

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

.../...(.....) Önkormányzati Rendelete

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény és az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény alapján és figyelemmel a 2011. évi önkormányzati költségvetési koncepció jóváhagyásáról szóló 414/2010. (XII. 16.) számú Képviselő-testületi Határozatra, - a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvényben biztosított forrásokat is figyelembe véve - az önkormányzat kötelezően ellátott és önként vállalt feladatai tervszerű gazdálkodásának viteléhez az alábbi rendeletet (továbbiakban: rendelet) alkotja:

I.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, az önkormányzat bizottságaira, az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulásra, a Cigány Kisebbségi Önkormányzatra (továbbiakban: kisebbségi önkormányzat), a Polgármesteri Hivatalra és az önkormányzat intézményeire terjed ki.

II.

Az önkormányzati költségvetés címrendje, bevételei és kiadásai

2. §

- (1) Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 67. § (3) bekezdése alapján a képviselő-testület a (2)-(4) bekezdések szerint állapítja meg a költségvetés címrendjét.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervként működő intézmények külön-külön alkotnak egy címet. Ezen belül az önállóan működő költségvetési szervek alcímként jelennek meg. Ennek felsorolását a 2/1. sz. melléklet tartalmazza.
- (3) A Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő önkormányzati tevékenységgel kapcsolatos feladatok a 3/1. és 3/2. sz. mellékletek szerint felsorolásban külön-külön címet alkotnak.
- (4) Az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás és a kisebbségi önkormányzat bevételei és kiadásai szintén külön címet alkotnak a 4-5. sz. melléklet szerint.

3. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzati tevékenységek, az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás, a Cigány Kisebbségi Önkormányzat és az intézmények együttes 2011. évi költségvetésének

kiadását	4.054.415 eFt
bevételeit	4.054.415 eFt

főösszeggel állapítja meg, 350.000 eFt fejlesztési és 426.242 eFt működési hitelfelvétel mellett az 1/1. sz. melléklet szerint.

(2) Költségvetési bevételek összesen:	3.406.177 eFt
ebből működési:	3.033.770 eFt
felhalmozási:	372.407 eFt
 Költségvetési kiadások összesen:	 4.047.380 eFt
ebből működési:	3.456.019 eFt
felhalmozási:	591.361 eFt
 Költségvetési hiány:	 641.203 eFt
ebből működési:	422.249 eFt
felhalmozási:	218.954 eFt

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló
előző évek pénzmaradványának igénybevétele:

belső finanszírozási műveletek bevétele összesen:	-128.004 eFt
ebből intézmények 2010. évi pénzmaradványa működési célra:	26.131 eFt
Észak-hajd. Szakképz. Társulás 2010. évi pénzmaradványa:	112.461 eFt
- ebből működési célra	96.210 eFt
- felhalmozási célra	16.251 eFt
Polg. Hiv. előző években képzett tartalékok maradványa:	194.529 eFt
- ebből működési célra	113.899 eFt
- felhalmozási célra	80.630 eFt
Polg. Hiv. 2010. évi pénzmaradványa:	-461.125 eFt
- ebből működési célra	8.225 eFt
- felhalmozási célra	5.465 eFt

A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló
finanszírozási célú műveletek:

Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevétele összesen:	776.242 eFt
ebből felhalmozási hitelek bevételei:	350.000 eFt
működési hitelek bevételei:	426.242 eFt
 Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadása összesen:	 7.035 eFt
felhalmozási hitelek kiadásai:	7.035 eFt
működési hitelek kiadásai:	0 eFt
 Finanszírozási bevételek összesen:	 648.238 eFt
Finanszírozási kiadások összesen:	7.035 eFt
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege:	641.203 eFt

(3) A kiadások főösszegén belül	
- a személyi juttatások előirányzatát	1.541.241 eFt
- a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát	411.810 eFt
- a dologi kiadások előirányzatát	889.306 eFt
- a működési célú pénzeszköz átadásosok előirányzatát	215.681 eFt
- a fejlesztési célú pénzeszköz átadások előirányzatát	85.096 eFt
- a támogatások előirányzatát	18.000 eFt
- a segélyjellegű támogatások előirányzatát	119.632 eFt
- az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzatát	9.225 eFt
- a felhalmozási célú kiadások előirányzatát	506.265 eFt
- felhalmozási célú hitel törlesztése	7.035 eFt

- a tartalékok fő összegét	251.124 eFt
- általános tartalék	20.000 eFt
- céltartalékok	
- bérlakásalap	111.109 eFt
- oktatási célokra	48.412 eFt
- egészségügyi tartalék	5.000 eFt
- 2010. évi intézményi pénzmaradványra	26.131 eFt
- 2010. évi Polg. Hiv. pénzmaradványra	10.969 eFt
- intézményi tartalék	10.000 eFt
- Észak-haj. Szak. Társulás tartaléka	19.503 eFt
összeggel állapítja meg.	

