

HAJDÚHADHÁZ VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJA

Tisztelt Képviselő Testület!

Az államháztartásról szóló módosított 2011. évi CXCV. törvény 24. §-ában foglaltak alapján Hajdúhadház Város Önkormányzata és intézményei 2013. évi gazdálkodását megalapozó, a költségvetési rendelet-tervezet előkészítésének fő irányelveit meghatározó költségvetési koncepciót az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

I.

Általános gazdasági helyzet

A Magyarország Kormánya a Magyarország 2013. évi költségvetéséről szóló T/7655. számú törvényjavaslatban határozta meg a költségvetési irányelveket, a 2013. évi kormányzati gazdaságpolitika főbb célkitűzéseit, az államháztartás alrendszereinek működését, ezen belül a központi költségvetésnek az önkormányzati alrendszerrel tervezett kapcsolatait.

1. A kormányzat gazdaságpolitikája

Az elmúlt időszakban a Kormány egy elhúzódó pénzügyi-gazdasági válsággal terhelt külgazdasági környezetben sikeresen csökkentette az államadósság mértékét, miközben az államadósság visszaépülését megakadályozó munkaerő-bővítésen alapuló és növekedésorientált strukturális reformokat hajtott végre. Az első Széll Kálmán Tervvel a Kormány lerakta a legszükségesebb alapokat a reálgazdaság növekedéséhez, miközben hosszú távon fenntarthatóvá tette az államháztartás egyensúlyát.

Magyarország államadóssága így 2011-ben csökkenő pályára állt, a tartósan és jelentősen 3% alatt maradó, fokozatosan csökkenő mértékű államháztartási hiány és a növekvő GDP biztosítja, hogy az adósságállomány csökkenése 2013-ban is folytatódjon.

2012. első felében az euroövezetben kiújult adósságválság ismét jelentősebb nemzetközi visszaesést okozott, így a lassú fellendülés csak az év második felétől indulhat meg. A Széll Kálmán Terv 2.0 biztosítja azt, hogy a Kormány a kedvezőtlenebb reálgazdasági környezetben meg tudja őrizni az államháztartás stabilitását és beindíthassa a növekedést.

Az elkövetkező periódusban a Kormány célja többek között, hogy

- a reformok a munkahelyek teremtésében, a gazdaság és a bérek növekedésében nyilvánuljanak meg,
- nemzetgazdasági szinten a foglalkoztatottak száma 2,2%-kal bővüljön, a munkanélküliség pedig 10,3%-ra csökkenjen 2013-ban,
- a Széll Kálmán Tervben lefektetett adó-átalakítások hatására 2013-ban a nettó keresetek a bruttó átlagkereseteket jóval meghaladó mértékben emelkedjenek, amely a reálbérek növekedését eredményezi,

- a hosszú távú kilátások alapján egy ambiciózus gazdasági növekedés kerüljön megalapozásra.

A Kormány törekvése,

- hogy az államháztartási hiány és az államadósság csökkentésével, a tartós egyensúlyon alapuló növekedés feltételeinek megteremtésével Magyarország gazdasági fejlettsége, illetve foglalkoztatási rátája folyamatosan közelítsen az Európai Unió átlagához,
- a továbbra is bizonytalan globális környezetben az államadósság további, tartós csökkentését eredményező, növekedésbarát költségvetési konszolidáció melletti elkötelezettség fenntartása.

2. Az államháztartás céljai és keretei

A Széll Kálmán Tervben rögzítettek és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény adósságcsökkentésre vonatkozó előírásai értelmében 2013-ban az államháztartás uniós módszertan szerinti hiánycélja a GDP 2,2%-ára csökken. A hiánycél elérését egyrészt a közsféra működési kiadásainál érvényesített takarékoság, másrészt a két Széll Kálmán Tervben kijelölt területeken megvalósított megtakarítások biztosítják.

A Kormány a 2013. évi költségvetési törvényjavaslattal összhangban a 2013. évi hiánycél biztosítása érdekében fogadta el a Széll Kálmán Terv 2.0 programban szereplő új intézkedéseket:

Az új intézkedések egy része a bevételi oldalt érinti, ezek a következők:

- a pénzügyi átutalások tranzakciós illetékének bevezetése, mely a gazdasági pénzforgalomra terjed ki;
- a távközlési adó 2012. évi bevezetése;
- az energiaellátók jövedelemadójának fenntartása, további bővítése, valamint kulcsának emelése;
- biztosítási adó bevezetése: a jelenlegi biztosítókat terhelő adók összevonása,
- egységes szabályozás kialakításával a 2013-ra tervezettnél magasabb bevételi érték meghatározása (ez három ágazati adó összevonását jelenti: ágazati különadó, baleseti adó, tűzvédelmi hozzájárulás);
- az áfa-beszedési hatékonyság javulása, többek között a mezőgazdasági fordított áfa bevezetése következtében;
- egyes kisadók megszüntetése.

A kiadási oldalt érintő javaslatok egy része a 2012. évet érintő, bázisba épülő intézkedéseket foglalja magában:

- helyi önkormányzati alrendszer egyenlegjavulása;
- megtakarítás a gyógyszertámogatásoknál;
- a Kormány irányítása alá tartozó intézményeknek és szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok támogatáscsökkenése;
- az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek növelése és kiadási megtakarítások elérése.

A költségvetési tervezet további, 2013-tól jelentkező többletintézkedéseket tartalmaz:

- az e-útdíj tervezett bevételeinek emelt szintű indítása 2013. július 1-jétől;

- a Széll Kálmán Terv 2.0 program elvárásaival összhangban 2012-ben megszüntetésre került az Útpénztár költségvetési előirányzat adóbevételekből való támogatása;
- a nagyvárosi közösségi közlekedés központi költségvetési támogatásának csökkentése;
- a helyi közösségi közlekedés finanszírozása terén a Kormány elengedhetetlennek tartja a tulajdonos főváros érdemi, jelentős és tartós részvételét a budapesti közösségi közlekedés finanszírozásában.
- a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap részére nyújtott állami támogatási kötelezettség megszüntetése, kiváltása az innovációs járulékbetételekkel, valamint uniós források bevonásának vizsgálata;
- gyógyszer-támogatási kiadások további csökkentése pl. térítési díjminimum bevezetésével;
- az állami forrásjuttatásra szoruló, többségi állami tulajdonban lévő gazdasági társaságok tevékenységének és szervezeti kereteinek racionalizálása;
- a helyi önkormányzatok egyenlegét tekintve 2013-ra további egyenlegjavulás prognosztizálható, tekintettel arra, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény alapján 2012. évtől az önkormányzatok hitelfelvétele csak a Kormány engedélyével valósulhat meg.

A Kormány a nyugdíjasok és a családok érdekeit nem sértő takarékosági intézkedésekkel törekszik az egyensúly megőrzésére. A Széll Kálmán Terv 2.0-ban foglalt intézkedések az államháztartási egyensúly tartós javulását alapozzák meg.

Az államháztartás tartós konszolidálása mellett a 2013. évi költségvetési törvényjavaslat tükrözi az állami működés egészének átalakítását, a hatékonyabb, a gazdaság igényeinek megfelelő ellátórendszerek kialakítását célzó folyamatokat így:

- a nyugdíjrendszer átalakításának (az egészségkárosodáshoz kapcsoló és öregségi nyugdíjkorhatár előtti nyugdíjrendszer megváltoztatásának);
- az állami és önkormányzati igazgatás karcsúsításának, átalakításának;
- a felsőoktatási rendszer megújításának;
- a közoktatási, köznevelési rendszer megújításának;
- a szociális ellátások megváltoztatásának;
- a Start-munkaprogram továbbvitelének;
- az egészségügyi rendszer-átalakításoknak;
- valamint a közösségi közlekedés területén végbemenő változásoknak a hatásait.

3. Adó- és járulékpolitikai célkitűzések

A következő évre vonatkozó szabályozási változások célja, hogy a kedvezőtlen makrogazdasági körülményekre való tekintettel az államadósság csökkentésének elemi érdekét szem előtt tartva, a kitűzött hiánycélhoz biztosítani kell a megfelelő költségvetési bevételeket. Emellett az adópolitikai lépések továbbra is az arányos és egységes adórendszer megteremtésére, a munkát terhelő adók csökkentésére, a vállalkozások terheinek mérséklésére, a magyar cégek versenyképességének javítására irányulnak. A Kormány célja, hogy a jövedelmi adók súlya tovább

csökkenjen, és elsősorban a közvetett, fogyasztási/forgalmi típusú adók súlya növekedjen.

