



HAJDÚSZOBOSZLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

Ügyiratszám: HSZ/593/2020. A 2020. január 23-ai képviselő- testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Ügyintéző:	aláíró
	Ellenőrizte: (jegyző/aljegyző kézjegye)
	Megtárgyalja: (bizottságok megnevezése)	Valamennyi Önkormányzati Bizottság

JAVASLAT

Hajdúszoboszló város 2020. évi költségvetésére

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Bizottságok!

Az Országgyűlés 2019. július 12-én fogadta el Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló LXXI. számú törvényt. Az Államháztartási törvény szerint az önkormányzatoknak 2020. február 15-ig kell a képviselő-testület elé terjeszteni a település 2020. évi költségvetését.

Ennek a kötelezettségnek jelen előterjesztésben teszünk eleget az alábbiak szerint.

A város költségvetését a korábbi években már bevált, az államháztartási törvénynek megfelelő szerkezetben terjesztem a képviselő-testület elé oly módon, hogy abban szerepel a 2018. évi eredeti és módosított előirányzat is a törvény szellemének, illetve a összehasonlíthatóság biztosítása érdekében.

A költségvetés összeállításánál az alábbi főbb szempontokat vettük figyelembe:

- A 2020. évre rendelkezésre álló forrásoknak mindenekelőtt biztosítania kell a város zavartalan működését, figyelembe véve azokat a fő irányokat és elvárásokat, melyeket a lakosság támaszt az önkormányzattal szemben. Ennek figyelembevételével bizonyos területeken jelentősebb változások fognak történni (szemétszállítás, köztisztaság, parkfenntartás, lakossági ügyek kezelése stb.). Ezen feladatok egyrészt több forrást, bizonyos esetekben létszám, illetve eszközállomány bővítését is fogja jelenteni.
- A korábbi években megkezdett illetve folyamatban lévő beruházások befejezéséhez biztosítani szükséges a pályázati forrásokon túlmenően a saját önerőt annak érdekében, hogy ezek megvalósítása a pályázati kiírásnak megfelelő határidőben befejezésre kerülhessenek.
- A 2020. évben induló beruházások illetve felújítások tekintetében fokozott figyelmet kívánunk fordítani a város azon területeire illetve azon feladatokra, melyek a korábbi években nem fejlődtek a szükséges mértékben, így azok

fejlesztése mindenképpen indokolt. Erre a területre a korábbi évekhez képest jelentősen több forrást kívánunk biztosítani.

- Kiemelt feladatnak tekintjük az intézményhálózatunk műszaki állapotának megtartását, illetve a lehetőségekhez képest való javítását, ezért egy állapotfelmérést követően minden költségvetési évben 1-2 intézmény vonatkozásában jelentősebb felújítási munkákat szeretnénk végezni.
- Az önkormányzat a kitűzött feladatait nemcsak a technikai feltételek javításával, hanem a személyi állomány anyagi ösztönzésével, javításával tudja biztosítani. A közalkalmazottak és köztisztviselők megfelelő javadalmazása mindenképpen indokolt, figyelembe véve a minimálbér és garantált bérminimum 2020. évi változását is.
- Az önkormányzat kiemelt feladati között szerepel a város gazdaságának fejlesztése, mely magába foglalja a helyi vállalkozásokkal való szoros együttműködést, azok munkájának segítségét.

Ezen általános elvek figyelembevételével a 2020. évi költségvetés bevételi és kiadási számai terv szerint az alábbiaknak megfelelően alakulnak:

Bevételek

1. Önkormányzati intézmények bevételei (1/a. sz. melléklet)

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően az intézmények részére megküldtük a költségvetés készítésének irányelveit, hogy a 2020. évi költségvetésüket ezek figyelembevételével készítsék el. A költségvetés összeállításánál vegyék figyelembe a fenti irányelveket, a jogszabályi változásokat, illetve az intézmény egyedi, speciális igényeit. A beérkezett költségvetéseket tételesen átvizsgáltuk és a vizsgálatot követően az intézmény vezetőinek bevonásával egyeztetésre került sor, mely során tisztázásra kerültek mind a bevételi, mind a kiadási számok vagy irányelvek az intézményi adottságok figyelembevételével. Az egyeztetésekről jegyzőkönyvek készültek. Az intézmények saját 2020. évre tervezett bevételeit az 1/a. számú melléklet tartalmazza. A támogatás mértéke az intézmények elfogadott kiadása csökkentve a saját bevételek és átvett pénzeszközök összegével.

2. Helyi adóbevételek (2. sz. melléklet)

Az adócsoporthoz által lentebb közölt 2020. évi adóbevételek szöveges magyarázatához meg kívánjuk jegyezni, hogy az a 2019. évi várható adóbevételek figyelembevételével készült.

Építményadó: a szállásadók számának jelentős csökkenése miatt valamelyest csökkenő bevételre számítunk, így 165.000 E Ft bevétel tervezhető.

Idegenforgalmi adó tartózkodás után: a vendégéjszakák terén stagnálás körüli állapotot, vagy némi visszaesést várunk (NTAK miatt több magánszállásadó is megszüntetheti tevékenységét), így 2020-ra 520.000 E Ft bevétel kalkulálható.

Helyi iparüzési adó: a várt gazdasági hatások, az előírt adóelőlegek, a korábbi évek feltöltési kötelezettség okán történő befizetései és a mindig keletkező hátralék tükrében 1.300.000 E Ft bevétel tervezhető.

Gépjárműadó: a 2019-es bevétel emelkedő tendenciát mutat. A költségvetési tv. alapján a bevétel 60 %-a az államot illeti, így 2020-ban 82.000 E Ft tervezhető saját gépjárműadó bevételként.

Pótlék, bírság: minden évben realizálódik bevétel ezen „adónemekben”, de nagyságuk nehezen kalkulálható, az adózók magatartásától függ. Az előző évek adatai alapján ebbe az adónemben 1.000 E Ft tervezhető.

Vállalkozók kommunális adója, építmény utáni idegenforgalmi adó: megszűnt adónemek, az Art. szerinti elévülés teljes körű, így bevétel nem tervezendő.

Termőföld-bérbeadás utáni szja: néhány százezer forint képződik belőle minden évben, nem tervezendő.

Talajterhelési díj: a város közel 100 %-os csatornázottsága miatt csak néhány ingatlan-tulajdonost érint, így nem tervezendő.

3. **Önkormányzati egyéb bevételek és átvett pénzeszközök** (3-4. sz. melléklet)

A 3. sz. melléklet az önkormányzat illetve a polgármesteri hivatal bevételeit tartalmazza a táblázatban szereplő feladatok vonatkozásában. A táblázat is jól mutatja, hogy ezen feladatok nem képeznek jelentős összegeket az önkormányzat bevételei között, ezek leginkább a működéshez kapcsolódó feladatok bevételei.

