

**Hajdúhadház Város Önkormányzat Képviselő-testületének
/2015. (II. .) önkormányzati rendelete
a város 2015. évi költségvetéséről**

TERVEZET

Hajdúhadház Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) f) pontjában, meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya

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

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének

Bevételi főösszegét 2 923 117 eFt összegben,

Kiadási főösszegét 2 923 117 eFt összegben

állapítja meg, az alábbi részletezés szerint:

Tárgyévi költségvetési bevételek összege: 2 734 742 eFt

Tárgyévi költségvetési kiadások összege: 2 923 117 eFt

Tárgyévi költségvetési egyenleg: 188 375 eFt hiány

Finanszírozási műveletek bevételei: 188 375 eFt

Finanszírozási műveletek kiadásai: 0 eFt

Finanszírozási egyenleg 188 375 eFt többlet

Bevételi főösszeg 2.734.742 eFt

Ebből: - Működés: 1.994.040 eFt

- Felhalmozás: 740.702 eFt

Kiadási főösszeg 2.923.117 eFt

Ebből: - Működés: 2.097.625 eFt

- Felhalmozás: 825.492 eFt

Tárgyévi költségvetési egyenleg: 188 375 eFt hiány

Ebből: - Működés: 0 eFt hiány

- Felhalmozás: 188 375 eFt hiány

Belső finanszírozási műveletek bevétele:	103.585 eFt
Ebből: - Működés:	103.585 eFt
- Felhalmozás:	0 eFt
Belső finanszírozás utáni egyenleg:	84.790 eFt hiány
Ebből: - Működés:	0 eFt
- Felhalmozás:	84.790 eFt hiány
Külső finanszírozási bevétel:	84.790 eFt
Ebből: - Működés:	0 eFt
- Felhalmozás:	84.790 eFt
Külső finanszírozási kiadás:	0 eFt
Ebből: - Működés:	0 eFt
- Felhalmozás:	0 eFt
Külső finanszírozás egyenlege:	84.790 eFt többlet
Ebből: - Működés:	0 eFt
Felhalmozás	84.790 eFt többlet
Finanszírozás utáni egyenleg:	0 eFt

A költségvetés szerkezete

3.§

A 2. § szerinti bevételi és kiadási főösszegeken belül a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, tájékoztató jelleggel az 1. számú melléklet mutatja be.

4.§

(1) A 2.§-ban megállapított, az önkormányzati és az általa irányított költségvetési szervek, beleértve a Polgármesteri Hivatalt is, költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, közgazdasági jelleg szerinti összegeit a rendelet 2. sz. melléklet BEVÉTELEK sorai szerint határozza meg a Képviselő-testület.

(2) A 2.§-ban megállapított, az önkormányzati és az általa irányított költségvetési szervek, beleértve a Polgármesteri Hivatalt is, költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, közgazdasági jelleg szerinti összegeit a rendelet 3. sz. melléklet KIADÁSOK sorai szerint határozza meg a Képviselő-testület.

(3) Hajdúhadház Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetési támogatását a rendelet 4. sz. melléklete tartalmazza.

(4) 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 11. melléklet szerint fogadja el.

(5) A Stabilitási tv. 3.§ (1) bek. szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a

kezeségérvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45.§ (1) bek. a.) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 12. melléklet szerint fogadja el.

5. §

(1) A működési költségvetés kötelező és önként vállalt feladatainak részletezését a 2. -3. számú melléklet tartalmazza. Az önként vállalt feladatok részletes bemutatását a rendelet 5. sz. melléklete tartalmazza.

(2) Hajdúhadház Város Önkormányzata által 2015. évben nyújtott közvetett támogatásokat a 7. sz. melléklet tartalmazza.

(3) Az európai uniós forrásból illetve egyéb saját bevételből finanszírozott beruházási előirányzatokat célonként a 9 számú, az Önkormányzat 2015. évi beruházási kiadásainak előirányzata szerzeretenként c. melléklet tartalmazza.

(4) Az európai uniós forrásból illetve egyéb saját bevételből finanszírozott felújítási előirányzatokat célonként a 10 számú, az Önkormányzat 2015. évi felújítási kiadásainak előirányzata szerzeretenként c. melléklet tartalmazza.

(5) A helyi Önkormányzat által a lakosságnak, non profit szerveknek juttatott támogatásokat, szociális, rászorulóági jellegű ellátásokat, a speciális támogatásokat a 8. sz. mellékletek szerint fogadja el.

(6) Az Önkormányzat 2015. évre vonatkozó előirányzat felhasználási ütemtervét a 6. számú melléklet tartalmazza.

6. §

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 dönteni. 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) 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.

(5) Fejlesztési és más jellegű hitel felvételére csak a Képviselő-testület külön döntése alapján van lehetőség, figyelembe véve a Stabilitási tv. korlátozó előírásait. A Polgármester a hitel felvétel szükségessé válásáról, a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni köteles.

(7) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a számlavezető pénzügyintézetnél betétben elhelyezze.

(8) Az önkormányzati költségvetési szervek pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel.

(9) Az önkormányzati költségvetési szervek:

a./ kezességet nem vállalhatnak

b./ értékpapírt nem vásárolhatnak

c./ váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el

d./ egyéb átmenetileg szabad pénzeszközeiket betétként a számlavezető pénzügyintézetnél abban az esetben köthetik le, ha ez az esedékes fizetési kötelezettségek határidőben történő teljesítését nem veszélyeztetni

e./ hitelt kölcsönt nem nyújthatnak

7.§

Költségvetési tartalékok

(1) Az Önkormányzat előre nem látható feladatokra összesen 4.000 e Ft általános tartalékot képez a 3.sz. melléklet B16 sora szerint.