- A **személyi jövedelemadó esetén** 2013-tól megszűnik az évi 2 millió 424 ezer forintot meghaladó, összevont adóalapba tartozó jövedelmeket terhelő adóalap-kiegészítés. A jövedelem nagyságtól függetlenül valamennyi összevont adóalapba tartozó jövedelem adóterhelése 16% lesz.
- Az **általános forgalmi adó** esetében a mezőgazdaság egyes termékei a fordított áfa hatálya alá kerültek 2012. július 1-jétől.
- A **jövedéki adó** területén 2013-ban is szükséges egyes jövedéki termékek adómértékének az emelése.
- A **pénzügyi tranzakciós illeték** bevezetése 2013. január 1-jétől, mely a Magyarország területén végrehajtott, alapvetően a lakossági és vállalati banki tranzakciókra, valamint a postai ügyletekre terjed ki.
- A **távközlési adó** 2012. július 1-jétől került bevezetésre. Alanya a távközlési szolgáltató. Az adóalap az indított hívások időtartama, valamint a küldött üzenetek száma, az adó mértéke egységesen 2 forint/megkezdett perc vagy küldött üzenet.
- A **pénzügyi szervezetek különadója** esetében a biztosítótársaságok 2013. évtől kikerülnek az adónem hatálya alól. Kedvezmény a továbbra is érintett szervezetek számára, hogy az adómérték a felére csökken.
- Az **egyes ágazatokat terhelő különadó** (bolti kiskereskedelem, távközlés, energiaellátók) az előzetes tervvel összhangban 2013-tól megszűnik.
- Az **energiaellátók jövedelemadója által érintett személyi kör** 2013. évben kiegészül a villamos energia és földgáz törvényben meghatározott egyetemes szolgáltatóval, elosztói engedélyessel, a közüzemi vízszolgáltatást nyújtó és települési hulladékkezelést végzőkkel. Az adó mértéke 8%-ról 11%-ra változik.
- A **biztosítási adó** 2013. január 1-jével a baleseti adót, a biztosítókat terhelő pénzügyi intézmények különadóját és a tűzvédelmi hozzájárulást váltja ki.
- A **bányajáradék** döntő részét, több mint 97%-át továbbra is a kőolaj- és a földgáztermékek utáni befizetések jelentik.

4. Magyarország és az Európai Unió költségvetési kapcsolatai

Magyarország kiemelt célja, hogy az Európai Bizottság által hét évre hazánk számára biztosított kötelezettségvállalási kereteit az ország maximálisan le tudja kötni. Ezt szem előtt tartva a Kormány folyamatosan döntéseket hoz annak érdekében, hogy az Új Széchenyi Terv fejlesztési forrásait mind hatékonyabban és gyorsabban lehessen felhasználni. A 2013. évi uniós támogatásokhoz kapcsolódó államháztartási társfinanszírozás összegei is ezen elvek figyelembevételével kerültek meghatározásra. Az uniós forrásokhoz kötelezően biztosítandó államháztartási finanszírozás továbbra is prioritásként biztosított az egyes fejezetek költségvetésében.

A korábbi évekhez hasonlóan 2013-ban is több jogcímen (pl.: SAPS – területalapú támogatás, agrárpiaci támogatások: exporttámogatások és belpiaci intézkedések keretében Igyál tejet program, Iskolagyümölcs program) érkezik jelentős – 464,7 milliárd forint – összegű támogatás hazánkba. A költségvetésen kívüli támogatások között összegükben az Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból finanszírozott területalapú támogatások dominálnak.

Az Unió költségvetése felé teljesítendő nemzeti hozzájárulások összegét a tervezési időszakban elsősorban a közösségi költségvetés várható kiadási főösszege, illetve a forint euróhoz viszonyított árfolyama határozza meg.

5. Makrogazdasági mutatók várható alakulása

A kockázatokat figyelembe véve a költségvetés 2013. évi sarokszámainak tervezése egy óvatos, 1,6%-os GDP növekedésen alapul. Európai uniós tagságunkkal vállaltuk az euró bevezetését, melynek fiskális kritériumaként a hiányt 3% alá, az adósságot pedig 60% alá kell csökkenteni, középtávon pedig a Stabilitási és Növekedési egyezmény alapján meghatározott 1,5%-os deficitcél kell teljesítenünk a GDP arányában.

II. A helyi önkormányzatok központi forrásszabályozása

1. A helyi önkormányzatok, a települési és területi nemzetiségi önkormányzatok központi alrendszerből származó forrásai

Az Országgyűlés

- a helyi önkormányzatok és társulásaik, valamint a települési és területi nemzetiségi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117. § bekezdésében meghatározottak szerint támogatást nyújt,
- további, felhasználási kötöttséggel járó állami támogatást állapít meg központosított előirányzatként a helyi önkormányzatok és társulásaik, valamint a települési és területi nemzetiségi önkormányzatok által ellátandó feladatokra és vis maior támogatásra,
- a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatását szolgáló előirányzatokat biztosít a költségvetésben.

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek

- A gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a a települési önkormányzatot illeti meg.
- A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100 %-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

A települési önkormányzatokat megillető egyéb bevételek

- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló törvény alapján kiszabott és végrehajtott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó bevétel 100%-a,
- a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül a a közúti közlekedésről szóló törvény szerinti közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság

végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,

- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság teljes behajtott összege.

A helyi önkormányzatok pénzellátásának kiegészítő szabályai

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

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

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

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

2. Az önkormányzati költségvetés finanszírozás szabályai

2013-tól jelentős változás következik be az önkormányzatok finanszírozásának tekintetében. A normatív alapú támogatást felváltja az önkormányzati kötelező feladatokhoz igazodó, általános működési és ágazati támogatás alapú finanszírozás. A feladatfinanszírozás rendszerében elszámolási kötelezettség érvényesül, az igényelt támogatásokhoz felhasználási kötöttség kapcsolódik, így más feladatokra nem csoportosíthatóak át. A költségvetési törvényjavaslatban meghatározott, kiemelten az önkormányzatunkat érintő támogatások a következők szerint állnak rendelkezésre majd a javaslatban foglaltak szerint:

2.1. A helyi önkormányzatok általános működésének támogatása

A költségvetési törvényjavaslatban rendelkezésre álló előirányzat összesen: **647Md forint** (2012. évi támogatás 1.042MdFt volt), mely a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-ában meghatározott egyes feladatok, így: az igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezet-egészségüggyel, a lakás- és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, ivóvízellátással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel, a helyi adóval, gazdaságszervezéssel, turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, nemzetiségi

ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladékgazdálkodással és a távhőszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátásához nyújt fedezetet.

A támogatás a településkategóriánként a nettó működési kiadásokra figyelemmel számított átlagos, egy főre jutó kiadási szint, és a településenkénti egy főre jutó elvárt bevétel különbségén alapszik. A településkategóriánkénti átlagos, egy főre jutó kiadási szint és a település lakosság száma szorzataként számított önkormányzati kiadási szintet csökkenti az önkormányzat elvárt bevétele, mely az önkormányzat 2011. évi gépjárműadó bevételeinek 40%-a, valamint az elvárt helyi adó összege. Az elvárt helyi adó a 2011. évi iparüzési adóalapról a maximális adókulcs felével, 1%-kal számított összeget, valamint a további helyi adókból származó 2011. évi bevétel felét együttesen jelenti.

Az általános működési támogatáson belül a következő jogcímenek tartalmaz támogatást a költségvetési törvényjavaslat a települési önkormányzatok számára:

- önkormányzati hivatal működésének támogatása,
- település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása,
 - zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása,
 - közvilágítás fenntartásának támogatása,
 - köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása,
 - közutak fenntartásának támogatása,
- egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

2.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

- óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása,
- óvodaműködtetés támogatása,
- ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása (óvoda, iskola, bölcsőde)

2.3. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

- egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése,
- hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz,
- egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása,
 - szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai, (családsegítés)
 - szociális étkeztetés,
 - házi segítségnyújtás,
 - időskorúak nappali intézményi ellátása,
 - gyermekek napközbeni ellátása (bölcsőde)

2.4. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

- könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása
 - települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz

A társulási keretek között ellátott feladatokra a törvényjavaslat szerint „kiegészítő normatíva, illetve támogatás” továbbra is igényelhető. Ezek a feladatok Hajdúhadház vonatkozásában a gyermekjóléti, családsegítési feladatok, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali intézményi ellátása, bölcsődei ellátás.

