

NÁDUDVAR VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

4/2017. (III.03.) önkormányzati számú rendelete az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

Nádudvar 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 következőket rendeli el:

1. §

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.

2. §

A költségvetés bevételei és kiadásai

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetését **1-11 melléklettel**:

2.064.000.000 Ft Bevételi főösszeggel

2.064.000.000 Ft Kiadási főösszeggel

1.242.500.000 Ft Költségvetési bevétellel

1.438.983.252 Ft Költségvetési kiadással

196.483.252 Ft Költségvetési hiánnyal

60.983.000 Ft -ebből működési

135.500.252 Ft felhalmozási

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet **1.1 melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A bevételek és kiadások, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a **1.2., 1.3., 1.4. . mellékletek** szerint állapítja meg.
- (4) A felhalmozási és működési költségvetés egyensúlyi mérlege az alábbiak szerint alakul:

Az önkormányzat 2017. évi felhalmozási bevételi terve: 13.000.000 Ft

Az önkormányzat 2017. évi felhalmozási kiadási terve: 148.500.252 Ft

Felhalmozási hiány: 135.500.252 Ft

Az önkormányzat 2017. évi működési bevételi terve:	1.229.500.000 Ft
Az önkormányzat 2017. évi működési kiadási terve:	1.290.483.000 Ft

Működési hiány: 60.983.000 Ft

- (5) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a **2.1. és a 2.2. mellékletek részletezik.**
- (6) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

3. §

A költségvetés részletezése

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

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a **6. melléklet** szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a **7. melléklet** szerint részletezi.
- (3) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek bevételeit projektenként a **8.1., 8.2., 8.3. mellékletek,** összevontan pedig **2/2. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (4) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervekenti megoszlását, a kötelező és önként vállalt feladatokat, az éves tervezett létszámot költségvetési szerveként, a **9., és a 9.1. - 9.4. mellékletek** szerint határozza meg. Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek tervezett létszámát 2017. évben az alábbiak szerint fogadja el a képviselő-testület:

- Nádudvar Város Önkormányzata:	15 fő
- Polgármesteri Hivatal:	39 fő
- Óvoda és Bölcsőde:	69 fő
- Művelődési Központ és Könyvtár:	13 fő
Mindösszesen:	136 fő
- Közfoglalkoztatottak száma:	39 fő

4. §

A költségvetési többlet felhasználására, illetve a hiány kezelésére vonatkozó előírások

- (1) A képviselő-testület a 2 § (1) bekezdésben foglalt működési és felhalmozási hiány finanszírozásának módját az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Belső finanszírozási eszközök:

2016. évi pénzmaradvány: 200.000.000 Ft

Külső finanszírozási eszközök: 0

Összesen: 200.000.000 Ft

(2) Az önkormányzat felhatalmazza a polgármestert, hogy a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény. 3. melléklet III. önkormányzatok rendkívüli támogatására vonatkozóan pályázatot nyújtson be.

(3) Ezen túlmenően minden egységnek törekedni kell újabb bevételi források felkutatására. A pályázati lehetőségeket maximálisan köteles minden intézményvezető és hivatalvezető kihasználni.

(4) Az önkormányzat saját bevételeinek a tárgyévet követő három évre vonatkozó összegeit az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség megállapításához a **4. melléklet** tartalmazza.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat többéves adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek rendezésére elfogadta a 20/2017.(III.02.) önkormányzati számú határozatát.

(6) Az önkormányzat 2017. évi adósságot keletkeztető fejlesztési célt nem határoz meg az **5. melléklet** szerint.

(7) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, úgy mint a fejlesztési és más jellegű hitel felvételét a képviselő-testület fenntartja magának. A hitel felvételeknél a Stabilitási tv. korlátozó előírásait mindenkor figyelembe kell venni.

(8) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, illetve a Gazdálkodási jogkörök szabályzatában kötelezettségvállalással felruházott köztisztviselőt, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a számlavezető, vagy a kedvezőbb ajánlatot tevő pénzügyintézetnél betétben, vagy befektetési értékpapírban elhelyezze.

