

**Hajdúnánás Városi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**

**3/2022. (II. 25.) Önkormányzati Rendelete**

**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai**

**1. §**

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat, a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) és az intézmények együttes 2023. évi költségvetésének
- |              |                  |
|--------------|------------------|
| a) kiadását  | 6.506.137.822 Ft |
| b) bevételét | 6.506.137.822 Ft |
- főösszeggel állapítja meg az 1. melléklet szerint.
- (2) A költségvetési bevételek és kiadások összesen, a költségvetési hiány:
- |                                      |                         |
|--------------------------------------|-------------------------|
| a) Költségvetési bevételek összesen: | 5.348.625.920 Ft, ebből |
| aa) működési:                        | 4.440.065.050 Ft        |
| ab) felhalmozási:                    | 908.560.870 Ft          |
| b) Költségvetési kiadások összesen:  | 6.431.462.244 Ft, ebből |
| ba) működési:                        | 4.311.406.329 Ft        |
| bb) felhalmozási:                    | 2.120.055.915 Ft        |
| c) Költségvetési hiány:              | 1.082.836.324 Ft, ebből |
| ca) működési többlet:                | 128.658.721 Ft          |
| cb) felhalmozási hiány:              | 1.211.495.045 Ft        |
- (3) A költségvetési hiány külső és belső finanszírozása:
- a) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány igénybevétele:
- |   |                  |
|---|------------------|
| aa) az előző évi költségvetési maradvány működési célra:<br>(a működési bevételek tartalmazzák) | 27.448.237 Ft    |
| ab) az előző évi költségvetési maradvány felhalmozási célra:                                    | 1.108.464.674 Ft |
- b) A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:
- |  |                      |
|--|----------------------|
| ba) Finanszírozási célú pü. műveletek bevétele összesen:     | 49.047.228 Ft, ebből |
| baa) felhalmozási hitelek bevételei:                         | 0 Ft                 |
| bab) államháztartáson belüli megelőlegezés                   | 49.047.228 Ft        |
| bb) Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadása összesen: | 74.675.578 Ft, ebből |
| bba) felhalmozási hitelek kiadásai:                          | 25.628.350 Ft        |
| bbb) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafiz.        | 49.047.228 Ft        |
| c) Finanszírozási bevételek összesen:                        | 1.157.511.902 Ft     |
| d) Finanszírozási kiadások összesen:                         | 74.675.578 Ft        |

- e) Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: 1.082.836.324 Ft
- (4) A kiadások főösszegén belül
- |  |                  |
|--|------------------|
| a) a személyi juttatások előirányzatát             | 1.721.414.463 Ft |
| b) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát   | 202.760.135 Ft   |
| c) a dologi kiadások előirányzatát                 | 1.788.193.036 Ft |
| d) az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát | 20.000.000 Ft    |
| e) az egyéb működési célú kiadások előirányzatát   | 579.038.695 Ft   |
| f) a beruházási kiadások előirányzatát             | 1.484.605.992 Ft |
| g) a felújítási kiadások előirányzatát             | 621.888.987 Ft   |
| h) az egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát    | 13.560.936 Ft    |
| i) a finanszírozási kiadások előirányzatát         | 74.675.578 Ft    |
- összeggel állapítja meg.
- (5) Az egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a tartalékok fő összegét 136.942.720 Ft  
összeggel állapítja meg.  
ebből:
- |   |               |
|---|---------------|
| a) általános tartalék                   | 10.000.000 Ft |
| b) céltartalékok, ezen belül            |               |
| ba) intézményi jubileumi jutalmakra     | 15.066.995 Ft |
| bb) dolgozói lakásalap                  | 4.910.864 Ft  |
| bc) lakásalap                           | 53.100.437 Ft |
| bd) távhőszolgáltatás koncessziós díja  | 45.000.000 Ft |
| be) munkásszálló jóteljesítési garancia | 8.864.424 Ft  |
- (6) A képviselő-testület az önkormányzat, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet 2. § (1) bekezdése szerinti, 2023. évi saját bevételeinek előirányzatát 1.208.500.000 Ft összegben állapítja meg, az alábbiak szerint:
- |   |                |
|---|----------------|
| a) helyi adókból származó bevétel                           | 958.000.000 Ft |
| b) díjak, pótlékok, bírságok, települési adók               | 55.500.000 Ft  |
| c) az önkormányzati vagyon értékesítéséből származó bevétel | 195.000.000 Ft |

