

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

ELŐTERJESZTÉS

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2016. február 18-i ülésére

A rendelet-tervezet elfogadásához minősített többség szükséges.

Tárgy: Várpalota Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetési rendelete

Előterjesztő: Talabér Márta polgármester

Előkészítő: Szabó Mónika pénzügyi irodavezető
Pecánkáné Szőke Judit költségvetési ügyintéző

Az előterjesztést megtárgyalta:

Gazdasági Bizottság
Humán Erőforrás Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Jogi és Ügyrendi Bizottság
Inota Városrész Önkormányzó Testülete

A rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Ellenőrizte:

Bérczes Beáta
jogi előadó

Sándor Tamás
aljegyző

dr. Ignác Anita Éva
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Várpalota Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabtv.) határozza meg, illetve a korábban hozott képviselő-testületi, bizottsági döntések, valamint az önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

A 2016. évi gazdálkodás és finanszírozás alapjai:

- az átengedett bevételek köre nem változott (gépjárműadó 40%-a),
- az adóztatás területén bekövetkezett változások:
- HIPA bevétel: elsősorban szociális ellátási feladatokra, az önkormányzati hivatalok személyi juttatásaira csak korlátozottan használható fel,
- a beszámítás rendszerének elveit a költségvetési törvényben rögzített sorrendben kell érvényesíteni,
- a támogatások zöme feladatalapú és kötött felhasználású,
- a helyi önkormányzatok működőképességük fenntartása érdekében kiegészítő támogatásban részesülhetnek,
- a 2015. év végén megjelent pályázati lehetőségek, elsősorban az önerő nélküli vagy minimális önerővel pályázható lehetőségek kihasználása.

Bevételek

Várpalota Város Önkormányzata 2016. évre (finanszírozási bevételek nélkül) számított bevétele 2.400.162 eFt.

A 2016. évre prognosztizált infláció mértéke 2,4%.

A 2016. évi állami támogatások tekintetében lényeges változások a következők:

Általános működési támogatások:

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása
- Településüzemeltetési támogatás
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása (korábban központosított előirányzat)

Az általános támogatások összegéig a települések támogatását csökkenti a számított bevétel, azaz a 2015. évi iparüzési adóalap 0,55%-a.

A támogatáscsökkentés a nettó finanszírozás során kerül érvényesítésre.

A 2015. évhez képest a következő változások történtek:

- a számított bevétel alappértéke növekedett (0,5%-ról 0,55%-ra),
- a beszámítás alá tartozó támogatások köre bővült (külterületi támogatással, és az egyéb önkormányzati feladatok támogatásának 50%-ával),
- jóval differenciáltabb beszámítási mértékek kerültek meghatározásra,

- nem csak beszámítás (támogatáscsökkenés), hanem kiegészítő támogatás (plusz támogatás).

Köznevelési feladatok támogatása (Óvodák fenntartásának támogatása):

- Óvodapedagógusok és segítők elismert átlagbér alapú támogatása
- Óvodaműködtetési támogatás
- Óvodapedagógusok minősítésének támogatása

Az óvodapedagógusok és segítők elismert átlagbér alapú támogatása követi a pedagógus életpálya modell előmeneteli rendszerét: illetményalaphoz kötött, amelyet a költségvetési törvény rögzít. Az óvodapedagógusok minősítésének támogatása külön támogatás, amelyet a 2016. január 1-jén foglalkoztatott, 2015. december 31-éig minősítést elnyert pedagógusok emelt béréhez nyújtjanak.

