



**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 33.
MELLÉKLET: ... db**

**TÁRGY: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlésének
.../2015. (...) önkormányzati rendelete Szekszárd Megyei Jogú Város
Önkormányzata 2015. évi költségvetésről (tervezet)**

E L Ő T E R J E S Z T É S

**SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK
2015. február 26-i ÜLÉSÉRE**

ELŐTERJESZTŐ: Ács Rezső polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Pál József igazgatóság-vezető

ELŐADÓ: Ács Rezső polgármester

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA: Dr. Cseke László könyvvizsgáló

EGYÉB SZERVEZET: Városi Önkormányzati Érdekegyeztető Tanács
Ifjúsági Érdekegyeztető Fórum
Tolna Megyei Kereskedelmi és Iparkamara
Nemzeti Agrárgazdasági Kamara Tolna Megyei
Szervezete

MEGTÁRGYALTA: **HATÁROZAT SZÁMA:**
Gazdasági és Pénzügyi Bizottság/2015. (...) határozat
Humán Bizottság .../2015.(...) határozat
Szociális és Egészségügyi Bizottság/2015.(...) határozat

TÖRVÉNYESSEGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1+ 5... oldal

Minősített többség: rendelet-tervezet

Egyszerű többség: határozati javaslat

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§ (2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat.

A jogszabályi előírások betartása, illetve betartatása mellett alapvető követelmény az önkormányzat és intézményei biztonságos működtetése.

Ezen belül:

- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára;
- - az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni;
- - törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, és az esetleges új bevételi források (lehetőségek) felkutatására;
- - pályázati lehetőségek felkutatása, kihasználása

Ezzel együtt általános alapelvként kell érvényesíteni, hogy a 2015. évi kiadások a bevételi forrásokkal arányosan, és a lehető legszigorúbb takarékoság mellett kerüljenek megtervezésre, mert csak így oldható meg a működési kiadások biztonságos finanszírozása, feladataink lehetőséghez mért legjobb ellátása.

Kitűzött cél továbbra is, hogy az Önkormányzat év végével minimalizálja a kötelezettséggel terhelt pénzmaradványát, valamint változatlanul az eddig megszokott szinten tudja fizetni szállítóit.

Valamennyi területen –szociális terület, igazgatás, városüzemeltetés, stb. - javaslatot kell tenni a nem kötelező feladatok körének felülvizsgálatát követően a csökkentési lehetőségekről.

A városüzemeltetés koncepcionális tervezése során a költségvetés jelenlegi helyzetének figyelembe vételével – az elmúlt évek intenzív forrásnövelését követően- prioritásként a kötelező feladatok biztonságos és magas színvonalú ellátásának biztosítása a fő irányelv. Folytatni kell a megkezdett útfelújításokat a lehetséges pályázati támogatások figyelembe vételével.

A 2015-ben induló vagy az áthúzódó fejlesztéseknél kiemelt feladat, hogy minél jelentősebb külső forrásból valósítsuk meg a beruházásokat.

A közoktatás területén az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás lett, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá. A jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét.

Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása esetében a fajlagos összeg és a rendelkezésre álló központi keret 2014-hez képest nem változott.

Össességében az egyes köznevelési feladatok ellátásának támogatása meghaladja a 2014. évit.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása területén szintén többlet forrás tapasztalható.

Mindez azonban nem jelenti azt, hogy a normatív támogatások nőttek volna 2015. évben, hiszen az általános működési támogatás kevesebb az előző évinél.

A fentiek alapján meg kell vizsgálni a 2015. évre vonatkozó működési kötelezettségvállalásokat, szerződéseket, és kedvezőbb feltételek elérése céljából azokat módosítani kell, esetleg meg kell szüntetni. Ebben a körben változatlanul fokozott figyelemmel kell lenni a KLIK tankerület részére átadott intézmények szerződéseire.