(9) A Képviselő-testület a Civil szervezetek működését az alábbi pénzügyösszegekkel támogatja. Ezen belül a képviselő-testület az Oktatási, Kulturális, Sport és Idegenforgalmi Bizottság előkészítő hatáskörében 600.000.- Ft alapot hagy jóvá, amelynek felhasználásáról pályázati kiírás alapján a Képviselő-testület dönt.

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Nádudvari Akarat Sportkör	Általános működés	2 600 000
2.	Polgárőr Egyesület	Általános működés	1 400 000
3.	Közgyűjteményi Alapítvány	Általános működés	2 500 000
4.	Sakk Sportegyesület	Működés, versenyeztetés	600 000
5.	Edit Fitness Aerobik Egyesület	Működés, versenyeztetés	600 000

6.	Kéknefelejcs Citerazenekar	20 éves évforduló rendezvény	150 000
7.	Nádudvari Sportegyesület	Működés	2 180 000
8.	Nádudvar Művelődéséért és Sportjáért Alapítvány	Alapító tagdíj	500 000
9.	Nádudvari Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Működés, rendezvény	100 000
10.	Szülőföldünk Nádudvar Öröksége és Jövője	Működési költségek	200 000
11.	Medicopter Alapítvány	Orvosi műszer beszerzés	50 000
12.	Kulturális Bizottsági keret	Rendezvények támogatása	600 000
13.			
14.			
15.			
Összesen:			11 480 000

(10) Az önkormányzat hitelállományát és esedékes törlesztő-részleteit a **3. sz melléklet** szerinti összeggel hagyja jóvá.

5. §

Költségvetési tartalékok

- (1) Az önkormányzat a kiadások között 29.500.000 Ft általános tartalékot és 500.000 Ft Krízis Alapot állapít meg. Az általános tartalékból biztosítani kell a minimálbér, és a szakmunkás bérminimum emelések miatti bérdifferentiálásokat, különös tekintetben a közművelődés és a szociális ágazatban. Az önkormányzati feladatellátásban kockázatos tevékenységnek minősíthető a tárgyévben a hulladékgazdálkodás átszervezése, amelynek a közszolgáltatóra, és az ellátásra kötelezettre vonatkozó hatása még teljes egészében nem ismert.
- (2) A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

6. §

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (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 likviditás biztosítása érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Amennyiben a költségvetési szervek, vagy a gazdasági társaság 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani,

akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél, vagy a gazdasági társaságnál – önkormányzati biztost jelöl ki:

- (5) A Polgármesteri Hivatal Közgazdasági és Pénzügyi Iroda vezetője köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni, a **10. sz. melléklet** szerinti adattartalommal, nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó utolsó napja állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 20-ig az önkormányzat jegyzője részére
- (6) A költségvetési szerv vezetője felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért és betartásáért. Köteles a feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.
- (7) A költségvetési szerv pénzmaradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, amelyet a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági és Pénzügyi Irodája felülvizsgál.
- (8) A (7) bek-ben foglaltak szerint megállapított pénzmaradvány felhasználásáról a 2016. évi zárszámadás tárgyalásakor a képviselő-testület dönt.
- (9) Rendkívüli támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

7. §

Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai a kiemelt előirányzatokon belül saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási kiemelt előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 5.000 eFt összeghatárig, amely esetenként 1.000 eFt összeget nem haladja meg, a polgármesterre ruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának. A képviselő-testület 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.
- (3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2017. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételre szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (5) 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.

- (6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (7) A gazdasági társaság a közfeladatok ellátására jóváhagyott önkormányzati támogatást köteles felhasználni, azt túl nem lépheti. Az ügyvezető köteles havonta, a tárgyhó utolsó napjának megfelelően, a tárgyhónapot követő hó 20-ig az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállományról tájékoztatni a polgármestert. Az üzleti terv be nem tartása fegyelmi felelősséget von maga után.