4. §

A 3. § (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszeg forrás szerinti részletezését a rendelet 1/1. és 1/2. sz., intézményenkénti, illetve címenkénti megoszlását a rendelet 2/1. és 3/1. melléklete tartalmazza.

5. §

Az intézmények címenkénti kiadási előirányzatait, kiemelt előirányzatonkénti részletezéssel, az intézményi támogatásokat a 2/1. számú melléklet kiemelten a pedagógus létszámot és az egyes elszámolási kötelezettséggel biztosított támogatásokat a 2/2. számú melléklet tartalmazza.

6. §

A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal költségvetésének kiadási előirányzatait, kiemelt előirányzatonkénti részletezésben a rendelet 3/2. számú mellékletében állapítja meg.

7. §

- (1) Az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás és a kisebbségi önkormányzat bevételeit és kiadásait a 4. és az 5. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat 2011. évi létszám-előirányzatát a 6. számú melléklet állapítja meg.
- (3) Az önkormányzat fejlesztési célú kiadásainak előirányzatát szakfeladatonként a 3/2. számú melléklet, önállóan működő és gazdálkodó, illetve önállóan működő intézményenként a 2/1., a fejlesztések egyedi leírását a 7/1. és a 7/2. számú melléklet tartalmazza. A többéves kihatással járó döntéseket a 8., az európai uniós támogatással megvalósuló programokat a 9. számú melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét a 10. számú melléklet határozza meg.
- (5) A közvetett támogatásokat a 11. számú melléklet, a kezességvállalások állományát a 12. számú melléklet, valamint az adósságállományt a 13. számú melléklet tartalmazza.

III.**A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések****8. §**

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző felelős.
- (2) Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét, könyvvitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség az intézményvezetőt terheli.
- (3) A képviselő-testület felhívja a polgármestert és a költségvetési szervek vezetőit, a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, azok lehetőség szerinti növelésére.
- (4) A képviselő-testület az előirányzatok fölötti jogosultságot az alábbiak szerint szabályozza:
 - a.) Az önkormányzat Polgármesteri Hivatala szakfeladatainak kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításokat a polgármester a képviselő-testületnél kezdeményezheti.
 - b.) A tartalékok felhasználásáról a képviselő-testület dönt.
 - c.) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek kiemelt előirányzatai közötti előirányzat átcsoportosítás képviselő-testületi döntés alapján történhet.
 - d.) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények vezetői a meghatározott célra átvett pénzeszközökkel saját hatáskörben módosíthatják költségvetési előirányzataikat és erről a képviselő-testületet negyedévenként értesítik. Az egyéb bevételek miatt előirányzat módosításokat és a kiemelt előirányzat csoportok közötti átcsoportosításokat az intézmények vezetői a képviselő-testületnél kezdeményezhetik.
 - e.) A központi költségvetésből meghatározott célra juttatott, érdemi döntést nem igénylő támogatások összegét és az a.)-d.) pontok szerinti módosításokat, átcsoportosításokat a soron következő rendeletmódosításba be kell építeni.
 - f.) A jóváhagyott kiemelt előirányzat csoportokon belül a részelőirányzatoktól - az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Kormányrendeletben foglalt tiltások kivételével - a költségvetési szerv előirányzat módosítás nélkül eltérhet.
 - g.) Az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás költségvetési határozatában foglaltakra vonatkozóan a képviselő-testület nem rendelkezik döntési jogosultsággal. A társulás költségvetése kizárólag a Társulási Tanács határozata alapján módosítható.
 - h.) A kisebbségi önkormányzat költségvetési határozatában foglaltakra vonatkozóan a képviselő-testület nem rendelkezik döntési jogosultsággal. A kisebbségi önkormányzat költségvetése kizárólag a kisebbségi önkormányzat határozata alapján módosítható.
- (5) A Hajdúnánás Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának köztisztviselői közszolgálati jogviszonyának egyes kérdéseiről szóló 43/2004. (X. 11.) Önkormányzati Rendelet 12. §-ában foglalt szociális támogatás, 13. §-ában foglalt temetési költség átvállalás fedezetét a

felhasználás függvényében - utólag - az önkormányzat költségvetési tartalékából biztosítja a képviselő-testület.

