Hajdúhadház Város Önkormányzat Képviselő-testületének /2013. (II. .) önkormányzati rendelete a város 2013. évi költségvetéséről

TERVEZET

Hajdúhadház Város Önkormányzat a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX.. tv., Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv., valamint a 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben meghatározottak alapján, Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. sz. tv-ben biztosított szabályozóknak megfelelően, a város kötelező és önként vállalt feladatai tervszerű, tudatos gazdálkodásának 2013. 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 2013. évi költségvetésének bevételi főösszegét **2.915.034eFt** összegben állapítja meg, melyből:

Működési bevétel:	2.345.500eFt
Felhalmozási bevétel:	569.534eFt
Működési kiadás:	2.345.500eFt
Felhalmozási kiadás:	569.534eFt
Költségvetési bevétel:	**2.620.671eFt**
Ebből: - Működés:	2.242.817eFt
- Felhalmozás:	377.854eFt
Költségvetési kiadás:	**2.849.689eFt**
Ebből: - Működés:	2.316.130eFt
- Felhalmozás:	533.559eFt
A költségvetési bevételek és kiadások egyenlege:	**229.018eFt hiány**
Ebből: - Működés:	73.313eFt hiány
- Felhalmozás:	155.705eFt hiány
Belső finanszírozási bevétele:	214.435eFt
Ebből: - Működés:	102.683eFt
- Felhalmozás:	111.752eFt

Belső finanszírozás utáni egyenleg: 14.583eFt hiány
Ebből: - Működés: 29.370eFt többlet
- Felhalmozás: 43.953eFt hiány

Külső finanszírozási bevétel: 79.928eFt
Ebből: - Működés: 0
- Felhalmozás: 79.928eFt

Külső finanszírozási kiadás: 65.345eFt
Ebből: Működés: 29.370eFt
Felhalmozás: 35.975eFt

Külső finanszírozás egyenlege: 14.583eFt többlet
Ebből: Működés: 29.370eFt hiány
Felhalmozás 43.953eFt többlet

Finanszírozás utáni egyenleg: 0

(2) Az (1) bekezdésben megállapított, az önkormányzat költségvetési bevételeit és a költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a rendelet *1.,5, sz. melléklete* szerint határozza meg a képviselő-testület.

(3) Az 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, valamint az állami (államigazgatási feladatait) a rendelet *5-14. sz. mellékletek* szerint állapítja meg.

(4) Az önkormányzat működési költségvetését a *2.sz.* melléklet szerint állapítja meg.

(5) Az önkormányzat felhalmozási költségvetését a *3.sz.* melléklet szerint állapítja meg.

(6) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek kötelező és önként vállalt feladatait a *4.sz.* melléklet szerint állapítja meg.

(7) 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 *25. sz. melléklet* szerint fogadja el.

(8) 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 *26.sz. melléklet* szerint fogadja el.

3. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2013. 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 *15. sz,* felújításonként a *16. 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 *17. 18.. sz. melléklet* szerint fogadja el.

(3) Az Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait a *20-24. sz. mellékletek* szerint fogadja el.

4. §

A költségvetési többlet felhasználásra, illetve a hiány kezelésére vonatkozó előírások

(1) A polgármester jogosult ezen rendeletben az önkormányzat költségvetésében meghatározott működési kiadások felhasználásról, valamint az évközben keletkezett célhoz nem kötött többletbevételek felhasználásáról.. Döntéséről a képviselő-testületet a soron következő ülésen köteles tájékoztatni.

(2) A polgármester jogosult a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításra és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

(3) Hitel felvételére a polgármester csak a képviselő-testület engedélyével jogosult.

(4) Az önkormányzat költségvetési hiányát 214.435eFt erejéig pénzmaradvány igénybevételével (belső finanszírozásból) finanszírozza.

(5) A képviselő testület ezen rendelet 1 sz. mellékletében meghatározott I. Működési kiadások: 1. 2. 3. sorszám alatti kiemelt előirányzatok vonatkozásában – kivéve a feladat finanszírozású, illetve kötött felhasználású támogatásból finanszírozott feladatokat, illetve az intézményfenntartó társulások Hajdúhadházon kívüli telephelyeit, - az előirányzatok 15%-ának zárolását rendeli el

(6) Az önkormányzat felhatalmazza a polgármestert, hogy a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló tv. 4. melléklet 2. pontjában rögzített szerkezetátalakítási tartalékra pályázatot, illetve igényt nyújtson be

(7) A (6) bek-ben benyújtott igény, pályázat kedvező elbírálása után az (5) bek-ben meghatározott előirányzatok zárolását feloldja.

(8) 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.

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

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

(11) 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 5.000eFt általános tartalékot és 3.868eFt céltartalékot képez a *19. sz. melléklet* szerint.

(2) A képviselő-testület az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogot a *19. sz*. .melléklet III.1./ pont kivételével saját hatáskörben meghagyja.

(3) A polgármester jogosult a *19. sz*. melléklet III.1./ pontban meghatározott 5.000eFt 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 2013. évben 38.650.- Ft.

7.§

Előirányzat módosítása, átcsoportosítása

(1) 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.

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

8.§

A 2012. évi költségvetés éves beszámolójához kapcsolódó pénzmaradvány elszámolás rendezőelvei:

(1) A pénzmaradvány elszámolásának alapja a hatályos jogszabályok alapján módosított előirányzat.

(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 2012. 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 takarékos gazdálkodás 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 10%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

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.

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. §

Hatálybalépés

A rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2013. január 1-től kell alkalmazni.

Dr. Kiss Katalin sk.
jegyző

Csáfordi Dénes sk.
polgármester

Záradék:
Kihirdetve, a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján kifüggesztve:
Hajdúhadház, 2013.

Dr. Kiss Katalin sk.
jegyző