III.

Hajdúhadház Város Önkormányzata 2013. évi feladatellátásának meghatározása

1. Jogszabályváltozások hatása 2013. január 1-től a változással érintett feladat és a feladatot ellátó önkormányzati intézmény tükrében

1.1. Általános és középiskolai oktatás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§-a szerint 2013. január 1-től a közoktatási/köznevelési közfeladatok közül az **óvodai ellátás** marad a helyi önkormányzat feladata. A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Nkt.) 74. §-a értelmében 2013. január 1-től az állam gondoskodik - az óvoda kivételével - a köznevelési alapfeladatok ellátásáról.

A jelenleg még önkormányzati fenntartásban lévő Földi János Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény, valamint a Szilágyi Dániel Gimnázium és Szakközépiskola tekintetében az alábbiakat szükséges figyelembe venni a 2013. évi koncepció tárgyalásánál:

A 202/2012. (VII.27.) Korm. rendelet 3.§-a alapján az állami fenntartású köznevelési intézmények fenntartói jogai és kötelezettségei gyakorlására a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ (továbbiakban KIK) jogosult. A KIK területi szerve a tankerület, illetékeségi területe és székhelye megegyezik a járási hivatalokéval, így **Hajdúhadház a hajdúhadházi tankerületi központhoz tartozik.**

A 3.000 fő lakosságszám feletti önkormányzatoknak mérlegelniük kellett, hogy önmaguk képesek-e gondoskodni a közoktatási intézmény működtetéséről, vagy a fent megnevezett intézményrendszerben kívánják **működtetni** és kérik ehhez az állam hozzájárulását.

A **képviselő-testület nem kérte az iskolák működtetésének állami átvételét,** (november 15-ig volt rá jogszabályi határidő) így a jelenlegi szabályozás értelmében az önkormányzat kötelezettsége a működtetés (technikai, fizikai dolgozók alkalmazása, a rezsi kiadások, épület karbantartás, adminisztráció, beszámolás)

A jelenleg ismert forrásszabályozás nem tartalmaz az általános és középiskola működtetéséhez állami támogatást, azt az önkormányzat helyben képződő bevételeiből köteles biztosítani.

Az önkormányzat a jelenlegi feltételekkel a költségvetési bevételeiből – illetve a 2013. évre a költségvetési törvényjavaslatban meghatározott finanszírozás

figyelembe vételével – nem képes maradéktalanul gondoskodni az intézményei fenntartásáról, amennyiben az iskola működtetése az önkormányzatnál marad.
Forrás hiányában nem lesz lehetőség a többi intézmény és feladatfinanszírozással nem támogatott önkormányzati feladat kielégítő ellátására.

További bizonytalansági tényező, hogy a jövő évi költségvetési törvény végleges sarokszámai és az intézményeket megillető támogatások pontos összegei jelenleg sem ismertek, valamint időközben (2012. október 27-én) benyújtásra került a **köznevelési feladatot ellátó egyes önkormányzati fenntartású intézmények állami fenntartásba vételéről szóló T/8888. számú törvényjavaslat**, mely a koncepció megfogalmazásakor még nem került a parlament által elfogadásra (száz feletti módosító javaslat érkezett a javaslat tárgyalásához).

Azok az intézmények, amelyek kizárólag olyan köznevelési feladatot látnak el, amely 2013. január 1-jétől állami feladattá válik, beolvadnak a Központba.

Az Áht. 7.§ (1) bekezdése szerint: a költségvetési szerv. ... alapító okiratban meghatározott közfeladat ellátására létrejött jogi személy. A nemzeti köznevelésről szóló törvény szerinti állami intézményfenntartó központ egyes szervezeti egységei törvényben foglaltak szerint jogi személyiséggel rendelkezhetnek. Tehát A Földi János Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény, valamint a Középiskola 2013. január 1-jétől a KIK szervezeti egységeként működő, önálló költségvetéssel nem rendelkező, a fenntartójától el nem különült jogi személy (Nkt. 21. § (1) bekezdés) lesz.

A fenntartási költségeket a fenntartó, a működtetési költségeket a működtető által évente megállapított költségvetésben kell előirányozni. Az iskola alapító okiratának az intézmény működését érintő módosítása vagy az ezzel összefüggő infrastruktúra-fejlesztés az állam és a működtető közötti egyedi megállapodásban foglaltak szerint történik. (Nkt. 76.§ (2) bekezdés). A törvényjavaslat 13. § (2) bekezdése szerint az átadás-átvételt az önkormányzati fenntartó képviselőjére jogosult személy és az illetékes tankerületi igazgató megállapodásának **legkésőbb 2012. december 15-éig** történő megkötésével és jegyzőkönyv felvételével kell végrehajtani.

Az Nkt. 74. § (4) bekezdése alapján az önkormányzat a 232/2012. (XI. 15.) számú határozatában az iskola működtetési kötelezettsége alól nem kért felmentést. (Ez alapján a Nkt. szerinti működtetési feladatokat ellátja, ezt követően felmentési kérelemmel legközelebb 2015. évben lehet élnie az önkormányzatnak.)

1.2. Óvodai nevelés (Három Szirom, Aranykapu és Szivárvány Óvoda)

Az óvodák 2013-ban is az önkormányzat fenntartásában maradnak. A központi költségvetés a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú (összege még nem ismert) támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok és a nevelő munkát közvetlenül segítők bérének és az ehhez kapcsolódó, 27% mértékkel számított szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

A támogatás igénylés szempontjából lényeges tudnivaló, hogy 2013. január 1-augusztus 31-ig a Köznevelési törvény, 2013. szeptember 1-december 31-ig a Köznevelési törvény hatályos rendelkezései szerint kell a foglalkoztatottak létszámát megállapítani.

A központi költségvetés által finanszírozott létszám nem esik egybe a két időszakra vonatkozóan. A jelenlegi pedagóguslétszám az óvodai csoportok és a 2012/2013. tanévi iskolai tantárgyfelosztás alapján megfelelő. A nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő finanszírozott létszáma 2013. szeptember 1-jétől bővíthető (pl. pszichológus, pedagógiai asszisztens, rendszergazda, stb.), az új munkaköröket a meglévő, megfelelő végzettségű dolgozók belső átcsoportosításával, vagy az alkalmazási feltételeknek megfelelő személyek felvételével lehet biztosítani. 2013. szeptember 1-jével változnak az alkalmazottaknak járó pótlékok és azok mértéke az illetményalap százalékában.

Az Óvodákban 2013. szeptember 1-jétől a működtetési kiadásokra 54.000 Ft/fő/év (a tényleges gyermeklétszám alapján) támogatást biztosít a költségvetési törvényjavaslat. Ez az összeg járul hozzá az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladat ellátására szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez, illetve a nem közvetlenül feladatellátásban dolgozók béréhez.

1.3. Gyermekétkeztetés

Bár jelenleg még az iskola és az óvoda intézményén belül működnek a főzőkonyhák, mégis indokolt kiemelten, külön szólni ezen feladat jövőbeli ellátásáról. A gyermekétkeztetés továbbra is az önkormányzat feladata marad, de a jelenlegi információk szerint, mint szociális feladat. Ennek következtében az önkormányzatnak kell gondoskodni a gyermekélelmezés biztosításáról, a főzőkonyhák racionális működtetéséről.

A jelenlegi struktúrában az óvoda és az iskola önálló főzőkonyhával rendelkezik, de – a várható finanszírozás és saját bevételek ismeretében – szükséges átgondolni a konyhák további működtetésének módját. A gyermekétkeztetésben résztvevők ingyenes és kedvezményes (50%-os fizetők) étkeztetésére 68 E Ft/fő/év támogatást nyújt a központi költségvetés.

Mindenképpen javasolt átgondolni, hogy:

- Mind a 4 konyha főzőkonyhaként funkcionáljon a jövőben,
- egyik intézménynél központi főzőkonyha, a másik intézménynél melegítő konyha kerüljön kialakításra a működési engedélyek lehetséges módosításának függvényében, vagy
- „kiszervezéssel” kerüljön megoldásra a gyermekétkeztetés.