(2) A Képviselő-testület az általános tartalék feletti rendelkezési jogot saját hatáskörben meghagyja.

8. §

Képviselő-testület hatáskörében szabályozott személyi jellegű kiadás elemek

(1) A köztisztviselői alapilletmény számításánál illetményalapként a közigazgatásban mindenkor érvényes illetményalapot kell figyelembe venni, mely 2015. évben 38.650.-Ft.

(2) A Polgármesteri Hivatal 2015. évben engedélyezett létszámkerete: 42 fő köztisztviselő 6 fő Munka törvénykönyvének hatálya alá tartozó munkavállaló.

(3) Az illetménykiegészítés mértéke 2015. évben a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek az alapilletmény 10 %-a, a középfokú felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek az alapilletmény 5 %-a. A köztisztviselő illetménykiegészítésre való jogosultsága a tárgyév végén megszűnik.

(4) A Polgármesteri Hivatal ügykezelők 2015. évben nem részesülnek illetménykiegészítésében.

9. §

Előirányzat módosítása, átcsoportosítása

(1) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai polgármesteri 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 felelősséget von maga után.

10. §***A költségvetés végrehajtására vonatkozó előírások***

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési szerveket a költségvetési rendeletben előírt bevételek beszedésére és jóváhagyott előirányzatok teljesítésére.
- (2) Az Önkormányzatnál, valamint az önkormányzati költségvetési szerveknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését.
- (3) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (4) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel. Az intézményvezetők felelősek az előirányzatok takarékos, gazdaságos, célszerű felhasználásáért, az intézményi szinten tervezett bevételek beszedéséért. Az intézményvezetők kötelesek a takarékos gazdálkodás érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (5) A kiadások a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel teljesíthetők.
- (6) Az önkormányzat, valamint az önkormányzati költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- (7) A kifizetések sorrendje: garantált illetmények, szociális ellátások, közműdíjak, élelmiszer, hitelek és kamatai, beruházás, speciális támogatások, a garantált illetményen felüli kereset-elemek, egyéb dologi kifizetések.
- (8) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg előzetes jóváhagyására a Polgármester jogosult, a jutalmazásra fordítható összeg nem haladhatja meg az adott költségvetési szerv rendszeres személyi juttatások előirányzatának 5%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása szolgálhat.
- (9) A Polgármester az intézményeinek pénzellátásáról a havi finanszírozási szükségletnek, illetve az időarányos előirányzat felhasználásnak, a képződött intézményi saját bevétel, illetve az önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközök figyelembevételével gondoskodik, figyelembe véve a 7.§ (3) bekezdés előírásait.
- (10) A költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztáshoz olyan leltárt kell összeállítani és megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat. A leltározás végrehajtását az Szt. 69.§- a szerint kell végrehajtani.
- (11) A Polgármester, az önkormányzat részére kötelezettséget pénzügyi és jegyzői ellenjegyzéssel vállalhat.

(12) Az önkormányzati költségvetési szerv vezetője a költségvetési szerv előirányzatainak terhére kötelezettséget pénzügyi ellenjegyzéssel vállalhat.

11. §

(1) Az önkormányzat, 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) A költségvetési szervek a többletbevételük felhasználását az önkormányzattól az intézményi finanszírozási bevételek csökkentésére fordíthatják, az az intézményi finanszírozási bevétel csökkentésétől eltérő felhasználás előzetes jóváhagyására a Képviselő-testület jogosult.

12. §

(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.

13. §

(1) Az önkormányzat, és az önkormányzati költségvetési szervek kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatot, abban az esetben, ha a pályázott feladat ellátásához költségvetési többlettámogatás (önerő) szükséges.

(2) Az önkormányzat, és az önkormányzati költségvetési szervek a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nélkül nyújthatnak be szakmai pályázatot, abban az esetben, ha a pályázott feladat ellátásához költségvetési többlettámogatás (önerő) nem szükséges. Ebben az esetben is szükséges a Képviselő-testület tájékoztatása.

14. §

Tájékoztatás

(1) A Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja:

a./ év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által az önkormányzat számára biztosított pótelőirányzatról.

b./ a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változásról

(2) A Polgármester Hajdúhadház Város Önkormányzatának I. félévi helyzetéről 2015. szeptember hó 30. napjáig köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.

15. §***A kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályairól***

(1) A kiadások teljesítéskor (beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85.§-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módokat.

(2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére, jogcímtől függetlenül, esetenként 400.000 Ft összegig kerülhet sor.

16. §***Az önkormányzati biztos kijelölésére vonatkozó előírások***

(1) Az önkormányzat Képviselő-testülete az 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.

17. §***Az önkormányzat környezetvédelmi alapjára vonatkozó előírások***

(1) Az önkormányzat környezetvédelmi alapjába befolyt bevételt a szennyvízközmű-beruházás üzemeltetés, hulladékártalmatlanítás, szeméttelp rekultivációjának saját erejének kiegészítésére használja fel.

18. §***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.

(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 hatvanadik napig a helyben szokásos módon a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján kell közzétenni.

Az (1)-(2) bek.-ben előírt közzétételről történő intézkedés a Polgármester feladata.

19. §

E rendeletben nem szabályozott gazdálkodási kérdésekben a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. számú törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezéseit, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) számú kormányrendelet előírásait kell figyelembe venni.

20. §

Hatálybalépés

A rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2015. január 1-től kell alkalmazni.

Hajdúhadház, 2015.

Dr. Kiss Katalin sk.
jegyző

Csáfordi Dénes sk.
polgármester

Záradék:

Kihirdetve, a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján kifüggesztve:

Hajdúhadház, 2015.

Dr. Kiss Katalin sk.
jegyző