

**FELSŐZSOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

Ügyiratszám: 22/2016.	Ellenőrizte: (jegyző)
	Pénzügyileg látta: (osztályvezető)
Ügyintéző: Leskó Mária	Megtárgyalja: Képviselő-testület
Előterjesztő: Dr. Tóth Lajos	Előzetesen tárgyalja: Valamennyi Bizottság
A döntéshez egyszerű <input type="checkbox"/> - minősített <input checked="" type="checkbox"/> többség szükséges	
Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni <input checked="" type="checkbox"/>	
Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni <input type="checkbox"/> -	
Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható <input type="checkbox"/> -	
A rendelettervezetet társadalmi egyeztetésre kell bocsátani <input type="checkbox"/> -	
Melléklet: <input type="text" value="26"/>	
Függelék: <input type="checkbox"/> -	
Az előterjesztés kapcsán érintettségét jelezte:	- képviselő
Az előterjesztés a Képviselő-testület munkaterv szerinti <input checked="" type="checkbox"/> rendkívüli <input type="checkbox"/> lésére készült.	

TERVEZET
FELSŐZSOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2016. () ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
AZ ÖNKORMÁNYZAT 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Felsőzsolca Város Önkormányzat 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 22/2014. (X. 22.) önkormányzati rendelet 20. § (3) bekezdés c) pontjában, az (5) bekezdés h) pontjában, valamint a (7) bekezdés e) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Felsőzsolca Város Önkormányzat Képviselő-testülete Humánpolitikai, Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

I. Fejezet
Általános rendelkezések

1. A rendelet személyi hatálya

1. § A rendelet személyi hatálya Felsőzsolca Város Önkormányzatára, Felsőzsolca Város Képviselő-testületére és bizottságaira, a Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének

a) költségvetési bevételi főösszegét (finanszírozási bevételek nélkül)	839 459 E Ft-ban
b) költségvetési kiadási főösszegét (finanszírozási kiadások nélkül)	839 459 E Ft-ban
c) finanszírozási bevételek főösszegét	256 169 E Ft-ban
d) finanszírozási kiadások főösszegét	256 169 E Ft-ban
e) bevételi főösszegét	1 095 628 E Ft-ban
f) kiadási főösszegét	1 095 628 E Ft-ban

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, Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal, valamint a Gazdasági Műszaki Ellátó és Szolgáltató Szervezet (továbbiakban: GAMESZ) és költségvetési szervei és mindösszesen megosztásban bevételi jogcímenként, kiemelt előirányzatonként a 2. melléklet tartalmazza.

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

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

(2) A költségvetési bevételek összegét kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 4. melléklet tartalmazza.

(3) A GAMESZ és az Alapító okirat keretében hozzárendelt költségvetési szervek költségvetési bevételeinek előirányzatát előirányzatonként és feladatonként az 5. melléklet mutatja.

(4) A 2. § b) pontjában megállapított **költségvetési kiadási főösszeget** az Önkormányzat, a Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal, valamint a GAMESZ és költségvetési szervei és mindösszesen megosztásban kiadási jogcímenként, kiemelt előirányzatonként a 6. melléklet tartalmazza.

(5) A költségvetési kiadások összegét kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 8. melléklet tartalmazza költségvetési szervenként.

(6) A GAMESZ és az **Alapító okirat** keretében hozzárendelt költségvetési szervek költségvetési kiadásainak előirányzatát előirányzatonként és feladatonként a 9. melléklet mutatja.

5. §. Az Önkormányzat költségvetésében szereplő **beruházási kiadási előirányzat** feladatonkénti részletezését a 10. melléklet, a **felújítási feladatok kiadási** előirányzatát