Az átvett pénzeszközök két területre bontható egyrészt a működési célra átvett pénzeszközök, másrészt a felhalmozási célra átvett pénzeszközök körére. A működési célú pénzeszközök között legjelentősebb tétel a közmunkára és diákmunkára tervezett 127.798 E Ft. Ennek kiadása az önkormányzati feladatok 8/b. sz. mellékletén megtalálható. A felhalmozási célra átvett pénzeszközök, mint a táblázatból is egyértelműen látható, pályázatból elnyert beruházások állami támogatását tartalmazza. Ezen feladatok kiadásai is természetesen a beruházási táblázatokon megtalálhatók, melyeken a beruházás teljes megvalósítási összege szerepel. A bevételi illetve kiadási táblázatok adott sora közötti különbség az önkormányzat által biztosítandó önrész összegével egyenlő.

4. **Központosított támogatások** (5. sz. melléklet)

Ezen táblázatban 2020. év vonatkozásában összeg nem szerepel, ennek oka, hogy itt azon összegeket szoktuk szerepeltetni melyek év közben adott feladatra érkeznek és pótelőirányzatként kerülnek a költségvetésben elfogadásra, illetve kötött felhasználásúak.

5. **Normatív állami támogatások** (6. sz. melléklet)

A központi költségvetés az önkormányzatok részére normatív alapon biztosít forrásokat a táblázatban szereplő feladatok elvégzésére. Ezek összegét a központi költségvetés mennyiség és mutatószámok alapján osztja le az önkormányzatok részére. Az önkormányzatok támogatásánál figyelembe veszik a település iparüzési adóerő-képességét, és amennyiben az egy bizonyos összeget meghalad, úgy egyes feladatokra már nem biztosítanak normatív állami hozzájárulást. Hajdúszoboszló város iparüzési adóerőképessége magasnak mondható, ezért például zöldterületre, közvilágításra, köztemetőre, közutakra egyéb kötelező feladatokra, lakott külterületekre már nem kapunk hozzájárulást, illetve az üdülöhelyi feladatokra sem kapjuk meg a maximális támogatás összegét. 2019. évben az iparüzési adóbeszámítás 251.936 E Ft volt, míg 2020. évre vonatkozóan 296.148 E Ft. Ennek

különbségéhez (44.248 E Ft) jön hozzá a pénzbeli szociális ellátásokhoz tavalyi évben kapott teljes összeg megvonása (33.010 E Ft) illetve az étkeztetési és bölcsődei üzemeltetésre kapott támogatások összegének csökkenése (13.401 E Ft-tal). A fentiek mindösszesen 90.649 E Ft, míg iparűzési adóban 2020. évre a tavalyihoz képest 225.000 E Ft-tal nagyobb bevételt terveztünk. A táblázatban szereplő támogatások összege az első sor (az önkormányzati hivatal működési támogatás) vonatkozásában még nem a végleges számot tartalmazza, a miniszter által csak később kerül meghatározásra.

6. *Vagyonghasznosítási bevétel* (7. sz. melléklet)

A vagyonghasznosítási bevételeken belül a polgármesteri hivatalnál jelentkező bevételek mindösszesen 25.383 E Ft, melyből legjelentősebb tétel a közterületek használati díjbevétele. A kemping bevétele a terület csökkenése miatt a 2018. évi bevételhez képest jelentősen csökkent. Az üdülők bérleti díja a Balatonon lévő - dolgozók részére használható - üdülő bérleti díját tartalmazza. Az önkormányzati vagyonghasznosítási bevételek ingatlan értékesítésénél három ingatlan eladásával számolunk reálisan, az egyik az Aqua-Sol parkolóépítés céljára eladandó ingatlan, a másik a Luther u. 47., és a Sívágó zug 18. sz. alatti ingatlan. A Hungarospa Gyógyfürdő Zrt. az önkormányzat tulajdonában lévő területért 198.000 E Ft vagyonghasználati díjat fizet, és az önkormányzat 98.000 E Ft összegben hajt végre a Zrt-nél alaptőke emelést. Az önkormányzat tulajdonában lévő közművek után fizetendő vagyonghasználati díj szerepel a bevételek között, illetve a víz- és csatorna vagyonghasználati díjnak megfelelő összeg kerül a gördülő fejlesztési terv szerint felhasználásra. A szabadidő park főépületének 5 évre szóló bérleti díja 20.000 E Ft. A bérlőnek ezen összeg erejéig kellett a létesítményt felújítania, ennek elszámolása 2020. évre áthúzódott.

Kiadások

1. *Önállóan gazdálkodó intézmények kiadásai* (8/a. sz. melléklet)

Az intézményi bevételeknél a költségvetés tervezés és egyeztetés folyamata már ismertetésre került. Néhány 2019. évtől jelentősen eltérő eredeti előirányzatokkal kapcsolatban az alábbi tájékoztatást szeretnénk adni.

A Kovács Máté Városi Művelődési Központ és Könyvtár 2020. évtől az előző évben megvalósult szabadtéri színpadot is fogja működtetni illetve az azon megvalósuló rendezvények költségeit is tervezni kellett. A rendezvények bizonyos része térítéses lesz így az intézmény bevétele is megemelésre került.

A Bocskai István Múzeum vonatkozásában a tavalyi költségvetésben az intézmény engedélyezett létszáma 3 fő volt. Az intézmény feladatainak pályázat útján történő bővülése következtében (Magyar szürkék útja pályázat) a 2019. évi létszám nem elegendő a működtetéshez, ezért ennek 5 főre emelése indokolt. A létszámbővítést tartalmazza a 15. sz. melléklet is. Szintén a pályázattal összefüggésben új épület kerül kialakításra, mely az intézmény dologi költségvetésének növelését is eredményezi.

2. **Önkormányzati feladatok** (8/b. sz. melléklet)

Az önkormányzati feladatok részletezését a 8/b. sz. melléklet tartalmazza. Ezen feladatok között szerepelnek azok az önkormányzat által elvégzendő minden évben visszatérő tevékenységek, amelyek elengedhetetlenül szükségesek az önkormányzat működőképességének biztosításához. A tavalyi 412.171 E Ft eredeti előirányzathoz képest 2020. évre 431.998 E Ft összegben került megtervezésre. A 25/ÖK és 26/ÖK sorokon 2 új feladat szerepel mely 2019. évben még nem volt eredeti előirányzatként tervezve. Ezek az I. sz. gyermekorvosi körzet kiadásai illetve egy új vállalkozás-fejlesztési csoport működtetésének költségei.

