

HAJDÚBÖSZÖRMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

9/2018. (III.29.), 16/2018. (V.30.), 20/2018. (IX.28.), a 22/2018. (XI.29.) és a
27/2018. (XII.14.) Önkormányzati rendelettel módosított
4/2018. (II.08.) Önkormányzati rendelete
a 2018. évi költségvetésről

Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában biztosított feladatkör alapján,
a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CXXXIX. tv. 120. § (1) a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Ellenőrző és Mezőgazdasági Bizottsága,
Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 20/2007. (IV. 26.) Önk. rendelet 52. § (5) a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúböszörmény Város Önkormányzata Képviselő-testületének Jogi, Ügyrendi és Összeférhetetlenségi Bizottsága, Oktatási és Művelődési Bizottsága, Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottsága, Népjóléti, Ifjúsági és Sport Bizottsága, véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Költségvetési címrend

1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed a város egységes költségvetéséből gazdálkodó szerveire és intézményeire.

Az önkormányzat költségvetési szervei az alábbiak:

- a) Gazdasági egységgel rendelkező önálló költségvetési szervei a
 - aa) Hajdúböszörményi Polgármesteri Hivatal
 - ab) Fazekas Gábor Idősek Otthona
 - ac) Napsugár Óvoda
 - ad) Városüzemeltetési Intézmény
- b) Gazdasági egységgel nem rendelkező önálló költségvetési szervei a
 - ba) Hajdúböszörmény Város Önkormányzata
 - bb) Városi Bölcsőde
 - bc) Szociális Szolgáltatási Központ
 - bd) Csillagvár Óvoda
 - be) Hajdúböszörményi Kincskereső Óvoda
 - bf) Hajdúsági Múzeum
 - bg) Kertész László Városi Könyvtár

- (2) Hajdúböszörmény Város Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) költségvetése a főbb bevételeket és főbb kiadásokat „cím” szerinti tagolásban tartalmazza. A címek további részletezését az „alcímek” rögzítik. Az alcímek további részletezése esetén „jogcímek” szerint kell a bevételeket és a kiadásokat felsorolni. Ha a bevételeknél vagy a kiadásoknál további részletezés indokolt, a jogcímeket

„feladatok” szerint kell megbontani. A címek, alcímek, jogcímek, feladatok jelölése arab számmal történik. Kiemelt kiadási előirányzatok további részletezése esetén a részletező tételek sorszámozással ellátva külön mellékletet alkotnak.

2. A költségvetés főösszege, főbb bevételi és kiadási előirányzatok

2. §

(1)^{1, 2, 3, 4, 5} A Képviselő-testület a város költségvetésének főösszegét az alábbiakban határozza meg:

	8 309 719 798 Ft 10 057 492 410 Ft -1 747 772 612 Ft -215 504 088 Ft 215 504 088 Ft 0 Ft 3 859 002 635 Ft 391,50	bevétel kiadás egyenleg működési egyenleg felhalmozási egyenleg belső finanszírozás külső finanszírozás létszámkeret
a.)A bevétel főösszege / finanszírozás nélkül/: (1.sz.melléklet)		8 309 719 798 Ft
b.)Működési költségvetés (2.sz.melléklet)		4 940 576 349 Ft
Ebből : -személyi juttatás		2 232 078 730 Ft
-munkaadókat terhelő járulék		394 383 579 Ft
-dologi kiadás		1 751 036 694 Ft
-ellátottak pénzbeli juttatásai		115 953 201 Ft
- egyéb működési kiadások		447 124 145 Ft
c.)Felújítások		55 286 680 Ft
Ebből : -intézményi felújítások		50 286 680 Ft
-önk.lakások felújítása		5 000 000 Ft
d.)Felhalmozási kiadások (4.sz.melléklet)		4 574 979 394 Ft
Ebből: -önkormányzati beruházás		4 557 348 175 Ft
-felh.pénzeszköz átadás		17 631 219 Ft
f.)Általános tartalék		400 000 Ft
g.)Céltartalék		486 249 987 Ft
h.)Hitelek és kamatok		0 Ft

- (2) A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. melléklet, további részletezését a 1.1. melléklet tartalmazza. A működési támogatást részletesen bemutatva a 9. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat a 2018. évi költségvetés egyensúlyának biztosításához szükséges felhalmozási, fejlesztési célú külső finanszírozású forrás felső összegét 1.125.000.000

¹ Módosította a 9/2018. (III.29.) önkormányzati rendelet. Hatályos: 2018. március 29. napján 16.00 órától.

² Módosította a 16/2018. (V.30.) önkormányzati rendelet. Hatályos: 2018. május 31. napjától.