8. §

A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2017. január 1. napjától 44.500 Ft-ban állapítja meg.
- (3) A Polgármesteri Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselője 2017. január 1. napjától 2017. december 31. napjáig terjedő időszakra illetménykiegészítésre jogosult, amelynek mértéke a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.
- (4) A Polgármesteri Hivatal középiskolai iskolai végzettségű köztisztviselője 2017. január 1. napjától 2017. december 31. napjáig terjedő időszakra illetménykiegészítésre jogosult, amelynek mértéke a köztisztviselő alapilletményének 10 %-a.
- (5) A polgármester az intézményeinek pénzellátásáról a havi finanszírozási szükségletnek, az időarányos előirányzat-felhasználásnak, a beszedett intézményi saját bevételek, illetve az önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközök figyelembevételével gondoskodik. A fentiekre havi likviditási tervet kell kidolgozni. Az önkormányzati irányítás alá tartozó költségvetési szervek részére az alábbi összegű irányítószervi támogatást (intézményfinanszírozást) biztosítja az önkormányzat:

- Nádudvari Polgármesteri Hivatal:	239.004.000 Ft
- Napfény Óvoda és Bölcsőde:	314.635.000 Ft
- Ady Endre Művelődési Központ és Városi Könyvtár:	67.861.000 Ft
Összesen:	621.500.000 Ft

A Nádudvari Nonprofit Kft. részére az önkormányzat **98.176.000 Ft** összegben nyújt támogatást a városüzemeltetési feladatok ellátásához. A támogatás kiutalásához az ügyvezető köteles havi likviditási tervet benyújtani, amellyel igazolja, hogy a havi kiadásaihoz megfelelő likvid pénzeszközzel rendelkeznek.

- (6) Az intézményvezetők, az ügyvezető felelős a támogatások takarékos, gazdaságos és célszerű felhasználásáért.
- (7) A kiadások teljesíthetőségének sorrendje: személyi illetmények, szociális ellátások, közműdíjak, élelmiszer, hitelek és kamatai, beruházás, speciális támogatások, egyéb dologi kiadások.

- (8) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (9) Valamennyi költségvetési szerv számára az ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (10) A gazdálkodási szervezettel rendelkező költségvetési szerv 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 jegyzőt terheli. A szabályzatok hatálya kiterjed minden költségvetési szerve. Az önállóan működő költségvetési szervek nyilvántartásukra, illetve belső intézkedésekre vonatkozóan alkothatnak különálló gazdálkodási szabályokat, amelyet kötelesek az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével egyeztetni.
- (11) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (12) Az önkormányzat az év során 4.000 Eft reprezentációs keretet köteles betartani.
- (13) Minden intézmény törekedjen a különböző jogcímenek betervezett kiadások időarányos felhasználására.
- (14) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása szolgálhat.
- (15) Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott 200 Eft-ot meghaladó összegű nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig az önkormányzat honlapján meg kell jelentetni.
- (16) A nettó 5 Mft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon, vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések adatait az önkormányzat honlapján meg kell jelentetni.
- (17) A (15)-(16) bek-ben történő intézkedés a polgármester feladata.
- (18) Az önkormányzat Környezetvédelmi Alapjába befolyt bevételt a helyi környezet és természetvédelemről szóló 20/2009. (XII.10.) önkormányzati számú rendeletben foglalt célokra használja fel.

9. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

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

- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Szenci Divizor Kft. útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.
- (3) A központi költségvetésből érkező támogatások elszámolását az önállóan működő költségvetési szervek kötelesek elkészíteni, amelyet a Nádudvari Polgármesteri Hivatal Közgazdasági és Pénzügyi Irodája összegez, és továbbítja a Magyar Államkincstárhoz. Az önállóan működő költségvetési szervek, intézmények a 2016. évi központi támogatás igényléséhez, és elszámolásához az intézményvezetők által szolgáltatott adatok támogatások visszafizetése és büntető kamatok fizetése esetén az intézményvezetők felelősségét meg kell vizsgálni.

10. §

Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2017. január 1-től kell alkalmazni. Az átmeneti gazdálkodás pénzügyi műveletei e költségvetési rendeletnek részét képezik.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti a 2017. évi átmeneti költségvetési gazdálkodásról szóló 21/2015. (XII.16.) önkormányzati számú rendelet.

Vincze András
jegyző

Beke Imre
polgármester