

**Hajdúnánás Városi Önkormányzat
Képviselő-testületének**

../2010. (II. 15.)

Önkormányzati Rendelet-tervezete

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2010. 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 2010. évi önkormányzati költségvetési koncepció jóváhagyásáról szóló 323/2009. (XI. 26.) számú Képviselő-testületi Határozatra, - a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. 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 2010. évi költségvetésének

kiadását	4.076.601 eFt
bevételeit	4.076.601 eFt

főösszeggel állapítja meg, 282.665 eFt fejlesztési és 754.932 eFt működési hitelfelvétel mellett az 1/1. sz. melléklet szerint.

- (2) A képviselő-testület az önkormányzati tevékenységek, Cigány Kisebbségi Önkormányzat és az intézmények együttes 2010. évi költségvetését 282.665 eFt fejlesztési és 754.932 eFt működési hitelfelvétel mellett
- | | |
|---------------------------------|---------------|
| MEP-OEP finanszírozás nélkül | 3.935.328 eFt |
| MEP-OEP finanszírozással együtt | 4.076.601 eFt |
- bevétel és kiadási főösszeggel állapítja meg.
- (3) A kiadások főösszegén belül
- | | |
|--|---------------|
| - a személyi juttatások előirányzatát | 1.561.567 eFt |
| - a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát | 391.369 eFt |
| - a dologi kiadások előirányzatát | 730.299 eFt |
| - a működési célú pénzeszköz átadásosok előirányzatát | 196.925 eFt |
| - a fejlesztési célú pénzeszköz átadások előirányzatát | 101.072 eFt |
| - a támogatások előirányzatát | 18.000 eFt |
| - a segélyjellegű támogatások előirányzatát | 128.372 eFt |
| - az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzatát | 9.511 eFt |
| - a felhalmozási célú kiadások előirányzatát | 538.524 eFt |
| - felhalmozási célú hitel törlesztése | 12.433 eFt |
| - működési célú hitel törlesztése | 32.000 eFt |
| - a tartalékok fő összegét | 356.529 eFt |
| - céltartalékok | |
| - fejlesztési pályázatokhoz | 15.000 eFt |
| - oktatási célokra | 33.419 eFt |
| - munkaügyi döntésekhez | 1.110 eFt |
| - szennyvízberuházással kapcsolatos tartalék | 22.000 eFt |
| - a 2009. évi pénzmaradvány kiegészítésére | 270.000 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. számú melléklet tartalmazza.
- (2) 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 292/2009. (XII. 19.) 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-testület 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 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.
- (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 2010. évben hagyományos temetés esetén 111.875 Ft, hamvasztásos temetés esetén 144.000 Ft.

10. §

A 2010. 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 beszámolóknak 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 2010. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (2) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti a Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2010. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályairól szóló 34/2009. (XII. 22.) Önkormányzati Rendelet.

Hajdúnánás, 2010. január 13.

Dr. Éles András
polgármester

Szűcsné dr. Sebestyén Irén
jegyző