VI. 29.) öh. sz. határozat alapján a 4251 Hajdúsámson, Radnóti utcai játszótér és a játszótérre érkező gyermekek biztonságának szavatolására a 4251 Hajdúsámson, Radnóti és Wesselényi utcák kereszteződésében a forgalom csillapítása érdekében az útburkolat megemeléséhez szükséges fedezet	2023	2 540 000	2 540 000		2 540 000	0	444 500	0	2 095 500	0					045120	
20	155/2023. (X. 10.) öh. sz. határozat alapján az Interreg VI-A Románia-Magyarország Program által kiírásra került Program 1. Együttműködés egy zöld és ellenállóbb határon átnyúló térségért, RSO2.7 Biodiverzitás prioritásban a Mikola romániai községgel Közös határon átnyúló természetvédelmi tevékenység egy zöldebb környezetért Mikolán és Hajdúsámsonban címmel közös pályázat benyújtásához szükséges fedezet	2023	20 000 000	20 000 000		20 000 000	0	0	0	20 000 000	0					062020	
21	156/2023. (X. 10.) öh. sz. határozat alapján a fogyatékos személyek nappali ellátásának biztosítása érdekében a 4251 Hajdúsámson, Árpád u. 22. szám alatt található épület átalakításához szükséges fedezet	2023	8 368 602	8 368 602		8 368 602	0	6 285 865	0	2 082 737	0					013350	
22	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése önkormányzati szinten	2024		14 377 499		14 377 499	0	0	0	14 377 499	0					013350	
Beruházások összesen				1 214 410 984	1 218 706 518	0	254 982 810	963 723 708	67 519 894	21 634 187	197 482 316	342 051 521	0	0	0	0	
Beruházások mindösszesen																	
Szennyvízhálózat felújítása		2019				30 000 000	30 000 000	0	0	0	30 000 000	0				052080	

Ssz.	Intézmény neve	Kezdesi év	Bekerülési költség		Bekerülési költségből		2023.12.31-ig felh.		2024. évi előirányzat		2025. évi előirányzat		2026. évi előirányzat		Kormányzati funkció
			Beruházás		Felújítás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás		
			Teljes költség	Fordított Áfa-val csökkentett össz.költség											
	Ivóvízhálózat felújítása	2019			37 974 273	37 974 273	0	0	0	37 974 273	0				063080
	79/2021. (IV. 29.) polgármesteri határozat alapján a Radnóti, Szedes és Csokonai úti játszóterek játszótéri eszközeinek felújításához, javításához, valamint biztonságosabbá tételéhez szükséges fedezet biztosításához előirányzat átcsoportosítás	2021			3 429 000	3 429 000	0	999 490	0	2 429 510	0				013350
	56/2023. (II. 23.) öh. sz. határozat alapján a VP6-7.2.1.1-21 kódszámú Kültérületi helyi közutak fejlesztése című projekt megvalósításához szükséges fedezet	2021			127 307 030	10 333 399	116 973 631	253 608	2 285 757	10 079 791	114 687 874				062020
	Felújítások összesen		0	0	138 710 303	81 736 672	116 973 631	1 253 098	2 285 757	60 483 574	114 687 874	0	0	0	
	Felújítások mindösszesen									185 171 246		0		0	

Kimutatás a folyamatban lévő Európai Unió forrásból megvalósuló projektekről

Sor-szám	Projekt megnevezése	Kérdési év	Összköltség	Összköltségből			2023-12-31-ig felhasználás			2024. évi előirányzat		
				Saját forrás	Támogatás		Saját forrás	Támogatás		Saját forrás	Támogatás	
					Haza	Európai Unió		Haza	Európai Unió		Haza	Európai Unió
1	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00064 Belterületi utak fejlesztése Hajdúsámsonban	2023	715 969 390	16 000 000		699 969 390	1 794 400		27 661 870	14 205 600		267 307 520
2	TOP-PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00030 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Hajdúsámson Városában II. ütem	2022	157 650 000	3 750 000		153 900 000	0		10 847 799	3 750 000		143 052 201
3	VP6-7.2.1.1-21 3352111095 Külterületi utak fejlesztése Hajdúsámsonban	2023	315 788 752	32 351 073		283 437 679	589 786		5 315 714	31 761 297		278 121 965
Összesen:			1 189 408 142	52 101 073		1 137 307 069	2 384 186		43 825 383	49 716 897		1 093 431 689

