

**Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2014. (II.6.) önkormányzati rendelete
Letenye Város Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről**

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 42. § alapján meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1)-(4) bekezdésére, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27.§ (1) és (2) bekezdéseinek rendelkezéseire figyelemmel az alábbiakat rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület) és annak bizottságaira, az önkormányzatra és az önkormányzat szerveire.

(2) Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete a címrendet úgy állapítja meg, hogy az önkormányzat és szervei külön-külön alkotnak címet.

2. Az önkormányzati költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegei

2. §

(1) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési **bevételi főösszegét 1.382.748 eFt-ban** állapítja meg, melynek kiemelt jogcímei:

a) Működési költségvetés kiemelt bevételi előirányzatát 689.189 eFt-ban

eFt

<i>aa)</i>	<i>Intézményi működési bevételek</i>	<i>105.293</i>
<i>ab)</i>	<i>Közhatalmi és önkormányzatok sajátos működési bevételei</i>	<i>172.420</i>
aba)	önkormányzatok sajátos működési bevételei	171.770
<i>ac)</i>	<i>Önkormányzatok költségvetési támogatása</i>	<i>326.156</i>
<i>ad)</i>	<i>Működési célú támogatásértékű bevétel</i>	<i>83.565</i>
ada)	TB alaptól	7.601
adb)	helyi önkormányzattól	3.502
adc)	térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből	2.499
add)	Fejezeti kezelésű előirányzatból	6.710
ade)	Elkülönült állami pénzalaptól	63.253
<i>ae)</i>	<i>Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről</i>	<i>1.700</i>
<i>af)</i>	<i>Egyéb bevételek</i>	<i>55</i>
afa)	Kölesön visszatérülés	55

b) Felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatát 693.559 eFt-ban

eFt

ba)	<i>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</i>	<i>4.900</i>
bb)	<i>Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel államháztartáson belülről</i>	<i>666.658</i>

bc)	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	22.001
-----	--	---------------

(2) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési bevételeiből a

eFt

a)	Kötelező önkormányzati feladatok bevételeit	1.232.055
b)	Önként vállalt feladatok bevételeit	150.693

állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési **kiadási főösszegét 1.538.299 eFt-ban** állapítja meg, melynek kiemelt jogcímei:

a) **Működési költségvetés kiadását 751.486 eFt-ban**
eFt

aa)	személyi jellegű kiadások	250.751
aaa)	választáshoz kapcsolódó személyi kifizetések	3.008
ab)	munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	68.008
aba)	választással kapcsolatos járulék kifizetések	813
ac)	dologi és dologi jellegű kiadások	306.257
aca)	választással kapcsolatos dologi kifizetések	514
ad)	önkormányzat által folyósított ellátások	110.480
ae)	ellátottak pénzbeli juttatásai	0
af)	Működési célú támogatásértékű kiadás	3.440
ag)	Működési célú átadott pénzeszköz	12.550
	Non-profit szervezetnek	10.550
	Vállalkozásnak	2.000
ah)	egyéb működési célú kiadások	

b) **Felhalmozási költségvetés kiadását 786.813 eFt-ban**

eFt

ba)	Beruházások	760.928
bb)	Felújítások	3.000
bc)	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	135
bd)	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	22.750

(4) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési kiadásaiból a

eFt

a)	Kötelező önkormányzati feladatok kiadásait	1.168.002
b)	Önként vállalt feladatok kiadásait	370.297

állapítja meg.

(5) Címenkénti költségvetési szervek szerinti részletezését és feladatonkénti bontásban a 2. és a 5-9. mellékletek tartalmazzák.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét az 1.melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek (1) és (3) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási előirányzatainak alakulását a 5.-9. melléletek tartalmazzák.

3. A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

3. §

(1) A Képviselő-testület a **költségvetési** bevételek és kiadások **különbözeteként a hiány összegét 155.551 eFt** összegben állapítja meg.

- a) A költségvetési hiány **belső finanszírozására** szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
Működési célra:	124.220 eFt
Felhalmozási célra:	86.771 eFt
Összesen:	210.991 eFt

- b) A pénzmaradványból a költségvetési hiány finanszírozása után fennmaradó összeg. **55.440 eFt**
Beruházást megelőlegező felhalmozási célú hitel felvétele: **93.600 eFt**
Beruházást megelőlegező hitel visszafizetése: **149.040 eFt**

- c) Bevételek összege mindösszesen **1.687.339 Ft**
Kiadások összege mindösszesen **1 687.339 Ft**

(2) Az önkormányzat működési hitelt nem tervezhet a költségvetésben. Éven belüli likvid hitel felvétele lehetséges, de csupán átmeneti likviditási problémák kezelése érdekében.

(3) A hiány külső finanszírozását a Képviselő-testület fejlesztési célú hitel felvételével kívánja finanszírozni. A hitel felvétele előtt a hitelfeltételek, futamidő, kamat, hitelbiztosítékok ismeretében a Képviselő-testület külön döntést hoz. A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

(4) A gazdálkodás során év közben keletkezett bevételi többlet illetve egyszeri bevételek lehetőség szerint tartalékba helyezhetők az esetleges jövőbeni adósságszolgálat teljesítése érdekében.

(5) A gazdálkodás során keletkezett átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséről - a központi költségvetésből kiutalt pénzeszközök kivételével –a polgármester gondoskodik. Kiemelt szempont a biztonság és az elérhető hozam nagysága.

(6) Amennyiben az önkormányzat bevételei elmaradnak a tervezettől, és ez által a költségvetés végrehajtása nem biztosított, a Képviselő-testület soros ülésén – indokolt esetben rendkívüli ülésén – a polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet a bevételkiesés okáról, mértékéről, véglegességéről vagy átütemezéséről, a hiány kezelésére javasolt intézkedésről.

4. A létszám és bérgazdálkodásra vonatkozó általános rendelkezések

4. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei létszámadatait a 11. melléklet szerinti bontásban állapítja meg. A tervezett 2014. évi átlagos statisztikai létszám **76 fő**, tényleges munkajogi létszám **81 fő**. A tervezett létszám a közfoglalkoztatottak létszámát nem tartalmazza.
- (2) A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves átlagos létszám-előirányzatát átlagosan **52 főben** hagyja jóvá.
- (3) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek az engedélyezett létszámkereten felül közfoglalkoztatotti létszámot nem terveznek.
- (4) A köztisztviselők részére tárgyévben megállapított cafetéria juttatás mértéke: bruttó 200.000 forint/fő/év, mely összeg tartalmazza a munkáltató által fizetendő közterheket is.
- (5) A közalkalmazottak részére tárgy évben megállapított étkezési utalvány mértéke: bruttó 6.785 forint/fő/félév, mely összeg tartalmazza a munkáltató által fizetendő közterheket is.

5. Az önkormányzati költségvetés tételes előirányzatai

5. §

- (1) A Képviselő-testület a **működési és felhalmozási költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait**, ezen belül a saját és finanszírozási célú pénzforgalmi és pénzforgalom nélküli bevételi és kiadási előirányzatokat **mérlegszerűen** az 1-2. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a **működési és felhalmozási költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait**, ezen belül a saját és finanszírozási célú pénzforgalmi és pénzforgalom nélküli bevételi és kiadási előirányzatokat **ágazatonként** a 3-4. mellékletek szerinti tartalommal hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a **működési és felhalmozási költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait**, ezen belül a saját és finanszírozási célú pénzforgalmi és pénzforgalom nélküli bevételi és kiadási előirányzatokat **költségvetési szervenkénti bontásban** 5-6. mellékletek szerinti tartalommal hagyja jóvá.
A választás céljára biztosított pénzeszközöket választásonként elkülönítetten kell kezelni. A választással kapcsolatos feladatokról részletező nyilvántartást kell vezetni. A címszerinti bontást a Képviselő-testület az 5-6. mellékletben megjelöltek alapján hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület a **Támogatásokat és a támogatásértékű** bevételeket és az **államháztartáson kívülről átvett pénzeszközöket** a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület a **Támogatásokat és a támogatásértékű kiadásokat, valamint az államháztartáson kívülre átadott pénzeszközöket** a 13. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

- (6) Az **Önkormányzat által folyósított ellátásokat** a Képviselő-testület a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A Képviselő-testület az önkormányzat **Felhalmozási kiadásainak és bevételeinek mérlegét feladatonkénti és célonkénti bontásban** a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A Képviselő-testület az **önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat** (kedvezményt, mentességet) tartalmazó kimutatást a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (9) A Képviselő-testület a 2014. évi várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesüléséről készített **Előirányzat felhasználási ütemtervet** a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (10) Letenye Város Önkormányzat által megvalósítandó **EU-s forrásból finanszírozott projektek** tervezett kiadásait a 17. melléklet tartalmazza.
- (11) Az Önkormányzat pénzállományának várható alakulásáról a **likviditási tervet** a 18. melléklet tartalmazza.
- (12) Az **adósságot keletkeztető ügyletekből** eredő fizetési kötelezettségeket a 14. melléklet mutatja be.

6. §

- (1) A bizottságok - a költségvetés végrehajtása során – a Szervezeti és Működési Szabályzatban (továbbiakban: SZMSZ) meghatározott átruházott hatáskörök szerint járhatnak el.
- (2) A tartalék képzés jogát a Képviselő-testület a Polgármesterre ruházza át.
- (3) Az átruházott hatáskörben hozott döntések alapján a tartalékból történő felhasználás átvezetését a költségvetési rendelet soron következő módosításában kell megtenni.

6. A működésre átadott pénzeszközök felhasználásának jogkörei

7. §

- (1) A Képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át közösségi célú alapítvány és alapítványi támogatás átvétele, és átadása.
- (2) A Képviselő-testület 1800 eFt-os keretet határoz meg a polgármesteri tisztség ellátásával kapcsolatos kiadásokra, mely felett kizárólagos joggal a polgármester rendelkezik.
- (3) A Képviselő-testület a sportegyesületek részére 5.000 eFt, a polgárőrség részére 200 eFt, az önkéntes tűzoltóság részére 200 eFt támogatást nyújt. A tovább egyesületek, alapítványok részére juttatható támogatások összegét 600 eFt-ban külön határozattal hagyja jóvá
- (4) Önkormányzati, bizottsági támogatásban csak az a gazdálkodó szerv, egyesület, civilszervezet, magánszemély részesülhet, akinek nincs az önkormányzat (intézményei és

gazdasági társaságai) felé fennálló tartozása, valamint vállalja, hogy pénzügyi beszámolót készít az önkormányzat által korábban nyújtott támogatási megállapodásban rögzített összegek felhasználásáról.

(5) Magánszemélyek, gazdálkodó szervek, egyesületek, civil-szervezetek részére pénzeszközt aláírt megállapodás alapján lehet kiutalni, az átadott pénzek célnak megfelelő határidőre történő elszámolási kötelezettségvállalása mellett. Az elszámolást működési kiadások esetén lehetőleg a tárgyévet követő év január 31.-ig, a felhalmozási célú felhasználásokról pedig a külön megállapodásban megjelölt határidőig kell benyújtani.

(6) A Képviselő-testület az érdekeltségnövelő pályázati támogatásból származó eszköz beszerzéshez 300 eFt összeggel járul hozzá.

7. A költségvetési szervek finanszírozására, előirányzataik módosítására vonatkozó szabályok

8.§

(1) Az intézmények költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékosági szempontok érvényesítéséért és a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül az költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szervek részére nyújtott önkormányzati és állami támogatások rendelkezésre bocsátása intézményfinanszírozás keretében, valamint a működés során felmerülő kiadások finanszírozása az Áht. törvény előírásainak megfelelően, a költségvetési szerv részére nyitott pénzforgalmi számláról történik.

(3) A költségvetési szervek a jóváhagyott költségvetésben biztosított előirányzatokon belül – a jogszabályok keretein belül - saját hatáskörben dönthetnek a saját többletbevételeik, pályázatok útján és egyéb címen kapott támogatások felhasználásáról és annak ütemezéséről.

(4) A költségvetési szervek éves költségvetését a megállapított intézményfinanszírozás és saját bevételei terhére köteles úgy megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodása, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(5) Az önkormányzat költségvetési szerve:

- a) hitelt nem vehet fel,
- b) kezességet nem vállalhat,
- c) értékpapírt nem vásárolhat,
- d) fizetési eszközként csak készpénzt illetve készpénzt helyettesítő fizetési eszközt fogadhat el.

8. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

9. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat éves költségvetését saját hatáskörben módosíthatja, az előirányzatok közt szabadon átcsoportosíthat, az azonban nem érintheti az Országgyűlés

kizárólagos - költségvetési törvényben felsorolt-, illetve a Kormány előirányzat módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Az önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékosági szempontok érvényesítéséért és a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a polgármester, a gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület a felelős.

(3) Az önkormányzat és költségvetési intézményei esetében a 250.000 Ft-ot (+ÁFA) meghaladó karbantartási, beruházási, felújítási feladatok csak a polgármester írásos hozzájárulása alapján rendelhetők meg. Ez nem vonatkozik a működést gátló azonnali beavatkozást igénylő feladatokra.

(4) A 2014. évi állami hozzájárulás igényléséhez az intézményvezetők által szolgáltatott adatok 5%-osnál nagyobb mértékű eltérése esetén, amikor az önkormányzatot büntető kamat terheli, az intézményvezető felelősségét vizsgálni szükséges. Az állami támogatás visszafizetési kötelezettsége esetén az érintett költségvetési szerv költségvetésének terhére kell teljesíteni a visszafizetést.

(5) A költségvetési szervek saját bevételeikből 500.000,- Ft értékhatár feletti (ÁFA-val együtt) beruházást csak a polgármester engedélyével tervezhetnek, valósíthatnak meg, melyről a polgármester a költségvetési rendelet módosításakor tájékoztatást köteles adni a Képviselő-testületnek.

(6) A Képviselő-testület méltányossági alapon a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz kölcsönt nem nyújt.

10. §

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek behajthatatlan követeléseinek törlése esetén az önkormányzat mindenkor hatályos Vagyonrendeletében meghatározottak szerint kell eljárni.

(2) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:

- működési kiadásokra vonatkozóan az egyes szakfeladatok, illetve feladatok között a jóváhagyott előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével, illetve amennyiben előzetesen történt tartalék képzés, az általános tartalék 50 %-os felhasználásáig,
- felhalmozási célú előirányzatok esetében a Képviselő-testület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet, esetenként 10 millió forintos összeghatárig,
- a költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési kiadási és felhalmozási célú előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére.

(3) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, az adósságszolgálat teljesítésének. A működési kiadásokat időarányosan, felhalmozási és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni.

(4) A Polgármester 2.000 e Ft értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről a Képviselő-testületnek legkésőbb az első félévi beszámoló tárgyaló testületi ülés alkalmával ad tájékoztatást.

9. Vegyes és záró rendelkezések

11. §

(1) Az Áht. 25. § (1)-(4) bekezdései alapján e rendelet megalkotásáig és elfogadásáig eltelt átmeneti időszakban a polgármester által az előző évi előirányzatok arányos mértékéig beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat e rendelet előirányzatai tartalmazzák.

(2) E rendelet mellékleteivel együtt a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2014. évi költségvetési év során kell alkalmazni.

Dr. Keresztesi Tímea
jegyző

Halmi Béla
polgármester