Ennek megfelelően továbbá a költségvetés pénzügyi egyensúlyának figyelembevételével teszünk javaslatot a 2015. évi költségvetési rendeletünkre.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetési tervezete az előzőekben ismertettek és a végső egyeztetések eredményeként –

a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét

10 563 923 E Ft- ban

állapította meg.

I.) BEVÉTELEK

A bevételek alakulását ismertetve megállapítható, hogy mind szerkezetében mind pedig nagyságrendjében alapvető változás tapasztalható.

Az önkormányzat működési bevételei a 2014. évi rendelet tervezetben 5 277 207 E Ft-ban realizálódott. A 2015. évi tervezetben 5 396 675 Ft bevétel került beépítésre. A növekedés elsősorban a közhatalmi bevételek növekedésének tudható be.

Felhalmozási bevételek alakulását alapvetően meghatározza az előző évből áthozott projektek, illetve a Szekszárd Megyei Jogú Város hosszú távon egészséges ivóvízzel való ellátására induló projekt megvalósítási üteme.

Az Önkormányzat ezen felül minimális saját felhalmozási bevétellel számol.

Az önálló jogi személyiségként működő társulások költségvetéséről is megállapítható, hogy a tervezett működési bevételek és kiadások egyensúlya biztosított, a tervezésnél meghatározó volt a 2014. évi teljesítés.

A működési bevételek meghatározó eleme a helyi adóbevétel (azon belül is a helyi iparüzési adó és a vagyoni típusú), illetve a normatív támogatás alakulása.

A normatív állami hozzájárulások alakulása összességében csökkenést mutat. (mintegy 80 millió Ft)

Mindez elsősorban a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása előirányzat csökkenésének tudható be.

A felhalmozási célú bevételek esetében lényeges elemként jelenik meg, hogy a 2014. évről áthúzódó projektek teljesítésének határideje a támogatási szerződésekben foglaltaknak megfelelően 2015. év végével befejeződik.

A felhalmozási célú bevételeken belül, a saját bevételek előirányzatán, az ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétellel számolunk minimális mértékben.

A finanszírozási bevétek előirányzaton az MFB Önkormányzati Infrastruktúrafejlesztési Program keretében felvett 600 mFt hitel jelenik meg.

II.) KIADÁSOK

A kiadások területén változatlanul meghatározó előirányzat a dologi kiadások, illetve a futó projektekkel kapcsolatos felhalmozási kiadások.

Az intézményi működési célú kiadások tervezésénél prioritást élvezett a működéssel közvetlenül összefüggő kiadások forrásának biztosítása.

Az önkormányzati működési kiadások területén is a takarékosági elv érvényesült. A tervezés során zárolásra, illetve tartalékalapba kerültek a belföldi kiküldetés, reprezentáció és a reklám és propaganda kiadások.

A Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatások területén az Önkormányzat önerőből mintegy 100 mFt- os nagyságrenddel számol mint kiadási tétel.

A **tartalékok** nagyságrendjét és megoszlását a 10. melléklet tartalmazza.

A **fejlesztési ráfordítások** jelentős hányadát az Európai Unió projektjeink képezik.

A rendelet-tervezet szerint a kiadások teljesítésére csak olyan ütemben kerülhet sor, ahogy a bevételek teljesülnek.

III.) Kimutatás a közvetett támogatásokról

Az önkormányzatok költségvetésének előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket.)

Ennek megfelelően az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2015. évi mértékéről szóló kimutatás a rendelet-tervezet 13. mellékletben szerepelnek.

IV.) Többéves kihatással járó feladatok előirányzatai

Az Áht 24. § (4) bekezdése alapján, a költségvetési éven túl vállalt kötelezettségek esetében a helyi önkormányzat költségvetésének előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul – szöveges indokolással együtt – be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának három évre vonatkozó fizetési kötelezettségei évenkénti bontásban természetesen érintik mind a működési, mind pedig a felhalmozási előirányzatokat.

