# Hajdúhadház Város Önkormányzat Képviselő-testületének /2012. (II. .) önkormányzati rendelete a város 2012. évi költségvetéséről

TERVEZET

Hajdúhadház Város Önkormányzat a helyi önkormányzatokról szóló módosított 1990. évi LXV. tv., Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv., valamint a 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben meghatározottak alapján, Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. sz. tv-ben biztosított szabályozóknak megfelelően, figyelembe véve a Hajdúhadházi Városi Önkormányzat képviselő-testületének 247/2011. (XII. 08) sz. határozatát, a Hajdúhadházi Többcélú Kistérségi Társulás 20/2011. (XI. 17.) HTKTP sz. határozatát, Hajdúhadházi Mikrotérségi Intézményfenntartói Társulás – Mikrotérségi Bölcsőde – Társulási Tanács 4/2012. (I. 27.). HMITT sz. határozatát, a Hajdúhadházi Mikrotérségi Intézményfenntartói Társulás – Mikrotérségi Gondozási Központ – Társulási Tanácsa 5/2012. (I. 27.) HSZMITSZGK sz. határozatát, a Hajdúhadházi Mikrotérségi Intézményfenntartói Társulás – Mikrotérségi Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat – Társulási Tanács 3/2012. (I. 27).) HMITTCSSZGY sz. határozatát, a város kötelező és önként vállalt feladatai tervszerű, tudatos gazdálkodásának 2012. évi meghatározására az alábbi rendeletet alkotja:

**1. §**

***A rendelet hatálya***

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre, beleértve a polgármesteri hivatalt is (intézményekre), a költségvetésből egyéb speciális támogatásban részesülő társadalmi szervekre, és magánszemélyekre terjed ki.

**2. §**

***A költségvetés bevételei és kiadásai***

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetését

**3.081.859-eFt költségvetési bevétellel**
**3.527.635-eFt költségvetési kiadással fogadja el.**

A költségvetés egyenlegét:

**445.776-eFt hiánnyal,**

mely hiányból **264.154.-eFt működési** és **181.622.-eFt felhalmozási hiány** – állapítja meg.

| | | |
|---|---|---|
| **A költségvetés *finanszírozási* bevétele:** | | **591.116eFt** |
| **Ebből *belső* finanszírozási bevétel:** | | **217.371eFt** |
| ***-működési* célú:** | **158.033** | |
| ***-felhalmozási* célú:** | **59.338** | |
| **Ebből *külső* finanszírozási bevétel:** | | **373.7454eFt** |
| ***-működési* célú:** | **214.246eFt** | |
| ***-felhalmozási* célú:** | **159.499eFt** | |
| **A költségvetés *finanszírozási* kiadása:** | **145.340eFt** | |
| **Ebből** | | |
| **- *működési* célú:** | **108.125eFt** | |

**- *felhalmozási* célú: 37.215eFt**

(2) Az (1) bekezdésben megállapított, az önkormányzat költségvetési bevételeit és a költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a rendelet *1., 2., 3., sz. melléklete* szerint határozza meg a képviselő-testület.

(3) A helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek, beleértve a Polgármesteri Hivatalt is költségvetési szervenként engedélyezett létszámát és az önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a rendelet *2-29. sz. mellékletek* szerint állapítja meg.

(4) A költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3.§ (1) bek.-e szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt a *40. sz. melléklet* szerint fogadja el.

(5) A Stabilitási tv. 3.§ (1) bek. szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezességérvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45.§ (1) bek. a.) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a *41.sz. melléklet* szerint fogadja el.

**3. §**

A képviselő-testület az Önkormányzat 2012. évi költségvetését részletesen az alábbiak szerint állapítja meg:

(1) A képviselő-testület a helyi önkormányzat nevében végzett, - az önkormányzat és a költségvetési szervei, beleértve Polgármesteri Hivatal is - felhalmozási kiadásait beruházásonként a *30. sz,* felújításonként a 31. sz. *melléklet* szerint állapítja meg.

(2) A helyi önkormányzat által a lakosságnak, non profit szerveknek juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat, a speciális támogatásokat, átadott pénzeszközöket, valamint a támogatásértékű kiadásokat a *32, 33.. sz. melléklet* szerint fogadja el.

(3) Az Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait a *34-39. sz. mellékletek* szerint fogadja el.

