

Hajdúnánás Városi Önkormányzat
Képviselő-testületének

../2009. (II. 15.)

Önkormányzati Rendelet-tervezete

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2009. 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 2009. évi önkormányzati költségvetési koncepció jóváhagyásáról szóló 378/2008. (XI. 20.) számú Képviselő-testületi Határozatra, - a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. 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, 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 gazdálkodó költségvetési szervként működő intézmények külön-külön alkotnak egy címet. Ezen belül a részben önálló gazdálkodó szerv alcímként jelenik 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) A kisebbségi önkormányzat bevételei és kiadásai szintén külön címet alkotnak a 4. sz. melléklet szerint.

3. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzati tevékenységek, Cigány Kisebbségi Önkormányzat és az intézmények együttes 2009. évi költségvetésének

kiadását	3.706.440 eFt
bevételeit	3.706.440 eFt

főösszeggel állapítja meg, 4.352 eFt fejlesztési és 354.541 eFt működési hitelfelvétel mellett az 1/1. sz. melléklet szerint.

- (2) A képviselő-testület az önkormányzati tevékenységek, Cigány Kisebbségi Önkormányzat és az intézmények együttes 4.352 eFt fejlesztési és 354.541 eFt működési hitelfelvétel mellett
- | | |
|---------------------------------|---------------|
| MEP-OEP finanszírozás nélkül | 3.572.536 eFt |
| MEP-OEP finanszírozással együtt | 3.706.440 eFt |
- bevétel és kiadási főösszeggel állapítja meg.
- (3) A kiadások főösszegén belül
- | | |
|--|---------------|
| - a személyi juttatások előirányzatát | 1.670.948 eFt |
| - a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát | 504.428 eFt |
| - a dologi kiadások előirányzatát | 762.749 eFt |
| - a működési célú pénzeszköz átadásosok előirányzatát | 82.854 eFt |
| - a fejlesztési célú pénzeszköz átadások előirányzatát | 117.666 eFt |
| - a támogatások előirányzatát | 18.000 eFt |
| - a segélyjellegű támogatások előirányzatát | 111.503 eFt |
| - az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzatát | 6.900 eFt |
| - a felhalmozási célú kiadások előirányzatát | 56.847 eFt |
| - felhalmozási célú hitel törlesztése | 12.852 eFt |
| - működési célú hitel törlesztése | 20.000 eFt |
| - a tartalékok fő összegét | 341.693 eFt |
| - céltartalékok | |
| - fejlesztési pályázatokhoz | 15.000 eFt |
| - intézményvezetők jutalmazása | 1.200 eFt |
| - oktatási célokra | 48.493 eFt |
| - munkaügyi perrel kapcs. kifizetésre | 7.000 eFt |
| - bérlet-értékesítés bevétele | 15.000 eFt |
| - a 2008. évi pénzmaradvány kiegészítésére | 240.000 eFt |
| - általános tartalék | 15.000 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 előirányzatokkénti részletezéssel - létszám irányszámait, 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 és a foglalkoztatottak létszámát a rendelet 3/2. számú mellékletében állapítja meg.

7. §

- (1) Az önkormányzat fejlesztési célú kiadásainak előirányzatát szakfeladatonként a 3/2. számú melléklet, önállóan gazdálkodó intézményenként a 2/1., a fejlesztések egyedi leírását az 5/1. és az 5/2. számú melléklet tartalmazza. A többéves kihatással járó fejlesztéseket az 5/3., az európai uniós támogatással megvalósuló programokat az 5/4. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat összevont, nettósított pénzellátási tervét a 6. számú melléklet tartalmazza.

- (3) A közvetett támogatásokat a 7. számú melléklet, a kezességvállalások állományát a 8. számú melléklet, valamint az adósságállományt a 9. számú melléklet tartalmazza.
- (4) A Polgármesteri Hivatal szakfeladatain tervezett intézményi felújítások bonyolítása a Polgármesteri Hivatal és az intézmények együttműködésével történik.

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 figyelembe vételével 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 előirányzatai között a polgármester jogosult átcsoportosításra.
 - b.) A tartalékok felhasználásáról a képviselő-testület dönt.
 - c.) Az önállóan gazdálkodó szervek közötti előirányzat átcsoportosítás képviselő-testületi döntés alapján történhet.
 - d.) Az önállóan 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 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendeletben foglalt tiltások kivételével - a költségvetési szerv előirányzat módosítás nélkül eltérhet.
 - g.) 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) 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.
- (4) 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.
- (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) Az első lakáshoz jutók támogatásáról szóló, többször módosított 28/2004. (VI. 01.) számú Önkormányzati Rendelet 5. § (2) bekezdése alapján 2009. évben 550.000 Ft/igényjogosult összegű támogatást biztosít.
- (8) 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 2009. évben hagyományos temetés esetén 121.440 Ft, hamvasztásos temetés esetén 151.650 Ft.

10. §

A 2009. 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 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 beszámolóokban 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 pénzügyintézettel 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 2009. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (2) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti a Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2009. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályairól szóló 25/2008. (XII. 22.) Önkormányzati Rendelet.

Hajdúnánás, 2009. február 4.

Dr. Éles András
polgármester

Szűcsné dr. Sebestyén Irén
jegyző