

FERTŐSZENTMIKLÓS VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ- TESTÜLETÉNEK

3/2017. (II.28.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

Fertőszentmiklós Városi 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 következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2017 évi költségvetését:

687 361 223 Ft	Költségvetési bevétellel
960 191 344 Ft	Költségvetési kiadással
272 830 121 Ft	Költségvetési egyenleggel, hiánnyal
124 213 121 Ft	-ebből működési
148 617 000 Ft	felhalmozási
278 291 000 Ft	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétellel
5 460 879 Ft	Finanszírozási kiadással
965 652 223 Ft	Bevételi főösszeggel
965 652 223 Ft	Kiadási főösszeggel

állapítja meg.

A képviselő-testület a fentiekben megállapított költségvetési kiadási és bevételi összegekben belül a kiadásokat és a bevételeket kiemelt előirányzatokként a következő összegekben állapítja meg:

BEVÉTELEK:

	<i>forintban</i>
• Önkormányzat működési támogatásai	164 328 223
• Működési célú támogatások ÁH-on belülről	13 464 000
• Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	1 624 000
• Közhatalmi bevételek	316 000 000
• Működési bevételek	146 486 000

• Felhalmozási bevételek	45 000 000
• Működési célú átvett pénzeszközök	269 000
• Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	190 000
• Finanszírozási bevételek	278 291 000

KIADÁSOK:

• Személyi juttatások	213 082 000
• Munkaadókat terhelő járulékok és Szochó	48 082 000
• Dologi kiadások	271 341 000
• Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 500 000
• Egyéb működési célú kiadások	17 176 000
• Tartalék	206 579 344
• Beruházási kiadások	107 642 000
• Felújítások	87 789 000
• Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
• Finanszírozási kiadások	5 460 879

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (4) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

A költségvetés részletezése

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.
- (2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *3. melléklet* szerint határozza meg.

- (3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *4. melléklet* szerint részletezi.
- (4) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban, az *5. és 6. mellékletek* részletezik.
- (5) Az éves (engedélyezett) létszámkeret-előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *7. melléklet* szerint határozza meg.
- (6) EU-s támogatással megvalósuló projektet a *8. melléklet* szerint határozza meg. Az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást nem tervez az Önkormányzat.
- (7) Az Önkormányzat a 2017. évi költségvetésében 204 079 344 Ft általános tartalékot képez.
- (8) Az általános tartalékkal való rendelkezés jogát éves szinten 5 000 000 forint összeghatárig a polgármesterre ruházza át.
- (9) Az Önkormányzat 2017. évi költségvetésében 2 500 000 Ft céltartalékot állapít meg jutalmazásra elkülönített célra, a felhasználásáról való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza át.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A képviselő-testület az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak terhére vállalható kötelezettség mértékét az elemi költségvetésben megállapított egységes rovatrend K1101 Törvény szerinti munkabérek rovat eredeti előirányzatának - maximálisan - 8 %-ában határozza meg önkormányzati szinten.
- (4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az alpolgármestert, hogy az önkormányzat év közben keletkezett átmeneti szabad pénzeszközeit értékpapír vásárlással, vagy pénzügyi pénzügyi művelet útján hasznosíthatja. Az előbbieken kívüli finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának. Az átmeneti szabad pénzeszközök hasznosításáról a polgármester a Képviselő testületet negyedévente tájékoztatja.

Az előirányzatok módosítása

5. §

- (1) A képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési előirányzatai közötti átcsoportosítás és felhasználási jogát- a kiadási előirányzatok főösszegének változatlanlansága mellett 10 000 000 Ft összeghatárig - mely esetenként a 2 000 000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

- (2) A képviselő-testület a költségvetés előirányzat módosítás jogát – a megállapított kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése, a bevételi előirányzatok egyidejű növelése vagy csökkentése mellett – 10 000 000 Ft összeghatárig a polgármesterre ruházza át.
- (3) A polgármesteri hivatal és a költségvetési szervek - a kiadási előirányzatai főösszegének változatlansága mellett – kiemelt előirányzatai és ezen belül a rovatok közt is átcsoportosítást hajthat végre.
- (4) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (7) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

A gazdálkodás szabályai

6. §

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 40/2012.(VIII.27.) számú Képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (4) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (5) Az Áht. 85.§ szerint a bevételek beszédésekor, kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére alapvetően (többségében) a következő esetekben kerülhet sor:

- a közfoglalkoztatásban, diákmunkában résztvevők bére,
- ellátottak pénzbeli juttatásai,
- a készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések,
- a kiküldetési, reprezentációs kiadások,
- egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítésére.

A részletes szabályokat a pénzkezelési szabályzatban kell meghatározni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

- (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 felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

8. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.
- (2) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2017. január 1-jétől visszamenőlegesen – hatályosak.

 polgármester		 jegyző
--	---	---

A rendelet kihirdetése 2017.február 28-án. megtörtént.

Fertőszentmiklós, 2017.február 28.

 Szabó Szilvia jegyző	
--	--