**4. §**

***A költségvetési többlet felhasználásra, illetve a hiány kezelésére vonatkozó előírások***

(1) Az önkormányzat a költségvetés működési forráshiányát az évközben keletkezett többletbevételekből, a normatív hozzájárulások kiegészítő és pótigénylésével, valamint a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. tv. 6.sz. melléklet 2. - (Önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása) - pontjában közzétett - támogatásra történő pályázat benyújtásával tervezi fedezni. Amennyiben az évközben keletkezett többletbevételek és a normatív hozzájárulások pótigénylése, a központosított előirányzatok, a pótlólagos támogatások és a 2011. évi működési célú szabad pénzmaradvány a tényleges működési forráshiányt nem fedezik, úgy a különbözetet előirányzat törlésével kell biztosítani.

(2) Az önkormányzat költségvetés hiányát 217.371eFt erejéig pénzmaradvány igénybevételével (belső finanszírozásból) finanszírozza.

(3) A képviselő testület ezen rendelet 1 sz. mellékletében meghatározott I. Működési kiadások: 1. 2. 3. sorszám alatti kiemelt előirányzatok vonatkozásában kiemelt – kivéve a feladat finanszírozású, illetve kötött felhasználású támogatásból finanszírozott feladatokat, illetve az intézményfenntartó társulások Hajdúhadházon kívüli telephelyeit, -5%-os előirányzat megtakarítást rendel el.

(4) Amennyiben az önkormányzat a felhalmozási célú bevételénél nagyobb összegű felhalmozási kiadást teljesít, úgy a különbözetet felhalmozási hitellel fedezi, figyelembe véve a Stabilitási tv. hitelfelvételt korlátozó szabályait.

(5) A képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy a költségvetési éven belül keletkezett hiány finanszírozására szükség szerint intézkedjen. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy 100 millió forint folyószámla hitel keretet nyisson a bevételek és kiadások időbeli eltolódásának kezelésére. Likvid hitel felvételére a polgármester jogosult, melynek esetenkénti összege a 100 millió forintot nem haladhatja meg.

(6) Fejlesztési és más jellegű hitel felvételére csak a képviselő-testület külön döntése alapján van lehetőség, figyelembe véve a Stabilitási tv. korlátozó előírásait.

(7) A polgármester a hitel felvételéről a képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni köteles.

(8) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a számlavezető pénzintézetnél betétben elhelyezze.

**5.§**

***Költségvetési tartalékok***

(1) Az önkormányzat előre nem látható feladatokra összesen 30.000eFt általános tartalékot és 4.368eFt céltartalékot képez a *42. sz. melléklet* szerint.

(2) A képviselő-testület az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogot a 42.melléklet III.1./ pont kivételével saját hatáskörben meghagyja.

(3) A polgármester jogosult a 42.sz. melléklet III.1./ pontban meghatározott 10.000eFt előirányzat terhére döntést hozni esetenként maximum 1.000eFt mértékig.

**6.§**

***Képviselő-testület hatáskörében szabályozott személyi jellegű kiadás elemek***

(1) A köztisztviselői alapilletmény számításánál illetményalapként a közigazgatásban mindenkori érvényes illetményalapot kell figyelembe venni, mely 2012. évben 38.650.-Ft.

(2) A Ktv. 49/J. §-ának felhatalmazása alapján a nyugállományú köztisztviselő szociális és kegyeleti támogatására a Polgármesteri Hivatal 2012. évi költségvetésében 200eFt fedezetet biztosít.

**7.§**

***Előirányzat módosítása, átcsoportosítása***

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.

(2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.

(3) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

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

(5) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv, köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

**8.§**

***A 2011. évi költségvetés éves beszámolójához kapcsolódó pénzmaradvány elszámolás rendezőelvei:***

(1) A pénzmaradvány elszámolásának alapja a hatályos jogszabályok alapján módosított előirányzat. E rendelet szerinti kiemelt előirányzatok intézményi hatáskörben nem, illetve csak a jogszabályok szerint változtathatók meg.

(2) A pénzmaradványt az önkormányzat hivatalának gazdasági irodája az éves beszámolóhoz kapcsolódóan felülvizsgálja.

(3) Az intézményeket nem illeti meg:

a./ a feladat-elmaradással érintett kiadási illetve bevételi előirányzat különbözete;

b./ a célfeladattal adott, kötelezettséggel nem terhelt előirányzat maradványa,

(4) A (3) bek.-ben foglaltak szerint megállapított pénzmaradvány felhasználásról a 2011. évi zárszámadás tárgyalásakor a képviselő-testület dönt.