1.4. Szociális és gyermekjóléti feladatok (Csalásegítés és Gyermekjóléti Szolgálat, Szociális Gondozási Központ, Bölcsőde)

A szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása jelenleg a Hajdúhadházi Többcélú Kistérségi Társulás keretein belül működő Mikrotérségi Intézményfenntartó Társulásban történő részvétellel kerül biztosításra. (Hajdúhadház-Téglás-Bocskai kert)

2013. január 1-én hatályát veszti a helyi önkormányzatok társulásairól és együttműködéséről szóló 1997. évi CXXXV. törvény és helyette hatályba lép a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló CLXXXIX. törvény (Mötv). A jelenleg még működő társulási rendszer megszűnik, emiatt szükséges, hogy az

intézményfenntartó társulás átalakításra kerüljön jogi személyiségű társulássá. Ezáltal válik lehetővé a társulási formában történő feladatellátásra járó normatíva igénylése.

Első lépésként felül kell vizsgálni a jelenleg hatályban lévő társulási megállapodást és át kell rajta vezetni a Mötv. rendelkezésit. Ezzel a felülvizsgálattal és átvezetéssel a társulási megállapodás meg fog felelni a Mötv-ben foglalt, és a normatíva igénylésre irányadó feltételeknek is.

A költségvetési törvény tervezetének kiegészítő szabályai alapján ugyanis a társulásoknak akkor jár magasabb támogatás (korábbi megnevezése szerint kiegészítő normatíva) ha a feladat ellátásáról olyan az Mötv. szerinti önkormányzati társulás gondoskodik, amelyek esetében a feladat ellátásában résztvevő települési önkormányzatok önállóan az adott feladat ellátást nem biztosítják, nem rendelkeznek az adott feladat ellátásához működési engedéllyel és a társult és ellátott települési önkormányzatok lakosságszáma együttesen legalább 3000 fő.

A törvényalkotó ugyan 2013. június 30-ig ad határidőt a jelenlegi társulási megállapodások felülvizsgálatára és módosítására, azonban ez csak a többcélú kistérségi társulásokra vonatkozik. *Több módosító indítvány van fenn az Országgyűlés honlapján a társulásokra vonatkozóan. Még egyértelműen nem biztos,* hogy január 1-től át kell alakulnia a társulásnak jogi személyiségűvé. Az bizonyos, hogy a többlet állami támogatás miatt a közös feladat ellátás továbbra is indokolt.

Az önkormányzatnak javasolt társulási formában tovább működtetni a szociális és gyermekjóléti intézményeket az alábbiak miatt:

- 2013. évre az előzetes adatok alapján közel 19.284eFt kiegészítő normatívához juthat az önkormányzat, (a jelenlegi törvényjavaslat szerint)
- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Gondozási központ: | 8.730eFt |
| Bölcsőde: | 2.614eFt |
| <u>Családseg., Gyermekjóléti:</u> | <u>7.940eFt</u> |
| Összesen: | 19.284eFt |

Mivel az önkormányzatnak szabad gazdálkodási mozgásteret csak a saját bevételek, valamint a helyi adók jelentenek, indokolt minden központi forrást igénybe venni az intézményrendszer működőképességének biztosítása érdekében.

Tekintettel a szűkös forrásokra javasolt a szociális és gyermekjóléti feladatokat ellátó intézményrendszer működési és létszámfeltételeinek felülvizsgálata annál is inkább, mivel a 2012. évben a Családsegítő Szolgálatot több mint 26MFt-tal, a Bölcsődét 14MFt –tal egészítette ki az önkormányzat az államtól kapott támogatáson felül.

1.5. Járási rendszer kialakítása - igazgatás - Polgármesteri Hivatal

2013. január elsejétől sor kerül a járások kialakítására. Hajdúhadház járásszékhely település lesz.

A járási rendszer bevezetésével a cél az volt, hogy az önkormányzati és az államigazgatási feladatok szervezeti szinten szétválasztásra kerüljenek. A helyismerethez kötődő és mérlegelési jogkörbe tartozó ügyek a települési önkormányzat jegyzőjénél maradnak, míg az egyértelműen állami feladatok a járási hivatalhoz kerülnek.

Hajdúhadház Járáshoz tartozó települések: Hajdúhadház, Téglás, Bocskaikert.

A járási hivatalhoz kerülő feladatok:

- okmányirodai ügyintézés,
- gyámügyek,
- időskorúak járadéka, ápolási díj, közgyógyellátás,
- hadigondozás, temetkezési szolgáltatások engedélyezése, cirkuszi menaszéria engedélyezése, állatotthoni működés engedélyezése, ingatlanvállalkozások felügyelete, földgázellátó, villanyszolgáltató ingatlanra való belépésnek engedélyezése stb.

A járási feladatok ellátáshoz 14 álláshely átadására kerül sor 2013. január 1-től, melynek következtében az itt maradó munkavállalóknak jelentős többletmunkája lesz. A Képviselő-testület a járás kialakításához a Polgármesteri Hivatal épületének 1/3-át és a volt Rendőrség épületét biztosította.

A Polgármesteri Hivatalnál többletfeladatként jelentkezik az építési hatósági ügyek esetében Téglás hatósági ügyeinek intézése. (Eddig csak Bocskaikert vonatkozásában láttuk el ezt a feladatot, melynek bérköltségét eddig Bocskaikert finanszírozta.

1.6. Könyvtári és közművelődési feladatok (Művelődési Ház, Könyvtár)

A költségvetési törvényjavaslat szerint 2013. évben a települési önkormányzatok támogatásban részesülnek a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatok ellátásához.

A támogatás várható mértéke lakosonként 1.140 Ft, ami Hajdúhadház 13.234 fős lakosságának figyelembe vételével éves szinten 15.086.760.- Ft. Továbbra is lehetőség lesz könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás igénybevételeire.

3. A közbiztonság és vagyonvédelem javítását célzó feladatok

Sajnos a bűnügyi statisztikák alapján megállapítható, hogy Hajdúhadház városban a közbiztonság évek óta folyamatosan rossz, magas a vagyon és személy elleni bűncselekmények száma.

A helyi Rendőrkapitánysággal folytatott közös járőrözés, a Polgárőrség anyagi támogatása, illetve a mezei őrszolgálat, illetve közterület felügyelet működtetésével vesz részt az önkormányzat a helyi közbiztonság fenntartásában.

4. Prioritások az önkormányzat 2013. évi gazdálkodásában:

Az önkormányzat elsődleges és kiemelt célja 2013. évben is az, hogy az önkormányzati feladatellátást és az intézményrendszert érintő, fentebb ismertetett változásokat a lehető leghatékonyabban kezelve továbbra is biztosítsa a fenntartásában lévő intézményrendszer működőképességét, illetve a kötelező feladatok minél magasabb színvonalon történő ellátását a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeinek betartása mellett.

Az önkormányzati törvényben meghatározott, központi támogatással nem finanszírozott területeken racionalizálási intézkedéseket szükséges hozni, mivel ezen

feladatok ellátására az önkormányzat saját bevételeiből, illetve a gépjárműadó 40%-ából kell a fedezetet biztosítani. További mozgástere az önkormányzatnak gyakorlatilag nincs a feladatalapú támogatási rendszer következtében, így az önként vállalt feladatok kiadásait minimalizálni kell arra a szintre, amely mellett a kötelező feladatok ellátása teljeskörűen biztosítható.