Az önkormányzatok költségvetési támogatása 2016. évben a következők szerint alakul:

- a 2015. március 1-jét megelőzően megállapított, a 2015. február 28-án hatályos a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.)
- aa) 38. § (5) bekezdése alapján az adósságkezelési szolgáltatásban részesülő személy részére járó lakásfenntartási támogatásra,
- ab) 55/A. § alapján járó - adósságcsökkentési támogatásra kifizetett összegek 90%-ának, a 2016. március 1-jét megelőzően megállapított lakásfenntartási támogatáshoz és adósságkezelési támogatáshoz 90%,
- az óvodáztatási támogatáshoz 100%

igényelhető vissza.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása a költségvetési törvény 2. melléklet III.1. pontban szereplő ellátások önrészére, a III.3. és III.5. pontok szerinti feladatokra, a közfoglalkoztatási feladatok egyéb állami támogatással nem fedezett részére, a gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklésére vagy elengedésére, az önkormányzati helyi hatáskörű pénzügyi és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására használható. A támogatás szempontjából kizárólag az „Ellátottak pénzügyi juttatásai” megfelelő rovatain, illetve a „Rövid időtartamú közfoglalkoztatás”, a „Start-munka program – Téli közfoglalkoztatás”, a „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás”, a „Közfoglalkoztatás mobilitását szolgáló támogatás (közhasznú kölcsönző részére)”, az „Országos közfoglalkoztatási program”, a „Közfoglalkoztatási mintaprogram”, a „Lakáshoz jutást segítő támogatások”, a „Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése”, a „Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások” kormányzati funkciókon, valamint az *oc*) és *oe*) pontokban szereplő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

A szociális feladatok támogatásán belül elsőbbséget élvezett a kisgyermek-ellátások támogatásának javítása. A többi területen nincs alapvető változás a finanszírozásban. Az alapszolgáltatások tekintetében továbbra is normatív alapon, míg a szakosított intézményi ellátások tekintetében feladatalapú (bértámogatás+üzemeltetési támogatás) finanszírozás formájában valósulnak meg.

A nyilvános könyvtári és közművelődési tevékenységet végző intézmények támogatásának fajlagos összege nem változik. A települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és

közművelődési feladatainak támogatása a települési önkormányzatot lakosságszám alapján illeti meg az Mőtv.-ben, valamint a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvényben meghatározott könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához. A támogatás összege a feladatot ellátó THURY-VÁR Nonprofit Kft.-nek kerül átadásra.

A szociális ellátások körébe tartozóan:

- a szociális és gyermekjóléti általános feladatokra,
- a szociális étkeztetésre,
- a házi segítségnyújtásra,
- időskorúak nappali intézményi ellátására,
- fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátására,
- pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátására

járó normatív állami támogatás a Várpalota Kistérség Többcélú Társulása részére, a Térségi Népjóléti Gondozási Központ működési feladatainak ellátásához kerül átadásra.

A helyi adók - így az iparüzési adó - rendszerét a finanszírozás átalakítása 2016. évben sem érinti, így az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

A gépjárműadóból származó bevétel 60%-a az állami költségvetést illeti.

A Stabtv. 10/A. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat működési célra – e törvény eltérő rendelkezése hiányában – csak naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletet köthet. E paragrafus (2) bekezdése szerint az önkormányzat a Kormány előzetes hozzájárulásával jogerős és végrehajtható bírósági határozatban foglalt fizetési kötelezettségének teljesítésére éven túli futamidejű működési célú hitelt vehet fel. A Kormány az ehhez szükséges előzetes hozzájárulást a 10. § (5) bekezdésében meghatározott feltételek teljesülése esetén adja meg: *Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.*

Az államháztartáson belülről származó támogatások összege 31.514 eFt, amelyből a Társadalombiztosítási Alaptól várható támogatás 13.764 eFt, a közfoglalkoztatási programokhoz igényelhető támogatás összege 17.750 eFt.

A közhatalmi bevételekből 843.800 eFt-tal számoltunk a 2015. évi teljesítési adatok alapján. Ez a jogcím tartalmazza a termőföld bérbeadásból származó személyi jövedelemadót, a helyi adókat (épitményadó, telekadó, helyi iparüzési adó), a gépjárműadót, a talajterhelési díjat, az ebrendészeti hozzájárulást, az adópótlékot és adóbírságot.

A működési bevételeket a 2015. évi teljesítésből kiindulva terveztük. A várható bevétel 527.658 eFt.