3. **Városüzemeltetési feladatok** (9. sz. melléklet)

Általánosságban elmondható, hogy a legtöbb feladaton az elmúlt évi szinten történt a tervezés, azonban azon kiemelt területeken, ahol a tulajdonos magasabb szintű elvárásai már korábban megfogalmazódtak, jelentősebb növekedés tapasztalható. A köztisztasági feladat leegyszerűsítve a kézi és gépi úttisztítást (síkoságmentesítés is) foglalja magába. Előbbi alá tartoznak a köztereken meglévő hulladékgyűjtők ürítése, elszórt hulladékok összegyűjtése a géppel el nem érhető helyeken, a parkokban, járdákon, sétányokon, játszótereken. A magasabb színvonalú és hatékonyabb munkavégzés érdekében a feladaton + 2 fő bérének többletköltsége, míg a beruházási táblában (13. sz. melléklet) ezen üzemeltetési feladatokhoz kapcsolódóan 1 db ún. sétányporszívó beszerzése tervezett. Használatával gyorsabban, így hatékonyabban történik a sétányok burkolatának megtisztítása különösen a nagy igénybevételnek kitett területeken, de nagy hasznát veheti az üzemeltető például egyéb városi rendezvényeket követően is a felületek gyors megtisztításához.

A téli síkoságmentesítés során az üzemeltető meglévő gépi kapacitása nem elégséges a havaria helyzetek időbeni kezeléséhez, lekötött kapacitások miatt külső beszállítót sem tudott igénybe venni az elmúlt időszakban, így a biztonságos feladatellátás érdekében szükséges a két nevezett felépítmény beszerzése meglévő munkagéphez, így 1 db szóróanyag kijuttatására alkalmas és 1 db hótoló felépítmény beszerzésének költsége szerepel a javaslatban. A téli időszakon kívüli feladatellátás területi bővítéséhez új célgép vagy meglévő géphez csatlakoztatható ún. seprő felépítmény is szükséges, mely nem képezi a beszerzések tárgyát önkormányzati költségvetési forrásból.

A zöldterületek, parkok fenntartása szakképzettséggel nem rendelkező, közhasznú foglalkoztatás keretében biztosított munkavállalók alkalmazásával a minőségi munka kivitelezése, a fejlesztések megvalósítása utáni fenntartása nehézségekbe ütközött. A megemelkedett költségvetési forrás fedezetet nyújt az eddig kezelt és az elmúlt években létrehozott új parkokkal (magasabb minőségben és nagyobb felületen) bővült zöldfelület megfelelő szintű fenntartására, ezen túl a szakfeladaton 1 fő állandó foglalkoztatású főkertész, illetve foglalkoztatási paktum keretében további 10 fő bértámogatott létszám 9 hónapon keresztül történő foglalkoztatására (ebből 3 hónap bérköltsége terheli az önkormányzatot) nyílik lehetősége a cégnek.

Fentiek várhatóan elégségesek lesznek ahhoz, hogy már ebben az évben érezhető javulás következzen be e területen.

Az állami tulajdonban és önkormányzati kezelésben lévő utak állapota megkívánja a magasabb szintű beavatkozást. Az érintett utak/útszakaszok kivétel nélkül jelentős szerepet töltenek be a város életében, a legmagasabb forgalmat bonyolító utak, nagy terhelésnek vannak kitéve. Kátyúzásuk „tűzoltómunka” jelleggel történik, melynek mértéke mára már nem elégséges. Az elmúlt év módosított előirányzatát megközelítő mértékben történt az idei kiadások meghatározása.

A város kerékpárútjainak fenntartása feladaton is mutatkozik emelkedés. Az üzemeltető ebben az évben egy többfunkciós alapgép beszerzését tervezi adapterekkel (rézsúkasza, homlokseprő, egyszárnyú hótoló, sószóró tartály), melynek üzemeltetési költsége illetve 1 fő bértámogatott létszám alkalmazásának többletforrás igénye jelenik meg.

Jelentős emelkedés tapasztalható az önkormányzati fogyasztási helyek közüzemi díjaiban, mely elsősorban az elmúlt évben lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeképpen kialakult egységárból (2019. évben 14,50 Ft/kW/h volt, ami 2020. évben 21 Ft/kW/h díj lett) adódik.

4. **Szociálpolitikai feladatok** (10. sz. melléklet)

A melléklet tartalmazza az önkormányzat által nyújtott természetbeni és pénzbeli, kötelező és vállalt támogatásokat, mely a 2019. évi keretösszeghez viszonyítva 6.000 E Ft-tal kevesebb. A kevesebb támogatási összeg nem a lakosság részére történő ellátási formák csökkentéséből adódik, hanem a tavalyi évben ebben a táblában szereplő bárányhimlő elleni védőoltás támogatására betervezett 3.000 E Ft, mely a kötelező védőoltási sorba történő beépítés okán már nem szükséges, hiszen minden kisgyermek kötelezően és ingyen megkapja ezt az oltást.

5. **Egyéb kiadások, átadott pénzeszközök** (11. sz. melléklet)

A melléklet tartalmazza azon felhalmozási illetve működési célra átadott pénzeszközöket, melyek különböző szervezetek, gazdasági társaságok részére kerülnek átadásra a táblázat szerinti részletezettségben. Ezen feladatok már évek óta szerepelnek a város költségvetésében, illetve vannak olyan tételek melyek új elemként jelennek meg 2020. évben. Ilyen új elem a szabadidőparkban lévő rekortán pálya befedéséhez pályázati önrész biztosítása 23.000 E Ft összegben. Szintén ilyen új tétel az oktatási alapítványok támogatására elkülönített 5.000 E Ft.

6. **Külön keretek** (12. sz. melléklet)

Ezen táblázat tartalmazza azokat a feladatokat, amelyek vagy bizottsági javaslatok alapján, vagy pályázati eljárás során vagy a képviselő-testület évközi külön döntése alapján kerül felhasználásra.

A táblázat 1/ÖK és 2/ÖK sorait a tavalyi évnek megfelelően terveztük, a buszos emlőszűrés szervezésére, a lebonyolítás után TB támogatást is lehívja az önkormányzat. A 12/ÖK soron az energetikai támogatás, több funkciós feladatot lát

el, szociális rászorultság vizsgálatával komoly krízishelyzetek megoldása valósítható meg ebből a támogatásból. A Járóbeteg-Ellátó Centrum részére a labor működéséhez kért 10.000 E Ft összegű támogatás a korábbi évekhez hasonlóan az idén is betervezésre került.

A 18/ÖK sor már 2019. évben is, de ebben az évben is mintegy 77.000 E Ft-ot tartalmaz a minimálbér, a garantált bérminimum illetve az intézményvezetők ösztönzésére. Ezen összeg évközben kerül majd az intézmények között felosztásra. Új feladatként szerepel a 23/ÖK soron a hulladékszállítás támogatása 20.000 E Ft-os előirányzattal, tekintettel arra, hogy a hulladékszállítás részletes szabályozására szóló rendelet a 2020. februári képviselő-testületi ülésre kerül betervezésre, így ennek pontos összege csak a részletek kimunkálása és az igények beérkezése után állapítható meg. Igényként merült fel, hogy a város az idei évi debreceni virágkarneválon karneváli kocsival is vegyen részt, ezért ennek finanszírozására előirányzatként 20.000 E Ft került beállításra.