Ennek érdekében javasolt:

1. a közoktatási/köznevelési intézmények esetén és valamennyi önkormányzati feladat terén a központi költségvetési támogatással nem finanszírozott területeken a működési kiadásokat és a létszámokat felülvizsgálni;
2. a gyermekétkeztetési feladatok ellátásához az intézményi főzőkonyhák működését felülvizsgálni és a jelenleginél hatékonyabb működési formát kialakítani;
3. a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátásának zavartalan ellátása céljából a jelenlegi intézményi struktúra megtartása mellett a társulási formában történő feladatellátást fenntartani, az ehhez szükséges szakmai létszámot a hatályos szakmai jogszabályokban foglaltaknak megfelelően felülvizsgálni;
4. a gazdálkodási feladatok minél gazdaságosabb ellátása érdekében az önállóan működő intézmények gazdasági feladatainak ellátását az önkormányzat egyetlen önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervéhez, a Polgármesteri Hivatalhoz telepíteni, a hatékony feladatellátáshoz, a döntés-előkészítéshez szükséges naprakész információk elérése érdekében célszerű integrált pénzügyi információs rendszer használatát alkalmazni;
5. az önként vállalt feladatokat felülvizsgálni és a kötelező feladatok ellátásán felül esetlegesen fennmaradó saját forrás erejéig biztosítani;
6. a közcélú foglalkoztatottakat mind szélesebb körben bevonni az értékteremtő folyamatokba, ezáltal javítani a település tisztaságának, az önkormányzati infrastruktúra karbantartásának, állagmegóvásának feltételeit;
7. a közcélú foglalkoztatottak mind nagyobb szinten történő bevonása az intézményi feladatellátásba a szakmai törvényekben foglaltak betartásával;
8. az államháztartási szerkezeti átalakításához kapcsolódó feladatok körében (járási rendszer, iskola működtetés) a jogszabályok alapján megkötendő megállapodásokat az önkormányzati vagyon védelmének mind magasabb szinten történő előtérbe helyezésével megkötni;
9. a folyamatban lévő, támogatással megvalósuló beruházások eredményes lebonyolítása a költségvetésben a fejlesztéshez rendelt pénzügyi kereteken belül;
10. a közbiztonság javítását eredményező mezei őrszolgálat megerősítése;
11. a működési bevételek növelése érdekében a helyi adók és közszolgáltatási díjak mértékét felülvizsgálni és szükség szerint növelni, valamint az azokhoz kapcsolódó kedvezményeket felülvizsgálni.

IV.

A 2013. évi bevételek és kiadások tervezése a koncepció szintjén**1. B e v é t e l e k****I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK****1. INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK**

Az intézményi működési bevételek nagyrészt a közoktatási intézmények által nyújtott ételmezési tevékenységből, illetve az önkormányzati vagyon hasznosításából – bérbeadásából – realizálódnak. Az ételmezési tevékenységből származó bevétel az ételmezési tevékenység biztosítására felhasználásra kerül.

2. KÖZHATALMI BEVÉTELEK

A közhatalmi bevételek jelentős mértékű csökkenése várható a 2013. évben. Az Okmányiroda igazgatási szolgáltatási díj bevétele járási bevétel lesz, az átengedett központi adók köre szűkül. A személyi jövedelemadóból származó bevétel már nem lesz része az átengedett bevételeknek, így az önkormányzat ezzel a jelentős központi forrással nem számolhat 2013-ban. A gépjárműadó 40%-a marad helyben, a bevétel 60%-a az állami költségvetés bevételeit képezi 2013-tól.

A helyi adók 100%-ban az önkormányzatot illeti meg.

A bírság, pótlék, egyéb fizetési kötelezettségből származó bevétel, igazgatási szolgáltatási díjbevételek is itt kerülnek elszámolásra, valamint a mezőőri járulék, a talajterhelési díj. A talajterhelési díj évközben a 10-szeresére emelkedett. Az ezen a jogcímekekből várható bevétel az előző évi adatok alapján körülbelül **6.450E Ft-os** összegben tervezhető.

Az önkormányzat által felhasználási kötöttség nélkül rendelkezésre álló előirányzatot alapvetően a helyi adókból, és a gépjárműadóból az önkormányzatot 40%-os mértékben megillető bevétel határozza meg, melyek várható összege az alábbiak szerint alakul:

HELYI ADÓK

A Képviselő-testület a törvényi változások következtében 2012. január 1-i hatállyal új adórendeletet alkotott, de az adómérték az előző évhez képest nem változott. Az adómértékek a következők szerint alakulnak:

- **építményadónál:** az építmény hasznos alapterületére számítva

	2012-ben	2013-ban.
garázsok esetén:	100 Ft/m ²	0
egyéb építmény esetén:	200.-Ft/m ²	100m ² -ig 200.-Ft, 100-200m ² között 500.-Ft, 200m ² felett 1.000.-FT/m ²

- **kommunális adónál:** a Htv. 11.§-ban és a 17.§-ban meghatározott adótárgyanként, illetőleg lakásbérleti jogonként **11.000 Ft**.
- **iparüzési adónál:** az adó évi mértéke az **adóalap 2 %-a**, ideiglenes tevékenység esetén 2013. január 1-től 5.000.-Ft/nap (eddig 1.000.-Ft/nap volt a mérték)

A rendelkezésre álló információk alapján reálisan tervezhető bevétel: 118.300eFt

ÁTENGEDETT KÖZPONTI ADÓK

Az átengedett központi adók területén bekövetkezett változások alapvetően meghatározzák az önkormányzatok gazdálkodási kereteit. Az állami feladatátvállalás kapcsán ezen bevételi elemek már csak kis mértékben illetik meg az önkormányzatokat. A helyi önkormányzatokat megillető, helyben maradó személyi jövedelemadó részesedés 2013-tól megszűnik, azzal, hogy a helyben maradó személyi jövedelemadó az állam és az önkormányzatok között végrehajtott feladat-átcsoportosítással nem érintett összege az általános jellegű támogatásba épül be. Szintén ide kerül átcsoportosításra a jelenlegi formájában megszűnő, a települési önkormányzatok közötti jövedelemkülönbség mérséklésére fordított forrás is. Az átengedett központi adók másik eleméből, a **gépjárműadóból** származó bevétel 2013-tól csak **40%-os** mértékben illeti meg az önkormányzatot, **60%-a** elvonásra kerül.

A várható bevétel ebből a forrásból körülbelül 16millió Ft.

II. KAPOTT TÁMOGATÁSOK

ÖNKORMÁNYZATOK KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSA

Hajdúhadház Város Önkormányzata a települési önkormányzatok általános működési és ágazati feladatainak támogatására a (a 2013. évi mutatószámok figyelembe vételével) költségvetési törvényjavaslatban foglaltak szerint a következők szerint jogosult:

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

	Támogatás megnevezése	Támogatás összege
I.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	178.252.006
1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása	
a)	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	121.507.400
b)	Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	
ba)	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	8.174.421
bb)	Közvilágítás fenntartásának támogatása	20.085.185
bc)	Köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	0
bd)	Közutak fenntartásának támogatása	13.158.200
c)	Beszámítás összege	- 20.405.000
d)	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	35.731.800

A táblázatban megjelenő támogatási összegek előzetes tájékoztató és információs anyagok alapján kerültek meghatározásra. A támogatási összegek a törvényjavaslat

alapján korrigálásra (csökkentésre) kerülnek a „c) beszámítás” azaz az elvart bevétel összegével. Ez az összeg a 2011. évi iparüzési adóalap 0,5%-át jelenti.

Az elvárható bevételnek megfelelő beszámítási összeg tehát fentiek következtében kizárólag az önkormányzati törvény szerinti kötelező feladatok ellátására használható fel, csakúgy mint a d) pontban megjelölt „Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása” címen biztosított támogatási összeg. A célhoz kötötten nyújtott támogatásokkal el kell számolni, az összegek részben sem csoportosíthatóak át más feladatokra.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	Támogatás várható összege
A	Óvoda	45 558 000
1.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	összege még nem ismert
2.	Óvodaműködtetés támogatása	27 594 000
3.	Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása	21.964.000
B	Általános iskolai gyermekétkeztetés	70.176.000
1.	Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása	70.176.000

Az Óvoda vonatkozásában a törvényjavaslat szerint biztosításra kerül az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők illetménye – a kötelező kereset elemek kötelező szintű mértéke alapján –, valamint az ahhoz kapcsolódó, 27%-kal számított szociális hozzájárulási adó.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