³ Módosította a 20/2018. (IX.28.) önkormányzati rendelet. Hatályos: 2018. szeptember 29. napjától.

⁴ Módosította a 22/2018. (XI.29.) önkormányzati rendelet. Hatályos: 2018. november 30. napjától.

⁵ Módosította a 27/2018. (XII.14.) önkormányzati rendelet. Hatályos: 2018. december 15. napjától.

Ft-ban állapítja meg, amelynek fedezetét hitel felvételével biztosítja. 2017. évben jóváhagyott és kormányzati engedélyt kapott felhalmozási célú hitel összege 292.661.565 Ft, melyből 150.000.000 Ft fejlesztési hitel folyósításra került.

A legfeljebb egy éves időtartamra felvehető likvid összege **300.000 e Ft.**

A likvid hitel pénznemét (forint, svájci frank, euró), - tekintettel az árfolyamváltozásokra és a hitelkamatokra – a Polgármester határozza meg a kereskedelmi bank és a Gazdálkodási Osztály javaslata alapján.

- (4) A képviselő-testület kötelezettséget vállal a fejlesztési célhitel futamidejének éveiben a költségvetés összeállításakor a felvett kölcsön és járulékainak minden más fejlesztési kiadást megelőző betervezésére és jóváhagyására.
- (5) A költségvetési szervek gazdálkodásukban a 2. mellékletben jóváhagyott előirányzattal rendelkeznek, amelynek összege és a létszám kötelező előirányzatként alkalmazandó. A 2.1. és 2.1.1 mellékletben a Polgármesteri Hivatal költségvetése kerül részletes bemutatásra, a 2.2 mellékletben pedig az Önkormányzat működési költségvetése.
- (6) Hajdúböszörmény Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. évben a Hajdúböszörményi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59. § (1) bekezdésében meghatározottnál – 2017. évben meghatározott mértékben – 30 %-kal magasabb összegben, 50.250.- Ft-ban állapítja meg az illetményalapot.
A Hajdúböszörményi Polgármesteri Hivatal által foglalkoztatottak éves cafetéria juttatásának kerete 2018. évben bruttó 200.000.- Ft, mely fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.
- (7) Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormány rendelet 51. § (1) bekezdése alapján, prémium jogcímen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabér rovat eredeti előirányzatának 12%-áig vállalható kötelezettség.

3. §

- (1) Az önkormányzati beruházásokat, felújításokat, beszerzéseket Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának a 265/2016. (X.27.) Önk. számú határozatával elfogadott Közbeszerzési Szabályzata, illetve a 184/2015.(VI.25.) Önk. számú határozatával elfogadott Beszerzési Szabályzata szabályozza. A felújítások pénzügyi fedezetét az önkormányzat központosítottan tervezi. A központosítottan kezelt előirányzat felhasználásakor ezen előirányzatot csökkenteni, a költségvetés előirányzatát azonos összeggel növelni kell.
A felújításokat feladatonként a 3.1. és 3.2. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat a tényleges felhasználásnak megfelelő ütemben gondoskodik az adott intézményhez történő előirányzat átcsoportosításról. A felújítások elindításához a Gazdálkodási Osztály engedélyének beszerzése szükséges.

A felhalmozási feladatokat célonként a 4. melléklet mutatja be.

- (2) Az önkormányzati vagyon értékesítését és hasznosítását az 1/2005. (I. 28.) Önk. rendelet szabályozza.
- (3) Az önkormányzat összevont 2018. évi mérlegét az 5. melléklet rögzíti, amely bevételi oldalon tartalmazza az önkormányzat saját bevételeit, átengedett központi adókat, az önkormányzat költségvetési támogatásait, a külső forrás összegét, és a nyitó pénzmaradványt. Kiadási oldalon a mérleg a költségvetési intézmények és a központi kezelésű feladatok kiadásait tartalmazza, elkülönítve az általános- és a céltartalék előirányzatait. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását tájékoztató jelleggel mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a 6. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat által tervezett fejlesztések adatai:

Fejlesztés megnevezése	2018.	
	Kiadás	
	Tervezett költség	Önerő
- Tanyafejlesztési program	3 147 200	
- Tájházak felújítása	7 500 000	7 523 770
- Elektromos gépjármű töltőállomás	2 476 000	1 000 000
- Húsfeldolgozó üzem kialakítása	29 673 189	
- A Hajdúböszörményi Nyugati Ipari Park fejlesztése	667 000 000	0
- Hajdúböszörmény belvárosi akcióterületének körny. Város.	786 062 151	158 626 626
- Egészségügyi alapellátás integrációja Hajdúböszörményben.	150 000 000	0
- „A Szoc. Szolg. Közp. Infrast. bővítése, fejlesztése Hajdúbösz.”	83 375 510	16 444 906
- A Hajdúb. Fürd. Rend. és Tur. Szabad. komplex turisztikai fejl.	736 992 112	26 658 888
- Magyar Szürkék Útja	131 600 000	0
- Művelődési Központ energetikai korszerűsítése Hajdúbösz.	300 000 000	71 721 935
- Polgármesteri Hivatal energetikai korszerűsítése Hajdúbösz.	209 845 076	0
- Szociális Szolgáltató Központ komplex energetikai fejlesztése	54 829 710	5 017 675
- A Napsugár Óvoda W. G. u. fejlesztése önerő	269 220 000	0
- Hajdúböszörmény belterületi csapadékvíz elvezetési rendszerének fejlesztése	200 000 000	45 327 888
- Külterületi helyi utak felújítása	100 000 000	17 700 000
- Önkormányzati utak fejlesztése	29 965 000	16 135 000
Összesen:	3 761 685 948	366 156 688

Az önkormányzat által tervezett és elnyert pályázatok forrásigényét részletesebben a 13. melléklet tájékoztató jelleggel tartalmazza.

3. A költségvetési gazdálkodással kapcsolatos szabályok

4. §

- (1) Az önállóan költségvetési szervek - érdekeltségük fokozása céljából - saját hatáskörben
 - a./ a meghatározott célra átvett pénzeszközökkel módosíthatják költségvetési előirányzataikat és erről a Képviselő-testületet havonta értesítik. Az egyéb bevételek (közhatalmi bevételek, működési bevételek, és felhalmozási bevételek) miatt előirányzat-módosításokat, valamint a Személyi juttatások rovatai javára történő átcsoportosításokat a költségvetési szervek vezetői a Képviselő-testületnél kezdeményezhetik. Az intézmények a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításról havonta, a tárgyhót követő hónap 10. napjáig adatot kötelesek szolgáltatni a Polgármesteri Hivatal részére, melyről a Képviselő-testületet a város polgármestere a soron következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatja.
 - b./ a végrehajtott előirányzat növelése támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő év/ek/ben nem járhat.
- (2) A költségvetési szerv az év közbeni többlet bevételéből az éves személyi juttatások előirányzatát emelheti, de legfeljebb a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges - nem személyi juttatásokba tartozó - közvetlen és közvetett kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig.
- (3) A költségvetési szervek a költségvetési kiemelt kiadási előirányzataik között csak a képviselőtestület jóváhagyásával csoportosíthatnak át. A költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítása vagy előirányzat átcsoportosítása, az önkormányzatot terhelő többlettámogatási igényt sem a tárgyi évben, sem az azt követő években nem eredményezhet. A rendeletmódosítás iránti kérelmüket a Polgármesteri Hivatalhoz kell eljuttatni.
- (4) Nincs szükség a képviselőtestület előzetes jóváhagyására a működési vagy a felhalmozási célú átvett pénzeszközök esetén történő előirányzat módosítás végrehajtásához, azonban a költségvetési szerv vezetője ebben az esetben tájékoztatni köteles a Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Osztályát az általa végrehajtott előirányzat módosításról.
- (5) A költségvetési szervek által vállalt, több év előirányzatait terhelő kötelezettségek esetén, a költségvetési szerv vezetője köteles olyan szerződést kötni a költségvetési szerv nevében, amely lehetőséget biztosít a szerződés hátrányos jogkövetkezmények nélküli módosítására, ha az önkormányzat az adott költségvetési évben nem tudja biztosítani a költségvetési szerv részére az általa több évre megkötött szerződés kiadási fedezetét.

5. §

- (1) A nem intézményi többletbevételek felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében a kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás joga a polgármestert illeti meg. Az átcsoportosításról a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni kell.
- (3) Az alapítványi forrás átvételének, átadásának engedélyezése a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik. Egyéb államháztartáson kívüli forrás átvételére a polgármester jogosult, melyről a Képviselő-testületet a költségvetési rendelet módosításai keretében utólagosan tájékoztatja.
Egyéb államháztartáson kívüli forrás átadására a forrást biztosító előirányzat feletti rendelkezési joggal bíró polgármester, a Képviselő-testület bizottságai jogosultak kérelem benyújtása után, a tárgy szerinti önkormányzati rendeletek szabályai alapján.
- (4) A költségvetési tartalékok felhasználásáról való döntés a Képviselő-testület kizárólagos joga.
- (5) Az átmenetileg szabaddá váló pénzeszközökből maximum 6 hónapos futamidőre történő - pénzforgalmi számlához kapcsolódó - betét lekötéséről a polgármester saját hatáskörben dönt.
- (6) Az önkormányzat a központi kezelésű feladatai között megtervezett, pályázati úton vagy pályázati rendszeren kívül nyújtható, működési vagy felhalmozási célú, vissza nem térítendő vagy visszatérítendő pénzbeli támogatást támogatási szerződés alapján folyósítja a támogatottak részére.