9. §

Pénzellátás, támogatások folyósítása

- (1) Az önkormányzati intézmények támogatása a kiskincstári nettó finanszírozás rendszerében, havonkénti 1/12-ed rész erejéig történik.
- (2) A kisebbségi önkormányzat pénzellátása a képviselő-testülettel kötött megállapodás alapján történik.
- (3) Civil szervezetek, valamint lakossági közműépítések támogatására, működési, valamint felhalmozási pénzeszköz átadásokra a biztosított előirányzat felhasználására elszámolási kötelezettséget tartalmazó megállapodások alapján a polgármester jogosult, figyelembe véve a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 10. § (1) bekezdésének d) pontját.
- (4) A helyi önszerveződő közösségek támogatására, pénzeszköz átadásokra biztosított előirányzat felhasználására elszámolási kötelezettséget tartalmazó megállapodások alapján a Művelődési, Oktatási, Ifjúsági és Sport Bizottság jogosult, figyelembe véve a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 10. § (1) bekezdésének d) pontját.
- (5) A kisebbségi önkormányzat támogatására biztosított előirányzat felhasználásáról a Művelődési Oktatási Ifjúsági és Sport Bizottság dönt, a kisebbségi önkormányzat kérelme alapján. A kisebbségi önkormányzatot év végén elszámolási kötelezettség terheli.
- (6) A sportcélú támogatások egyesületek, sportkörök, klubok közötti felosztásáról a Művelődési, Oktatási Ifjúsági és Sport Bizottság dönt, döntéséről a képviselő-testületet tájékoztatja. A támogatások folyósítása időarányosan történik. A kedvezményezetteket év végén elszámolási kötelezettség terheli.
- (7) A városi rendezvényekre és kiadványokra biztosított céljellegű előirányzat felhasználásáról a Művelődési, Oktatási, Ifjúsági és Sport Bizottság dönt.
- (8) A Hajdúnánási Gyermekek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. számára óvodai és iskolai intézményi étkeztetéshez biztosított támogatás a normatív állami hozzájárulásból és a működéséhez szükséges támogatásból áll, amely a Kft. által beszedett térítési díjjal együttesen fedezi az élelmezési nyersanyagnormát, a rezsi költséget és a jogszabály alapján ingyenesen étkezők nyersanyagnormája után fizetendő általános forgalmi adót. A támogatás folyósításáról a polgármester dönt. A kedvezményezett az éves gazdálkodásáról szóló beszámoló keretében köteles elszámolni a támogatás felhasználásáról.
- (9) A szociális rászorultság esetén nyújtható egyes pénzbeli és természetbeni szociális ellátások helyi szabályairól szóló, többször módosított 34/2004. (VII. 05.) Önkormányzati Rendelet módosítására és egységes szerkezetbe foglalásáról szóló 1/2007. (I. 26.) Önkormányzati Rendelet 16. § (7) bekezdése alapján a helyben szokásos legolcsóbb temetés költsége 2010. évben hagyományos temetés esetén 161.625 Ft, hamvasztásos temetés esetén 242.875 Ft.

10. §**A 2011. évi pénzmaradványokhoz kapcsolódó elvek**

- (1) A pénzmaradvány elszámolásának alapja a tárgyévi bevételek és kiadások függőtételekkel korrigált különbsége.
- (2) A pénzmaradványt az Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának Közgazdasági Irodája felülvizsgálja.
- (3) Az év végi pénzmaradványokból az intézményeket nem illeti meg:
 - a.) a feladat elmaradására jutó kiadási- és bevételi előirányzat különbsége,
 - b.) a célfeladattal adott előirányzat maradványa,
 - c.) az intézményi alapfeladat ellátáshoz kapcsolódó olyan bevétel nettó (az indokolt kiadással csökkentett) összege, mely bizonyítottan alultervezésből származik.
- (4) A (3) bekezdésben foglaltak szerinti maradvány felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

11. §**Pénz- tőke és hitelműveletek**

- (1) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek a számlavezető pénzintézetnél rövidlejáratú kamatozó betétként vagy nyíltvégű befektetési alapon való lekötésre, valamint értékpapír, befektetés vásárlására, értékesítésére a polgármester jogosult.
- (2) A 30 napon belüli visszafizetési kötelezettségű munkabér megelőlegezési hitel felvételére a polgármester jogosult, melynek forgalmáról a költségvetési gazdálkodási beszámolóban a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (3) A költségvetés egyensúlyához tervbe vett működési célú hitel felvételéről a képviselő-testület dönt.
- (4) Fejlesztési célú hitel felvételéről a képviselő-testület dönt.
- (5) Folyószámla-hitelről szóló pénzintézettel kötendő megállapodásról a képviselő-testület dönt.

12. §**Tartozásokkal kapcsolatos eljárás**

- (1) A költségvetési szervek az általuk elismert 30 napon túli tartozásállományukról havonta, a tárgyhónapot követő 10-re az önkormányzat felé adatot szolgáltatnak.
- (2) A képviselő-testület - amennyiben a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény 4. §-a szerinti adósságrendezési eljárást az önkormányzat, vagy hitelezői nem kezdeményezték - önkormányzati biztost rendel ki az intézményhez, ha az 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani, és tartozásának mértéke eléri az éves eredeti költségvetési előirányzat 10 %-át.

IV.**13. §****Hatályba léptető és záró rendelkezések**

- (1) A rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2011. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (2) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti a Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2011. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályairól szóló 32/2010. (XII. 20.) Önkormányzati Rendelet.

Hajdúnánás, 2011. január 31.

Szólláth Tibor
polgármester

Szűcsné dr. Sebestyén Irén
jegyző