III.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	Mértéke
1.	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	
a)	Szoc.tv. 37.§ (1) a)-d) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segélyre	90%
	Szoc.tv. 38.§ (2) (5) bek. alapján járó lakásfenntartási támogatásra	90%
	Szoc.tv. 55/A.§ (2) (5) bek. alapján adósságcsökkentési támogatásra	90%
	Szoc.tv. 55/A.§ (3) alapján előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztást mérő készülék felszerelési költségeire	90%
b)	Szoc. tv. 35.§ (1) bek. alapján folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatásra	80%
c)	A 2012. december 31-én hatályos Szoc. tv. 32/B.§-a alapján 2012. december hónapra járó, 2013. januárban fizetendő időskorúak járadékára	90%
d)	A 2012. december 31-én hatályos Szoc. tv. 41. § (1) bekezdésében és a 43/A. § (1) bekezdése alapján 2012. december hónapra járó, 2013. jan. fizetendő ápolási díjra	75%
e)	"Sikeres Magyarországért Panel Plusz" Hitelprogram keretében kamattámogatásra jogosultak számára kifizetett összegre	100%
f)	A Gyvt. 20/C. §-a szerinti óvodáztatási támogatásra	100%
2.	Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz (még nem ismert adat!!)	
	Az 1. pont szerinti ellátások önrészéhez, saját hatáskörű segélyezéshez és krízissegélyezéshez, a közfoglalkoztatáshoz biztosított önrészhez, a lakáshoz jutás támogatásához járul hozzá. A hozzájárulás 80%-a a 2012. január, április, június hónapokban az 1.a) és b) alpontokban szereplő segélyekhez biztosított önrész arányában, 20%-a lakosságszám arányában illeti meg az önkormányzatot min. 1.000 Ft/fő, max 25.000 Ft/fő	
	Alap támogatás	Társulási kiegészítő támogatás
3.	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	
	Csak a Hajdúhadháza eső támogatás!!	71.159.260
		18.804.000

a)	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai (családsegítés, gyermekjóléti szolgálat, alternatív napközbeni ell.)	-	
ab)	Családsegítés és /vagy gyermekjóléti szolgáltatásra	10 454.860	7.940.400
c)	Szociális étkeztetés	16.054.000	5.400.000
d)	Házi segítségnyújtás	18.000.000	1.125 000
e)	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	-	
f)	Időskorúak nappali intézményi ellátása	3.450.000	1.725 000
j)	Gyermekek napközbeni ellátása	-	
ja)	Bölcsődei ellátás	23.100.400	2.613.600

Az 1. pontban meghatározott „Jövedelempótló támogatások” esetén az ott megjelölt támogatási mértékkel csökkentett önerőt kell biztosítani az önkormányzatnak. Ehhez nyújt segítséget a 2. pontban megjelölt hozzájárulás, melynek összege még nem ismert, csak az annak központilag történő megállapítását megalapozó algoritmus.

A társulásban történő feladatellátás esetén a társulás székhelye szerinti önkormányzat – jelen esetben a családsegítés és gyermekjóléti feladatok esetében Téglás Város Önkormányzata, a szociális étkeztetés, nappali ellátás, házi segítségnyújtás, bölcsődei ellátás esetén Hajdúhadház jogosult a társulás által fenntartott intézmények által működtetett ellátott feladatok alap és kiegészítő támogatásának igénylésére.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

IV.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	15 086.760
d)	Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatok ellátásához	15 086.760

Az Országgyűlés 2013. évben is különít el előirányzatot a központi költségvetésben az önkormányzatok számára különféle **központosított, felhasználási kötöttséggel** járó állami támogatásokra.

Ezek az alábbiak:

- Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása (létszámleépítés)
- EU önerő kiegészítő támogatás
- Nyári gyermekétkeztetés
- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések (kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása, óvodai és iskolai utánpótlás sport infrastruktúra fejlesztés felújítás, közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések megvalósítása)
- Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása
- 2012. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása

HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSA: (Erre a támogatásra évközben lehet pályázni az évközben megjelenő központi útmutató alapján)

- Önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás (régi ÖNHIKI)
- Szerkezetátalakítási tartalék (közfeladatok átalakításával összefüggő kiadás finanszírozására)
- Tartósan fizetéseképtelen helyzetbe került önkormányzatok adósságrendezésére irányuló hitelfelvétel visszerhes kamattámogatás, pénzügyi gondnok díja.

III. FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK

Jelentős összegre ezen a jogcímen nem lehet számítani a jelenleg rendelkezésre álló adatok szerint. Ide tartoznak a tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítéséből származó bevételek, valamint a pénzügyi befektetések bevételei is.

IV. TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK

A kiadási jogcímen tervezhető bevételek jellemzője, hogy államháztartáson belüli szervektől érkező támogatásokról van szó. A működési célú támogatásértékű bevételek között ki kell emelni a Társadalombiztosítási Alaptól a központi ügyeleti feladatokra és az iskolaegészségügyi ellátásra biztosított támogatást, melynek várható összege a 2012. évi adatok alapján körülbelül 50.544 E Ft.

Téglástól a szociális feladatok önkormányzati kiegészítésére kapott támogatás. Itt kell tervezni a támogató szolgálat és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás céljára kapott állami támogatást. (A támogatás előreláthatóan a 2012.évvél azonos, azaz a támogató szolgálatnál 14MFt, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásnál 1993eFt.

Felhalmozási célú támogatásértékű bevételként a pályázati források igénybevételével megvalósuló projektekhez rendelkezésünkre bocsátott támogatások jelennek meg. A bevétellel azonos összegben a kiadási oldalon tervezésre kerülnek a beruházások megvalósításához szükséges kiadási előirányzatok.

V. VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

Ez a bevételi elem az **államháztartáson kívüli szervektől** érkező támogatásokból származik. Általában felhasználási kötöttséggel és csekély összegben részesül az önkormányzat ilyen jellegű támogatásban. (vállalkozásoktól, lakosságtól kapott adományok)

1. K i a d á s o k

I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

Az állam fizeti az iskolapedagógusok 2012. évi decemberi, de januárban esedékes munkabérét.

Tervezni kell:

- az önkormányzati fenntartásban lévő intézményeknél foglalkoztatott közalkalmazottak, köztisztviselők, Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatottak, a közcélú foglalkoztatásban résztvevők december havi személyi juttatását, valamint a január hónaptól a munkavállalókat megillető illetmény 11 havi összegét beleértve a soros előrelépésekhez kapcsolódó garantált illetménynövekedést is a hatályos jogszabályi előírások figyelembe vételével;
- a minimális munkabér szintjére történő kiegészítést a jogszabályban meghatározott összegnek megfelelően biztosítani kell az alacsony jövedelmű munkavállalók számára;
- a munkavállalóknak kötelezően kifizetendő jubileumi jutalom, felmentési illetmény, végkielégítés előirányzatát;

A munkavállalók részére adható juttatásokat az előző évi szint és a személyi jövedelemadó törvényben meghatározottak figyelembe vételével kalkulálni kell azzal, hogy azok biztosítására csak abban az esetben kerülhet sor, amennyiben az önkormányzat saját és átengedett bevételei ahhoz fedezetet nyújtanak.

Információk a tervezéshez:

- A közalkalmazottak garantált illetményét a költségvetési törvényjavaslat 7. számú melléklete tartalmazza, mely 2013. évben az előző évvel azonos garantált minimum illetményeket és szorzókat tartalmaz.
- A Kjt. 69.§-ában foglalt illetménypótlék pótlékok számítási alapja a költségvetési törvényjavaslat szerint változatlanul 20.000 Ft.
- A költségvetési törvényben meghatározott kereset-kiegészítés mértéke (nem vonatkozik a Köznevelési törvény 118. §-ának (12)-(14) bekezdésében szabályozott esetekre.): a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a.
- A költségvetési törvényben meghatározott, kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés összege változatlanul 5.250 Ft/fő/hó.
- A túlóra és helyettesítés előirányzatait a szakmai törvényekben foglaltak figyelembe vételével mind alacsonyabb szintre kell szorítani.
- Az illetménypótlékokat a szakmai törvényben meghatározott minimumszinten kell megtervezni.
- A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 43.§-ának (1) bekezdésében foglalt illetményalap 2013. évben sem változott, 38.650 Ft-ban kerül meghatározásra.
- A Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak bérét a 2013. évi minimális munkabér összegére vonatkozó jogszabályi előírások figyelembe vételével kell tervezni.
- A képviselőket megillető tiszteletdíj a jelenleg hatályos jogszabályoknak és a helyi viszonyokat szabályozó önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően tervezhető azzal, hogy annak fedezetét az önkormányzat saját bevételeiből kell a biztosítani.

2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK

A törvényjavaslat szerint a járulékszabályozásban 2013. január 1-jétől nem várható jelentősebb változás, a munkaadókat terhelő járulékokat a tervezett személyi juttatásokhoz kapcsolódóan a hatályos jogszabályok szerint kell megtervezni. (A szociális hozzájárulási adó mértéke 27%, a cafeteria terhelő EHO mértéke 14%.)

3. DOLOGI KIADÁSOK

A dologi kiadások tervezésénél kiadásnövekmény az előző évi eredeti előirányzaton felül nem tervezhető csak rendkívül indokolt esetben, a Képviselő-testület külön döntése alapján.

A dologi kiadások között a közüzemi díjak mérséklésére kell törekedni, illetve az egyéb beszerzési, üzemeltetési, karbantartási kiadásokat a lehető legkisebb szintre kell szorítani.