- a 11. melléklet, az egyéb felhalmozási kiadások feladatonkénti előirányzatát a 12. melléklet tartalmazza.
6. § A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszegeen belül 15 000 E Ft céltartalékot különít el (13. melléklet).
7. § A Képviselő-testület a **költségvetési szervek éves létszámelőirányzatát** e rendelet 14. melléklete, a közfoglalkoztatottak **engedélyezett létszámát** a 15. melléklet tartalmazza.
8. § (1) Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a 30 napon túli tartozásállományukról kötelesek adatszolgáltatást teljesíteni e rendelet 16. 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 17. melléklet mutatja.
10. § A **több éves kihatással járó döntések** számszerűsítését a 18. 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 19. melléklet tartalmazza.
12. § Az Önkormányzat saját bevételeit a 20. melléklet, az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összegéről a 21. melléklet, a kezességvállalásokból a kezesség érvényesíthetőségéig fennálló kötelezettségekről a 22. 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 2017-2019. között évenkénti bontásban a 23. melléklet mutatja be.
14. § A 2016. év várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű **előirányzat-felhasználási ütemtervet** e rendelet 24. melléklete tartalmazza.
15. § Az Önkormányzat által biztosított **közvetett támogatás** tervezett összegét e rendelet 25. melléklete tartalmazza.
16. § Az **Európai uniós forrásból** finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat elkülönítetten e rendelet 26. melléklete tartalmazza.

17. § (1) A Képviselő-testület elrendeli, hogy a Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal készítse elő az Önkormányzatok rendkívüli támogatása pályázat igénybejelentését.

(2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a Polgármester köteles gondoskodni.

II. Fejezet

A költségvetés végrehajtása

18. § A Képviselő-testület e rendeletben jóváhagyott előirányzatok és létszámkeretek módosításának, átcsoportosításának jogát minden esetben fenntartja magának.

19. § A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy tőkegarantált értékpapírt vásároljon.

20. § 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.

21. § (1) A költségvetési szervek a saját működési bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladó többletbevétel 50 %-át – a jegyző egyidejű tájékoztatásával – saját hatáskörben felhasználhatják, míg az 50 %-a az önkormányzat bevételeit képezi.

(2) A költségvetési szervek az (1) bekezdés szerint saját működési bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeikből az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadót terhelő járulékok előirányzatát nem növelhetik.

(3) A költségvetési szervek és a Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök, valamint a támogatásértéktű bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeket – a jegyző egyidejű tájékoztatása mellett – intézményi hatáskörben felhasználhatják.

22. § A feladat elmaradásból származó – kiemelt – kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

23. § (1) Az Önkormányzat, a Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek bevételeinek beszedésekor, kiadásainak teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) Az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél az **alábbi jogcímenek teljesíthetők készpénzben kifizetések:**

a) a közfoglalkoztatással kapcsolatos kiadás,

b) az egységes rovatrend K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások,

c) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,

d) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése

- rovatain elszámolandó, kísértékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- e) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások rovatain elszámolandó kiadások,
 - f) a c)-e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások,
 - g) az a)-f) pont szerinti kiadásokra a foglalkoztatottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
 - h) az önkormányzat által az államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára biztosított támogatás kifizetése, abban az esetben, ha a támogatott szervezet, személy nem rendelkezik hitelintézeti számlával,
 - i) üzemeltetési anyag beszerzés,
 - j) polgármesterek részére fizetendő költségtérítés (K121),
 - k) külső személyeknek fizetett megbízási díjak az egységes rovatrend K123 egyéb külső juttatások rovatain elszámolandó kiadások
 - l) közlekedési költségtérítés (munkabajárás költségtérítése) az egységes rovatrend K11 rovatán elszámolandó kiadások.

(3) A (2) bekezdés szerint készpénzben történő kifizetésre akkor kerülhet sor, amennyiben a feladat jellege, időbeni teljesíthetősége, sürgőssége egyértelműen megköveteli ennek a fizetési módnak az alkalmazását.

Egyéb rendelkezések

24. § (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, az egyéb szociálpolitikai feladatokat - települési támogatás - vonatkozásában – a Humánpolitikai Bizottságra ruházza át.
- (4) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról az érdekeltek - a polgármester koordinálásával - költségvetési beszámoláskor kötelesek a Képviselő-testületi ülésen beszámolni. A költségvetési rendelet negyedévenkénti módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg köteles javaslatot tenni.
25. § A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében a költségvetési szervek vezetői a kiemelt előirányzati főcsoportok (személyi juttatás, járulékok, dologi kiadások) előirányzatát csak a Képviselő-testület hozzájárulásával módosíthatják.
26. § A Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 57 § (4) bekezdése szerint megtervezett cafeteria-juttatás összege bruttó 200 000.- Ft/fő.
27. § (1) A Képviselő-testület a civil önszerveződő közösségek, sportegyesület, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére a költségvetésben meghatározott keretösszeg

mértékéig (3 M Ft) Támogatási Alapot hoz létre. A támogatás folyósításának feltétele, hogy a pályázó, illetve kérelmező szervezet, személy elfogadja az Önkormányzat által meghatározott pályázati kiírásban vagy a pályázóval, kérelmezővel megkötendő támogatási szerződésben foglaltakat.

