

**Hajdúnánás Városi Önkormányzat
Képviselő-testületének**

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

az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. §-ában kapott felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdése a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai

1. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polg. Hiv.) és az intézmények együttes 2013. évi költségvetésének
- | | |
|--------------|---------------|
| a) kiadását | 3.363.961 eFt |
| b) bevételét | 3.363.961 eFt |
- főösszeggel állapítja meg, 105.589 eFt felhalmozási és 410.000 eFt működési hitelfelvétel mellett az 1. melléklet szerint.
- (2) A költségvetési bevételek és kiadások összesen, a költségvetési hiány:
- | | |
|--------------------------------------|----------------------|
| a) Költségvetési bevételek összesen: | 3.078.372 eFt, ebből |
| aa) működési: | 2.436.690 eFt |
| ab) felhalmozási: | 641.682 eFt |
| b) Költségvetési kiadások összesen: | 3.339.297 eFt, ebből |
| ba) működési: | 2.434.453 eFt |
| bb) felhalmozási: | 904.844 eFt |
| c) Költségvetési hiány: | 260.925 eFt, ebből |
| ca) működési többlet: | 2.237 eFt |
| cb) felhalmozási hiány: | 263.162 eFt |
- (3) A költségvetési hiány külső és belső finanszírozása:
- a) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele:
- aa) az önkormányzat előző években képzett tartalékok maradványa felhalmozási célra:
- | | |
|--|--------------|
| | 120.000 eFt |
| ab) 2012. évi költségvetési pénzmaradvány: | -350.000 eFt |
- b) A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:
- ba) Finanszírozási célú pü. műveletek bevétele összesen:
- | | |
|--------------------------------------|--------------------|
| | 515.589 eFt, ebből |
| baa) felhalmozási hitelek bevételei: | 105.589 eFt |
| bab) működési hitel bevétele: | 410.000 eFt |

- | | |
|--|-------------------|
| bb) Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadása összesen: | 24.664 eFt, ebből |
| bba) felhalmozási hitelek kiadásai: | 24.664 eFt |
| bbb) működési hitelek kiadásai: | 0 Ft |
| c) Finanszírozási bevételek összesen: | 285.589 eFt |
| d) Finanszírozási kiadások összesen: | 24.664 eFt |
| e) Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: | 260.925 eFt |
- (4) A kiadások főösszegén belül
- | | |
|---|---------------|
| a) a személyi juttatások előirányzatát | 1.005.608 eFt |
| b) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát | 200.608 eFt |
| c) a dologi kiadások előirányzatát | 824.183 eFt |
| d) a támogatásértéktű működési kiadások előirányzatát | 7.915 eFt |
| e) a működési célú pénzeszköz átadásosok előirányzatát | 292.126 eFt |
| f) a felhalmozási célú pénzeszköz átadások előirányzatát | 6.290 eFt |
| g) a társadalom-, és szociálpolitikai támogatások előirányzatát | 54.000 eFt |
| h) a felújítási kiadások előirányzatát | 486.108 eFt |
| i) a beruházási kiadások előirányzatát | 334.728 eFt |
| j) felhalmozási célú hitel törlesztése | 24.664 eFt |
| k) a tartalékok fő összegét | 127.731 eFt |
- összeggel állapítja meg.
- (5) A tartalékok összegét
- | | |
|--|------------|
| a) általános tartalék | 22.601 eFt |
| b) céltartalékok, ezen belül | |
| ba) céltartalék intézményi személyi kiadásokra | 8.412 eFt |
| bb) Start Munkaprogram céltartaléka | 15.000 eFt |
| bc) intézménytámogatási céltartalék | 4.000 eFt |
| bd) céltartalék elkülönített lakásalapra | 62.718 eFt |
| be) felhalmozási céltartalék | 15.000 eFt |
- összeggel állapítja meg.
- (6) A képviselő-testület az önkormányzat, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet 2. § (1) bekezdése szerinti, 2013. évi saját bevételeinek előirányzatát 651.865 eFt összegben állapítja meg, az alábbiak szerint:
- | | |
|---|-------------|
| a) helyi adókból származó bevétel | 525.000 eFt |
| b) az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel | 66.865 eFt |
| c) az önkormányzati vagyon értékesítéséből származó bevétel | 40.000 eFt |
| d) bírság-, pótlék- és díjbevétel | 20.000 eFt |

2. §

- (1) Az 1. § (1) bekezdésében meghatározott bevételi és kiadási főösszeg működési költségvetés és felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportokra tagozódását az 1. melléklet határozza meg.
- (2) Az 1. § (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszeg forrás szerinti részletezését az 1. és 2., a bevételek önkormányzat, Polg. Hiv. és intézményenkénti megoszlását kiemelt előirányzatok, valamint kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 3., 4. és 6. melléklet tartalmazza.

3. §

Az intézmények kiadási előirányzatait, kiemelt előirányzatok, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, valamint az intézményi támogatásokat a 2. melléklet tartalmazza.

4. §

A képviselő-testület az önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal költségvetésének kiadási előirányzatait, kiemelt előirányzatok, valamint kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban az 5. és 7. mellékletben állapítja meg.

