

Hajdúhadház Város Önkormányzat Képviselő-testületének

4/2024.(II.15.) önkormányzati rendelete

a város 2024. évi költségvetéséről

Hajdúhadház Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120 § (1) bekezdés a) pontban meghatározott Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével az Önkormányzat 2024. 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. §¹ *[A költségvetés bevételei és kiadásai]*

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének **Bevételi főösszegét 7.298.035.413.- Ft** összegben, **Kiadási főösszegét 7.298.035.413.- Ft** összegben állapítja meg, az alábbi részletezés szerint: Tárgyévi költségvetési bevételek összege: 3.227.474.580.- Ft Tárgyévi költségvetési kiadások összege: 4.774.260.232.- Ft **Tárgyévi költségvetési egyenleg: 1.546.785.652.- Ft hiány** Finanszírozási műveletek bevételei: 4.070.560.833.- Ft Finanszírozási műveletek kiadásai: 2.523.775.181.- Ft **Finanszírozási egyenleg 1.546.785.652.- Ft többlet** **Bevételi főösszeg 7.298.035.413.- Ft** Ebből: - Működési költségvetési bevétel: 3.227.474.580.- Ft - Felhalmozási költségvetési bevétel: 0.- Ft **Kiadási főösszeg 7.298.035.413.- Ft** Ebből: - Működési költségvetési kiadás: 3.248.401.980.- Ft - Felhalmozási költségvetési kiadás: 1.525.858.252.- Ft **Tárgyévi költségvetési egyenleg: 1.546.785.652.- Ft hiány** Ebből: - Működés: 20.927.400.- Ft hiány - Felhalmozás: 1.525.858.252.- Ft hiány Belső finanszírozási műveletek bevétele: 2.995.560.833.- Ft Belső finanszírozási műveletek kiadása 1.393.382.346.- Ft **Belső finanszírozási műveletek egyenlege: 1.602.178.487.- Ft többlet** Ebből: - Működés: 163.198.193.- Ft többlet - Felhalmozás: 1.438.980.294.- Ft többlet Külső finanszírozási bevétel: 1.075.000.000.- Ft Ebből: - Működés: 1.075.000.000.- Ft - Felhalmozás: 0.- Ft Külső finanszírozási kiadás: 1.130.392.835.- Ft Ebből: - Működés: 1.086.478.334.- Ft - Felhalmozás: 43.914.501.- Ft **Külső finanszírozás egyenlege: 55.392.835.- Ft hiány** Ebből: - Működés: 11.478.334.- Ft hiány - Felhalmozás: 43.914.501.- Ft hiány **Finanszírozás utáni egyenleg: 0.- Ft**

3. § *[A költségvetési mérleg]*

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

¹ Módosította: Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testületének 25/2024. (XI.19.) önkormányzati rendelete 1. §-a. Hatályos: 2024. november 20. napjától.

4. § [Költségvetési bevételek, kiadások, költségvetési támogatások, adósságkeletkeztető ügyletek]

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

(2) Hajdúhadház Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetési támogatását a rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(3) A költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 8. § (1) bek.-e szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt a 10. melléklet szerint fogadja el.

(4) A Stabilitási tv. 8. § (1) bek. szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezességérvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bek. a.) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 11. melléklet szerint fogadja el.

5. § [Önként vállalt feladatok, közvetett támogatások, beruházási és felújítási célok, speciális támogatások, felhasználási ütemterv, Európai Unió forrású fejlesztések]

(1) A működési költségvetés kötelező és önként vállalt feladatainak részletezését a 2. melléklet tartalmazza. Az önként vállalt feladatok részletes bemutatását a rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(2) Hajdúhadház Város Önkormányzata által 2024. évben nyújtott közvetett támogatásokat a 6. melléklet tartalmazza.

(3) A hazai forrásból, finanszírozási, illetve saját bevételből finanszírozott beruházási előirányzatokat célonként a 8. melléklet, a Hajdúhadház Város Önkormányzata 2024. évi beruházási kiadásainak előirányzata szervezetenként című melléklet tartalmazza.

(4) A hazai forrásból, finanszírozási, illetve saját bevételből finanszírozott felújítási előirányzatokat célonként a 9. melléklet, a Hajdúhadház Város Önkormányzata 2024. évi felújítási kiadásainak előirányzata szervezetenként című melléklet tartalmazza.