6. §

- (1) A költségvetési szervek finanszírozása időarányosan - havonta - az éves támogatás összegének 1/12-ed részével történik.
- (2) Időarányostól eltérő - indokolt – felhasználást a jegyzővel vagy meghatalmazottjával szükséges egyeztetni, aki dönt a támogatás előrehozásáról, illetve annak mértékéről.
- (3) Az éves tervezett bevételi és kiadási előirányzatok teljesülését a 10. mellékletben rögzített előirányzat-felhasználási (likviditási) ütemterv rögzíti. Az előirányzat-felhasználási ütemterv becslési eljárással készült, ezért a tervezett kiadások esetében a kiadási előirányzat-felhasználást jelentő szerződések előkészítésére csak a bevételek teljesülésének elemzését követően kerülhet sor.
- (4) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 71. § alapján a Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervekhez, ha a 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti előirányzatának **10 %-át**, vagy a **150 millió forintot**.

Az önkormányzati biztos kirendelésekor, személyének megbízásakor tevékenységének megjelölésekor az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 116. § alapján kell eljárni.

- (5) A képviselő-testület a likviditási problémákra tekintettel elrendeli, hogy költségvetési intézményeken belül illetményelőleg évente csak egy alkalommal engedélyezhető, annak a közalkalmazottnak, vagy köztisztviselőnek, akinek családi, egészségügyi, illetve más szociális ok alapozza meg kérelmét és munkaviszonya legalább egy éve fennáll.

Az illetményelőleg a helyi szabályozás alapján, maximum egy havi bruttó illetmény összegéig terjedhet, melyet 6 havi egyenlő részletben kell visszatéríteni.

Önkormányzati intézményenként az ilyen jogcímen folyósított támogatás mértéke nem lehet magasabb az alkalmazotti létszám 10 %-ára számított maximum illetményelőleg szorzataként meghatározott összegnél.

- (6) Az önkormányzat fizetőképességének és a költségvetési egyensúlyának biztosítása érdekében a polgármester jogosult a központi kezelésű feladatok és a költségvetési szervek kötelezettséggel nem terhelt szabad költségvetési kiadási előirányzatait zárolni. A zárolás feloldásáról vagy a zárolt összegnek megfelelő költségvetési kiadási előirányzat csökkentéséről, átcsoportosításáról, módosításáról legkésőbb a költségvetési év zárását megelőzően a polgármester dönt.

7. §

- (1) A költségvetési szerv maradványát a felügyeleti szerv felülvizsgálja és a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egy időben dönt az igazolt kötelezettségvállalással lekötött feladatok előirányzatáról és a szabad maradvány felhasználásáról.
- (2) A maradvány személyi juttatásokra fordítható része a személyi juttatások maradványából származó összeg.
- (3) A 2018. évi költségvetés végrehajtásáról a központilag előírt határidőket figyelembe véve és éves szinten az önkormányzat Képviselő-testülete elé beszámolót kell terjeszteni.

4. Vegyes rendelkezések

8. §

- (1) A 7. melléklet tartalmazza az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeket - az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig -, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet. 2. § szerinti saját bevételeket.
- (2) A többéves kihatással járó feladatok előirányzatait a 12. melléklet rögzíti éves bontásban és összesítve. Az önkormányzat által tervezett bevételkiesést jelentő közvetett támogatásokat tájékoztató jelleggel a 8. melléklet rögzíti.

- (3) Az Önkormányzat önként vállalt feladatait tájékoztató jelleggel mutatja be a 11. melléklet.
- (4) A normatív állami hozzájárulás igényléséhez szolgáltatott adatok 3 %-nál nagyobb mértékű eltéréseért az intézmény vezetője a felelős.
- (5) Valamennyi gazdasági szervezettel rendelkező 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.

5. Záró rendelkezések

9. §

- (1) A rendelet 2018. február 9-én lép hatályba, rendelkezéseit 2018. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szervek felé az előirányzatok közléséről a rendelet hatályba lépésével egyidejűleg gondoskodni kell.

Hajdúböszörmény, 2018. február 8.

Kiss Attila
polgármester

Koláné Dr. Markó Judit
jegyző