Az ÁFA befizetés és visszaigénylés összegét elsősorban az gyermekétkeztetési tevékenység, a vízi-közmű bérleti és vagyonnekezelési díj határozza meg.

Az egyéb működési bevételek közé került beállításra a Győri Ítéletábla másodfokú ítélete alapján Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata által fizetendő 190.626.496 Ft marasztalási

tőkeösszeg. Tekintettel arra, hogy a kifizetés időpontja még nem ismert, a megítélt kamat összege a tényleges pénzügyi teljesítéskor kerül beállításra a költségvetési rendeletbe.

A szabad pénzmaradvány a 2015. évi költségvetési maradványként a 2016. évi kiadási kötelezettségek fedezeteként beépült a költségvetésbe.

Kiadások

Várpalota Város Önkormányzata 2016. évre (finanszírozási kiadások nélkül) számított kiadása 2.800.162 eFt.

A források számbavételét követően a kiadások tervezése a következő elvek figyelembevételével történt.

1. Az intézményi kiadások tervezése során a kötelezően biztosítandó személyi juttatásokkal, a cafetéria juttatásokkal, míg a dologi kiadások esetében az előző évi tényleges fenntartási, ételmezési, egyéb dologi kiadásokkal számoltunk.
2. A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont továbbra is a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése. Alapvető szempont, hogy az önkormányzat a költségvetési szerveinek zavartalan működését a takarékoság maximális figyelembevételével biztosítsa. A dologi kiadásokon belül legnagyobb hányadot a közüzemi díjak, ételmezési és karbantartási kiadások, egyéb szolgáltatások teszik ki. A szociális támogatási rendszerhez kapcsolódó kiadásokat a törvényi, a helyi rendeleti előírásoknak megfelelően terveztük.
3. A megjelent pályázati kiírások tervezett önrész összegeinek biztosítása.
4. A Győri Ítéltábla másodfokú ítélete alapján Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata által fizetendő 190.626.496Ft marasztalási tőkeösszeg annak megfizetéséig céltartalékba helyezésre kerül
5. A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) módosításáról szóló 2014. évi CV. törvény kibővítette az Nkt. 4. § 18. pontja szerinti működtető fogalmát, mely szerint:

”működtető: az a települési önkormányzat, amely a saját tulajdonát képező ingatlanban folyó állami köznevelési feladatellátáshoz szükséges tárgyi feltételeket, továbbá a tárgyi feltételek rendelkezésre állásához szükséges személyi és pénzügyi feltételeket az e törvényben meghatározottak szerint biztosítja”

Az Nkt. 76. §-ában foglalt módosítás érintette a működtető által kötelezően ellátandó feladatokat pl.: köznevelési intézmény alapító okiratában foglalt feladat ellátásához jogszabály szerint szükséges technikai berendezések működtetése, javítása, karbantartása, cseréje és a tulajdonában lévő taneszközök, egyéb eszközök és felszerelések karbantartása. Ezeknek a kiadásai többlet terhet jelentenek az önkormányzat számára. A működtetési kötelezettségből adódó a költségvetési év során felmerülő többlet feladatokra tartalék elkülönítése javasolt.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A

hatásvizsgálat során vizsgálni kell a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, melynek az alábbiak szerint teszek eleget:

1. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés.

A jogszabályi előírások betartásával az éves bevételi és kiadási előirányzatok meghatározását, valamint a hiány finanszírozásának módját a költségvetési rendelet tartalmazza.

2. A rendelet környezeti és egészségi következményei:

A rendelet-tervezet elfogadásának és alkalmazásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3. A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet-tervezet adminisztratív terheket keletkeztet, mivel a költségvetés előirányzatait mind az analitikus, mind a számviteli nyilvántartásokon át kell vezetni.

A rendelet-tervezet bejelentési kötelezettséget is keletkeztet a Magyar Államkincstár felé.

4. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a költségvetési szervek gazdálkodását az éves költségvetés határozza meg. A költségvetési rendelet megalkotását a jogszabály kötelezővé teszi. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A jogalkotás elmaradása esetén egyes kifizetések teljesítésére nem lenne lehetőség.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet-tervezet fenti feltételei adottak, többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

Az előterjesztéshez az Önkormányzat könyvvizsgálójának jelentése csatolásra került.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztést megvitatni, a rendeletet és mellékleteit elfogadni szíveskedjék!

Várpalota, 2016. február 09.

Talabér Márta
polgármester

**Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének
.../2016. (II....) önkormányzati
r e n d e l e t e**

**Várpalota Város Önkormányzatának
2016. évi költségvetéséről**

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. Fejezet

1. A rendelet hatálya

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed Várpalota Város Önkormányzatára, annak képviselő-testületére, bizottságaira, településrészi önkormányzatára, a Várpalotai Polgármesteri Hivatalra és Várpalota Város Önkormányzatának fenntartásában önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési intézményeire.

(2) A rendelet meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételi és kiadási előirányzatokat, figyelemmel az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek kiemelt előirányzatainak megállapítására, az önállóan működő költségvetési szervek költségvetési keretének megállapítására, valamint a 2016. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

(3) A rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete, pénzügyi bizottsága, polgármestere, jegyzője a gazdálkodás folyamatainak belső ellenőrzésével, valamint a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával ellenőrzi.

(4) Az önkormányzat címrendjében az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények címeiket, az önállóan működő költségvetési intézmények alcímeiket alkotnak.

II. Fejezet

2. A költségvetés célkitűzései

2. § (1) Az önkormányzat 2016. évi költségvetése működési és fejlesztési célok megvalósítását tűzte ki.

(2) Az önkormányzat feladatát képező helyi közszolgáltatások biztosítását, ezen belül:

a) az önkormányzat által fenntartott intézmények üzemeltetését, működési feltételei biztosítását, figyelemmel az ésszerűen takarékos gazdálkodás követelményeire,

- b) az önkormányzatra háruló szociálpolitikai feladatok ellátását, anyagi háttérének megteremtését, ezen belül a rászorultság elvének erősítését,
- c) a feladatellátás színvonalának emelése érdekében a pályázatok adta pénzügyi lehetőségek kihasználását.

(3) Az önkormányzat felhalmozási tevékenységét, ezen belül:

- a) elsődlegesen az előző évről áthúzódó beruházások pénzügyi fedezetét szükséges biztosítani,
- b) felújításoknál a fontossági sorrendet a műszaki szükségesség szerint kell meghatározni,
- c) a felhalmozási feladatok esetében is indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.

3. § A Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 57. § (1) bekezdésében foglalt illetményalap 2016. január 1-től változatlanul 38.650.- Ft.

III. Fejezet

3. A költségvetés főbb bevételei és kiadásai

4. § (1) Várpalota város Önkormányzati Képviselő-testülete az Önkormányzat 2016. évi költségvetését:

3.667.537 E Ft költségvetési bevétellel
3.667.537 E Ft költségvetési kiadással
- 400.000 E Ft költségvetési egyenleggel
- 0 E Ft -ebből működési
+ 400.000 E Ft felhalmozási egyenleggel

állapítja meg,

amelyből a finanszírozási bevétel 867.375 E Ft,

a finanszírozási kiadás 867.375 E Ft.

(2) Az önkormányzat a felhalmozási hiányt előző évi pénzmaradványból biztosítja. Az év közben esetlegesen jelentkező likviditási problémák megoldására kizárólag év végéig visszafizetendő likviditási hitel vehető igénybe. Az évi gazdálkodás keretében folyamatosan gondoskodni kell többletbevételi források feltárásáról, illetve kiadási tényezők lehetőség szerinti csökkentéséről.

Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *9. melléklet* részletezi.

(4) A költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül, állami (államigazgatási) feladatok, önként vállalt feladatok, kötelező feladatok szerinti bontásban az 2., 3., 4., 5. *mellékletek* részletezik.

4. A költségvetés részletezése

5. § A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 14. *melléklet* tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. *melléklet* szerint határozza meg.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 8. *melléklet* szerint részletezi.