7. **Beruházások, felújítások** (13., 14. sz. mellékletek)

A táblázatokban szereplő fejlesztések a 2019. évben elkezdett, vagy korábban előkészített fejlesztéseket tartalmazza. Legnagyobb projekt elem e sorban a Magyar Turisztikai Ügynökséggel közös, kiemelt turisztikai fejlesztés, melynek látványos eleme a Mátyás Király sétány teljes, élmeylemekkel gazdagított átépítése. Jelentős előrelépés lesz városunkban a Magyar Szürkék Útja pályázat megvalósítása, mely új turisztikai-kulturális kínálatot biztosít mind az itt élők és idelátogatók számára.

Utcabútorok beszerzésére 10.000 E Ft-ot irányoztunk elő. A beruházások táblázat tartalmaz többek között olyan fejlesztési elképzeléseket, melyek a képviselő-testület által igényként merültek fel, figyelembe véve a lakossági észrevételeket. Ilyen például a közlekedési csomópontok fejlesztése, a trianoni emlékmű megvalósítása, a város biztonságának és köztisztaságának javítására új térfigyelő kamerák telepítése a kiemelten fontos területekre, új gyalogátkelőhelyek kialakítása a balesetveszély csökkentés érdekében, a város köztisztaságának javítása érdekében sétányporszívó, sósórozó és hótóló adapter beszerzése a Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. részére. Szeretnénk, hogy a városban a régóta fennálló jogos igények figyelembevételével egy multifunkciós sportcsarnok megépítését, melyre pályázni csak tanulmányterv birtokában van lehetőségünk. Ennek a költségét is tartalmazza ez a költségvetés.

Ezek mellett tervezett parkolófejlesztés (Daru-zug), csapadékvíz elvezetés (Lovas utca, Hamvas utca), közvilágítás bővítés több helyszínen, játszótéren, lakótelepen a korábban előkészített tervek alapján, illetve kerékpárút építés (Szováti út) is tervezett a már megszokott, ún. közterület felújítási keret mellett, melyre idén nagyobb mértékű beavatkozást tesz lehetővé a tervezett összeg nagysága. Alacsonyabb léptékben, de a javaslat alapján a Hivatal részére elkülönítésre kerül 10.000 E Ft összeg az azonnali beavatkozási igénnyel bíró, kisebb javítási munkálatok megrendelésére.

A közterületek felújítására a tavalyi 100.000 E Ft-tal szemben az idén 320.000 E Ft-os keretösszeg kerülne elfogadásra, melynek tartalommal való megtöltése csak a konkrét beérkezett igények, és azokhoz kapcsolódó szükség szerinti tervek figyelembevétel osztható szét az évfolyamán, szakbizottsági javaslatok alapján.

Az intézmények felújítására az elmúlt évinél lényegesen magasabb összeg – 120.000 E Ft – áll rendelkezésre, szándék, hogy ütemezetten (évente legalább 1 db) megkezdődjön az intézmények nagyobb léptékű fejlesztése is a kisebb, ún. tűzoltó jellegű munkálatok mellett.

Mindezen fejlesztések ellenére jelentős tartalékkal rendelkezik a költségvetési javaslat, hiszen számos olyan feladat előkészítése kezdődött meg (csomópontok fejlesztése tanulmányterv, helyi menetrendszerinti autóbuszjárat felülvizsgálata, járatbővítés, járatok szükség szerinti átszervezése, külterületi utak fejlesztése pályázat), melyek nagy valószínűséggel többletköltséggel bírnak.

Megítélésem szerint a képviselő-testület elé terjesztett 2020. évi költségvetés tervezete megfelelő garanciát nyújt arra, hogy mind a város működőképessége, mind a képviselő-testület által elképzelt fejlesztések megkezdődhessenek, illetve az elképzelések meg tudjanak valósulni saját forrásból, hitel felvétele nélkül.

Kérem a mellékelt 2020. évi költségvetési rendelettervezet elfogadását!

Hajdúszoboszló, 2020. január 15.

/:Czeglédi Gyula:/
polgármester

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja a jogszabály előkészítőjének azon kötelezettségét, hogy előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmérje a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

Társadalmi, gazdasági hatások:

A költségvetésről szóló önkormányzati rendelet az önkormányzat egész évre szóló pénzügyi kereteit határozza meg.

Költségvetési hatás:

Lásd társadalmi, gazdasági hatások.

Környezeti, egészségi következmények:

Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

Nincs változás a korábbiakhoz képest.

Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

A rendelet megalkotását törvény írja elő.

Jogszabályi alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Nincs változás a korábbiakhoz képest.

Rendelettervezet!

Hajdúszoboszló Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2020. (I.23.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

Hajdúszoboszló Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, továbbá a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai és felhatalmazása alapján, az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 18/2019. (XI.07.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: rendelet) 17. § (3) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúszoboszló Város Önkormányzata Képviselő-testületének Jogi, Igazgatási és Ügyrendi Bizottsága egyetértésével a következőket rendeli el:

I. FEJEZET

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Hajdúszoboszló Város Önkormányzata Képviselő-testületére, bizottságaira, polgármesterére, valamint a képviselő-testület felügyelete alá tartozó költségvetési szervek /továbbiakban intézmények, beleértve a polgármesteri hivatal/ költségvetésére, költségvetésének végrehajtására, valamint a nem önkormányzati szervek közösségi szolgáltatásokra átadott-átvett pénzeszközeire, a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

II. FEJEZET

A költségvetés főbb adatai, a hiány finanszírozása

2. §

/1/ A képviselő-testület a 2020. évi költségvetés **főösszegét 7.888.021 E Ft-ban**, az alábbiak szerint:

4.680.293 E Ft működési célú bevétellel,
4.689.158 E Ft működési célú kiadással,
- 8.865 E Ft működési egyenleggel és

1.993.841 E Ft felhalmozási célú bevétellel,
3.198.863 E Ft felhalmozási célú kiadással,
- 1.205.022 E Ft felhalmozási egyenleggel

fogadja el.

/2/ Az eredmény – 1.213.887 E Ft, melynek forrása a 2019. évi pénzmaradvány.

/3/ A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások részletezését az 1. sz. melléklet állapítja meg.

/4/ Az önkormányzat által irányított intézmények bevételeit előirányzat-csoportok kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1/a. sz. melléklet tartalmazza.

