

**Füzesgyarmat Város Önkormányzata Képviselő-testületének
4/2015. (II. 18.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről
és végrehajtásának szabályairól**

Füzesgyarmat Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva – a Gazdálkodási és Ellenőrzési Bizottság, a Településfejlesztési, Közbeszerzési és Turisztikai Bizottság, valamint a Szociális és Humánügyek Bizottság véleménye kikérése után - a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya

- (1) A rendelet hatálya az Önkormányzatra, és az önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.
- (2) Az Önkormányzat költségvetési szervei:
 - a.) Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv:
 - Önkormányzat
 - Polgármesteri Hivatal
 - b.) Önállóan működő költségvetési szerv:
 - Hegyesi János Városi Könyvtár és Közművelődési Intézmény
 - Lurkófalva Óvoda

2. §

A költségvetés bevételei és kiadásai

- (1) Füzesgyarmat Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési kiadások főösszegét

956 194 E Ft költségvetési bevétellel
956 194 E Ft költségvetési kiadással
0 E Ft költségvetési egyenleggel

állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 36. §. (3) bekezdésében megállapított helyi önkormányzati fejezeti tartalékra 64 millió forint összegben támogatási pótigényt nyújtson be.
A pótigény e költségvetési rendeletbe eredeti bevételi előirányzatként betervezésre került.
- (3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatait
 - a.) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatok bontásban az *1.sz. melléklet szerint*,
 - b.) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontását, a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait *1.1- 1.4 mellékletei szerint* határozza meg a képviselő-testület.

- (4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását összesített önkormányzati szinten a *2.1.sz. és a 2.2. sz. melléklete* részletezi.
- (5) Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak 2015. évi támogatását jogcímenként a képviselő-testület a *3.sz. melléklet* alapján fogadja el.

3. §

A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését, az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség megállapításához, a *4. sz. melléklet* tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat 2015. évben adósságot keletkeztető fejlesztési célt eredeti előirányzatként nem határoz meg.
- (3) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló hosszú távú kötelezettsége nincs.
- (4) Az önkormányzat költségvetési szerv bevételeit és kiadásait szervezetenként és előirányzat csoportonként, valamint a finanszírozás célú kiadásait intézményenként és kizárólagos önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokként a *6. sz. melléklet* tartalmazza.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat fejlesztési elképzeléseinek megvalósítására 4 millió 540 ezer forint céltartalékot különít el. A céltartalékból a *7.1. mellékletben* felsorolt beruházásokat, valamint és a *7.2 mellékletben* felsorolt felújításokat tervezi megvalósítani, illetve az év közben megjelenő pályázatok önerejére a *7.3.sz. melléklet* szerinti összeget különíti el.
- (6) További fejlesztési források bővítése érdekében a képviselő-testület fenntartja valamennyi korábbi ingatlanértékesítésre és ingatlanhasznosításra vonatkozó döntéseit.
- (7) Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok és projektek, kapcsán várható bevételeket, valamint az abból megvalósuló kiadásokat a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (8) A 2.§. (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások költségvetési szervenkénti megoszlását a rendelet 9.1, 9.2, 9.3, 9.4, mellékletében foglaltak szerint határozza meg, elkülönítetten, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként.
- (9) Az éves engedélyezett létszám előirányzatot költségvetési szervenként *9.5.sz. melléklet* szerint határozza meg.
- (10) Az önkormányzat által adott szociális céljellégű támogatásokat a *10.sz. melléklet* szerint állapítja meg.
- (11) Társadalmi szervezetek támogatására 13 476 ezer forintot tartalmaz a költségvetés. E keretből a képviselő-testület a Füzesgyarmati Tehetséges Rászoruló Fiatalok továbbtanulásáért Közalapítvány támogatására 200 ezer forintot állapít meg.

Egyházak működését segíti, a Füzesgyarmati Református Egyházközösség 420 ezer, Füzesgyarmati Unitárius Egyházközösség 100 ezer, a Szeplőtelen Fogantatás Plébánia 100 ezer forint támogatásban részesül.

A közfeladatot ellátó civil szervezetek közül a Sportkör Egyesület 4 millió, a Tüzoltó Egyesület 1,5 millió, a Polgárórség 300 ezer forint, Hegyesi Kick-box Egyesület 250 ezer, Sárréti Gyöngyhalász Gyermeksport Egyesület 300 ezer, a Bass Bady Klub 60 ezer forint, a Sárrét Devils Airsoft Egyesület 320 ezer forint támogatásra jogosult.

A Magyar Közalkalmazottak Helyi Alapszervezete 160 ezer, a Híd a jövőért Egyesület 160 ezer forint, a Zs Nagy Lajos Hunor Alapítvány 1 millió 136 ezer forint támogatásban részesül.