(4) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 7. *melléklet* szerint hagyja jóvá.

(5) A 4. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a 2., 3., 4., 5. *mellékletek* szerint határozza meg.

(6) Az önkormányzat kiemelt támogatásainak részletezését az 3. *melléklet* tartalmazza.

(7) A működési és fejlesztési célú tartalékok meghatározását a 3. *melléklet* tartalmazza. Együttes összegük: 278.987 ezer Ft, amelyből az általános tartalék 8.361 ezer Ft, a céltartalék 270.626 ezer Ft.

(8) A képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetésének

a) Működési célú kiadási főösszegegen belüli kiemelt előirányzatait

aa) Személyi juttatások:	701.669 ezer Ft
ab) Munkaadókat terh. járulékok és adó:	195.717 ezer Ft
ac) Dologi kiadások:	956.936 ezer Ft
ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai:	64.800 ezer Ft
ae) Egyéb működési célú kiadások:	435.636 ezer Ft
af) Működési célú céltartalék:	8.361 ezer Ft

b) Felhalmozási célú kiadási főösszegegen belüli kiemelt előirányzatait

ba) Felújítási előirányzat:	37.408 ezer Ft
bb) Fejlesztési (beruházási) előirányzat:	121.009 ezer Ft

bc) Egyéb felhalmozási célú kiadások:	8.000 ezer Ft
bd) Felhalmozási célú céltartalék:	270.626 ezer Ft
be) EU-s forr.megv. beruházások kiadásai:	0 ezer Ft

c) A finanszírozási kiadás fősszegen belül	
ca) Intézményi finanszírozási támogatás:	867.375 ezer Ft

összeggel hagyja jóvá.

(9) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények pénzügyi mérlegének főösszegei:

a) Várpalota Város Önkormányzata:	2.745.089 ezer Ft
b) Önkormányzati Hivatal:	286.107 ezer Ft
c) Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde	495.513 ezer Ft
d) Ringató Bölcsőde	72.011 ezer Ft
e) Szépkorúak Otthona:	68.817 ezer Ft

(10) Az intézmények bevételeit és kiadásait az összefoglaló mérleg, valamint a bevételi és kiadási előirányzatokat tartalmazó mellékletek foglalják össze.

5. A költségvetés egyéb adatai, mellékleteinek tartalma

6. § A költségvetés éves létszám-előirányzatát a képviselő-testület 321 főben állapítja meg. Részletesen az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények működési kiadásait részletező tábla tartalmazza.

Foglalkoztatottak létszáma összesen: 321 fő.

Választott tisztségviselők: 3 fő

Köztisztviselők létszáma: 50 fő

Közalkalmazottak létszáma: 209 fő

Közszolgálati munkavállalók létszáma: 3 fő

Munkatörvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók: 6 fő

Közfoglalkoztatottak létszáma: 50 fő főfoglalkozású.

7. § A költségvetés bevételi forrásainak köre:

a. Önkormányzat működési támogatásai	997.190 ezer Ft
b. Közhatalmi bevételek	843.800 ezer Ft
c. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	31.514 ezer Ft
d. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 ezer Ft
e. Működési bevételek	527.658 ezer Ft
f. Felhalmozási bevételek	0 ezer Ft
g. Működési célú átvett pénzeszközök	0 ezer Ft
h. Felhalmozási célú pénzeszközök	0 ezer Ft
i. Finanszírozási bevételek	1.267.375 ezer Ft

IV. Fejezet

6. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

- 8. §** (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

7. A költségvetés módosításának általános szabályai

- 9. §** (1) Az önkormányzat költségvetési szervei tevékenységük során a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeit érvényesíteni.
- (2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (3) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 10.000.000 Ft összeghatárig - mely esetenként az 10.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (4) A (3) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2016. december 31-ig gyakorolható.
- (5) A költségvetési rendelet módosítható, ha
- a belső szervezeti viszonyokban változás következik be
 - jogszabályi változás, irányító szervi rendelkezés indokolja
 - külső körülmények, vagy más lényeges ok miatt a költségvetési szerv indokoltnak tartja.

