

**FELSŐZSOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**4/2018. (II. 26.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE**  
**AZ ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 20/2016. (IX. 19.) önkormányzati rendelet 20. § (3) bekezdés c) pontjában, az (5) bekezdés h) pontjában, valamint a (7) bekezdés d) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Felsőzsolca Város Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi, Humánpolitikai és Ügyrendi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**I. Fejezet**

**Általános rendelkezések**

**1. A rendelet hatálya**

1. § A rendelet személyi hatálya Felsőzsolca Város Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), Felsőzsolca Város Önkormányzat Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület) és Bizottságaira, a Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatalra (továbbiakban: Hivatal) és az Önkormányzat költségvetési szerveire (intézményekre) terjed ki.

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

2. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének

a) költségvetési bevételi főösszegét (finanszírozási bevételek nélkül)	<b>1 096 867 716,-Ft-ban</b>
b) költségvetési kiadási főösszegét (finanszírozási kiadások nélkül)	<b>1 096 867 716,-Ft-ban</b>
c) finanszírozási bevételek főösszegét	<b>537 659 037,-Ft-ban</b>
d) finanszírozási kiadások főösszegét	<b>537 659 037,-Ft-ban</b>
e) bevételi főösszegét	<b>1 634 526 753,-Ft-ban</b>
f) kiadási főösszegét	<b>1 634 526 753,-Ft-ban</b>

állapítja meg.

3. § Az önkormányzati szintű működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat – tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen, egyensúlyban az 1. melléklet tartalmazza.
4. § (1) A 2. § a) pontjában megállapított **költségvetési bevételi főösszeget** az Önkormányzat, a Hivatal, valamint a Felsőzsolcai Gazdasági Műszaki Ellátó és Szolgáltató Szervezet (továbbiakban: GAMESZ) a Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda (továbbiakban: Óvoda), valamint a Felsőzsolcai Közművelődési Intézet és Városi Könyvtár mindösszesen megosztásban bevételi jogcímenként, kiemelt előirányzatonként a 2. melléklet tartalmazza.

A B1. rovat Önkormányzat feladatfinanszírozásával összefüggő állami támogatások részletezését a 2. melléklet mutatja jogcímenként és összesen támogatási összeggel.

A B3. rovat Önkormányzat Közhatalmi bevételeinek részletezését a 2.5. melléklet mutatja.

- (2) A költségvetési bevételek összegét kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4. melléklet tartalmazza.
- (3) A 2. § b) pontjában megállapított **költségvetési kiadási főösszeget** az Önkormányzat, a Hivatal, valamint a GAMESZ, az Óvoda, valamint a Felsőzsolcai Közművelődési Intézet és Városi Könyvtár mindösszesen megosztásban kiadási jogcímenként, kiemelt előirányzatokként az 5. melléklet tartalmazza.
- (4) A 2. § c) pontjában meghatározott finanszírozási bevételek részletezését a 3. mellékletben találjuk.
- (5) A működési és felhalmozási költségvetési kiadások összegét mindösszesen a 7. melléklet, a kötelező feladatok szerinti bontásban a 7.1., az önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 7.2, valamint az államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 7.3. melléklet tartalmazza költségvetési szervenként.

5. § Az Önkormányzat költségvetésében szereplő **beruházási kiadási előirányzat** feladatonkénti részletezését a 8. melléklet, a **felújítási feladatok kiadási** előirányzatát a 9. melléklet, az egyéb felhalmozási kiadások feladatonkénti előirányzatát a 10. melléklet tartalmazza.

6. § A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszegegen belül 11 980 000,-Ft céltartalékot különít el (11. melléklet).

7. § A Képviselő-testület a **költségvetési szervek éves létszám előirányzatát** e rendelet 12. melléklete tartalmazza.

8. § (1) Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a 30 napon túli tartozásállományukról kötelesek adatszolgáltatást teljesíteni e rendelet 13. melléklete szerint.

(2) Az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatást a költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta, a tárgyhoz utolsó naptári napjának megfelelően a tárgyhót követő 10-ig kell az önkormányzat jegyzője részére teljesíteni.

9. § A **költségvetési évet követő három év** tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 14. melléklet mutatja.

