

Hajdúnánás Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. 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, Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testületének a Hajdúnánás Városi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 26/2014. (X. 30.) Önkormányzati Rendelet 23. § (4) bekezdés e) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró képviselő-testületi bizottságok véleményének kikérésével 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 2024. évi költségvetésének

- a) kiadását 7.791.639.843 Ft
- b) bevételét 7.791.639.843 Ft összeggel állapítja meg az 1. melléklet szerint.

(2) A költségvetési bevételek és kiadások összesen, a költségvetési hiány:

- a) Költségvetési bevételek összesen: 5.168.436.598 Ft, ebből
 - aa) működési: 4.835.690.635 Ft
 - ab) felhalmozási: 332.745.963 Ft
- b) Költségvetési kiadások összesen: 7.708.382.477 Ft, ebből
 - ba) működési: 4.717.943.204 Ft
 - bb) felhalmozási: 2.990.439.273 Ft
- c) Költségvetési hiány: 2.539.945.879 Ft, ebből
 - ca) működési többlet: 117.747.431 Ft
 - cb) felhalmozási hiány: 2.657.693.310 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: 28.846.433 Ft, a működési bevételek tartalmazzák
 - ab) az előző évi költségvetési maradvány felhalmozási célra: 2.571.100.129 Ft
- b) A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:
 - ba) Finanszírozási célú pü. műveletek bevétele összesen: 52.103.116 Ft, ebből
 - bb) likvid hitelek bevételei: 0 Ft
 - bc) államháztartáson belüli megelőlegezés 52.103.116 Ft
 - bd) Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadása összesen: 83.257.366 Ft, ebből
 - be) felhalmozási hitelek kiadásai: 31.154.250 Ft
 - bf) likvid hitelek törlesztése: 0 Ft
 - bg) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafiz. 52.103.116 Ft
- c) Finanszírozási bevételek összesen: 2.623.203.245 Ft
- d) Finanszírozási kiadások összesen: 83.257.366 Ft
- e) Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: 2.539.945.879 Ft

(4) A kiadások főösszegén belül

- a) a személyi juttatások előirányzatát 1.977.415.426 Ft
- b) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát 233.487.594 Ft
- c) a dologi kiadások előirányzatát 1.703.981.754 Ft
- d) az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 20.000.000 Ft
- e) az egyéb működési célú kiadások előirányzatát 783.058.430 Ft
- f) a beruházási kiadások előirányzatát 2.413.905.197 Ft
- g) a felújítási kiadások előirányzatát 511.972.350 Ft
- h) az egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát 64.561.726 Ft
- i) a finanszírozási kiadások előirányzatát 83.257.366 Ft összeggel állapítja meg.

(5) Az egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a tartalékok fő összegét 101.449.321 Ft összeggel állapítja meg, ebből:

- a) általános tartalék 10.000.000 Ft
- b) céltartalékok, ezen belül
 - ba) intézmények póttámogatására 0 Ft
 - bb) intézményi jubileumi jutalmakra 15.000.000 Ft
 - bc) dolgozói lakásalap 4.883.799 Ft
 - bd) lakásalap 27.701.094 Ft
 - be) munkásszálló jóteljesítési garancia 8.864.428 Ft
 - bf) energetikai céltartalék 35.000.000 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, 2024. évi saját bevételeinek előirányzatát 1.454.000.000 Ft összegben állapítja meg, az alábbiak szerint:

- a) helyi adókból származó bevétel 1.295.000.000 Ft
- b) díjak, pótlékok, bírságok, települési adók 19.000.000 Ft
- c) az önkormányzati vagyon értékesítéséből származó bevétel 140.000.000 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. melléklet, felújítási kiadásainak előirányzatát célonként a 6. melléklet tartalmazza.

(5) A többéves kihatással járó döntéseket a 7. melléklet, 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 2024. 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, támogatásértékű 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 2024. évben 430.347 Ft.

4. A 2023. 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 pénzintézetnél 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 pénzintézettel kötendő megállapodásról a képviselő-testület dönt.

6. Záró rendelkezések

7. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2024. január 1-jétől kell alkalmazni

Részletes indokolás

Az 1–7. §-hoz

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.