5. §

- (1) Az önkormányzat 2013. évi létszám-előirányzatát a 8. melléklet állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal fejlesztési célú kiadásainak előirányzatát szakfeladatonként az 5. és 7. melléklet, önállóan működő és gazdálkodó, önállóan működő intézményenként a 2., a fejlesztések egyedi leírását a 9. és a 10. melléklet tartalmazza.
- (3) A lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény 62. § (1) bekezdése szerint elkülönítetten kezelt lakásalap 2013. évi felhasználását a 11. melléklet határozza meg.
- (4) A többéves kihatással járó döntéseket a 12., az európai uniós támogatással megvalósuló programokat a 13. melléklet tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét a 14. melléklet határozza meg.
- (6) A közvetett támogatásokat a 15. melléklet, a kezességvállalások állományát a 16. melléklet, valamint az adósságállományt a 17. melléklet tartalmazza.

2. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

6. §

- (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 szabályzatokat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni és a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség az intézményvezetőt terheli.
- (3) A polgármestert és a költségvetési szervek vezetői kötelesek gondoskodni a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, azok lehetőség szerinti növelésére.
- (4) A képviselő-testület az előirányzatok fölötti jogosultságot az alábbiak szerint szabályozza:
 - a) Az önkormányzat szakadatainak 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, támogatásértékű bevételekkel 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 Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében az önállóan működő költségvetési szervek számára közüzemi díjak és karbantartás dologi kiadásai fedezetére elkülönített előirányzatokat kizárólag közüzemi díjak és karbantartás dologi kiadásaira lehet felhasználni, ezen előirányzatokból átcsoportosítás a képviselő-testület jóváhagyásával történhet.
- (5) A Hajdúnánás Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának köztisztviselői közszolgálati jogviszonyának egyes kérdéseiről szóló 43/2004. (X. 11.) Önkormányzati Rendelet módosítására és egységes szerkezetbe foglalására megalkotott 9/2010. (III. 25.) Önkormányzati Rendelet 12. §-ában foglalt temetési költség átvállalás fedezetét a felhasználás függvényében - utólag - az önkormányzat költségvetési tartalékából biztosítja a képviselő-testület.

3. Pénzellátás, támogatások folyósítása

7. §

- (1) Az önkormányzati intézmények támogatása a kiskincstári nettó finanszírozás rendszerében, havonkénti 1/12-ed rész erejéig történik.
- (2) Civil szervezetek, valamint lakossági közműépítések támogatására, működési, valamint felhalmozási pénzeszköz átadásokra a biztosított előirányzat felhasználására elszámolási kötelezettséget tartalmazó megállapodások alapján a polgármester jogosult.
- (3) A helyi önszerveződő közösségek támogatására, pénzeszköz átadásokra biztosított előirányzat felhasználására elszámolási kötelezettséget tartalmazó megállapodások alapján a Művelődési, Oktatási, Ifjúsági és Sport Bizottság jogosult.
- (4) A Hajdúnánási Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatására biztosított előirányzat felhasználásáról a Művelődési Oktatási Ifjúsági és Sport Bizottság dönt, a nemzetiségi önkormányzat kérelme alapján. A nemzetiségi önkormányzatot év végén elszámolási kötelezettség terheli.
- (5) 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.
- (6) A városi rendezvényekre és kiadványokra biztosított céljellegű előirányzat felhasználásáról a Művelődési, Oktatási, Ifjúsági és Sport Bizottság dönt.
- (7) A Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. (4080 Hajdúnánás, Bocskai utca 6. szám) számára óvodai és iskolai intézményi étkeztetéshez biztosított támogatás az állami hozzájárulásból és a működéséhez szükséges támogatásból áll, amely a Kft. által beszedett térítési díjjal együttesen fedezi az ételmezési 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.

- (8) A Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. (4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 6. szám) számára biztosított működési támogatás felhasználásáról a kedvezményezett az éves gazdálkodásáról szóló beszámoló keretében köteles elszámolni.
- (9) A szociális rászorultság esetén nyújtható egyes pénzbeli és természetbeni ellátások helyi szabályairól szóló 20/2011. (IX. 26.) Önkormányzati Rendelet 27. §-a alapján a helyben szokásos legolcsóbb temetés költsége 2013. évben 146.050 Ft.

4. A 2013. évi pénzmaradványokhoz kapcsolódó elvek

8. §

- (1) A pénzmaradvány elszámolásának alapja a tárgyévi bevételek és kiadások függőtételekkel korrigált különbsége.
- (2) A pénzmaradványt a Hajdúnánási Polgármesteri Hivatal 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.

5. Pénz- tőke és hitelműveletek

9. §

- (1) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek a számlavezető pénzügyintézetnél 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) Felhalmozási célú hitel felvételéről a képviselő-testület dönt.
- (5) Folyószámla-hitelről szóló pénzügyintézettel kötendő megállapodásról a képviselő-testület dönt.

6. Záró rendelkezések**10. §**

- (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2013. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (2) Hatályát veszti az önkormányzat 2013. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályairól szóló 49/2012. (XII. 21.) Önkormányzati Rendelet.

Hajdúnánás, 2013. február 6.

Szólláth Tibor
polgármester

Dr. Kiss Imre
jegyző