Javasolt, hogy a költségvetési szerveknél a munkaadó által fizetendő rehabilitációs hozzájárulás kifizetésére tervezett előirányzat terhére – mértéke a költségvetési törvény tervezete szerint 2013-ban nem növekszik, a fizetendő összeg **964.500 Ft/fő/év** – rehabilitált személyek kerüljenek foglalkoztatásra.

4. SZOCIÁLPOLITIKAI ELLÁTÁSOK

A szociálpolitikai ellátásokhoz kapcsolódó kiadások a település lakosságának jövedelmi helyzete és a munkanélküliség következtében jelentős nagyságrendet képviselnek a mindenkori költségvetésben.

A költségvetési törvényjavaslat az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítésére és az önerő biztosítására támogatást biztosít, de ennek mértéke sajnos még nem ismert.

A helyi megállapítású ellátásokat felül kell vizsgálni, és a saját bevételek adta lehetőséghez kell igazítani.

A 2013-ra tervezendő szociális ellátásokat *külön mellékletben* mutatjuk be.

5. TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ KIADÁSOK

Az államháztartáson belüli szervek részére történő pénzeszközáadásokat kell itt tervezni. A Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat társulási formában történő biztosítása esetén a feladatokhoz az állam által nyújtott támogatásokon felüli önkormányzati hozzájárulás összege teszi ki az előirányzat legnagyobb részét, mely az előző évben 26.390eFt volt.

6. PÉNZESZKÖZ ÁTADÁSOK

Az államháztartáson kívüli szervek részére történő pénzeszköz átadásra előirányzatot csak **a saját bevételei terhére biztosíthat** az önkormányzat. Többnyire önként vállalt feladatok előirányzatai kerülnek itt megtervezésre, melyre vélhetően 2013. évben csak szűkös forrásai lehetnek az önkormányzatnak a kötelező feladatok ellátása mellett. Itt kell tervezni a nonprofit szervek támogatására biztosított előirányzatokat.

II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

INTÉZMÉNYI BERUHÁZÁSOK

Az Önkormányzat 2013. évi költségvetésében legalább az alábbiakban felsorolt beruházások áthúzódó előirányzatait meg kell tervezni testületi döntés alapján:

- Óvoda építés ÉAOP 4.11/A11-
- Béke-Földi u. útfelújítás III. ütem ÉAOP 3.2.2/A-11
- Turisztikai pályázat (volt TITÁSZ épület felújítása)
- Szobor pályázat (beadás/elbírálás alatt)
- Oktatási intézmény fejlesztés ÉAOP 4.1.1/A-12 Tornaterem építés-beadott pályázat
- 100%-os támogatottságú 3 TÁMOP-os projekt (Művház, Könyvtár)
-

FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

Az önkormányzat 2012. évben további adósságot keletkeztető kötelezettséget nem vállalt, sem működési, sem fejlesztési hitelt nem vett fel a koncepció készítés időpontjáig. Hiány azonban mindkét területen jelentkezik előirányzati szinten. Még nincs döntés az ÖNHIKI II. üteméről.

Jelenleg még nem ismert, hogy az önkormányzat fennálló adósságából mennyit fog konszolidálni az állam.

2013-ban az adósságszolgálati kötelezettségünk **62.025 tőke**, illetve 19. 732eFt kamat, összesen:81.757eFt (2012-ről egy negyedévi 12.405eFt hiteltörlesztés átcsúszik 2013-ra munkanap áthelyezés miatt)

A fennálló fejlesztési hitel tartozásunk 2017-ig 210.893eFt, kamat 40.249eFt, összesen 251.142eFt.

Ennek jelenlegi információink alapján az állam 40-70% közötti összegét fogja konszolidálni (84.357e – 147.625eFt között), fennmaradó tőke: 126.536eFt-től 63.258eFt-ig)

Ezen kívül valószínűleg átcsúszik – szintén munkanap áthelyezés miatt – a 82MFt összegű „megelőlegezési hitel” visszafizetés is 2013-ra. (A visszafizetés 2012. december 31-én esedékes)

2. A központi támogatással nem finanszírozott feladatok és a feladatok ellátására rendelkezésre álló saját források

3.1. Az Önkormányzat által szabadon felhasználható bevételek a következők szerint alakulnak a fentiekben írtak alapján:

Kötelező és önként vállalt feladatokra szabadon használható bevétel:

- | | |
|---|------------|
| • Helyi adó bevételek: | 118.300eFt |
| • Gépjárműadó 40%-a: | 16.000eFt |
| • Önkormányzat egyéb saját bevételei (2012. év adatai alapján): | 6.450eFt |

Kötelező önkormányzati feladatokra szabadon használható bevétel:

• Helyi adó bevételekből a beszámítás összege:	-20.405eFt
• Önkormányzati feladatokra szabadon felhasználható támogatás várhatóan:	35.732eFt
Bevételek összesen:	156.077Ft

3.2. Központi támogatással nem vagy csak részben finanszírozott feladatok, melyeket önkormányzati saját bevételből kell finanszírozni:

Az adatok a középiskola kiadásait nem tartalmazzák, mert a szakképzési oktatás miatt valószínű, hogy az egész iskola fenntartása és működtetése állami feladat lesz 2013-tól. (Még nincs végleges információk erről)

- Az iskola önkormányzati működtetése:	150.000 E Ft
- Óvoda működési kiadásai (támogatással nem finanszírozott működtetési kiadások, konyha, technikai dolgozók):	43.000 E Ft
- Családsegítő és Gyermekjóléti feladatok támogatási igénye:	38.000 E Ft
- Önkormányzati hitelek és kamatok kiadásai kb.:	81.757 E Ft
- Képviselő-testület működése kb.:	30.000 E Ft
- Közművelődési intézmények (Műv.ház, Könyvtár)	25.000 E Ft
- Egyéb önkormányzati és hivatali szolgáltatási kiadások együttesen kb.:	200.000 E Ft

A felsoroltakon felül jelentkezik **valamennyi önként vállalt feladat** (hírlapkiadás, önkormányzati rendezvények kiadásai, nonprofit szervezetek támogatása, Badacsonyi üdültetés, stb.)

Az önkormányzat által szabadon felhasználható bevételek a feladatellátás jelenlegi rendszerének fenntartása esetén nem nyújtanak fedezetet a biztonságos működéshez az előzetes adatok alapján. (Az adatok csak kalkulált adatok, nagyságrendeket képviselnek az előző év előirányzatai alapján, végleges kidolgozásra a költségvetés készítése során kerülnek!)

ÖSSZEFOGLALÁS

A 2013. évi koncepcióról szóló döntés előkészítése és meghozatala igazán nagy kihívást jelent mind a szakma, mind a döntéshozók számára. A döntés meghozatalához nagyrészt csak részleges, vagy véglegesnek nem tekinthető információk, törvényjavaslatok állnak rendelkezésre, a végleges döntést megalapozó jogszabályok még tárgyalás alatt vannak.

A 2013. évet érintő információk alapján a költségvetési koncepcióban konkrét döntések meghozatala igen nehéz, így a bevételi források költségvetési törvényjavaslat szerinti ismeretében csak irányelvek, célok meghatározására van reális lehetősége a Képviselő-testületnek.

Az új típusú finanszírozási rendszer és a véglegesen elfogadásra kerülő költségvetési törvény is tartogathat még meglepetéseket, hiszen ez lesz az első év ezen módszer alkalmazására, mely nyilvánvalóan – mint minden rendszer – a

tesztelést követően még kiigazításra fog szorulni. De addig is el kell látni a kötelező önkormányzati feladatokat, működtetni kell az azt kiszolgáló intézményrendszert.

A törvényjavaslatból és az ahhoz kapcsolódó módosító javaslatból azonban nagyjából kiolvasható, várhatóan melyek azok a területek, amelyek központi költségvetési támogatásban nem részesülnek majd. **A kormányzat szándéka, hogy az önkormányzatok a nem finanszírozott területek kiadásait saját forrásaikból biztosítsák, ami a jelenlegi helyzetben a helyi adókra és a gépjárműadóból származó átengedett bevételre (a bevétel 40%-a illeti meg az önkormányzatot), valamint** a csekély szinten elérhető saját bevételekre korlátozódik. Amennyiben a jelenleg hatályos jogszabályok alapján várható bevétel nem elegendő még a kötelező feladatok ellátására sem, úgy még az idei év decemberében döntést kell hozni a bevételek növelésére vonatkozóan.