## 2. §

- (1) Az 1. § (1) bekezdésében meghatározott bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportokra tagozódását az 1. melléklet határozza meg.
- (2) Az 1. § (1) bekezdésében meghatározott bevételi főösszeg bevételi kiemelt előirányzatait a 2. melléklet, kiadási főösszeg kiadási kiemelt előirányzatait a 3. melléklet, kötelező és önként vállalt feladat, államigazgatási feladat bontásban tartalmazza, az önkormányzat és intézményei vonatkozásában.
- (3) A 4. melléklet tartalmazza az önkormányzat központi költségvetésből származó forrásait.
- (4) Az önkormányzat beruházási célú kiadásainak előirányzatát feladatonként az 5., felújítási kiadásainak előirányzatát célonként a 6. melléklet tartalmazza.
- (5) A többéves kihatással járó döntéseket a 7., az európai uniós támogatással megvalósuló programokat a 8. melléklet tartalmazza.
- (6) Az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét a 9. melléklet határozza meg.

- (7) A közvetett támogatásokat a 10. melléklet, a kezességvállalások állományát a 11. melléklet, a hitelállomány bemutatását a 12. melléklet, az önkormányzat által biztosított támogatásokat a 13. melléklet, valamint az önként vállalt és az államigazgatási feladatokat a 14. melléklet tartalmazza.

## **2. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések**

### **3. §**

- (1) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalapot 2023. évben 46 380 Ft összegben állapítja meg.
- (2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző felelős.
- (3) Valamennyi önállóan működő és 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.
- (4) A polgármester és a költségvetési szervek vezetői kötelesek gondoskodni a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, azok lehetőség szerinti növelésére.
- (5) A képviselő-testület az előirányzatok fölötti jogosultságot az alábbiak szerint szabályozza:
  - a) Az önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármester jogosult, melyről a képviselő-testületet negyedévenként tájékoztatja.
  - b) A tartalékok felhasználásáról a képviselő-testület dönt.
  - c) A költségvetési szervek vezetői a meghatározott célra átvett pénzeszközökkel, támogatásértéktű 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.
  - d) A központi költségvetésből meghatározott célra juttatott, érdemi döntést nem igénylő támogatások összegét és az a)-c) pontok szerinti módosításokat, átcsoportosításokat a soron következő rendeletmódosításba be kell építeni.
- (6) A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatalban dolgozó köztisztviselők köztisztviselői jogviszonyának egyes kérdéseiről szóló 20/2016. (IV. 29.) Önkormányzati Rendelet 11. §-ában foglalt temetési költség átvállalás fedezetét a felhasználás függvényében - utólag - az önkormányzat költségvetési tartalékából biztosítja a képviselő-testület.
- (7) Azon gazdasági társaságok esetén, ahol a képviselő-testület alapítói, vagy tulajdonosi jogokat gyakorol, az ügyvezető javadalmazásáról a polgármester jogosult dönteni.

## **3. Pénzellátás, támogatások folyósítása**

### **4. §**

- (1) Az önkormányzati intézmények támogatása a kiskincstári nettó finanszírozás rendszerében, havonkénti 1/12-ed rész erejéig történik.

- (2) Civil szervezetek, valamint lakossági közműépítések támogatására biztosított előirányzat felhasználására elszámolási kötelezettséget tartalmazó megállapodások alapján a polgármester jogosult.
- (3) A helyi önszerveződő közösségek támogatására biztosított előirányzat felhasználására elszámolási kötelezettséget tartalmazó megállapodások alapján a Képviselő-testület 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 Képviselő-testület dönt. A támogatások folyósítása időarányosan történik. A kedvezményezetteket év végén elszámolási kötelezettség terheli.
- (6) A városi rendezvényekre és kiadványokra biztosított céljellegű előirányzat felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- (7) 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.
- (8) E rendeletben nem szabályozott, az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására a képviselő-testület jogosult.
- (9) A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének részletes szabályairól szóló 8/2015. (II. 25.) Önkormányzati Rendelet 23. § (5) bekezdése alapján a helyben szokásos legolcsóbb temetés költsége 2023. évben 347.155 Ft.

#### **4. A 2022. évi költségvetési maradványokhoz kapcsolódó elvek**

##### **5. §**

- (1) A költségvetési maradványt a Hivatal Közgazdasági Irodája felülvizsgálja.
- (2) A költségvetési maradványból 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.
- (3) A (2) bekezdésben foglaltak szerinti maradvány felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

#### **5. Pénz- tőke és hitelműveletek**

##### **6. §**

- (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) Felhalmozási hitel felvételéről a képviselő-testület dönt.
- (4) Folyószámla-hitelről és munkabérhitelről szóló pénzügyintézzel kötendő megállapodásról a képviselő-testület dönt.

## **6. Záró rendelkezések**

### **7. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.

Hajdúnánás, 2023. február 15.

**Szólláth Tibor**  
polgármester

**Dr. Kiss Imre**  
jegyző