10. § (1) Két képviselő-testületi ülés közötti időszakban a polgármester

- a) rendelkezik az éves költségvetési rendeletben elkülönítetten jóváhagyott működési és felhalmozási céltartalék felett. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester negyedévente, de legkésőbb december 31-ig beszámol a képviselő-testületnek.
Cél elmaradása esetén az így felszabaduló kiadási előirányzat felhasználásáról a képviselő-testület dönt.
- b) esetenként 10.000.000 Ft összeghatárig jogosult – a költségvetési szervek közötti előirányzat-átcsoportosítások kivételével – előirányzat- átcsoportosításra.

c) gyakorolja az átmenetileg szabad pénzeszközök banki rendelkezési jogát a legkedvezőbb betételhelyezéssel.

(2) Az intézményi feladatmutatók évközi változásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a polgármestert

a) feladatmutató csökkenése illetve növekedése (lemondás és pótigénylés) esetén az adatszolgáltatás időpontja:

aa) május 15

ab) október 1.

(3) A feladatmutató változásra jutó kiadási előirányzat módosításáról a polgármester azonnal intézkedik.

11. § (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei gazdálkodását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 4-6. §-ai, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) IV. fejezete szabályozza.

(2) A költségvetési szerv számára jóváhagyott kiadási és bevételi kiemelt előirányzatok fő összegei kötöttek.

(3) A költségvetési szerv a saját dolgozónak megbízási díjat nem fizethet olyan feladatok jogcímén, amely a dolgozó számára a munkaköri leírásában előírható.

(4) A költségvetési szerv szakmai alapfeladatainak ellátása érdekében szellemi tevékenységre szolgáltatási szerződést köthet az alábbi körben: jogtanácsos, főépítész, speciális szakértő, speciális pedagógiai feladatok.

(5) A költségvetési szerv saját hatáskörben a kiadási és bevételi előirányzatok főösszegének változatlansága mellett az előirányzatokat – a személyi juttatások kiemelt előirányzat megemelése és a tartalék előirányzat csökkentése kivételével – átcsoportosíthatja. Az előirányzat-átcsoportosítás irányítószervi támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő években nem járhat.

12. § (1) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatások és a kapcsolódó munkáltatókat terhelő járulékok, valamint a dologi kiadások előirányzatával rendelkezik.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv a számára jóváhagyott előirányzatok felhasználásáért az Ávr. előírása szerint felel, és köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodni, hogy biztosítsa az előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

(3) A (2) bekezdésben foglaltak be nem tartása esetén az irányító szerv az előirányzatok feletti rendelkezési jogosultságot visszavonhatja, korlátozhatja.

(4) A képviselő-testület által az önkormányzat részére engedélyezett felhalmozási, fejlesztési célú előirányzatok kizárólag a jóváhagyott feladatokra fordíthatók. Jóváhagyott előirányzatot meghaladó kötelezettség nem vállalható.

(5) Az önállóan működő költségvetési szerv előirányzatainak felügyeleti szervei hatáskörbe tartozó változtatását a meghatározott pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője jogosult kezdeményezni a felügyeleti szervnél.

8. Operatív gazdálkodás szabályai

13. § (1) A költségvetési intézmények az Ávr. 35. § (1) bekezdésében foglaltak szerint, csak az irányító szerv engedélyével használhatják fel többletbevételeiket.

(2) Várpalota Város Önkormányzata irányítása alá tartozó intézmények, a Várpalotai Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat által ellátott feladatok finanszírozási és számlavezetési rendjére az Áht.-ban, és az Ávr.-ben foglalt szabályokat kell alkalmazni.

(3) Az önállóan működő költségvetési szervek kiadási előirányzatainak forrása az önkormányzati finanszírozási támogatás és saját működési bevételeik.

(4) Az operatív pénzgazdálkodási hatáskörök gyakorlásának részletes szabályait az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv szabályzatában rögzíteni kell.
A szabályzat mellékleteként csatolni szükséges az aláírási címpéldányt, illetőleg az átruházott hatáskörök gyakorlására vonatkozó írásos felhatalmazást.