(2) A támogatás folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezettel, személlyel – az Önkormányzat nevében – a Polgármester „Megállapodás”-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználására, valamint annak elszámolására vonatkozóan.

(3) A megállapodás megkötésének feltétele, hogy

- a) a támogatásra pályázó, támogatást kérelmező szervezetnek, személynek ne legyen az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei felé semmiféle tartozása, továbbá
- b) a pályázó, kérelmező szervezet megfeleljen a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek, melyről a pályázó/kérelmező írásban köteles nyilatkozni.

(4) A támogatott jogosult részben vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.

(5) Amennyiben a támogatott az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatot szolgáltatott, a támogatást az Önkormányzat fizetési számlájára köteles egyösszegben visszafizetni.

(6) A támogatott a kapott támogatással a pályázatban, illetve a támogatási megállapodásban megfogalmazott cél, illetve tevékenység megvalósítását követően 30 napon belül, de legkésőbb a támogatás folyósítását követő év január 31-ig köteles elszámolni.

(7) A támogatott szervezet, személy – szöveges beszámolóból és a felhasználást igazoló számlamásolatokból álló – elszámolását az ellenőrzési feladatok ellátásával megbízott személy ellenőrizheti.

(8) Újabb támogatási igény benyújtásának feltétele, hogy a támogatott szervezet, személy hiánytalanul eleget tett – korábbi támogatással kapcsolatos – elszámolási (számadási) kötelezettségének és az elszámolás ellenőrzésével megbízott nem állapított meg szabálytalanságot.

(9) A Képviselő-testület által nyújtott – nem normatív – céljellégű működési vagy fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevét, a támogatás célját, összegét – a kettőszázezer forint összeg alatti támogatások kivételével – az Önkormányzat honlapján közzé kell tenni.

(10) A (2) bekezdés szerinti „Megállapodás” részletes tartalmát – az (1)–(8) bekezdésben leírtak figyelembevételével – a Polgármester jogosult kialakítani.

(11) Az államháztartáson kívüli forrás átvételére mind az Önkormányzatnál, mind a költségvetési szerveknél csak abban az esetben kerülhet sor, ha

- (a) az átvétel nem jár semmiféle kötelezettséggel,
- (b) az átvétel miatt nem keletkezik az átvevőnél többletkiadás (többletköltség),
- (c) az átvett forrást az átvevő az átadótól függetlenül, önállóan használhatja fel,
- (d) az átvett forrás felhasználása az átvevő feladatainak ellátását szolgálja.

(12) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről 5 M Ft-ig a Polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szervek vezetője, ezen összeg felett minden esetben a Képviselő-testület dönt.

(13) A (11) bekezdés szerinti feltételeknek megfelelő államháztartáson kívüli forrás átvételéről a Polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szerv vezetője feljegyzést készít, míg a Képviselő-testület határozattal dönt. A Képviselő-testületi határozatnak, valamint a feljegyzésnek legalább a következőket kell tartalmazni:

- (a) átadó neve, címe,
- (b) átadott-átvett forrás *tárgyasult formája*, mennyisége, értéke,
- (c) az államháztartáson kívüli forrás átadásának-átvételének célja.
- (d) az átvevő nyilatkozata, hogy az átvétel megfelel a (11) bekezdés (a)-(d) pontjában leírt feltételeknek.
- (e) az átvevő aláírását.

28. § A Képviselő-testület a Polgármester részére 5 M Ft polgármesteri keretet biztosít.

29.§ Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott, az Önkormányzat Képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz csatolandó vagyonskimutatást az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 30. §-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani, azt tovább nem kell részletezni.

III. Fejezet Záró rendelkezések

30. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. január 1-étől kell alkalmazni.

DR. PATAKI ANETT S.K.
jegyző

DR. TÓTH LAJOS S.K.
polgármester