A jelzett előirányzatokon túl a finanszírozási kiadások és bevételek területén lényeges változás következett be az adósságkonszolidációs eljárás kapcsán.

A működési kiadások esetében ez azt jelenti, hogy a személyi juttatások és annak járulékaira vállalt éven túli kötelezettséget az önkormányzat.

A kötelezettségvállalás fedezetét a közhatalmi bevételek (helyi adók, átengedett központi adók és egyéb sajátos bevételek) és az állami normatívák biztosítják.

A dologi és egyéb folyó kiadások, támogatás jellegű működésű kiadás helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek, valamint az egyéb működési célú támogatások, kiadások esetében a kötelezettségvállalás a mindenkori állami támogatások és a helyi adóbevételek nagyságrendjétől függ költségvetési éven belül.

A felhalmozási előirányzatok között az áthúzódó jellegű felhalmozási kiadások és a jelenleg futó projektek szerepelnek a rendelkezésre álló források ismeretében, ami várhatóan 2016. évre nagyságrendekkel csökken.

Forrásként a felhalmozási saját bevételek, támogatás értékű felhalmozási bevételek, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek állnak rendelkezésre.

Természetesen az indoklásban leírtak tájékoztató jelleggel bírnak, mivel ezekre az évekre nincs elfogadott költségvetés, így az előirányzatok is a jelenlegi költségvetési trendeken alapulnak.

A többéves kihatással járó döntések bemutatását a Középtávú terv, illetve részletesen a rendelet-tervezet 17. melléklete tartalmazza.

V.) Adósságszolgálat alakulása, likviditás

A hitel és az adósságszolgálat állományát a 8 - 9. mellékletben részletezzük. Természetesen a hitelállományt bemutató 8. sz. melléklet adatai megegyeznek a 2014. december 31-i állapottal.

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügylet felső határát a 2011. évi CXCV. törvény 10. § (5) bekezdése szerint a 9. melléklet tartalmazza, mely 2 031 525 E Ft.

Az Önkormányzatokat is érinti a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény) hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezése. Önkormányzat működési célra naptári éven belüli likvid hitelt vehet fel a Kormány előzetes hozzájárulása nélkül.

VI.) Tájékoztató a költségvetési rendelet megállapításáig folytatott átmeneti gazdálkodásról

Az Áht. 25. §-a alapján ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásaikat teljesítsék.

VII.) Költségvetés tárgyaláshoz kapcsolódó eljárási kérdések

Az Áht. 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az intézményekkel és az intézményi társulások érintett önkormányzataival az előzetes egyeztető tárgyalásokat az aljegyző lefolytatta. Az egyeztetésekről minden esetben emlékeztető készült, melyek terjedelmi okok miatt a Gazdasági és Informatikai Igazgatóságon megtekinthetők.

Az elkészült rendelet-tervezetet a jogszabály értelmében a Polgármester a szakszervezetek elé terjeszti. A Bizottságok az előterjesztést a Közgyűlés hetében tárgyalják. (A bizottsági határozatok az ülésen kiosztásra, illetve ismertetésre kerülnek).

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 6. § (3) bekezdés a) pontja alapján az önkormányzat döntése előtt az érintett megfelelő szintű szakszervezetekkel véleményeztetni a közalkalmazotti illetmény-előmeneteli rendszer pénzügyi fedezetéül szolgáló költségvetés tervezetét. Ennek megfelelően a Városi Önkormányzati Érdekegyeztető Tanács részére az előterjesztést

megküldtük. A Tanács által megtárgyalt rendelet tervezetről készített emlékeztető az Önkormányzati Osztályon megtekinthető.

Az IFÉT tárgyalja a 2015. évi költségvetés-tervezetét. (Az ülésről az emlékeztető az Önkormányzati Osztályon megtekinthető.)