Ft

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésében biztosított tartalékok bemutatása

		Ft
	Megnevezés	2024. évi terv
1.	Általános tartalék mindösszesen:	10 000 000
1.a	Általános tartalék (szabad felhasználás)	10 000 000
2.	Fejlesztési céltartalék mindösszesen:	27 426 172
2.a	Fejlesztési céltartalék (szabad felhasználás)	10 000 000
2.b	Fejlesztési céltartalék (kötött felhasználás)	17 426 172
	Fejlesztési céltartalék (közprogramok bevételeiből)	1 474 616
	Fejlesztési céltartalék Bérletértékesítésből képződött	15 502 531
	Fejlesztési céltartalék Környezetvédelmi alap	237 488
	Fejlesztési céltartalék (Hajdúsámsoni Víziközmű Társulás elszámolása és az adóiroda által beszedett követelések)	37 977
	Fejlesztési céltartalék (Hajdúsámson-Sámsonkert-Martinka Víziközmű Társulással kapcsolatos adóiroda által beszedett követelések)	173 560
	Összesen:	37 426 172

Az önkormányzat 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Sz.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek														
1.	Támogatások	64 731 193	64 731 188	64 731 188	64 731 188	134 731 188	136 450 027	64 731 188	64 731 188	64 731 188	64 731 188	64 731 188	64 731 188	918 493 100
	Működési célú támogatások	64 731 193	64 731 188	64 731 188	64 731 188	64 731 188	64 731 188	64 731 188	64 731 188	64 731 188	64 731 188	64 731 188	64 731 188	776 774 261
	Felhalmozási célú támogatások					70 000 000	71 718 839							141 718 839
2.	Közhatalmi bevételek	24 166 666	24 166 666	24 166 674	24 166 666	24 166 666	24 166 666	24 166 666	24 166 666	24 166 666	24 166 666	24 166 666	24 166 666	290 000 000
3.	Intézményi működési bevételek	6 923 667	6 923 667	6 923 667	6 923 667	6 923 667	6 923 667	6 923 667	6 923 667	6 923 667	6 923 667	6 923 667	6 923 667	83 064 012
4.	Felhalmozási bevételek													0
5.	Átvett pénzeszközök	12 000 000			30 000 000									42 000 000
6.	Pénzmaradvány igénybevétele	48 205 689	111 050 700	66 666 995	157 044 681	211 537 681	142 893 842	213 000 661	204 940 281	247 752 296	58 158 065	56 222 681	38 374 305	1 553 049 887
7.	Finanszírozási bevételek													0
Bevételek összesen:		150 027 215	206 872 221	152 690 524	282 866 202	377 359 202	310 434 202	308 822 202	300 761 802	343 573 817	153 979 566	152 044 202	134 195 834	2 386 627 009
Kiadások														
1.	Személyi juttatások	13 896 915	13 896 915	13 896 915	13 896 915	13 896 915	13 896 915	13 896 915	13 896 915	13 896 915	13 896 915	13 896 915	13 896 915	166 762 978
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 439 570	1 439 570	1 439 570	1 439 570	1 439 570	1 439 570	1 439 570	1 439 570	1 439 570	1 439 570	1 439 570	1 439 570	17 274 848
3.	Dologi jellegű kiadások	46 564 036	46 564 036	46 564 036	46 564 036	46 564 036	46 564 036	46 564 036	46 564 036	46 564 036	46 564 036	46 564 036	46 564 046	558 768 442
4.	Egyéb működési célú kiadások	5 612 483	45 612 483	30 872 483	5 612 483	5 612 483	5 612 483	5 612 483	5 612 483	5 612 483	5 612 483	5 612 483	5 612 481	132 609 794
5.	Pénzeszköz átadások államháztartáson belülre	5 612 483	45 612 483	5 612 483	5 612 483	5 612 483	5 612 483	5 612 483	5 612 483	5 612 483	5 612 483	5 612 483	5 612 481	107 349 794
6.	Pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre			25 260 000										25 260 000
7.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 416 674	3 416 666	3 416 666	3 416 666	3 416 666	3 416 666	3 416 666	3 416 666	3 416 666	7 416 666	5 416 666	3 416 666	47 000 000
8.	Tartalékok	1 000 000	2 000 000	2 000 000	1 000 000		4 000 000							10 000 000
9.	Beruházások	7 170 000	14 019 378	5 705 000	153 000 000	171 000 000	174 000 000	177 000 000	169 000 000	216 932 745	14 807 278	17 500 000	10 249 537	1 130 383 938
10.	Felújítások		4 560 469	10 859 322	10 000 000	87 493 000	13 568 000	12 955 000	12 895 600	7 774 870	16 306 106	13 678 000	5 080 081	195 171 448
11.	Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre													0
12.	Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre													0
13.	Fejlesztési céltartalék		27 426 172											27 426 172
14.	Finanszírozási kiadások (hitel törlesztés)													0
15.	Intézményfinanszírozás	47 936 533	47 936 532	47 936 532	47 936 532	47 936 532	47 936 532	47 936 532	47 936 532	47 936 532	47 936 532	47 936 532	47 936 532	575 238 385
16.	Államháztart. belüli megelőleg. visszafizetése	25 991 004												25 991 004
Kiadások összesen:		153 027 215	206 872 221	162 690 524	282 866 202	377 359 202	310 434 202	308 822 202	300 761 802	343 573 817	153 979 566	152 044 202	134 195 834	2 386 627 009
Egyenleg														0

Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Ft

Sorszám	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1. Működési bevételek	1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	16 427 453	0	0
	- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
	- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	16 427 453	0	0
	- Átengedett központi adók			
	2. Közhatalmi bevételek	0	0	0
	- Igazgatási szolgáltatási díj, bírság bevételek			
	- Helyi adók			
	- Bírság, pótlék, egyéb fizetési kötelezettség bevételei			
	3. Intézményi működési bevételek	1 920 912	2 047 452	1 650 000
	- kötelező feladatellátásra	1 920 912	2 047 452	1 650 000
	- önként vállalt feladatellátásra			
	4. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről			
	- kötelező feladatellátásra			
	- önként vállalt feladatellátásra			
	5. Pénzmaradvány	7 812 924	7 816 407	5 000 937
Összesen:		26 161 289	9 863 859	6 650 937
- kötelező feladatellátásra		26 161 289	9 863 859	6 650 937
- önként vállalt feladatellátásra				
2. Felhalmozási bevételek	1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
	- Fejlesztési célú támogatások			
	- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	0	0	0
	2. Felhalmozási bevételek	0	0	0
	- Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felh. bevételek			
	- Pénzügyi befektetések bevételei			
	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
	4. Egyéb felhalmozási bevételek			
	5. Lakásvásárlási kölcsön	0	0	0
	6. Pénzmaradvány	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Összesen:		1 500 000	1 500 000	1 500 000
Költségvetési bevételek összesen		27 661 289	11 363 859	8 150 937
Finanszírozási bevételek		281 522 910	311 011 839	379 867 067
1.	Intézményfinanszírozás	281 522 910	311 011 839	379 867 067
	- Állami támogatás	229 155 975	244 136 869	277 372 574
	- Önkormányzati támogatás	52 366 935	66 874 970	102 494 493
Bevételek összesen		309 184 199	322 375 698	388 018 004
- kötelező feladatellátásra		309 184 199	322 375 698	388 018 004
- önként vállalt feladatellátásra				1 500 000

Sorszám	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1. Működési kiadások	1. Személyi juttatások	234 974 861	244 448 330	287 020 130
	- kötelező feladatellátásra	234 974 861	244 448 330	287 020 130
	- önként vállalt feladatellátásra			
	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 759 006	35 089 147	39 629 187
	- kötelező feladatellátásra	31 759 006	35 089 147	39 629 187
	- önként vállalt feladatellátásra			
	3. Dologi kiadások	30 775 783	34 114 713	54 787 750
	- kötelező feladatellátásra	30 775 783	34 114 713	54 787 750
	- önként vállalt feladatellátásra			
	4. Egyéb működési célú kiadások	0	461 981	937
	5. Államháztartáson belülre	0	461 981	937
	- kötelező feladatellátásra		461 981	937
	- önként vállalt feladatellátásra			
	6. Államháztartáson kívülre	0	0	0
	- kötelező feladatellátásra			
	- önként vállalt feladatellátásra			
	9. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	10. Általános tartalék			
	Összesen:	297 509 650	314 114 171	381 438 004
	- kötelező feladatellátásra	297 509 650	314 114 171	381 438 004
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
2. Felhalmozási kiadások	1. Beruházási kiadások	2 358 142	716 875	5 080 000
	2. Felújítási kiadások			
	3. Támogatásértéki kiadás			
	4. Pénzeszköz átadás	0	0	0
	5. Felhalmozási célú hitel kamata			
	6. Tartalékok			
	7. Felhalmozási munkáltatói kölcsön, államháztartáson kívülre	0	0	1 500 000
	Összesen:	2 358 142	716 875	6 580 000
Költségvetési kiadások		299 867 792	314 831 046	388 018 004
- kötelező feladatellátásra		299 867 792	314 831 046	386 518 004
- önként vállalt feladatellátásra		0	0	1 500 000
Létszám		41	41	41