/5/ Az önkormányzat saját bevételeinek, valamint az állami támogatások részletezését a 2-7. sz. mellékletek tartalmazzák.

/6/ Az önkormányzat által irányított intézmények kiadásait előirányzat-csoportok kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 8/a. sz. melléklet tartalmazza.

/7/ A polgármesteri hivatal feladatonkénti kiadásait a 8/c. sz. melléklet, az önkormányzat feladatonkénti kiadásait a 8/b. sz. illetve 9. sz. mellékletek tartalmazzák külön önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban.

/8/ A szociálpolitikai kiadásokat a 10. sz. melléklet részletezi.

/9/ Az egyéb kiadásokat (működésre és felhalmozásra átadott pénzeszközöket) a 11. sz. melléklet tartalmazza.

/10/ A külön kereteket (céltartalékokat) a 12. sz. melléklet, az általános tartalékot és pályázati céltartalékot az 1. sz. melléklet mutatja.

/11/ A beruházási és felújítási kiadásokat célonként és feladatonként a 13. és a 14. sz. mellékletek tartalmazzák.

/12/ Az önkormányzat összes létszámkeretét 561 főben állapítja meg a 15. sz. mellékletben felsorolt költségvetési intézmények szerinti részletezésben. Ebből 125 fő a közfoglalkoztatotti átlaglétsszám.

/13/ A többéves kihatással járó kötelezettségek kimutatását a 16. sz. melléklet tartalmazza.

/14/ A 2020. évi előirányzat felhasználási tervet a 17. sz. melléklet tartalmazza.

/15/ Az európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait a 18. sz. melléklet tartalmazza.

/16/ Az önkormányzat 2020. évben közvetett támogatások nyújtását nem tervezi.

3. §

/1/ Amennyiben év közben költségvetési hiány keletkezik, megszüntetéséhez szükséges pénzügyi fedezetet hitel felvételével kell biztosítani.

/2/ Működési és felhalmozási célra hitel csak a 2011. évi CXCV. stabilitási törvény alapján vehető fel.

/3/ A költségvetés évközi folyamatos végrehajtása biztosításának érdekében vagy az átmenetileg jelentkező likviditási gondok kezelésére, illetve a pénzügyi egyensúly fenntartásához folyószámlahitel felvételéről 100.000 E Ft értékhatárig a polgármester dönt. Erről a Pénzügyi és Gazdasági Bizottságot és a képviselő-testületet a következő ülésén tájékoztatni kell. Ennél magasabb összegről a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság javaslata alapján a képviselő-testület dönt. A folyószámlahitel felvételére az előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervvel összhangban kerülhet sor.

A hitel időtartama egy évre szólhat. A likviditási hitel átlagos nagyságrendje a költségvetés bevételi részét képező önkormányzati saját bevételek 10 %-át nem haladhatja meg, de maximum 100.000 E Ft lehet.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a hitelszerződés aláírására.

A képviselő-testület kötelezettséget vállal arra, hogy a hitel visszafizetés időtartama alatt a hitelt és járulékait - a fejlesztési kiadásokat megelőzően - a költségvetés összeállításakor betervezi és jóváhagyja.

A képviselő-testület a hitel és járulécai visszafizetési kötelezettségeinek biztosítékeként a pénzügyi javára engedményezi az időarányosan képződő helyi adó bevételeit a hitel és járulécai erejéig.

III. FEJEZET

Általános rendelkezések

4. §

/1/ Az éves költségvetést

- a.) költségvetési alapokmányokban, valamint a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
- b.) a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
- c.) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kell végrehajtani.

/2/ Az éves költségvetés tervezése, végrehajtása, valamint a végrehajtásról szóló beszámolás(ok) során azokban a kérdésekben, melyekre vonatkozóan e rendelet külön nem intézkedik különösen

- a.) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
 - b.) az államháztartásról szóló többször módosított 2011. évi CXCV. törvény,
 - c.) a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény,
 - d.) a beszerzések, beruházások, felújítások végzése során a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény,
 - e.) az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet,
 - f.) az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet,
 - g.) Hajdúszoboszló város nemzeti vagyonáról szóló 10/2013. (IV.18.) önkormányzati rendelet
- rendelkezései szerint kell eljárni.

/3/ Az éves költségvetés végrehajtása során e rendelet hatálya alá tartozó szervek az árubeszerzéseik, építési beruházásaik és a szolgáltatások megrendelése során kötelesek a közbeszerzésekről szóló törvény, valamint érvényes szabályzataik előírásait alkalmazni.

/4/ A költségvetési szervek minden pénzmozgásról kötelesek elszámolni. A költségvetési szervek minden költségvetési bevétele és költségvetési kiadása költségvetésük részét képezi.

/5/ A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.

/6/ A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel – vállalható és kifizetések is ezen összeghatáráig rendelkezhetők el, kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat.

/7/ Tárgyéven túli fizetési kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában, a rendeltetésszerű működés veszélyeztetése nélkül finanszírozható, kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős döntésen alapuló kötelezettségeket.

/8/ A költségvetési intézményeknél a saját bevételek tervezésénél a képviselő-testület 184/2019. (XII.12.) számú határozatát is alkalmazni kell, elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését.

/9/ Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerv

- a.) hitelt nem vehet fel,
- b.) kezességet nem vállalhat,
- c.) értékpapírt nem vásárolhat,
- d.) váltót nem bocsáthat ki és nem fogadhat el,
- e.) kötvényt nem bocsáthat ki.

/10/ A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeért, annak káresemény bekövetkezést követő biztosítási alkusz felé történő azonnali bejelentésért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási információszolgáltatási kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért, az intézményi számviteli rendért, a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért. A belső ellenőrzés feladatait külső ellenőrzési szervezet végzi.

/11/ Az intézményvezetőt fegyelmi felelősség terheli az intézmény gazdálkodásáért. A jelen rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt kiadási előirányzatok túllépése, illetve jelen rendelet szabályainak be nem tartása munkáltatói fegyelmi intézkedést vonhat maga után.

/12/ A normatív állami hozzájárulás 2019. évi elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az érintett intézmények részére befizetési kötelezettség írható elő, melyről a képviselő-testület a 2019. évi zárszámadás elfogadásakor dönt.

/13/ Intézményi körben – az eredeti, illetve a módosított személyi juttatás előirányzat terhére – jutalom kifizetésére csak abban az esetben kerülhet sor, ha annak fedezetét az intézmény önkormányzati támogatási többletigény nélkül biztosítani tudja, továbbá, ha biztosított az intézményben a foglalkoztatással összefüggő valamennyi jogszabályi kötelezettség kifizetésének fedezete.