(5) Az év közben keletkezett bevételi többletből elsősorban a hiányt kell finanszírozni, majd az ezt meghaladó bevételi többlet felhasználható:

- a) bevételi kiesés fedezetére;
- b) nem tervezett, de halaszthatatlan feladat pénzügyi fedezetének biztosítására;
- c) a képviselő-testület által engedélyezett új feladat forrásának biztosítására.

9. A céltartalékok felhasználásának szabályai

14. § (1) Az 5. § (7) bekezdésben meghatározott általános tartalék terhére a képviselő-testület kötelezettséget csak rendkívül indokolt esetben vállalhat, a költségvetés biztonságának veszélyeztetése nélkül.

(2) Az 5. § (7) bekezdésében meghatározott céltartalék esetében a képviselő-testület a rendelkezés jogát a megjelölt feladatokon belül a polgármesterre ruházza át 40.000eFt-ig összeghatárig. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet negyedévente, de legkésőbb 2016. december 31-ig tájékoztatja.

10. A költségvetés végrehajtására vonatkozó egyéb rendelkezések

15. § (1) A költségvetési szervek létszámkeretét kizárólag a képviselő-testület növelheti.

(2) A költségvetési szervek jelen rendelet 6. §-ában jóváhagyott létszámkereteket nem léphetik túl. Az önkormányzati költségvetési szervek a részükre megállapított létszámkerettel jogszabályi keretek között önállóan gazdálkodnak. Az engedélyezett létszámkeret év közben a képviselő-testület által elrendelt feladatcsökkenéssel összefüggésben csökkentendő, feladatbővüléssel összefüggően növelhető.

(3) Az önkormányzat

a) a Várpalotai Polgármesteri Hivatallal alkalmazásában álló munkavállalóit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a 2016. évi központi költségvetésről szóló 2015. évi C. törvény 57. (4) bekezdése alapján bruttó 200.000 forintösszegű cafetéria juttatásban részesíti.

b) az önállóan működő költségvetési szervek dolgozói részére, valamint az önkormányzattal munkaviszonyban álló alkalmazottaknak – a közfoglalkoztatottak kivételével – évi 60.000,- Ft természetbeni juttatást biztosít.

(4) A részmunkaidőben foglalkoztatottak a juttatásban időarányosan részesülhetnek.

(5) Az önkormányzat intézményeinél az illetményfizetés egységesen lakossági folyószámlára történik, oly módon, hogy az legkésőbb minden hó 3-ig – amennyiben az munkaszüneti napra esik a következő munkanapon – a munkavállaló számláján jóváírásra kerüljön.

(6) A költségvetési rendeletben jóváhagyott képviselői kereteket 2016. november 30-ig fel kell használni.

16. § (1) A Várpalotai Polgármesteri Hivatalban és az önkormányzat intézményeiben rendkívüli élethelyzet esetén a munkaviszonyban álló dolgozók munkabérelőleget vehetnek igénybe a gazdasági év folyamán egy alkalommal, amely maximálisan 300.000,- Ft-ig terjedhet, azonban ez az intézmény részéről többletfinanszírozási igénnyel nem járhat.

(2) A határozatlan idejű kinevezéssel foglalkoztatott alkalmazottak – költségvetési évtől függetlenül – 6 havi visszafizetési kötelezettséggel vehetik igénybe a munkabérelőleget. Probaidő alatt a visszafizetési határidő nem haladhatja meg a probaidő lejártának időpontját. Az elbírálásnál a munkáltató köteles vizsgálni a visszafizetés biztonságát.

11. Felhalmozási célú előirányzatokkal való gazdálkodásra vonatkozó szabályok

17. § (1) A rendelet 6., 8. mellékleteiben szereplő beruházások és felújítások lebonyolítását az Várpalotai Polgármesteri Hivatal végzi, melyhez speciális esetben külső szakmai szervezet közreműködését veheti igénybe.

