



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2017. február 16-án tartandó ülésére

Füzesgyarmat Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetéséről

<u>Előterjesztést készítette:</u>	Szélpál Ildikó pénzügyi osztályvezető
<u>Véleményezi:</u>	A Képviselő-testület mindhárom bizottsága
<u>Elfogadás módja:</u>	Minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Füzesgyarmat Város Önkormányzatának feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási hivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2017-ben is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- óvodai ellátás;



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- távhőszolgáltatás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja (például az egészségügyi ellátás biztosítása, vagy a kóbor állatok befogásával kapcsolatos feladatok ellátása),
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2017. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A 2017. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 823.805.075 Ft, melyet a finanszírozású pénzügyi műveletekből származó bevétel 25.000.000 Ft-tal egészít ki, így összesen 848.805.075 Ft forrás fog rendelkezésre állni, mely 6%-kal elmarad az előző évi eredeti előirányzattól. A helyi iparüzési adó és a települési földadó 2016 évi befizetések alapján történt növelése bevételi többletet eredményez a költségvetés számára, ezért a helyi adóbevételek 28,9 millió Ft-tal növekednek a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest. A 2017-ben – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. A tervezetben államháztartáson kívüli bevétellel 33.641.640 Ft összegben számoltunk, ami a temetési, a belvizes és az ifjúházas kölcsönök, valamint a tagi kölcsönök visszatérítéséből tevődik össze.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételének a 87%-át teszik ki, így beruházási és felújítási kiadásokra (település fejlesztésre) a tervezett források 13 %-át tudjuk előirányozni.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2017-ben is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai: 227.767.435 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 54.856.000 Ft

Közhatalmi bevételek: 389.620.000 Ft

Működési bevételek: 73.575.000 Ft

Felhalmozási bevételek: 25.000.000 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök: 51.886.640 Ft

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 1.100.000 Ft

Költségvetési maradvány igénybevétele: 25.000.000 Ft

A 2017. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 848.805.075 Ft, mely szintén 6%-kal elmarad előző évi eredeti előirányzattól.

Az önkormányzatnál valamint költségvetési szerveinél foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 74 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 250 fővel számoltunk. Az előző évhez képest a Polgármesteri Hivatalban az álláshelyek száma 1 fővel nőtt egy eddig betöltetlen álláshely feltöltése miatt. A köztisztviselői illetményalap 38.650 Ft, a közalkalmazotti illetménypótlék 20.000 Ft. A minimálbér 111.000 Ft-ról 127.500 Ft-ra, a garantált bérminimum 129.000 Ft-ról 161.000 Ft-ra növekedett.



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

A 2017. évben a dologi kiadások kis mértékű emelkedésével kell számolni.

Az Önkormányzat a Szeghalom Kistérség Többcélú Társulásban, a DAREH Önkormányzati Társulásban, és a „Közép-Békési Térség” Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulásban továbbra is részt vesz, melyek fenntartásához 2.315.494 Ft összegben tervez hozzájárulni. A településen működő roma nemzetiségi önkormányzat működési kiadásaihoz nem járul hozzá, de a közöttük létrejött együttműködési megállapodás alapján továbbra is biztosítja a működés feltételeit.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások: 281.430.723 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 63.378.543 Ft

Dologi kiadások: 202.347.323 Ft

Ellátottak pénzbeli juttatásai: 37.944.000 Ft

Egyéb működési célú kiadások: 117.856.250 Ft

Beruházások: 14.480.000 Ft

Felújítások: 77.360.806 Ft

Egyéb felhalmozási kiadások: 17.007.430 Ft

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési (zárszámadási) rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a rendeletet tervezet elfogadni és a 2017. évi költségvetési rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

Füzesgyarmat, 2017. február 1.

Bere Károly
polgármester



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

**Indokolás Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2017. (II. 17.)
rendeletéhez**

Füzesgyarmat Város Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Füzesgyarmat Város Önkormányzata a 2017. évi költségvetését a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. Törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembe vételével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (Áht.) rendelkezése alapján költségvetési rendeletben köteles megállapítani.

A 2017. évi költségvetési rendelet mellékletei az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) előírásainak megfelelően kerülnek előterjesztésre.