A Polgármesteri Hivatal 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

[illegible]

Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként

Ft

	Sorszám	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1. Működési bevételek	1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 539 289	1 466 520	694 273
		- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
		- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	1 539 289	1 466 520	694 273
		- Átengedett központi adók			
	2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0
		- Igazgatási szolgáltatási díj, bírság bevételek			
		- Helyi adók			
		- Bírság, pótlék, egyéb fizetési kötelezettség bevételei			
	3.	Intézményi működési bevételek	69 772 592	8 868 099	880 110
		- kötelező feladatellátásra	69 772 592	8 868 099	880 110
		- önként vállalt feladatellátásra			
	4.	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0
		- kötelező feladatellátásra	0	0	0
		- önként vállalt feladatellátásra			
	5.	Pénzmaradvány	9 110 500	11 178 525	1 623 540
Összesen:			80 422 381	21 513 144	3 197 923
- kötelező feladatellátásra			80 422 381	21 513 144	3 197 923
- önként vállalt feladatellátásra			0	0	0
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	100 000	0	0
	4.	Egyéb felhalmozási bevételek			
	5.	Pénzmaradvány	247 650	479 250	0
	Összesen:			347 650	479 250
Költségvetési bevételek összesen			80 770 031	21 992 394	3 197 923
Finanszírozási bevételek			109 180 132	120 615 896	140 296 659
1.	Intézményfinanszírozás	109 180 132	120 615 896	140 296 659	
	- Állami támogatás	75 087 321	95 918 180	132 407 763	
	- Önkormányzati támogatás	34 092 811	24 697 716	7 888 896	
Bevételek összesen			189 950 163	142 608 290	143 494 582
- kötelező feladatellátásra			189 950 163	142 608 290	143 494 582
- önként vállalt feladatellátásra			0	0	0

	Sorszám	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi törv.
1. Működési kiadások	1.	Személyi juttatások	93 866 520	88 912 690	96 660 315
		- kötelező feladatellátásra	93 866 520	88 912 690	96 660 315
		- önként vállalt feladatellátásra			
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 063 442	11 284 922	11 661 583
		- kötelező feladatellátásra	12 063 442	11 284 922	11 661 583
		- önként vállalt feladatellátásra			
	3.	Dologi kiadások	69 983 755	39 446 357	34 572 684
		- kötelező feladatellátásra	69 983 755	39 446 357	34 572 684
		- önként vállalt feladatellátásra			
	4.	Egyéb működési célú kiadások	846	0	0
	5.	Államháztartáson belülrre	846		0
		- kötelező feladatellátásra	0	0	0
		- önként vállalt feladatellátásra			
	6.	Államháztartáson kívülrre	0	0	0
	7.	- kötelező feladatellátásra			
	8.	- önként vállalt feladatellátásra			
	9.	- Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	10.	Általános tartalék			
		Összesen:	175 914 563	139 643 969	142 894 582
		- kötelező feladatellátásra	175 914 563	139 643 969	142 894 582
		- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
2. Felhalmozási kiadások	1.	Beruházási kiadások	2 377 825	914 658	600 000
	2.	Felújítási kiadások			
	3.	Támogatásértéktű kiadás			
	4.	Pénzeszköz átadás			
	5.	Felhalmozási célú hitel kamata			
	6.	Tartalékok			
		Összesen:	2 377 825	914 658	600 000
Költségvetési kiadások			178 292 388	140 558 627	143 494 582
- kötelező feladatellátásra			178 292 388	140 558 627	143 494 582
- önként vállalt feladatellátásra			0	0	0
Létszám			25	14	14

A Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

[illegible]

Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként

Ft

	Sorszám	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1. Működési bevételek	1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	9 926 701	1 349 026	605 346
		- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
		- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	9 926 701	1 349 026	605 346
		- Átengedett központi adók			
	2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0
		- Igazgatási szolgáltatási díj, bírság bevételek			
		- Helyi adók			
		- Bírság, pótlék, egyéb fizetési kötelezettség bevételei			
	3.	Intézményi működési bevételek	1 576 588	1 582 162	500 000
		- kötelező feladatellátásra	1 576 588	1 582 162	500 000
		- önként vállalt feladatellátásra			
	4.	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	365 160	0	0
		- kötelező feladatellátásra	365 160	0	0
	- önként vállalt feladatellátásra				
5.	Pénzmaradvány	5 701 929	3 196 884	1 071 882	
	Összesen:	17 570 378	6 128 072	2 177 228	
	- kötelező feladatellátásra	17 570 378	6 128 072	2 177 228	
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0	
2. Felhalmozási bevételek	1.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	400 000	0	0
		- Fejlesztési célú támogatások			
		- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	400 000	0	0
	2.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
		- Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felh. bevételei			
		- Pénzügyi befektetések bevételei			
	3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
	4.	Egyéb felhalmozási bevételek			
	5.	Pénzmaradvány	154 500	0	0
		Összesen:	554 500	0	0
Költségvetési bevételek összesen			18 124 878	6 128 072	2 177 228
Finanszírozási bevételek			36 169 458	45 088 363	55 074 659
1.	Intézményfinanszírozás	36 169 458	45 088 363	55 074 659	
	- Állami támogatás	32 390 002	42 686 569	38 907 671	
	- Önkormányzati támogatás	3 779 456	2 401 794	16 166 988	
Bevételek összesen			54 294 336	51 216 435	57 251 887
- kötelező feladatellátásra			54 294 336	51 216 435	57 251 887
- önként vállalt feladatellátásra			0	0	0

	Sorszám	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
1. Működési kiadások	1.	Személyi juttatások	28 491 644	30 953 358	33 791 400
		- kötelező feladatellátásra	28 491 644	30 953 358	33 791 400
		- önként vállalt feladatellátásra			
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 698 682	4 135 401	4 429 626
		- kötelező feladatellátásra	3 698 682	4 135 401	4 429 626
		- önként vállalt feladatellátásra			
	3.	Dologi kiadások	11 956 259	10 569 500	15 265 560
		- kötelező feladatellátásra	11 956 259	10 569 500	15 265 560
		- önként vállalt feladatellátásra			
	4.	Egyéb működési célú kiadások:	3 021 612	341 011	274 802
	5.	- Államháztartáson belülre	3 021 612	341 011	274 802
		- kötelező feladatellátásra	3 021 612	341 011	274 802
		- önként vállalt feladatellátásra			
	6.	- Államháztartáson kívülre	0	0	0
	7.	- kötelező feladatellátásra			
	8.	- önként vállalt feladatellátásra			
	9.	Társadalmi és szociálpolitikai juttatások			
	10.	Általános tartalék			
		Összesen:	47 168 197	45 999 270	53 761 388
		- kötelező feladatellátásra	47 168 197	45 999 270	53 761 388
		- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
2. Felhalmozási kiadások	1.	Beruházási kiadások	3 929 255	3 860 785	3 490 499
	2.	Felújítási kiadások			
	3.	Támogatásértéki kiadás			
	4.	Pénzeszköz átadás			
	5.	Felhalmozási célú hitel kamata			
	6.	Tartalékok			
		Összesen:	3 929 255	3 860 785	3 490 499
Költségvetési kiadások			51 097 452	49 860 055	57 251 887
- kötelező feladatellátásra			51 097 452	49 860 055	57 251 887
- önként vállalt feladatellátásra			0	0	0
Létszám			7	7	7

A Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

[illegible]

Az Önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetési létszámkerete

Sorszám	Megnevezés	Engedélyezett dolgozói létszám 2022. év	Engedélyezett dolgozói létszám 2023. év	Engedélyezett dolgozói létszám 2024. év
1	Hajdúsámson Város Önkormányzata	19	13	13
	- Választott tisztviselő (polgármester)	1	1	1
	- Társadalmi megbízatású tisztviselő (alpolgármester)	2	2	2
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 8 órás (Polgármesteri Kabinet)	2	2	2
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 4 órás (Polgármesteri Kabinet)	2	2	2
	- Közalkalmazott (Mezőőri szolgálat 2022. augusztus 1. napjától -1 fő)	1	1	1
	- Egészségügyi szolgálati jogviszony (Védőnők)	7	1	1
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók (2022. augusztus 1. napjától +1 fő)	4	4	4
2	Polgármesteri Hivatal	41	41	41
	- Köztisztviselők	36	36	36
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók	5	5	5
3	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda	25	14	14
	- Közalkalmazott	25	14	0
	- Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony	0	0	12
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók	0	0	2
4	Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely	7	7	7
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 8 órás	6	6	6
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 4 órás	1	1	1
	Önkormányzati finanszírozású intézmények összesen	92	75	75
	Közcélú foglalkoztatottak (fő/ho átlagosan)	200	170	170