A kamarák és a könyvvizsgáló részére a tervezetet véleményezésre megküldtük. (Az esetleges kamarai véleményt az ülésen ismertetjük.)

VIII.) Összefoglaló

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat 2015. évi költségvetésének rendelet-tervezetéről összességében elmondható, hogy az:

- a) a működési és a fejlesztési bevételek-kiadások egyensúlyban vannak,
- b) a feladatellátáshoz és a napi működéshez a szükséges forrásokat biztosítja,
- c) a jelenleg futó projektekre és az előre nem látható feladatokra tartalékok rendelkezésre állnak,
- d) biztosítja a fejlesztési programokban meghatározottak megvalósulását, jelentős mértékben hozzájárul a Város fejlődéséhez.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, a 2015. évi költségvetés-tervezet megtárgyalására, valamint a rendelet elfogadására.

Szekszárd, 2015. február 13.

Ács Rezső

polgármester

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlésének
.../2015. (.....) önkormányzati rendelete
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
2015. évi költségvetéséről
(tervezet)**

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva – a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 6. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljáró Városi Önkormányzati Érdekegyeztető Tanács, a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 27/2014. (XII. 23.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1. pont 5) bekezdés 23. alpontjában meghatározott feladatkörében eljáró Gazdasági és Pénzügyi Bizottság, a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 27/2014. (XII. 23.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 2. pont 4) bekezdés 5. alpontjában meghatározott feladatkörében eljáró Humán Bizottság, a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 27/2014. (XII. 23.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 3. pont 3) bekezdés 2. alpontjában meghatározott feladatkörében eljáró Szociális és Egészségügyi Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

I. Fejezet

Általános rendelkezések

1. A rendelet hatálya

1. § (1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak közgyűlésére, és hivatalára, szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.

(2) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) jogi személyiségű társulásainak költségvetését, a társulási tanácsok által elfogadott költségvetési határozat tartalmazza. E rendeletbe a társulások költségvetése számviteli, elszámolási szempontból épül be.

(3) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

II. Fejezet

Költségvetés bevételei és kiadásai

2. Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek

2015. évi költségvetése

2. § (1) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) az Önkormányzat összevont költségvetésének kiadási főösszegét

**10 563 923 E Ft-ban
állapítja meg.**

(2) A Közgyűlés az (1) bekezdésben meghatározott kiadások forrásául a költségvetés bevételének főösszegét

**10 563 923 E Ft-ban
állapítja meg.**

(3) A Közgyűlés a költségvetési bevételeinek és kiadásoknak egyenlegének összegét

0 E Ft-ban

- a) működési célú összegét **5 396 675 E Ft-ban,**
- b) felhalmozási célú összegét **4 067 248 E Ft-ban**

állapítja meg.

(4) A Közgyűlés a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző év költségvetési maradványának igénybevételét **500 000 E Ft-ban,**

- a) ebből: felhalmozási célú előző évek költségvetési maradványának igénybevételét **0 E Ft-ban,**
- b) ebből: működési célú előző évek költségvetési maradványának igénybevételét **500 000 E Ft-ban**

állapítja meg.

(5) A Közgyűlés a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételeit **1 100 000 E Ft-ban,**

- a) ebből: működési célú finanszírozási bevételeit **500 000 E Ft-ban,**
- b) ebből: felhalmozási célú finanszírozási bevételeit **600 000 E Ft-ban**

állapítja meg.

(6) A Közgyűlés az Önkormányzat finanszírozási célú kiadásait **1 378 E Ft-ban,**

- a) ebből: működési célú finanszírozási kiadásait
- b) ebből: felhalmozási célú finanszírozási kiadásait

0E Ft-ban,

1 378 E Ft-ban

állapítja meg.

(7) A Közgyűlés az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az I. mérleg szerint hagyja jóvá.

(8) A Közgyűlés az (1)-(2) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 1. melléklet szerint jóváhagyja.