10. § A **több éves kihatással járó döntések** számszerűsítését a 15. melléklet mutatja be.
11. § A fejlesztési célokról, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összegével együtt a 16. melléklet tartalmazza.
12. § Az Önkormányzat saját bevételeit a 17. melléklet, az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összegéről a 18. melléklet, a kezességvállalásokból a kezesség érvényesíthetőségéig fennálló kötelezettségekről a 19. melléklet ad tájékoztatást.
13. § Az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig 2019-2021. között évenkénti bontásban a 20. melléklet mutatja be.
14. § A 2018. év várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű **előirányzat-felhasználási ütemtervet** e rendelet 21. melléklete tartalmazza.
15. § Az Önkormányzat által biztosított **közvetett támogatás** tervezett összegét e rendelet 22. melléklete tartalmazza.
16. § Az **Európai Unió forrásból** finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait elkülönítetten e rendelet 23. melléklete tartalmazza.

## II. Fejezet

### A költségvetés végrehajtása

17. § A Képviselő-testület e rendeletben jóváhagyott előirányzatok és létszámkeretek módosításának, átcsoportosításának jogát minden esetben fenntartja magának.
18. § A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy tőkegarantált értékpapírt vásároljon.
19. § A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében, az önkormányzati előirányzatok kivételével, a költségvetési szervek vezetői teljes jogkörrel rendelkeznek. Az önkormányzati előirányzatok felett kizárólag a polgármester rendelkezik teljes jogkörrel.

20. § (1) A költségvetési szervek saját működési bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeikből az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadót terhelő járulékok előirányzatát nem növelhetik.
- (2) A költségvetési szervek az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök, valamint a támogatásértékű bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeket – a jegyző egyidejű tájékoztatása mellett – intézményi hatáskörben felhasználhatják.
21. § A feladatmaradásból származó - kiemelt kiadási előirányzat - megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
22. § (1) Az Önkormányzat, a Hivatal és a költségvetési szervek bevételeinek beszedésekor, kiadásainak teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.
- (2) A készpénzben történő kifizetésre akkor kerülhet sor, amennyiben a feladat jellege, időbeni teljesíthetősége, sürgőssége egyértelműen megköveteli ennek a fizetési módnak az alkalmazását.

### **Egyéb rendelkezések**

23. § (1) A jogszabályokon, központi intézkedéseken alapuló vagy egyéb okból szükségessé váló előirányzat-változások miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület negyedévente, szükség szerint, de legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig - december 31-i hatállyal - dönt.
- (2) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát kizárólagosan fenntartja magának.
- (3) Az egyéb szociálpolitikai feladatokat - pl. települési támogatás - a Humánpolitikai Bizottságra ruházza át.
- (4) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról az érdekeltek - a polgármester koordinálásával - költségvetési beszámoláskor kötelesek a Képviselő-testületi ülésen beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg köteles javaslatot tenni.
24. § A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében a költségvetési szervek vezetői a kiemelt előirányzati főcsoportok (személyi juttatás, járulékok, dologi, felhalmozási kiadások) előirányzatát csak a Képviselő-testület hozzájárulásával módosíthatják.

25. § A Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59. § (4) bekezdése szerint megtervezett cafeteria juttatás összege bruttó 200 000.-Ft/fő/év.

26. § (1) A Képviselő-testület a civil önszerveződő közösségek, sportegyesület, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére a költségvetésben meghatározott keretösszeg mértékéig Támogatási Alapot hoz létre.

(2) A támogatás folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezettel, személlyel – az Önkormányzat nevében – a polgármester Támogatási szerződést köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználására, valamint annak elszámolására vonatkozóan.

27. § A Képviselő-testület a polgármester részére 5 000 000,-Ft polgármesteri keretet biztosít.

### **A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

28. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető a felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról megbízási szerződéses belső ellenőr útján gondoskodik.

### **III. Fejezet Záró rendelkezések**

29. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, a rendelkezéseit 2018. január 1-jétől kell alkalmazni.

**KOVÁCS ZSUZSANNA S. K.**  
jegyző

**DR. TÓTH LAJOS S. K.**  
polgármester