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2024. évben terv

A támogatás kedvezményezettje	Tételszám	Mentesség			Kedvezmény			Közz. tám. össz. (Ft)
		jogcíme (jellege)	mérték (%)	összeg (Ft)	jogcíme (jellege)	mérték (%)	összeg (Ft)	
Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0							
A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0							
A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként								
a) Végleges mentesség (70 év felett)	740	magánszemélyek komm. adója	100	7 400 000				7 400 000
b) 1 évre adott mentesség méltányosság címén	4	magánszemélyek komm. adója	100	40 000	magánszemélyek komm. adója			40 000
c) 1 évre adott kedvezmény méltányosság címén	2	magánszemélyek komm. adója			magánszemélyek komm. adója	50	10 000	10 000
d) Egyedülálló 65 év feletti	430	magánszemélyek komm. adója			magánszemélyek komm. adója	50	2 150 000	2 150 000
A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként összesen:							2 160 000	9 600 000
A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0							
Az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0							
Mindösszesen:	1176			7 440 000			2 160 000	9 600 000

Ft-ban

Kimutatás
Adósságot keletkeztető ügyletek felső határának megállapításáról

Ft

Megnevezés	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség
Saját bevétel:	2024 év
1. a helyi adóból származó bevétel	288 000 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	14 077 963
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel	2 000 000
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
Saját bevétel összesen:	304 077 963
Saját bevétel 50%-a	152 038 982
Adósságot keletkeztető ügyletek:	
a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	
b) a számviteli törvény szerinti 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 tökerész 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) 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	152 038 982

MÉRLEG A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉV TERVEZETT ELŐIRÁNYZATAIRÓL

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVÉTELI JOGCÍM-CSOPORT	2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv	KIADÁSI JOGCÍM-CSOPORT	2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv
I. Támogatások	1 050 000 000	1 190 000 000	1 260 000 000	I. Működési kiadások	1 416 152 000	1 489 204 000	1 518 612 000
1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	900 000 000	940 000 000	980 000 000	- kötelező feladatellátásra	1 388 500 000	1 462 820 000	1 484 612 000
1.1. Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	720 000 000	740 000 000	760 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	27 652 000	26 384 000	34 000 000
1.2. Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	180 000 000	200 000 000	220 000 000	1. Személyi juttatások	650 000 000	680 000 000	720 000 000
1.2.-ből EU-s támogatás	150 000 000	180 000 000	170 000 000	- kötelező feladatellátásra	650 000 000	680 000 000	720 000 000
2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	150 000 000	250 000 000	280 000 000	- önként vállalt feladatellátásra			
2.1. Fejlesztési célú támogatások	50 000 000	50 000 000	50 000 000	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	84 500 000	88 400 000	93 600 000
2.2. Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	100 000 000	200 000 000	230 000 000	- kötelező feladatellátásra	84 500 000	88 400 000	93 600 000
2.2.-ből EU-s támogatás	80 000 000	180 000 000	200 000 000	- önként vállalt feladatellátásra			
II. Közhatalmi bevételek	290 000 000	292 000 000	297 000 000	3. Dologi kiadások	544 000 000	571 420 000	564 000 000
1. Helyi adók	288 000 000	290 000 000	295 000 000	- kötelező feladatellátásra	538 000 000	563 420 000	555 000 000
2. Átengedett központi adók (gépjárműadó)	0	0	0	- önként vállalt feladatellátásra	6 000 000	8 000 000	9 000 000
3. Bíróság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek	2 000 000	2 000 000	2 000 000	4. Egyéb működési célú kiadások	82 652 000	89 384 000	88 012 000
III. Intézményi működési bevételek	80 000 000	80 000 000	80 000 000	4.1 Államháztartáson belülről	63 560 000	72 384 000	68 000 000
- kötelező feladatellátásra	80 000 000	80 000 000	80 000 000	- kötelező feladatellátásra	61 000 000	71 000 000	63 000 000
- önként vállalt feladatellátásra				- önként vállalt feladatellátásra	2 560 000	1 384 000	5 000 000
IV. Felhalmozási bevételek	0	0	0	4.2 Államháztartáson kívülre	19 092 000	17 000 000	20 012 000
1. Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felh. bevételei	0	0	0	- kötelező feladatellátásra			12 000
2. Pénzügyi befektetések bevételei				- önként vállalt feladatellátásra	19 092 000	17 000 000	20 000 000
V. Átvett pénzeszközök	0	0	0	5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	45 000 000	45 000 000	45 000 000
1. Működési célú átvett pénzeszközök				6. Tartalék	10 000 000	15 000 000	8 000 000
2. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				II. Felhalmozási kiadások	415 820 000	457 820 000	463 376 000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 420 000 000	1 562 000 000	1 637 000 000	- kötelező feladatellátásra	415 820 000	457 820 000	463 376 000
Költségvetési hiány	411 972 000	385 024 000	344 988 000	- önként vállalt feladatellátásra			
VI. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek (előző évi pénzmaradvány)	411 972 000	385 024 000	344 988 000	1. Beruházások	353 000 000	400 000 000	400 000 000
1. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	146 152 000	127 204 000	161 612 000	2. Felújítások	34 265 000	34 265 000	40 000 000
2. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	265 820 000	257 820 000	183 376 000	3. Egyéb felhalmozási kiadások	3 555 000	3 555 000	2 376 000