(9) A Közgyűlés az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek –költségvetési bevételét és költségvetési kiadását előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 16. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(10) A Közgyűlés a 2015. évi

- a) működési tartalék előirányzatát 132 191 E Ft-ban,
- b) felhalmozási céltartalék előirányzatát 225 000 E Ft-ban

állapítja meg.

3. § A Közgyűlés az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek bevételeit forrásonként az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. § A Közgyűlés az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek működési, fenntartási kiadási előirányzatait költségvetési szervenként, előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatonként részletezve I. A mérleg szerint hagyja jóvá.

5. § A Közgyűlés a polgármesteri hivatal költségvetését feladatonkénti bontásban a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. § A Közgyűlés az 5.000 E Ft-ot meg nem haladó mértékű általános tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi Közgyűlési ülésen köteles tájékoztatást adni.

7. § A Közgyűlés az Önkormányzat éves létszám-előirányzatát költségvetési szervenként, - a 8. §-ban foglaltak kivételével - a 11. mellékletben hagyja jóvá.

8. § A Közgyűlés a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 11. melléklet részeként, az abban meghatározottak szerint hagyja jóvá.

9. § A költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban - amelyet a Közgyűlés a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések szerint állapított meg – a Középtávú Terv tartalmazza. (17. melléklet)

10. § A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 15. melléklet tartalmazza.

11. § A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a I. A mérleg tartalmazza.

12. § A Közgyűlés a 2015. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási tervet a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. § Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 13. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

14. § A Közgyűlés a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról, - amelyeket nem a helyi önkormányzati költségvetési szervek útján végeztet – az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően döntött.

15. § A Közgyűlés az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

16. § A Közgyűlés 2015. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé – az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt – a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

17. § A Közgyűlés az Önkormányzatnak a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, valamint a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

18. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben esetleg keletkező hiány lehetséges finanszírozási módja a hitelfelvétel.

(2) A Közgyűlés a likviditás zavartalanságának biztosítása érdekében legfeljebb 1 éves időtartamra felvehető folyószámla hitelkeret összegét 680 000 E Ft-ban határozza meg.

(3) A Közgyűlés felhatalmazza a Polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeretnek a bankszámla-szerződésben rögzített 2015. évi kondíciókkal történő – aláírására.

(4) A Közgyűlés felhatalmazza a Polgármestert a devizában kibocsátott kötvények más devizára történő átkonvertálására a pénzügyi változások függvényében. A polgármester a megtett intézkedéséről a háromnegyed éves tájékoztató keretében ad tájékoztatást a Közgyűlésnek a kötvénnyel történő rendelkezésről.

(5) A 18. § (1)-(3) bekezdésében foglalt hiteleken felüli további hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Közgyűlést illetik meg.

(6) A hitelfelvétellel kapcsolatos közbeszerzési eljárás nyertesét a Közgyűlés határozza meg.

19. § (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Közgyűlés államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzkötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a bevételi többlet összegének 10 %-ig a Közgyűlés a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről következő Közgyűlés ülésén tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a Közgyűlés annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

(4) A költségvetési szerv bevételei körében a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli, a többletfeladatokkal összefüggő többletbevételét - a Közgyűlés egyidejű tájékoztatásával, a tényleges többletnek megfelelő összegű, saját hatáskörű egyidejű előirányzat-módosítás után – meghatározott feladatai ellátására használhatja fel.

(5) Az év folyamán realizált nem célzottan érkező többletbevétel a Működési Céltartalékát növeli.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. Általános és részletes végrehajtási szabályok

20. § Az Önkormányzat jogi személyiségű társulásai gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő polgármesteri hivatal.

21. § A Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

22. § (1) Az Önkormányzat jogi személyiségű társulásainak költségvetése a társulási tanács határozata alapján módosítható.

(2) A társulási tanácsok költségvetési határozataiban foglaltakra vonatkozóan a Közgyűlés nem rendelkezik döntési jogosultsággal.