Az Önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének, ezen belül az intézmények működési kiadásainak, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges források, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.

A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértés, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.) 132.§ (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik.

Az Áht. 83.§ (6) bekezdésében foglaltak szerint: Ha a helyi önkormányzat a Möt. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszűntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

I.

**Az Önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai,
2017. évben**

- Takarékos, átlátható és biztonságos működés



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

- A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása
- A szociálisan rászorulóknak támogatása
- A tervezett beruházások és felújítások megvalósítása, a forrás biztosítása
- Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok esetleges önrészeinek megteremtése

II.

A költségvetés-politika céljai és keretei

Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének

- kiadási főösszege: 848.805.075 Ft
- bevételi főösszege: 848.805.075 Ft

Füzesgyarmat Város Önkormányzatának költségvetési politikájának fő célja a gazdaságosság és a hosszú távú stabilitás megteremtése a településen, a zavartalan feladatellátás és a folyamatos településfejlesztés mellett.

III.

**A Kormány által benyújtott költségvetési törvényjavaslatban meghatározott források,
az igénybevétel feltételei, jogszabályi keretei**

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény határozza meg az egyes önkormányzati feladatokra adható normatív támogatások mértékét.

Füzesgyarmat Város Önkormányzata a 2017-es évben 227.767.435 Ft feladat alapú költségvetési támogatásra jogosult, amely a következő feladatokat foglalja magába:

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása: 73.887.968 Ft
- Önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása: 89.904.346 Ft
- Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása: 57.344.881 Ft
- Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 6.630.240 Ft

IV.

Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. (Ávr 24.§.(1))

Mivel az önkormányzat kötelezően ellátandó feladatai mellett több önként vállalt feladatot is ellát, ezért a kiadások mérséklése folyamatosan szükséges, mely az önkormányzattól még fegyelmezettebb, költségtakarékosabb gazdálkodást igényel.



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

V.

Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai

1. Kötelező feladatok

- Településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők fenntartása, közvilágítás, zöld-terület gazdálkodás stb.)
- Óvodai ellátás
- Szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások
- Egészségügyi alapellátás (házi orvos, fogorvos stb.), az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások; környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása);
- Kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés)
- Helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, - kezelés, és –ártalmatlanítás,
- Helyi közfoglalkoztatás
- Helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok,
- Sport, ifjúsági ügyek,
- Nemzetiségi ügyek

2. Önként vállalt feladatok

- Önszerveződő közösségek támogatása
- Mezőőri szolgálat működése
- Egészségügyi laboratóriumi ellátás
- Orvosi ügyelet támogatása
- Személyszállítás
- Agyagbánya üzemeltetése
- Nem kötelező pénzbeli szociális ellátások biztosítása: Bursa Hungarica támogatás, Arany J. ösztöndíj, időskorúak karácsonyi támogatása,
- Bölcsődei ellátás
- Egészségfejlesztési Iroda fenntartása
- Tourinform Iroda működtetése
- Gyógycentrum üzemeltetése

3. Államigazgatási feladatok

- Önkormányzati hivatal működtetése

A/ BEVÉTELEK

- | | |
|---|----------------|
| – Önkormányzatok működési támogatásai: | 227.767.435 Ft |
| – Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 54.856.000 Ft |



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

– Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	---
– Közhatalmi bevételek	389.620.000 Ft
– Működési bevételek	73.575.000 Ft
– Felhalmozási bevételek	25.000.000 Ft
– Működési célú átvett pénzeszközök	51.886.640 Ft
– Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1.100.000 Ft
– Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	---
– Belföldi értékpapírok bevételei	---
– Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele	25.000.000 Ft
– Finanszírozási bevételek	---
– Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	---

B/ KIADÁSOK

– Személyi juttatások	281.430.723 Ft
– Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	63.378.543 Ft
– Dologi kiadások	202.347.323 Ft
– Ellátottak pénzbeli juttatásai	37.944.000 Ft
– Egyéb működési célú kiadások	117.856.250 Ft
– Beruházások	14.480.000 Ft
– Felújítások	77.360.806 Ft
– Egyéb felhalmozási kiadások	17.007.430 Ft
– Finanszírozási kiadások	---

VI.