(5) A helyi Önkormányzat által a lakosságnak, non profit szervezetnek juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat, a speciális támogatásokat a 7. mellékletek szerint fogadja el.

(6) Az Önkormányzat 2024. évre vonatkozó előirányzat felhasználási ütemtervét az 5. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat a tárgyévet követő 3 év várható bevételeit és kiadásait a 12. melléklet tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat Európai Unió forrásból megvalósuló fejlesztéseit a 13. melléklet tartalmazza.

(9) Az Önkormányzat szociális feladatainak támogatása jogcímen kapott támogatás felhasználását a 15. melléklet tartalmazza.

(10) A támogatásértékű kiadásokat a 16. melléklet, a bevételeket a 17. melléklet mutatja be.

(11) A 18. melléklet a többéves kihatással járó döntésekről szóló kimutatás.

(12) A 19. melléklet a 2024. évi likviditási tervet mutatja be intézményenként.

6. § [A költségvetési többlet felhasználásra, illetve a hiány kezelésére vonatkozó előírások]

(1) A Polgármester jogosult ezen rendeletben az Önkormányzat költségvetésében meghatározott működési kiadások felhasználásáról, 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.

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

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

(8) 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 a 14. mellékletben meghatározott feladatokra 0.- Ft céltartalékot képez.

(2) A céltartalék felett a polgármester rendelkezik.

(3) A polgármester a céltartalék felhasználásáról tájékoztatja a képviselő-testületet.

8. § [Képviselő-testület hatáskörében szabályozott személyi jellegű kiadás elemek]

(1) Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (1) és (6) bekezdése alapján - az önkormányzat saját forrásai terhére - a Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - az illetményalapot 65 000.- Ft-ban állapítja meg 2024. évben.

(2) A Polgármesteri Hivatal 2024. évben engedélyezett létszámkerete 42 fő. Az Önkormányzat 2024. évben engedélyezett létszámkerete 22 fő: 1 fő polgármester, 4 fő Munka törvénykönyvének hatálya alá tartozó munkavállaló, 17 fő közalkalmazott.

(3) A Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatalnál az illetménykiegészítés mértéke 2024. évben a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek az alapilletmény 30 %-a, a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek az alapilletmény 20 %-a. A köztisztviselő illetménykiegészítésre való jogosultsága a tárgyév végén megszűnik. 2024. évre Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatalnál a közterheket is magában foglaló cafetéra összege 200.000 Ft/fő. Bérmaradvány terhére az utolsó negyedévben az összeg növelhető.

(4) A Polgármesteri Hivatal ügykezelői 2024. évben nem részesülnek illetménykiegészítésében.

9. § [Előirányzat módosítása, átcsoportosítása]

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai polgármesteri hatáskörben módosíthatók a 11. § (1) bekezdésben részletezett részelőirányzatok kivételével a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A Polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet a munkaterv szerinti következő ülésén tájékoztatja.

(2) A Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv, köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi 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 8%-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 bevételek, illetve az önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközök figyelembevételével gondoskodik, figyelembe véve a 11. § (2) bekezdés előírásait.

(10) A költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztáshoz olyan leltárt kell összeállítani és megőrizni, amely tételeken, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat. A leltározás végrehajtását az Szt. 69. §-a szerint kell végrehajtani.

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

11. § [Előirányzat módosítás korlátozása]

(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. § [Támogatások felhasználásának korlátozása]

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.

13. § [Pályázatok benyújtására vonatkozó előírások]

(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 jóváhagyása 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]

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

15. § [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.

16. § [Az önkormányzat környezetvédelmi alapjára vonatkozó előírások]

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

17. § [Nem szabályozott kérdések esetén alkalmazandó jogszabályok]

E rendeletben nem szabályozott gazdálkodási kérdésekben Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. 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.

18. § [Hatálybalépés]

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2024. január 01-től kell alkalmazni.

Dr. Juhász Marica
jegyző

Csáfordi Dénes
polgármester

Záradék:

Kihirdetve, a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján kifüggesztve:

Hajdúhadház, 2024. február 15.

Dr. Juhász Marica
jegyző