23. § (1) A helyi önkormányzat, a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Közgyűlést tájékoztatja. A Közgyűlés - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(3) Ha év közben az Országgyűlés az Önkormányzatot érintő módon az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Közgyűlés elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

24. § (1) Az Önkormányzat és a költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) A Közgyűlés a 804 -806. cím, városüzemeltetési előirányzat-csoport kiemelt előirányzatai között a nem kötelező feladatok, közvetlen támogatások 10 %-os mértékét meg nem haladó mértékű

előirányzat átcsoportosítás jogát a Gazdasági és Pénzügyi Bizottságra ruhazza, aki az előirányzat átcsoportosításról a legközelebbi közgyűlési ülésen köteles tájékoztatást adni.

(3) A városüzemeltetési előirányzatok tervezet szerinti megvalósításáról, ehhez kapcsolódó kötelezettségvállalásról a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság dönt. A Közgyűlés felhatalmazza a Polgármesteri Hivatal Városüzemeltetési és Városfejlesztési Igazgatóságát, hogy a bizottsági döntést követően a városüzemeltetési és a felújítási pénzeszközök felhasználását végrehajtsa. Szükség esetén a (2) bekezdésben meghatározott mértékig a Gazdasági és Pénzügyi Bizottságnak, ezen felüli mértékben a közgyűlésnek javaslatot tehet esetleges átcsoportosításra. A tárgyév háromnegyed éves tájékoztatójával egyidejűleg a Közgyűlést tájékoztatni kell az elvégzett feladatokról.

(4) Az élet-, illetve vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy következményei elhárítása céljából a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – Áht. rendelkezéseitől eltérő - intézkedést hozhat, amelyről a Közgyűlés legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(5) A (4) bekezdésben meghatározott jogkörében a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

25. § (1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a Közgyűlést harminc napon belül tájékoztatja. A Közgyűlés negyedévente, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.

(2) Ha az utólagos elszámolás, vagy a revízió eltérést állapít meg a számított normatív támogatásnál, illetve az intézmények által a költségvetés készítéséhez vagy a módosításához biztosított adatok nem felelnek a valóságnak és ezt a revízió, utólag feltárja, akkor az intézmény tárgyévi költségvetése a jogtalanul felvett támogatás összegével módosításra kerül.

(3) Az intézmény vezetője – figyelemmel az Áht. rendelkezéseire - a Polgármesteri Hivatal külön felhívása nélkül is köteles a Hivatalt írásban tájékoztatni a normatív, és kötött felhasználású normatív támogatás alapját képező mutatószámok tervezettől eltérő alakulása esetén. A naprakész információkat az analitikus nyilvántartások folyamatos vezetésével kell biztosítani. A változás bejelentésének elmulasztásából adódó igénybevételi kamat – az intézményvezető felelősségének felvetése mellett – a mulasztó intézményt terheli.

5. Költségvetési szervek költségvetési maradványa

26. § (1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv költségvetési maradványát a Közgyűlés hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető költségvetési maradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen, amikor az Önkormányzat működése fizetésképtelenség miatt veszélybe kerül.

(3) A költségvetési maradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:

- a) a célfeladatra kapott támogatás feladatra fel nem használt része,
- b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó azon része, amely nem köthető a személyi juttatások maradványához,
- c) a költségvetési támogatás – feladatmaradás miatt – fel nem használt része,
- d) a kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány összege,
- e) a tárgyévi költségvetési rendeletben feladathoz nem rendelt intézményi saját bevételek többlete
- f) a költségvetési szerv feladatmutatóhoz kapcsolódó normatív hozzájárulás jogtalanul igénybevett összege, ha az meghaladja a 3 %-ot,
- g) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány,
- h) a munkáltatói segélykeret 2014. évben fel nem használt része.