**9. §**

***A költségvetés végrehajtására vonatkozó előírások***

(1) A polgármester az intézményeinek pénzellátásáról a havi finanszírozási szükségletnek, illetve az időarányos előirányzat felhasználásnak, a képződött intézményi saját bevétlek,

illetve az önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközök figyelembevételével gondoskodik, figyelembe véve a 4.§ (3) bek. előírásait.

(2) Az intézményvezető felelős az előirányzatok takarékos, célszerű felhasználásáért.

(3) A kifizetések sorrendje: garantált illetmények, szociális ellátások, közműdíjak, élelmiszer, hitelek és kamatai, beruházás, speciális támogatások, a garantált illetményen felüli kereset-elemek, egyéb dologi kifizetések.

(4) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(5) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 12%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(6) A költségvetési hiány fedezetének megteremtése érdekében a képviselő-testület elrendeli, hogy a polgármesteri hivatal készítse elő az önhibáján kívül hátrányos helyzetbe jutott önkormányzati kiegészítő támogatás benyújtásához szükséges igénybejelentést.

(7) A támogatási igény kimunkálásáról a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

**10. §**

(1) A Polgármesteri Hivatal és az intézmények költségvetésében a dologi kiadások között megtervezett élelmiszer, víz, gáz, villany és ennek általános forgalmi adója részelőirányzatainak maradványa csak a képviselő-testület engedélyével csoportosítható át más célra.

(2) Az intézmények a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

(3) A képviselő-testület az évközben természetes fogyással megüresedő, illetve jelenleg is üres kisegítő, technikai (szakképesítést nem igénylő) álláshelyek betöltését zárolja.

(4) A képviselő-testület az ingyenes tankönyv támogatásra a feladatra biztosított állami forrás erejéig nyújt fedezetet.

**11. §**

(1) A költségvetésből támogatásban részesülő társadalmi szervezetek a működési jellegű és a programokra biztosított önkormányzati támogatásból bér és bérjellegű (megbízási díj, tiszteletdíj, munkabér) kifizetést, - a pénzügyi adminisztráció, a versenyekre való felkészítés és a versenyek lebonyolításával összefüggő kifizetések kivétel - nem teljesíthetnek, illetve nem számolhatnak el.

(2) A támogatott szervezetek kötelesek a támogatott program befejezését követő 30 napon belül, működési támogatás esetén a költségvetési évet követő 15 napon belül szakmai és pénzügyi beszámolót készíteni és azt a Polgármesteri Hivatalnak megküldeni.

**12. §**

***Az önkormányzati biztos kijelölésére vonatkozó előírások***

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a irányítása alá tartozó költségvetési szervekhez önkormányzati biztost jelöl ki, ha a költségvetési szerv 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani és tartozásának mértéke eléri az éves eredeti előirányzatának 10%-át, vagy 100 millió forintot.

(2) Az (1) bek. fennállása esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármester útján a képviselő-testületet haladéktalanul írásban értesíteni.

(3) Az írásbeli értesítést követő 3 munkanapon belül az érintett költségvetési szervnél a polgármester célvizsgálatot köteles elrendelni.

**13. §**

***Az önkormányzat környezetvédelmi alapjára vonatkozó előírások***

(1) Az önkormányzat környezetvédelmi alapjába befolyt bevételt a szennyvízközmű-beruházás üzemeltetés, hulladékártalmatlanítás, szeméttelep rekultivációjának saját erejének kiegészítésére használja fel.

**14. §**

***A transzparencia szabályozása***

(1) Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott 200ezer forintot meghaladó összegű nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig a helyben szokásos módon a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján kell közzétenni, illetve az önkormányzat honlapján megjelentetni.

(2) A nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát) tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait a szerződés létrejöttét követően az (1) bek –ben foglaltak szerint kell közzétenni, illetve az önkormányzat honlapján megjelentetni.

(3) Az (1)-(2) bek.-ben előírt közzétételről történő intézkedés a polgármester feladata.

**15. §**

(1) E rendeletben nem szabályozott kérdésekben a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. sz. tv., az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv., valamint az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásait kell alkalmazni.

**16. §**

***Hatálybalépés***

A rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2012. január 1-től kell alkalmazni.

Hajdúhadház, 2012.

Suba Tamás sk.
jegyző

Csáfordi Dénes sk.
polgármester

**Záradék:**

Kihirdetve, a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján kifüggesztve:

Hajdúhadház, 2012.

Suba Tamás sk.
jegyző