

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2018. (II.21.) önkormányzati rendelete
Letenye Város Önkormányzata 2018. 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 és az általa irányított költségvetési szervek 2018. évi költségvetésének együttes

a) költségvetési bevételeit:	2.459.723.423 Ft-ban
b) költségvetési kiadását:	2.459.723.423 Ft-ban

c) költségvetési hiányát/ többletét: 0 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2018. évi **költségvetési bevételi összegét 1.082.702.496 Ft-ban** állapítja meg, melynek kiemelt jogcímei:

a) Működési költségvetés kiemelt bevételi előirányzatait 633.313.842 Ft-ban

Ft

aa)	Önkormányzat működési támogatása	264.762.377
ab)	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	112.231.780
ac)	Közhatalmi bevételek	195.950.000
ad)	Működési bevételek	48.797.575
ae)	Működési célú átvett pénzeszközök	11.570.110

b) Felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatait 449.390.654 Ft-ban

Ft

ba)	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	448.144.422
bb)	Felhalmozási bevételek	813.768
bc)	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	432.464

(3) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2018. évi költségvetési bevételeiből a

a)	Kötelező önkormányzati feladatok bevételeit	633.111.842
b)	Önként vállalt feladatok bevételeit	200.000
c)	Államigazgatási feladatok bevételei	0

állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2018. évi **költségvetési kiadási összegét 2.448.267.073 Ft**-ban állapítja meg, melynek kiemelt jogcímei:

a) Működési költségvetés kiadási előirányzatait 983.962.859 Ft-ban

Ft

aa)	Személyi juttatások	376.614.744
ab)	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	74.140.907
ac)	Dologi kiadások	510.713.955
ad)	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10.490.000
ae)	Egyéb működési célú kiadások	12.003.253

b) Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatait 1.456.328.614 Ft-ban

Ft

ba)	Beruházási kiadások	1.150.595.571
bb)	Felújítási kiadások	300.255.143
bc)	Egyéb felhalmozási célú kiadások	5.477.900

c) Tartalékok összegét 7.975.600 Ft-ban

(5) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2018. évi költségvetési kiadásaiból a

Ft

a)	Kötelező önkormányzati feladatok kiadásait	2.428.001.199
b)	Önként vállalt feladatok kiadásait	20.265.874

c)	Államigazgatási feladatok kiadásai	0
----	------------------------------------	---

állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a céltartalékok rovaton tervezett 7.975.600 Ft összegű előirányzat TOP-4.3.1-15-ZA1-2016-00004 számú projekt kiadásainak felhasználására.

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

3. §

(1) A Képviselő-testület a **finanszírozási bevételek összegét 1.377.020.927 Ft** összegben állapítja meg.

- Az előző évi pénzmaradvány igénybevétele: **1.347.020.297 Ft**

- A belső finanszírozást meghaladó **külső finanszírozásra** szolgáló bevételek: **30.000.000 Ft**

(2) A Képviselő-testület a **finanszírozási kiadások összegét 11.456.350 Ft** összegben állapítja meg.

4. Az önkormányzati költségvetés tételes előirányzatai

4. §

(1) A Képviselő-testület a 2018. 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 az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait szakágazonként, 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 bevételeinek előirányzatait a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

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

(8) Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseiről szóló kimutatást 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 2018. évi állami hozzájárulások jogcímeit és összegeit a 22. melléklet tartalmazza

5. §

(1) Az önkormányzat éven belüli likvid hitel felvételével élhet, de csupán átmeneti likviditási problémák kezelése érdekében.

(2) 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.

(3) 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.

(4) 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.

5. A létszám és bér-gazdálkodásra vonatkozó általános rendelkezések

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervek létszámkeretét a 20. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg. A 2018. évi átlagos statisztikai állományi létszám 82 fő, a tényleges munkajogi létszám 84 fő.

(2) A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves statisztikai állományi létszámát 72 főben hagyja jóvá. 2018. február 28-ig a foglalkoztatottak létszáma 70 fő, 2018.március 1.-től 60 fő.

(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 tárgyévben megállapított cafeteria juttatás mértéke: bruttó 20.133 forint/fő/év, mely összeg tartalmazza a munkáltató által fizetendő közterheket is.

(6) A Letenyei Család és Gyermejjóléti központ költségvetési szerv alkalmazottai részére a tárgyévben megállapított cafeteria juttatás mértéke: bruttó 10.378 Ft/fő/hó, mely összeg magában foglalja a közterheket is.

7. §

(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

8. §

(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 4.000.000 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 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 Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési szerv civil szervezetek részére 30.000 Ft támogatást biztosíthat, mely felett az intézményvezető saját hatáskörben dönt.

7. A költségvetési szervek finanszírozására, előirányzataik módosítására vonatkozó szabályok

9.§

(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 az irányító szerv egyidejű tájékoztatása mellett. A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit, hogy az Ávr. 42. §-a alapján a költségvetési szerv a kiadási és bevételi előirányzatokat saját hatáskörben az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdésében foglaltak szerint megemelhetik.

(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

10. §

(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.

11. §

(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 Ávr. felhatalmazása alapján 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,
- c) a költségvetési cél, nyertes pályázat megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési kiadási és felhalmozási célú előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére.

(2) 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.

(3) A Polgármester nettó 2.000.000 Ft értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről a Képviselő-testületnek a költségvetési rendelet soron következő módosításakor ad tájékoztatást.

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

- készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése
- reprezentációs kiadások
- kisösszegű szolgáltatási kiadások
- elszámolásra felvett előlegek
- közfoglalkoztatottak juttatásai
- banki átutalással nem teljesíthető kiadások
- munkavállalók személyi juttatásai rendkívül indokolt esetben
- egyéb esetekben jogcímtől függetlenül 100.000,- Ft összeget meg nem haladó kifizetés.

(5) Az önkormányzat a 2017.évi gazdálkodásából származó költségvetési maradvány felülvizsgálata, illetve jóváhagyása utáni pénzmaradványt a költségvetési kiadásokra kell fordítani.

9. Vegyes és záró rendelkezések

12. §

(1) A polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását a pótelőirányzatok, többletbevételek, egyéb módosítások tervbevételére szükség szerint, de legalább:

a 2018.január 1.-2018.május 31.közötti időszakra vonatkozóan 2018.június 30-ig,

a 2018. június 1.-2018.augusztus 31.közötti időszakra vonatkozóan 2018.szeptember 30-ig,

a 2018.szeptember 1.-2018.december 31.közötti időszakra vonatkozóan 2019.február 28-ig.

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

(3) E rendelet mellékleteivel együtt a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2018. évi költségvetési év végrehajtása során kell alkalmazni.

Dr. Tokorcsi Katalin

aljegyző

Farkas Szilárd

polgármester

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2018. február 21. napján kihirdetésre került.

dr. Tokorcsi Katalin
aljegyző