6. Költségvetési szervek beruházással, felújítással kapcsolatos döntéshozatal rendje

27. § (1) A költségvetési szervek saját bevételeiből 200.000,- Ft értékhatár feletti (ÁFA-val együtt) beruházást csak a polgármester engedélyével tervezhetnek, valósíthatnak meg, melyről a polgármester a költségvetési rendelet módosításakor tájékoztatást ad a Közgyűlésnek.

(2) A költségvetési intézmény saját hatáskörben megvalósított beruházásának működtetéséhez önkormányzati támogatást nem igényelhet, a költségvetési évben és a következő év/ek/ben.

(3) A költségvetési intézmény a 100.000 Ft-ot meghaladó karbantartási, beruházási, felújítási igényét a Városüzemeltetési és Városfejlesztési Igazgatósággal egyeztetni köteles.

7. A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

28. § (1) A Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlésének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 27/2014.(XII.23.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében átruházott hatáskörök szerinti bizottsági alapokkal, keretekkel, valamint támogatások elbírálásával kapcsolatos hatásköreit a szakbizottságokra, és a Polgármesterre ruházza. Az átruházott hatáskör gyakorlása során különös figyelemmel kell lenni Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 4. pontjára. (A közgyűlés hatásköréből nem ruházható át alapítványi forrás átvétele és átadása)

(2) A támogatások lehetnek visszatérítendőek és vissza nem térítendőek. A keretek felhasználásával kapcsolatos nyilvántartási, elszámoltatási, ellenőrzési kötelezettségeket a bizottságok munkájának koordinálásával megbízott, bizottsági referens köztisztviselő végzi. A Polgármesteri keret felhasználásával kapcsolatos nyilvántartási, elszámoltatási, ellenőrzési kötelezettség a Polgármesteri Kabinet feladata.

(3) A bizottsági keretek kötelezettség vállalással nem terhelt maradványának a következő évre történő átviteléről a Közgyűlés a zárszámadás keretében dönt.

(4) Az illetékes bizottság támogatási igény esetén az igény benyújtási határidejét követő első bizottsági ülésen, de legkésőbb 60 napon belül dönt. A döntést követő 15 munkanapon belül a támogatást igénylőt értesíti határozatáról.

(5) A támogatást igénylő és a támogatást nyújtó támogatási szerződést köt. ~~A~~

(6) A támogatás folyósítására a támogatási szerződésben rögzítettek szerint kerül sor.

(7) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a támogatást odaítélő bizottság felé. A támogatott szervezetet a támogatások jogszabálysértő, vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén visszafizetési kötelezettség terheli. Amennyiben a támogatott az előírt számadási kötelezettségének nem tesz eleget, a kötelezettség teljesítéséig a további támogatást fel kell függeszteni.

(8) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni. A támogatott elszámolási kötelezettségének a támogatás folyósítását követő év január 31. napjáig köteles eleget tenni.

(9) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 5 évig nem ítéltető meg.

(10) Amennyiben az önkormányzati támogatás csoportmentességi rendelet, illetve a csekély összegű támogatásokra vonatkozó bizottsági rendelet hatálya alá tartozik, a támogatás folyósítását megelőzően a támogatási szerződés tervezetét az európai uniós versenyjogi értelemben vett állami támogatásokkal kapcsolatos eljárásról és a regionális támogatási térképről szóló 37/2011.(III.22.) Korm. rendelet 7. §

(1) bekezdése alapján előzetesen be kell jelenteni az európai uniós források felhasználásáért felelős miniszter részére.

(11) E rendelet alapján önkormányzati támogatásban azok a szekszárdi székhelyű civil szervezetek, önszerveződő közösségek részesülhetnek, amelyeket a Tolna Megyei Civil Információs Centrum nyilvántartásba vesz.

(12) A "támogatás" elnevezéssel megjelölt előirányzatok terhére, illetve pályázati kiírás alapján szétosztásra kerülő támogatásokról legkésőbb a tárgyév november 30-ig kell döntést hozni.