(2) A 6. és 8. melléklet szerinti feladatok kiadási megtakarítása esetén a polgármester előirányzat átcsoportosítást hajthat végre, melyről a képviselő-testületet tájékoztatja.

12. Gazdálkodás feltételeinek kiegészítő szabályai

18. § Várpalota Város Önkormányzata és a felügyelete alá tartozó intézmények pénzforgalmi számláját a Raiffeisen Bank Zrt. Várpalotai Fiókja vezeti.

19. § Várpalota Város Önkormányzata költségvetési könyvvezetési kötelezettségének az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben foglaltak szerint tesz eleget.

13. Támogatási rendszer szabályozása

20. § (1) A képviselő-testület a várpalotai székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek (egyesületek, baráti körök) valamint az egyházak részére pénzbeli támogatást nyújthat, melynek bevételi forrása csak saját bevétel lehet.

(2) A támogatási szerződések, megállapodások megkötésére csak a saját bevételek realizálódását követően kerülhet sor, a támogatási összegek csak saját bevételből fizethetők ki, illetve folyósíthatók.

(3) Politikai párt és annak helyi szervezete, valamint a munkaadói és munkavállalói érdekképviselő, biztosító egyesület, továbbá a közalapítvány részére pénzbeli és egyéb, az önkormányzat költségvetésében kiadást eredményező támogatás nem adható.

(4) Az "Adj egy órát Várpalotáért" program támogatására elkülönített keret a képviselői körzetekhez tartozó intézmények és területek beruházásaira, felújításaira és karbantartásaira fordítható, illetve a város területén működő civil szervezetek kulturális, művészeti, oktatási, sport, vallási és szociális tevékenységeinek, valamint közösségépítő rendezvényeinek támogatására fordítható. A képviselő keret felhasználásának részletszabályait külön rendelet szabályozza.

(5) Az (1) és (2) bekezdésben foglalt támogatásban részesült szervezetek a kapott pénzeszközökről a költségvetési évet követő év január 31-ig kötelesek elszámolni.

14. Önkormányzati biztos kirendelésére vonatkozó szabályok

21. § (1) Az Önkormányzat képviselő-testülete az Ávr. 71. §-ában foglaltaknak megfelelően önkormányzati biztost bíz meg, ha az általa irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot.

(2) Az önkormányzati biztos tevékenységével összefüggő valamennyi kiadás – az önkormányzati biztos kezdeményezésére felbontott, megszüntetett, módosított szerződésekkel összefüggésben keletkező, költségvetési szervet terhelő kiadásokat kivéve – a helyi önkormányzatot terheli.

(3) Az önkormányzati biztos személyére az Ávr. 116. §-ában foglaltak az irányadók.

V. Fejezet

15. Záró rendelkezések

22. § (1) A polgármester az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést rendkívüli esetben engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását. Ez a rendelkezés nem vonatkozik a külön jogszabályokban foglalt jogosultságokra.

(2) Pénzkövetelés behajtásánál legalább a Polgári Törvénykönyv szerinti késedelmi kamat érvényesítése kötelező, ha jogszabály, vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja. Az önkormányzat szabad pénzeszközét a

polgármester jogosult, egyben köteles a legkedvezőbb betétben elhelyezni a kamatbevételek növelése érdekében.

(4) Az önkormányzat a gazdasági társaságainak kötelezettségéért kezesi felelősséget nem vállal.

(5) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a szerv gazdálkodásának folyamatára (tervezés, végrehajtás, beszámolás) és sajátosságaira tekintettel köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszerét.

A FEUVE rendszert úgy köteles kialakítani, hogy az a megállapodás alapján gazdálkodási körébe tartozó önállóan működő költségvetési szervekre is kiterjedjen.

23. § Ez a rendelet a 2016. február 25-én lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. január 1-jétől kell alkalmazni és 2016. december 31-ig marad érvényben.

V á r p a l o t a, 2016. február 18.

Talabér Márta
polgármester

dr. Ignácz Anita Éva
jegyző