

## Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2017. (II.17.) önkormányzati rendelete

### Letenye Város Önkormányzata 2017. 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 az önkormányzat által irányított költségvetési szervek alkotnak címet.

#### *2. Az önkormányzati költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegei*

##### **2. §**

(1) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2017. évi

**Bevételi főösszegét: 749.179.359 Ft-ban**

**Kiadási főösszegét: 749.179.359 Ft-ban** állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2017. évi **költségvetési bevételi főösszegét 610.688.994 Ft-ban** állapítja meg, melynek kiemelt jogcímei:

#### **a) Működési költségvetés kiemelt bevételi előirányzatait 590.854.164 Ft-ban**

**Ft**

aa)	Önkormányzat működési támogatása	262.868.407
ab)	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	94.654.901

ac)	Közhatalmi bevételek	166.796.000
ad)	Működési bevételek	53.575.377
ae)	Működési célú átvett pénzeszközök	12.959.479

**b) Felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatait 19.834.830 Ft-ban**

**Ft**

ba)	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	18.992.850
bb)	Felhalmozási bevételek	721.980
bc)	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	120.000

(3) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2017. évi költségvetési bevételeiből a

a)	Kötelező önkormányzati feladatok bevételeit	610.361.994
b)	Önként vállalt feladatok bevételeit	200.000
c)	Államigazgatási feladatok bevételei	127.000

állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2017. évi **költségvetési kiadási főösszegét 734.990.212 Ft-ban** állapítja meg, melynek kiemelt jogcímei:

**a) Működési költségvetés kiadási előirányzatait 628.695.362 Ft-ban**

**Ft**

aa)	Személyi juttatások	305.094.317
ab)	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	62.253.068
ac)	Dologi kiadások	230.965.577
ad)	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16.230.400
ae)	Egyéb működési célú kiadások	14.152.000

**b) Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatait 106.294.850 Ft-ban****Ft**

ba)	Beruházási kiadások	98.294.850
bb)	Felújítási kiadások	2.000.000
bc)	Egyéb felhalmozási célú kiadások	6.000.000

(5) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2017. évi költségvetési kiadásaiból a

**Ft**

a)	Kötelező önkormányzati feladatok kiadásait	693.851.998
b)	Önként vállalt feladatok kiadásait	17.897.410.
c)	Államigazgatási feladatok kiadásai	23.240.804

állapítja meg.

**2. Az önkormányzati költségvetés tételes előirányzatai****3. §**

(1) A Képviselő-testület a 2017. évre vonatkozó költségvetésben az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét – a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerűen történő bemutatásával – a finanszírozási célú műveleteket is figyelembe véve együttesen az 1. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak előirányzatait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait szakágazatonként a 3-4. mellékletek szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait költségvetési szervenkénti bontásban 5-6. mellékletek szerinti tartalommal, részletesen a 8-11. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési és felhalmozási célú támogatásokat és az átadott pénzeszközöket tartalmazó előirányzatait a 12. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési és felhalmozási célú támogatásokból, átvett pénzeszközökből, kiegészítésekből származó bevételnek előirányzatait a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A közvetett támogatásokat (kedvezményeket, mentességeket) tartalmazó kimutatást a 14. melléklet tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat adósságszolgálatának alakulását a 15. melléklet mutatja be.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat kiadásait beruházási feladatonként és felújítási célonkénti bontásban a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) A Képviselő-testület az önkormányzat rovatonkénti kiadásainak részletezését 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

(11) A Képviselő-testület a bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesüléséről készített előirányzat felhasználási ütemtervet a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) Az EU-s támogatással finanszírozandó tervezett projektek kiadásairól a kimutatást 19. melléklet tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület az Önkormányzat által folyósított szociális- és rászorultsági jellegű ellátásokat jogcímenként a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) A 2017. évi állami hozzájárulások jogcímeit és összegeit a 22. melléklet tartalmazza

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

#### **4. §**

(1) A Képviselő-testület a költségvetési bevételek és kiadások **különbözeteként a hiány összegét 138.490.365 Ft** összegben állapítja meg.

A költségvetési hiány **belső finanszírozására** szolgáló finanszírozási bevételek:

Előző évek maradványának igénybevétele: 68.490.365 Ft

Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének **külső finanszírozására** szolgáló bevételek:

Felhalmozási célú hitel felvétele 70.000.000 Ft

**Finanszírozási bevételek összesen: 138.490.365 Ft**

(2) Az önkormányzat éven belüli likvid hitel felvételével élhet, 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 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***

### **5. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervek létszámkeretét a 20. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg. A 2017. évi átlagos statisztikai állományi létszám 80 fő, a tényleges munkajogi létszám 84 fő.

(2) A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves statisztikai állományi létszámát 95 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 cafeteria juttatás mértéke: bruttó 20.133 forint/fő/év, mely összeg tartalmazza a munkáltató által fizetendő közterheket is.

## 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, melyről a polgármester saját hatáskörben egyedileg dönt a civil szervezet v. magánszemély írásbeli kérelme alapján. Döntéséről a soron következő ülésen, de legkésőbb a költségvetési rendelet módosításakor tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(4) Önkormányzati 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

tárgyévét 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 működési fennakadást okozó azonnali beavatkozást igénylő feladatokra.

(4) A 2017. 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 Képviselő-testület méltányossági alapon külön rendeletben foglaltak szerint a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz kölcsönt, támogatást nyújthat.

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

### **10. §**

(1) 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.

(5) A bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a Polgármesteri Hivatal pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

- készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése
- kiküldetés, munkába járási utazási költségtérítés
- reprezentációs kiadások
- kisösszegű szolgáltatási kiadások
- elszámolásra felvett előlegek
- társadalom- és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásai
- közfoglalkoztatottak juttatásai
- pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások
- munkavállalók személyi juttatásai rendkívül indokolt esetben
- külső személyi juttatások
- fizetési előleg és elszámolásra felvett előleg
- egyéb esetekben jogcímtől függetlenül 100.000,- Ft összeget meg nem haladó kifizetés.

## **9. Vegyes és záró rendelkezések**

### **11. §**

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

(2) E rendelet mellékleteivel együtt a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2017. évi költségvetési év során kell alkalmazni.

*Dr. Tokorcsi Katalin*

*aljegyző*

*Farkas Szilárd*

*polgármester*