A költségvetési hiány finanszírozása és az önkormányzat költségvetési adósság törlesztése

A 2017. évi költségvetés 25.000.000 Ft költségvetési hiánnyal készült, melynek finanszírozására az előző évi pénzmaradvány jelent fedezetet. Külső finanszírozási forrást nem kíván igénybe venni az Önkormányzat.

VII.

A Stabilitási tv. alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeknek a költségvetési évet követő három évre várható összege.

Az adósságot keletkeztető ügyletek tekintetében az elkövetkező 3 évre 3%-os bevétel csökkenéssel terveztünk, mely szintén mutatja az Önkormányzat megfontolt gazdálkodását.

A tervezett bevételek a következők:



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei (Ft)			ÖSSZESEN F=(C+D+E) (Ft)
		2018.	2019.	2020.	
A	B	C	D	E	F
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	335 000 000	335 000 000	335 000 000	1 005 000 000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosítából származó bevétel	02	5 000 000	5 000 000	5 000 000	15 000 000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03				-
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04				-
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05	500 000	500 000	500 000	1 500 000
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06				-
Saját bevételek (01+...+06)	07	340 500 000	340 500 000	340 500 000	1 021 500 000

VIII.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés a)-d) pontjai által előírt mérlegek, kimutatások indokolása, ami tartalmazza

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),

A költségvetési mérleg közgazdasági tagolása megmutatja az Önkormányzat és intézményeinek összes bevételét és kiadását, így kaphatunk egy összetett, átfogó képet, a település összes intézményének költségvetéséről.

2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 2. sz. tájékoztató tábla tartalmazza.



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

3. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást.

Az önkormányzat igyekszik mindig a lakosokat és a vállalkozásokat támogatni, így minden lehetőséget kihasznál annak érdekében, hogy könnyítse a terheiket. Ezt mutatja a 3. sz. tájékoztató tábla, melyben iparüzési adó, idegenforgalmi adó és gépjárműadó kedvezmény szerepel, valamint a konyhának biztosított épület és eszközök mentességei.

4. előirányzat felhasználási tervét,

A 4. sz. tájékoztató tábla segít előre tervezni havi bontásban az előirányzatok felhasználásának ütemét, hogy könnyebben nyomon követhető legyen a felhasználás.

5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Európai Unióba történt belépés, az önkormányzatok fokozott mértékű versenykörnyezetbe kerülése, az elmúlt év Uniós tapasztalatai alapján megállapítható, a tervezés és finanszírozás fontossága. Az éves költségvetési tervezés és gazdálkodás egyik oldalon, az ún. hosszú és középtávú programozás és projekttervezés a másik oldalon anomáliákhoz vezet. A nemzetközi, ezen belül az Európai Uniós országok és a hazai tapasztalatok is bizonyítják a középtávú pénzügyi-gazdasági folyamatok áttekintésének és tervezésének szükségességét.

Füzesgyarmat, 2017. február 1.

Dr. Blága János
jegyző



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2017. (II. 16.) számú rendelete
az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

Füzesgyarmat Város Önkormányzatának 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:

823.805.075 Ft Költségvetési bevétellel

848.805.075 Ft Költségvetési kiadással

-25.000.000 Ft Költségvetési egyenleggel

25.000.000 Ft működési hiánnyal

0 Ft felhalmozási hiánnyal

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 előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az *1.2., 1.3., 1.4. mellékletek* szerint állapítja meg.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el.

3. § A költségvetés részletezése

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

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2017. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. *melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9.1.- 9.5., *mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az önkormányzat likviditási tervét a rendelet 10. melléklete tartalmazza.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között, 37.000.000 Ft céltartalékot állapít meg.

4. § 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 költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 4,2 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) Amennyiben a 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, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 11. *mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 3 millió Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza.



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

- (3) Az (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 a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) 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.
- (8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (9) Az önkormányzat saját forrásai terhére a Füzesgyarmati Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaknak megfelelően - az illetményalapot 38.650 Ft-ban állapítja meg.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (3) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni (előirányzat nyilvántartás).

7. § 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 Big-Audit Kft. útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

8. §
Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy szabályait 2017. január 1-től kell alkalmazni.

.....
jegyző

.....
polgármester