Az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő települési önkormányzatok támogatási rendszere a jövő évi törvényjavaslatban már nem áll rendelkezésre, de a helyi önkormányzatok kivételes esetben, működőképességüket veszélyeztető helyzetben kiegészítő támogatást igényelhetnek. Támogatási igényt az önkormányzat a költségvetési évben legfeljebb két alkalommal nyújthat be, kivéve, ha olyan előre nem látható esemény következik be, amely az önkormányzat működőképességét veszélyezteti. A részletszabályok még nem ismertek.

Korlátot szab a jövő évi elképzelésnek, hogy az új önkormányzati törvény szerint 2013-tól az önkormányzatok nem tervezhetnek működési hiányt, illetve a Kormány előzetes hozzájárulása szükséges meghatározott adósságot keletkeztető ügyletekhez.

Mivel a kormányzat szándéka az államháztartás, ezen belül az önkormányzati alrendszer karcsúsítása, a bürokrácia szűkítése, nyilvánvaló, hogy az önkormányzatok is kénytelenek lesznek ezen elvek figyelembe vételére a következő évi gazdálkodás irányainak, gazdálkodási kereteinek és feltételrendszerének meghatározásakor. **Egyidejűleg válik szükségessé kiadások csökkentésére, valamint bevételek növelésére irányuló intézkedések meghozatala.** Mindezek mértékét azonban alapvetően meghatározza az, hogy az iskola önkormányzati működtetésére lesz e többlet állami támogatás. (Jelenleg a törvényjavaslat ilyen támogatást nem tartalmaz)

Ezen adat hiányában – annak megismeréséig – csak előkészítő feladatokra korlátozódhat a koncepció. Ennek szellemében tartalmazza a határozati javaslat a jövő évi költségvetést megalapozó elveket, tennivalókat.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben leírtak alapján a határozati javaslatban foglaltak szerint fogadja el Hajdúhadház Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetési koncepcióját!

Hajdúhadház, 2012. november 28.

Csáfordi Dénes
polgármester

Határozati javaslat:

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testülete államháztartásról szóló módosított 2011. évi CXCV. törvény 24. §-ában foglaltak alapján Hajdúhadház Város Önkormányzata 2013. évi költségvetési koncepcióját az előterjesztésben foglaltak figyelembevételével a következők szerint fogadja el:

I. A gazdálkodást illetően, általánosan követendő irányelvek

1. A költségvetés tervezésekor prioritást élveznek a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok csak a kötelező feladatok maradéktalan ellátása esetén vállalhatóak, de csak olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat működőképességét
2. Az önkormányzat költségvetési szerveinek működését, a feladatellátás szervezeti kereteit a leghatékonyabb formában kell biztosítani, kialakítani a szakmai előírások és a rendelkezésre álló források függvényében.
3. Az önkormányzati költségvetésben a felhalmozási és működési kiadások egyensúlyának megtartása továbbra is alapvetően meghatározza a gazdálkodás biztonságát, ezért arra továbbra is nagy hangsúlyt kell fektetni az újabb kötelezettségvállalások során.
4. A 2013. évet érintő központi kormányzati szerkezetátalakítási intézkedések következtében szükségessé váló megállapodások (járási rendszer kialakítása, közoktatási intézmény fenntartása, működtetése) megkötése során az önkormányzati vagyon védelmére kell törekedni. Előtérbe kell helyezni, hogy a lakossági igények kielégítése és az intézményi feladatellátás ne sérüljön.

II. A bevételeket érintő irányelvek

A bevételek növelése érdekében:

1. Felül kell vizsgálni a helyi adórendeleteket és az adók mértékét a lehetőségekhez mérten növelni kell.
2. A helyi adókhoz kapcsolódó lakossági kedvezményeket, mentességeket meg kell szüntetni, vagy minimális szintre kell helyezni
3. Az intézményi térítési díjakat oly módon kell megállapítani, hogy fedezetet nyújtsanak a közvetlen és közvetett költségekre egyaránt.
4. Fel kell mérni újabb intézményi térítési díjak bevezetésének lehetőségét. (pl.: bölcsődei ellátás esetében az étkezésen felüli térítési díj)
5. Át kell tekinteni az önkormányzati vagyon további hasznosításának lehetőségeit, fel kell tárni az önkormányzati célokat nem szolgáló, feleslegessé vált, értékesíthető forgalomképes vagyonelemeket.
6. Az átmenetileg szabad pénzeszközöket továbbra is le kell kötni, de csak oly mértékben, hogy likviditási problémák ne merüljenek fel a napi gazdálkodásban.
7. Újabb, jelentős költségigényű fejlesztési célú kötelezettségekre pályázati források bevonásával kerülhet sor.

8. A költségvetési szervek vezetőinek továbbra is törekedni kell a maximális kapacitáskihasználtság elérésére.

III. A kiadásokat érintő irányelvek

1. A költségvetési kiadási előirányzatok tervezésénél törekedni kell arra, hogy a feladatfinanszírozással érintett területekhez a lehetőségekhez mérten minél alacsonyabb önkormányzati többletfinanszírozással kelljen hozzájárulni.
2. A személyi juttatásokat a foglalkoztatásra irányadó jogszabályokban foglaltak szerint, a kapcsolódó munkaadókat terhelő kötelezettségeket pedig a hatályos adó és járuléktörvények alapján kell megtervezni.
3. A munkavállalók számára adható juttatások megállapítására csak abban az esetben van lehetőség, ha azt a saját működési bevételek terhére tudja biztosítani az önkormányzat.
4. A tiszteletdíjakat, megbízási díjakat, külső személyi juttatásokat csak a szabad működési bevételek függvényében lehet tervezni.
5. A szakmai és technikai létszámokat valamennyi intézmény tekintetében felül kell vizsgálni, és az irányadó szakmai jogszabályok figyelembe vételével az ellátandó feladatokkal arányosan kell megállapítani.
6. A jogszabályi feltételeknek megfelelően széles körben be kell vonni a technikai és egyéb kisegítő tevékenységekbe a közfoglalkoztatásban résztvevőket.
7. A szociális és gyermekjóléti feladatok ellátását illetően törekedni kell a társulási formában történő együttműködésre többletforrások bevonása érdekében, a feladatellátáshoz szükséges létszámok kiigazítása mellett.
8. A túlórára és helyettesítésre tervezett előirányzatokat az elengedhetetlenül szükséges, minimális szinten kell tervezni valamennyi költségvetési szerv tekintetében.
9. A dologi kiadások tervezésének alapjául a 2012. évi eredeti előirányzat szolgál, melyet korrigálni kell az egyszeri kiadások összegével és a jogszabályváltozások hatásával. A közüzemi kiadásokat legalább a 2012. évi teljesítési adatok szintjén kell megtervezni, az egyéb üzemeltetési kiadásokat, beszerzéseket minimalizálni kell.
10. Az intézményi főzőkonyhák jövőbeni működtetésére alternatívákat kell felállítani és a legkedvezőbb módon kell azokat üzemeltetni.
11. Önként vállalt feladatokra előirányzat csak akkor tervezhető, ha a kötelező feladatok a rendelkezésre álló forrásokból maradéktalanul teljesíthetőek és a működési bevételek arra fedezetet nyújtanak.
12. Újabb fejlesztési célokra irányuló döntések előtt kalkulációt kell készíteni a megvalósítást követően felmerülő működtetési, üzemeltetési költségekre vonatkozóan.
13. A lakossági közszolgáltatásokhoz kapcsolódó önkormányzati rendeleteket felül kell vizsgálni és az önkormányzat ezen területen tett kötelezettségvállalásait minimalizálni kell vagy meg kell szüntetni. (szemétszállítási díjkedvezmények)

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a határozatban megjelölt feladatok előkészítéséhez az intézményektől adatot, információt kérjen, illetve az egyéb szükséges intézkedéseket a célok elérése érdekében megtegye. A Képviselő-testületi döntést igénylő javaslatokat mielőbb terjessze tárgyalásra a jövő évi költségvetés minél megalapozottabb és eredményesebb megtervezése érdekében.

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelet-tervezet benyújtás időpontja
Felelős: polgármester, jegyző, intézményvezetők

Hajdúhadház, 2012. november 28.

Csáfordi Dénes
polgármester

Összeállította: Baloghné Kiss Judit
Gazdasági Irodavezető

*** A határozat elfogadásához egyszerű többség szükséges***