(13) A Közgyűlés az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó részletes szabályokat önálló rendeletben állapítja meg.

8. Önkormányzati biztos kirendelése

29. § (1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át vagy a 150 millió forintot, akkor a Közgyűlés a költségvetési szervhez az Áht. 71. § (2) – (3) bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost bíz meg.

(2) Az önkormányzati biztos megbízását az (1) bekezdésben meghatározott mértékű, időtartamú lejárt esedékességű elismert tartozásállomány elérése esetén a Közgyűlésnél az Ávr. 116. § (1) bekezdése szerinti szerv, személy kezdeményezheti.

(3) Az önkormányzati biztos tevékenységéről az Ávr. 117. § (4) bekezdése szerint a Közgyűlésnek köteles beszámolni.

IV. Fejezet

Létszám és bérgazdálkodás

9. Személyi juttatások előirányzatával kapcsolatos rendelkezések

30. § (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva az intézmény részére engedélyezett létszám (álláshely) keretét a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

(4) Az elrendelt személyi juttatás és munkaadót terhelő járulékok előirányzatának differenciált elvonása miatt esetlegesen előforduló személyi juttatás előirányzat túllépésének fedezete a költségvetési szerv kezdeményezésére felügyeleti hatáskörben a költségvetési szerv egyéb kiadásai terhére átcsoportosítható.

(5) A közgyűlés minden engedélyezett főállású dolgozó után évi 1 800 Ft-ot biztosít szociális célra a személyi juttatás előirányzaton belül, melynek felhasználásáról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

(6) A nem kötelező juttatásként közalkalmazottak részére adott étkezési hozzájárulás összegét a (nettó 5 000 Ft) az intézményi költségvetések tartalmazzák.

(7) A közgyűlés a személyi jövedelemadóról szóló törvényben szereplő feltételek biztosítása mellett az önkormányzati dolgozóknak lakásépítésre, lakótelek-, lakásvásárlásra, illetve lakáscsere

esetén maximum 600.000 Ft/fő; lakásbővítés és lakáskorszerűsítés esetén maximum 400 ezer Ft/fő kamatmentes visszatérítendő támogatást nyújt. E célra támogatás a dolgozói lakásépítési kereten lévő összeg erejéig fizethető ki.

(8) A költségvetési intézmény vezetője a feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, az ebből eredő megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.

(9) A nem rendszeres személyi juttatások kifizetéséről - még a kifizetés előtt - tájékoztatni kell a polgármestert.

(10) Amennyiben munkaeö felvételre kerül sor, írásos nyilatkozatot kell bekérni az intézmények vezetőitől arra vonatkozóan, hogy nincs-e az intézményrendszerben áthelyezhető dolgozó.

(11) Minden bérbeadásnál önköltségszámítást kell végezni. Nem kötelező feladat veszteséget nem termelhet.

(12) A Közgyűlés az illetmények megállapításánál csak a törvény által kötelezően előírt, illetve a testület által engedélyezett átsorolások, illetve kedvezmények többletköltségeire biztosít önkormányzati támogatást.

31. § A Közgyűlés a köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás éves keret összegét a rendszeres személyi juttatások előirányzata terhére, azon belül bruttó 200 000 Ft-ban határozza meg. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő közterheket is magába foglalja

V. Fejezet

Záró rendelkezések

32. § E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2015. január 1. napjától kell alkalmazni.

33. § A Közgyűlés a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

Ács Rezső
polgármester

dr. Göttlinger István
jegyzőt helyettesítő aljegyző

Kihirdetési záradék:

A kihirdetés napja:

Határozati javaslat

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016-2018. közötti időszakra szóló középtávú tervének elfogadása

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § alapján az önkormányzat Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét a 2016-2018. közötti időszakban jelen előterjesztés 17. mellékletében foglaltak szerint fogadja el.

Határidő: 2015. február 26.

Felelős: Ács Rezső polgármester