/14/ Az intézményeknél túlóra, készenléti, helyettesítési díj elszámolására, kifizetésére átalány alkalmazásával nem kerülhet sor. Az intézmény vezetőjének a tételes túlóra, készenléti-, helyettesítési díj elszámolásához, kifizetéséhez naprakész, ellenőrizhető analitikus nyilvántartást kell kialakítani, melynek ellenőrzött vezetéséért felelősséggel tartozik.

/15/ A tartósan távol lévő dolgozó helyettesítésére olyan dolgozó vehető fel, akinek bérét az intézmény saját költségvetése terhére biztosítja. Megbízási díj saját dolgozó részére csak ténylegesen igazolható, a munkakörébe nem tartozó többletfeladatok elvégzéséért fizethető.

/16/ A személyi juttatások előirányzatának évközi maradványa (átmeneti bérmegetakarítás) a költségvetési szerv hatáskörében felhasználható többletmunka, célfeladat díjazására, kiemelkedő teljesítmény jutalmazására.

/17/ Amennyiben a /16/ bekezdésben megjelölt maradvány felhasználása oly módon történik, hogy az arra jutó járulék-maradvány nem kerül felhasználásra, úgy az a képviselő-testület döntését követően az intézmény dologi kiadásai között felhasználható. A felhasználást oly módon kell végrehajtani, hogy azok a kiadások kerüljenek megemelésre, melyek teljesítése meghaladná a tervezett előirányzatot. Az intézmény által benyújtandó pótigényeknél ezt a járulék-maradványt be kell számítani.

/18/ Szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevétele külső személlyel, szervezettel szerződés az illetékes szakszabottség(ok) engedélyével köthető.

/19/ A költségvetési szerv a részére jelen rendelet 8/a. sz. mellékletében jóváhagyott kiemelt előirányzatokat nem lépheti túl.

/20/ Az átszervezés alatt álló intézmények a kiemelt előirányzataikat az átszervezés időpontjáig csak időarányosan használhatják fel.

/21/ Az átszervezés alatt álló intézmények vezetői humánpolitikai intézkedést csak a fenntartó engedélyével tehetnek.

5. §

/1/ Ha évközben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, erről a polgármesternek

- a.) szeptember 30-ai hatállyal,
 - b.) november 30-ai hatállyal, illetve legkésőbb
 - c.) az éves beszámolóval egyidejűleg,
- utólag kell a képviselő-testületet tájékoztatnia.

/2/ Ha évközben az Országgyűlés előirányzatot zárol az önkormányzat költségvetéséből, annak kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

/3/ Pénzügyi tartalmú, vagy a költségvetés évében, illetve az azt követő években pénzügyi kihatással járó előterjesztések, csak a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság véleményével terjeszthetők a képviselő-testület elé.

/4/ Az átmenetileg szabad pénzeszközök (az „a” pont esetében kizárólag az átvett pénzeszközök) pénzintézetnél betétként történő elhelyezéséről:

- a.) intézmény esetében a számlavezető pénzintézetnél – a gazdasági vezető javaslata alapján – az intézmény vezetője,
 - b.) az önkormányzat vonatkozásában - a gazdasági szervezet vezetőjének javaslata alapján - a polgármester
- dönt.

/5/ Átmenetileg szabad önkormányzati pénzeszközök terhére a polgármester döntése alapján vásárolható és forgatható – elsődleges forgalomban lévő, egy évnél rövidebb /éven belüli/ lejáratú, államilag garantált – értékpapír.

/6/ A képviselő-testület a költségvetési szervek átszervezésével kapcsolatos előirányzatok átcsoportosítási jogát magának tartja fenn.

/7/ Indokolt esetben feladatok közötti előirányzat átcsoportosításra - a feladatmaradást kivéve – jogosultak még jelen rendelet alapján:

- a.) Önkormányzat feladatai között (8/b. sz. melléklet) a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság.
- b.) Városüzemeltetési feladatok (9. sz. melléklet) körében a Városfejlesztési és Műszaki Bizottság.
- c.) Szociálpolitikai feladatok (10. sz. melléklet) körében – a szünidei gyermekétkeztetés kivételével – a Szociális és Egészségügyi Bizottság.

/8/ A /7/ bekezdésben rögzített átcsoportosítások a feladatok ellátását nem veszélyeztethetik.

Ezen átcsoportosításokat a képviselő-testület ülésén írásban az 5. § /1/ bekezdés szerinti alkalmakkor be kell jelenteni.

Az önkormányzati költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályok

6. §

/1/ Az intézmény saját előirányzat-módosítási hatáskörében eljárva, bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét, a kiemelt előirányzatokat és a megfelelő rész-előirányzatokat módosíthatja /felemelheti/:

- a.) a tervezett összelőirányzatot meghaladó többletbevételből (melynek kiadási előirányzatokon történő felhasználása az intézmény belső szabályzatainak megfelelően történhet), kivéve a nyári üdültetésből származó többletbevétel, mely 20 %-a az önkormányzatot illeti meg,
- b.) meghatározott feladatokra államháztartáson kívülről és belülről átvett pénzeszközökből,
- c.) pénzmaradványából.

/2/ Az intézmény vezetője az /1/ bekezdés szerinti hatáskörében eljárva tartós, a költségvetési évet meghaladó időtartalmú kötelezettséget nem vállalhat.

/3/ Az intézmény vezetője saját hatáskörében eljárva az intézményi költségvetés kiadási /bevételi/ kiemelt előirányzatain belül az egyes részelőirányzatok között előirányzat változtatásokat hajthat végre, kivéve ezen paragrafus /6/ bekezdés előirányzatait, melyek más célra nem használhatóak fel, nem csoportosíthatóak át.

/4/ Az intézmény saját hatáskörében eljárva az intézményi költségvetésben jóváhagyott éves személyi juttatások és az azzal összefüggő szociális hozzájárulási adó előirányzatát a 4. § /2/ bekezdés e.) pontjában foglalt jogszabály 42. §-ban előírtak szerint módosíthatja.

- /5/ a.) Az intézmény az előző /1-4/ bekezdés szerinti saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyzőt tárgyév június 30-ig, augusztus 31-ig, október 31-ig, illetve a következő év január 10-ig írásban tájékoztatja.
- b.) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet a következő ülésen tájékoztatja.
- c.) Az intézmény által az /1-4/ bekezdés szerint végrehajtott előirányzat módosításokról a jegyző előkészítésében - a polgármester előterjesztése alapján - a képviselő-testület szeptember 30-ai, november 30-ai, valamint december 31-ei hatállyal módosítja az éves költségvetési rendeletét.

/6/ Az önállóan gazdálkodó intézmények pénzmaradványát a polgármesteri hivatal felülvizsgálja, melyet a képviselő-testület a zárszámadás keretében hagy jóvá.

A pénzmaradványból a költségvetési szervet nem illetik meg:

- a.) végleges feladatmaradás miatti összegek,
- b.) meghatározott célokra rendelkezésre bocsátott – áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli – összegek,
- c.) a tervezett beruházási-fejlesztési és felújítási kiadások maradványa,
- d.) előző évi zárszámadáshoz kapcsolódó normatív állami támogatás elszámolásakor keletkező, intézményt érintő különbözet 2% feletti része,
- e.) az előző évi tény bevétel és a tárgy évi eredeti bevételi előirányzat és tényleges bevétel közti különbözet,
- f.) személyi juttatások alábbi rovatainak maradványai:
 - végkielégítés (K1105),
 - jubileumi jutalom (K1106),
 - béren kívüli juttatások (K1107),
 - ruházati költségtérítés (K1108),
 - közlekedési költségtérítés (K1109),

- g.) a munkaadókat terhelő járulékok (egységes rovatrend K2) előirányzat-támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához,
- h.) dologi kiadások alábbi rovatainak maradványai:
- élelmiszer, élelmezési nyersanyag (K312),
 - egyéb kommunikációs szolgáltatások (322),
 - közüzemi díjak (K331),
 - vásárolt élelmezés (K332),
 - szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336),
 - előzetesen felszámított áfa (K351) azon része mely nem kapcsolódik a dologi kiadások maradványához,
 - fizetendő áfa (K352),
- i.) bevételekhez kapcsolódó összegek:
- az élelmezéssel kapcsolatos többletbevétel áfa-val együtt (B402),
 - ellátási díjak áfa-val együtt (B405),
 - általános forgalmi adó visszatérülése (B407).

7. §

/1/ A költségvetési szerv éves költségvetését – a képviselő-testület által megállapított keretszámokon belül – úgy köteles összeállítani és végrehajtani, hogy az fedezze előre tervezhető működési kiadásait (bér- és dologi előirányzatok).

/2/ Előre nem tervezhető rendkívüli kiadás felmerülésekor elsősorban a következőket köteles megvizsgálni:

- a.) a rendkívüli kiadás (tételenként) eléri-e az intézmény eredeti költségvetésében jóváhagyott kiemelt előirányzat 0,5 %-át. Ennél kisebb mértékű kiadás-növekedést az intézménynek saját hatáskörében kell kigazdálkodnia,
- b.) a rendkívüli kiadás fedezhető-e a vagyonbiztosítás révén, avagy a számára biztosított karbantartási keretösszegeből,
- c.) amennyiben az a.) pont szerinti fedezetbiztosítás nem lehetséges, a forrás megteremthető-e saját bevételi többletének szabad felhasználású részéből,
- d.) a rendkívüli kiadás fedezhető-e a 4. §. /17/ bekezdése szerinti járulék-maradvány összegéből.

/3/ A /2/ bekezdés szerinti fedezetbiztosítás lehetetlensége esetén az intézmény – ennek tényéről a szerv vezetője írásos nyilatkozatát megtéve – írásbeli pótelőirányzati kérelmet nyújthat be a polgármesteri hivatal illetékes irodájára.

/4/ A polgármesteri hivatal illetékes irodái:

- a.) személyi juttatás előirányzati kérelem esetében a fenntartói felügyeletben közreműködő önkormányzati, illetve igazgatási iroda,
- b.) dologi és felhalmozás jellegű előirányzattal kapcsolatos kérelemnél a gazdasági iroda.

Ezen irodák feladata a kérelem szakmai megalapozottságának felülvizsgálata és a gazdasági irodának történő átadása, írásos javaslattétellel, 15 napon belül. E határidőbe nem számít be az irodák által szükségesnek ítélt további információ kérelmezőtől történő beszerzésének dokumentált időtartama.

/5/ A Polgármesteri Hivatal Gazdasági Irodája az illetékes iroda által hozzá továbbított, szakmai javaslattal ellátott kérelmet legkésőbb november 30-ig megvizsgálja és véleményezi a következőkre vonatkozóan:

- a.) a kérelem tárgya előre tervezhető volt-e a költségvetésben, vagy nem, tehát rendkívüli kiadásnak minősül-e,
- b.) rendkívüli kiadásnak minősítés esetén fedezhető volt-e vagyонbiztosításból, vagy kérelmező költségvetési karbantartási keretéből, illetve megítélése szerint a forrás megteremthető volt-e az év folyamán a szerv bevételi többletéből.

/6/ A szakiroda a gazdasági iroda véleményével ellátott kérelmet a szerv fenntartói-tulajdonosi irányításában, felügyeletében közreműködő bizottság következő ülésén előterjeszti. Dologi, valamint a felhalmozási pótelőirányzat kérését a Városfejlesztési és Műszaki Bizottságnak is véleményeznie kell következő ülésén. A kérelem véleményezésében illetékes bizottság(ok) általi megtárgyalás után a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság a szakbizottságok véleményének figyelembevételével a képviselő-testület elé terjeszti.

/7/ A polgármesteri hivatal pótelőirányzati kérelmét a jegyző – a gazdasági iroda /5/ bekezdés szerinti véleményezése után – közvetlenül a Pénzügyi és Gazdasági Bizottságnak nyújthatja be, aki a javaslatával együtt döntésre a képviselő-testület elé terjeszti.

8. §

Az intézményi kollektív szerződések (közalkalmazotti szabályzatok) anyagi többletteleherrel járó megkötésére, módosítására csak a fenntartó ellenjegyzését követően kerülhet sor.

9. §

/1/ Az önálló létszám és bérghazdálkodási jogkörrel rendelkező intézmény vezetője - e jogkörében eljárva - a feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, a kapcsolódóan jelentkező megtakarításokat nem használhatja fel.

/2/ Az intézmény minden negyedév végén a következő hó 10-ig tájékoztatni köteles a fenntartót:

- a.) a negyedév utolsó napján fennálló, 15 napot meghaladó lejárt tartozásállományáról,
- b.) személyi juttatás előirányzatának felhasználásáról.

/3/ Amennyiben az intézmény a /2/ bekezdés a.) pontja szerinti tartozásállománya meghaladja az intézmény éves eredeti költségvetési előirányzatának 10 %-át, a fenntartó az intézményhez önkormányzati biztost rendel ki.

Az önkormányzati biztos jelölésére, tevékenységére külön jogszabály előírásai irányadók.

10. §

A célszerű és takarékos gazdálkodás érdekében az intézmények önkormányzati támogatásának rendelkezésre bocsátására a tényleges szükséglet alapján kerül sor.

Vegyes rendelkezések

11. §

/1/ A rendkívüli többletbevételt a tartalék növelésére kell fordítani.

/2/ Az év közben felszabaduló előirányzatok a tartalékot növelik.

/3/ A képviselő-testület - utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett - engedélyezi, hogy a szociálpolitikai feladatellátáshoz kapcsolódó úgynevezett évközi állami visszatérítések összegei a szociálpolitikára tervezett előirányzatot automatikusan emeljék.

12. §

/1/ A képviselő-testület a felhasználás jogát átruházza:

- a.) a Polgármesterre a 12. sz. melléklet 8/ÖK, 9/ÖK, 10/ÖK, 13/ÖK, 15/ÖK, 19/ÖK sorokban meghatározott feladatokat,
- b.) a Szociális és Egészségügyi Bizottságra a 12. sz. melléklet 1/ÖK, 2/ÖK, 11/ÖK sorokban, valamint a 11. sz. melléklet 2/M, 3/M, 8/M, 9/M, 14/M, 16/M sorokban meghatározott feladatokat.

/2/ A képviselő-testület az alábbi költségvetési tételek felhasználásának döntéséhez az alábbi bizottságok javaslatait kéri:

- a.) Kulturális, Nevelési és Sport Bizottságtól a 12. sz. mellékletben szereplő 3/ÖK, 6/ÖK, 7/ÖK, valamint a 11. sz. melléklet 3/F, 4/F, 12/M sorokban,
- b.) Turisztikai és Nemzetközi Kapcsolatok Bizottságtól a 12. sz. melléklet 4/ÖK, 5/ÖK, 23/ÖK és a 11. sz. melléklet 17/M sorokban,
- c.) Pénzügyi és Gazdasági Bizottságtól a 12. sz. melléklet 12/ÖK sorban,
- d.) Városfejlesztési és Műszaki Bizottságoktól a 13. és 14. sz. mellékletekben

meghatározott feladatok vonatkozásában.

/3/ 12. sz. melléklet 17/ÖK sor jogszabály hatálybalépését követően automatikusan kerül az érintett intézmények részére leosztásra.

/4/ A 10. sz. melléklet 8/ÖK sorában szereplő rászoruló gyerekek szünidei étkeztetés feladatát az Igazgatási Iroda szakmai iránymutatása alapján a Hajdúszoboszlói Gazdasági Szolgáltató Intézmény látja el.

13. §

/1/ Államháztartáson kívülre kizárólag nyílt pályázati eljárással adható támogatás a rendeletben meghatározott célokra.

/2/ Az illetékes bizottságok a pályázati kiírás szövegét, az elbírálás szempontrendszerét e rendelkezések alapján határozzák meg, támogatást csak ezen feltételeknek megfelelő pályázatra adható. A támogatást igénylők kötelesek a pályázatukhoz csatolni tevékenységük/működésük részletes bemutatását. A

polgármesteri hivatal a döntés-előkészítés során az azonos tartalmú pályázatokról tájékoztatót készít az érintett bizottságok számára. Az illetékes bizottságok javaslatai alapján a képviselő-testület által nyújtott támogatásra vonatkozóan támogatási szerződést kell kötni.

/3/ A bizottságok tartalékot képezhetnek az év hátralevő részére, de ez nem haladhatja meg a rendelkezésre álló összeg 20 %-át. A tartalékból csak olyan célra/feladatra adhatnak támogatást, amely igazolhatóan a nyílt pályázati eljárást követően keletkezett és megvalósítása ebben az évben indokolt.

/4/ A nyertes pályázók a nyújtott támogatás felhasználásáról a rendezvényt követően 60 napon belül, más esetben legkésőbb a következő év február 15-ig kötelesek részletes szakmai (számlamagyarázó- és alátámasztó dokumentumok) és pénzügyi (számviteli megfelelés- és a közvetlen döntéshozásban részt vevők tulajdonában lévő gazdasági társaság érdekeltségének vizsgálata) elszámolást benyújtani, amelyek elfogadásáról a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Irodája 30 napon belül dönt. 250 E Ft felett elnyert támogatási összeg esetén a nyertes pályázó köteles elszámolásában bemutatni a támogatott cél/feladat teljes költségének fedezetét is, kétség esetén a bizottság a dokumentumokat a polgármesteri hivatal szakemberével ellenőriztetheti. Azt a támogatottat, amely az elszámolást határidőben nem nyújtja be, vagy benyújtott elszámolását a bizottság nem fogadja el, a képviselő-testület - a támogatás teljes-, vagy részösszegének visszakövetelésén túl - legfeljebb 3 évre kizárhatja az önkormányzati támogatásokra pályázók köréből.

/5/ A polgármester által a jelen rendelet 12. §-ában szereplő „külön kiadások” előirányzatból nyújtott támogatások esetén írásban kell benyújtani a kérelmet, melyről a polgármester dönt. A támogatások elszámolására vonatkozó szabályok ezen támogatási forma esetén is érvényesek, ahol a bizottság alatt a polgármestert kell érteni.

/6/ A támogatások nyilvános adatnak minősülnek, azokat az önkormányzat hivatalos honlapján közzé kell tenni.

/7/ Amennyiben a fenti rendelkezések megsértésének gyanúja merül fel, a polgármester a Mötv. 61. § (2) bekezdése alapján felfüggesztheti a bizottságok döntésének végrehajtását.

/8/ A bizottságok támogatási eljárásukban figyelembe veszik és érvényesítik a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény rendelkezéseit is.

/9/ Államháztartáson kívüli forrás végleges átvételéről a polgármester dönt, melyről a költségvetési rendelet módosítása keretében utólagosan köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.

14. §

A képviselő-testület hozzájárul, hogy az önkormányzatnál a polgármester utasítása szerint, a számviteli törvény alapján behajthatatlannak minősített követelések leírásra kerüljenek. A tárgyévet követően a zárszámadáskor a hivatal köteles számot adni az ilyen címen leírt összegekről.

15. §

A költségvetésben elfogadott kiadások a teljesített bevételek arányában fizethetők. Amennyiben a bevételi előírások teljesítésére nem látszik lehetőség, úgy a képviselő-testület haladéktalanul tájékoztatni kell a szükséges intézkedések megtétele céljából.

16. §

/1/ A képviselő-testület Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 58. § (6) bekezdése alapján 2020. évre az illetményalapot 48.500 Ft-ban állapítja meg a polgármesteri hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában.

/2/ A képviselő-testület a Közszerződési tisztviselők jogállásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben kapott felhatalmazás alapján 10 %-os mértékű illetménykiegészítést állapít meg a polgármesteri hivatal köztisztviselői részére.

Záró rendelkezések**17. §**

/1/ E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2020. január 01-től a 2020. évi költségvetés végrehajtásáig kell alkalmazni. A hatásvizsgálat eredményét a szöveges előterjesztés tartalmazza.

/2/ A 2020. évi zárszámadás e rendelet mellékleteinek megfelelő formátumban készül a hatályos jogszabályok alapján.

Czeplédi Gyula sk.
polgármester

Dr. Korpos Szabolcs sk.
jegyző