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVETELI JOGCIM-CSOPORT	2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv	KIADÁSI JOGCIM-CSOPORT	2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv
VII. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei (hitelek)	0	0	0	3.1 Államháztartáson belülre			
1. Működési célú hitel felvétele				3.2 Államháztartáson kívülre	3 555 000	3 555 000	2 376 000
2. Felhalmozási célú hitel felvétele				3.3 Felhalmozási célú kamat kiadások			
VIII. Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése				3.4 Egyéb felhalmozási kiadások (fordított áfa)			
				4. Fejlesztési céltartalék	25 000 000	20 000 000	21 000 000
				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 831 972 000	1 947 024 000	1 981 988 000
				Költségvetési többlet			
				III. Finanszírozási kiadások	0	0	0
				1. Működési célú hitel törlesztése			
				2. Felhalmozási célú hitel törlesztése			
				IV. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 831 972 000	1 947 024 000	1 981 988 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 831 972 000	1 947 024 000	1 981 988 000
- kötelező feladatellátás összes bevétele	1 831 972 000	1 947 024 000	1 981 988 000	- kötelező feladatellátás összes kiadása	1 804 320 000	1 920 640 000	1 947 988 000
- önként vállalt feladatellátás összes bevétele				- önként vállalt feladatellátás összes kiadása	27 652 000	26 384 000	34 000 000
Többlet				Hiány			

Tartalomjegyzék

Hajdúsámson Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendeletervezetének mellékletei

Melléklet száma	Melléklet címe
1	Mérleg
2	Az önkormányzat működési mérlege
3	Az önkormányzat felhalmozási mérlege
4	2024. évi pénzeszköz átvételek
5	2024. évi pénzeszköz átadások államháztartáson belülre
6	2024. évi pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre
7	Hajdúsámson Város Önkormányzata bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
8	Az önkormányzatot megillető állami támogatások 2024. évben
9	Hajdúsámson Város Önkormányzata működési kiadásai kormányzati funkciók szerinti bontásban
10	Hajdúsámson Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételei
11	Önkormányzat által folyósított szociális ellátások 2024. évben
12	Az önkormányzat hitelfelvételből és kezességvállalásából származó kötelezettségei évenkénti bontásban
13	Az önkormányzat 2024. évi felhalmozási kiadásai (a több éves pénzügyi kihatások bemutatásával együtt)
14	Kimutatás a folyamatban lévő Európai Unió forrásból megvalósuló projektekről
15	Az önkormányzat 2024. évi költségvetésében biztosított tartalékok bemutatása
16	Az önkormányzat 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
17	Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatala bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
18	A Polgármesteri Hivatal 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
19	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
20	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
21	Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
22	A Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
23	Az Önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetési létszámkerete
24	Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2024. évben
25	Kimutatás adósságot keletkeztető ügyletek felső határának megállapításáról
26	Mérleg a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatairól