

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületének
6/2016. (II.29.) önkormányzati rendelete
Letenye Város Önkormányzata 2016. 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 111. § alapján meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2)-(4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27.§ (1) és (2) bekezdéseinek rendelkezéseire figyelemmel az következőket 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 költségvetési szerveire.

(2) 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

(1) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2016. évi
Bevételi főösszegét: 819.236.083 Ft-ban
Kiadási főösszegét: 819.236.083 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2016. évi **költségvetési bevételi főösszegét 642.301.887 Ft-ban** állapítja meg, melynek kiemelt jogcímei:

a) Működési költségvetés kiemelt bevételi előirányzatait 626.277.673 Ft-ban

		Ft
aa)	Önkormányzatok működési támogatása (állami)	266.020.680
ab)	Működési célú támogatások, visszatérülések	95.686.920
aba)	TB alaptól	7.954.800
abb)	helyi önkormányzattól	5.150.000
abc)	térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből	0
abd)	fejlesztési célú előirányzatból	0
abe)	elkülönült állami pénzalaptól	82.582.120
abf)	kölcsön visszatérülés, egyéb	
ac)	Közhatalmi bevételek	170.000.000

¹ Módosította: Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete 10/2016. (VI.23.) számú rendeletének 1. §-a. Hatályos: 2016. június 24-től.

<i>ad)</i>	<i>Működési bevételek (intézményi)</i>	79.481.184
<i>ae)</i>	<i>Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről</i>	15.088.889
<i>af)</i>	<i>Egyéb bevételek</i>	

b) Felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatait 16.024.214 Ft-ban

Ft

<i>ba)</i>	<i>Felhalmozási célú támogatások</i>	9.714.018
<i>bb)</i>	<i>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</i>	6.160.196
<i>bc)</i>	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről</i>	150.000

(3) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2016. évi költségvetési bevételeiből a
Ft

<i>a)</i>	<i>Kötelező önkormányzati feladatok bevételei (költségvetési bevétel + pénzmaradvány)</i>	768.536.083
<i>b)</i>	<i>Önként vállalt feladatok bevételeit</i>	700.000

állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2016. évi költségvetési kiadási
főösszegét **809.092.230 Ft-ban** állapítja meg, melynek kiemelt jogcímei:

a) Működési költségvetés kiadási előirányzatait 731.027.764 Ft-ban

Ft

<i>aa)</i>	<i>Személyi jellegű kiadások</i>	309.560.037
<i>ab)</i>	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	73.988.359
<i>ac)</i>	<i>Dologi kiadások</i>	309.523.803
<i>ad)</i>	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	25.773.680
<i>ae)</i>	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	12.181.885
<i>aea)</i>	visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	0
<i>aeb)</i>	visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	400.334
<i>aec)</i>	egyéb működési támogatás, pénzeszköz átadás	11.781.551
<i>aeca)</i>	Non-profit szervezetnek	8.057.316
<i>aecb)</i>	vállalkozásnak	3.284.235
<i>aecc)</i>	társulásnak	440.000

b) Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatait 78.064.466 Ft-ban

Ft

<i>ba)</i>	<i>Beruházások</i>	59.764.466
<i>bb)</i>	<i>Felújítások</i>	12.000.000
<i>bc)</i>	<i>Egyéb felhalmozási kiadások</i>	6.300.000
<i>bca)</i>	visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	450.000
<i>bcb)</i>	visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	0
<i>bcc)</i>	egyéb működési támogatás, pénzeszköz átadás	5.850.000
	önkormányzatnak	0
	háztartásoknak	5.850.000
	non-profit szervezetnek	0

(5) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2016. évi költségvetési kiadásaiból a

a)	<i>Kötelező önkormányzati feladatok kiadásait</i>	800.072.230
b)	<i>Önként vállalt feladatok kiadásait</i>	9.020.000

állapítja meg.

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

(7) A 2. mellékletek címenkénti és feladatonkénti bontásban tartalmazzák az Önkormányzat mérlegét.

(8) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek (2) és (4) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási előirányzatainak alakulását a 5-10. mellékletek tartalmazzák.

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

3. §

(1)² A Képviselő-testület a *költségvetési* bevételek és kiadások **különbözeteként a hiány összegét 166.790.343 Ft** összegben állapítja meg.

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

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

Működési célra: 113.893.944 Ft

Felhalmozási célra: 13.040.252 Ft

Összesen: 126.934.196 Ft

b) ***külső finanszírozás: Hitel:*** 50.000.000 Ft

c) ***hitel törlesztés, kamatfizetés:*** 1.000.000 Ft

d) ***államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése, belső finanszírozásra szolgáló pénzforgalom nélküli kiadás:*** 9.143.853 Ft

e) Bevétel mindösszesen = Költségvetési bevétel +pénzmaradvány = **819.236.083 Ft**

Kiadás mindösszesen = Költségvetési kiadás+finanszírozási kiadás = **819.236.083 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 finanszírozhatja. A hitel felvétele előtt a hitelfeltételek, futamidő, kamat, hitelbiztosítékok

² Módosította: Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete 10/2016. (VI.23.) számú rendeletének 2. §-a. Hatályos: 2016. június 24-től.

ismeretében a Képviselő-testület külön döntést hoz. A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

(4) 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.

(5) 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 bér-gazdálkodásra vonatkozó általános rendelkezések

4. §

(1)³ A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei létszámadatait a 12. melléklet szerinti bontásban állapítja meg. A tervezett 2016. évi átlagos statisztikai létszám **89 fő**, tényleges munkajogi létszám **94 fő**, melyet a 12. melléklet tartalmaz. A tervezett létszám a közfoglalkoztatottak létszámát nem tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves átlagos létszám-előirányzatát átlagosan **60 főben** hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek az engedélyezett létszámkereten felül közfoglalkoztatott 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/, mely összeg tartalmazza a munkáltató által fizetendő közterheket is. Az étkezési utalvány évente három alkalommal kerül kifizetésre.

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 Módosította: Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete 14/2016. (VII.29.) számú rendeletének 1. §-a. Hatályos: 2016. július 30-tól.

- (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 szerвенkénti bontásban** 5-6. mellékletek szerinti tartalommal, részletezve a 7-10. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület a **Támogatásokból, átvett pénzeszközökből, kiegészítésekből** származó bevételeket és az **államháztartáson kívülről átvett pénzeszközöket** a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület az általa nyújtott **Támogatásokat és az államháztartáson kívülre átadott pénzeszközöket** a 14. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.
- (6) Az **Önkormányzat által folyósított ellátásokat** a Képviselő-testület a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) Az Önkormányzat **adósságszolgálatának 2016-2018. évi alakulását** a 15. melléklet mutatja be.
- (8) A Képviselő-testület az önkormányzat **Felhalmozási kiadásainak és bevételeinek mérlegét feladatonkénti és célonkénti bontásban** a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (9) A Képviselő-testület az **önkormányzat dologi kiadásainak** részletezését 17. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (10) A Képviselő-testület a 2016. évi várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesüléséről készített **Előirányzat felhasználási ütemtervet** a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (11) Letenye Város Önkormányzat által megvalósítandó **EU-s forrásból finanszírozott projektek** tervezett kiadásait a 19. melléklet tartalmazza.
- (12) Az Önkormányzat pénzállományának várható alakulásáról a **likviditási tervet** a 20. melléklet tartalmazza.
- (13) Az Önkormányzat költségvetési **címrendjét** a 21. melléklet mutatja be.
- (14) A 2016. évi **állami finanszírozás** a 22. mellékletben került részletezésre.

6. §

- (1) A polgármester és a bizottságok - a költségvetés végrehajtása során – a Szervezeti és Működési Szabályzatban (továbbiakban: SZMSZ) meghatározott átruházott hatáskörök szerint járhatnak el.
- (2) A tartalék képzés jogát és felhasználását 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 1.800.000 Ft-os keretet határoz meg a polgármesteri tisztség ellátásával kapcsolatos kiadásokra, mely felett kizárólagos joggal a polgármester rendelkezik.
- (3) A Képviselő-testület a civil szervezetek, civil jellegű kezdeményezést megvalósító magánszemélyek számára 6.000.000 Ft támogatást biztosít. Az összegről a polgármester saját hatáskörben egyedileg dönt a civil szervezet (kivéve alapítvány), magánszemély írásbeli kérelme alapján. Döntéséről a soron következő ülésen, de legkésőbb a költségvetési rendelet módosításakor tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (4) Önkormányzati, bizottsági támogatásban csak az a gazdálkodó szerv, egyesület, civil szervezet, magánszemély részesülhet, akinek nincs az önkormányzat (intézményei és gazdasági társaságai) felé fennálló tartozása, valamint önkormányzat által korábban nyújtott támogatási megállapodásban rögzített összegek felhasználásáról határidőre, megfelelően elszámolt.
- (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 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 400.000 Ft 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 a 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) garanciát, kezességet nem vállalhat,

c) értékpapírt nem bocsáthat ki és nem vásárolhat,

d) faktoringot magába foglaló jogügyletet nem köthet,

e) 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 nettó 250.000 Ft-ot 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 2016. 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 bevételeükből nettó 500.000,- Ft értékhatár feletti beruházást csak a polgármester engedélyével tervezhetnek, valósíthatnak meg.

(6) A Képviselő-testület méltányossági alapon külön rendeletben foglaltak szerint a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz kölcsönt, támogatást nyújthat.

(7) A Környezetvédelmi Alap felhasználásáról a Képviselő-testület külön határozattal dönt.

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:

- a) működési kiadásokra vonatkozóan az egyes kormányzati funkciók, illetve feladatok között a jóváhagyott előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével, illetve amennyiben történt tartalék képzés, az általános tartalék 50 %-os felhasználásáig,
- b) felhalmozási célú előirányzatok esetében a Képviselő-testület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok, dologi kiadások előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet, esetenként 10 millió forintos összeghatárig,
- c) a költségvetési cél, nyertes pályázat 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, a nyertes pályázatok megvalósításának, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, az adósságszolgálat teljesítésének. A működési kiadásokat időarányosan, felhalmozási és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni.

(4) A Polgármester nettó 2.000.000 Ft értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről a Képviselő-testületnek a költségvetési rendelet soron következő módosításakor 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 2016. évi költségvetési év során kell alkalmazni.

Dr. Keresztesi Tímea
jegyző

Farkas Szilárd
polgármester