Az Oktatási-, Kulturális és Sportbizottság 3 millió 970 ezer forint felett rendelkezik, 500 ezer forintról a Polgármester dönt.

Eredményességi juttatásra 3 millió forintot céltartalékként különít el.

- (12) Az önkormányzat feladat- és hatásköreinek ellátása során – törvényben meghatározott módon és mértékben – biztosítja a közfoglalkoztatási jogviszonyban lévő személy feladatellátásba történő bevonását.

Közfoglalkoztatások támogatásokból nem finanszírozott évközi többletigényre önerőként 17 669 Eft céltartalékot állapít meg, mely tartalék felett a rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza át. A forrásfelhasználásról a polgármester az éves beszámoló során tájékoztatja a testületet.

A közfoglalkoztatottak éves létszáma támogatási programok függvényében várhatóan 310 fő/év.

- (13) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.

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 szabályosságáért a polgármester felelős.
- (3) Mötv 68.§.(4) alapján a polgármester rendelkezési jogát a 7.1 és a 7.2 számú mellékletben felsorolt, illetve a közmunka programok kapcsán megvalósuló beruházások és felújítások tekintetében a bruttó 5 millió forint bekerülési költségig állapítja meg. A beszerzés, szolgáltatás igénybevétele feletti rendelkezés jogát 3 millió forintig határozza meg. A forrásfelhasználásról a polgármester az előirányzat módosítások alkalmával tájékoztatja a testületet.
- (4) Az Mötv 34. §. által biztosított jogkörében eljárva a képviselő-testület az önkormányzati képviselők közül egyházi és szociális ügyek tanácsnokot választott. A tanácsnok felügyeli a képviselő-testület által meghatározott önkormányzati feladatkörök ellátását, költségvetés feletti rendelkezési joga a tanácsoknak nincs.
- (3) Bármely kiemelt előirányzat megtakarítása elsődlegesen más kiemelt előirányzat hiányának kezelésére használható. (átcsoportosítási kérelem jóváhagyása után.)

- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a havi rendszeres személyi juttatások 100 %-át. Fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a testület által engedélyezett, személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) Az önkormányzati intézmények finanszírozása, nettó finanszírozási rendszerben, kifizetési szükségleteiknek megfelelően történik.
- (6) A kizárólagos önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok részére az e költségvetésben véglegesen átadott pénzeszközként, és tagi kölcsönként megállapított összeg folyósítása támogatási szerződés alapján, egyeztetett finanszírozási ütemterv szerint történik.

5. §

Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerv bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát a negyedéves előirányzat módosítások között 1 millió forint értékhatárig a polgármesterre ruházza át. Egyéb esetekben a képviselő-testület az előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja megának.
- (3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításokról a polgármester negyedévenként köteles beszámolni és a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat módosítás 2015. december 31-ig gyakorolható.
- (4) Az Országgyűlés, a Kormány, valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat részére pótelőirányzatot biztosít, a polgármester a soron következő előirányzat módosítás során a képviselő-testületet tájékoztatja. Ha év közben az Országgyűlés – az önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai a kiemelt előirányzaton belül saját hatáskörben módosíthatók, átcsoportosíthatók. A saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a polgármester a képviselő-testületet a soron következő előirányzat módosításkor tájékoztatja.
- (6) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.
- (7) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenységre saját dolgozójának szerződéssel, számla ellenében történő kifizetésre szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

- (8) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (9) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5.§. (2) és (4) bekezdése szerinti előirányzat módosítás, előirányzat átcsoportosítás átvezetéseket– az első negyedév kivételével – negyedévenként, a negyedévet követő első testületi ülésen, de legkésőbb 2016. február 28-ig, az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.
- (10) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés feygelmi felelősséget von maga után.

6. §

A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal az együttműködési, munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Az önállóan működő költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az elfogadott költségvetésében elkülönített előirányzatok szolgálnak, mely előirányzatokat a gazdálkodási feladatait ellátó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) A gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv készíti el, és végzi el a szükséges módosításokat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével.

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 LENCSEILAK” Szolgáltató Bt. 5600 Békéscsaba, Lencsési út 10. fsz.2., (Asz: 20876337-1-04) útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a Jegyző köteles gondoskodni.

8. §

Vegyes és záró rendelkezések

- (1) A Polgármester átmeneti gazdálkodásról szóló tájékoztatóját a képviselő-testület elfogadta, az átmeneti időszak alatt teljesített bevételeket és kiadásokat e rendelet előirányzatainak terhére kell lekönyvelni.
- (2) E rendelet és mellékletei 2015. február 19-én lép hatályba, előírásait 2015. január 1.-től kell alkalmazni.

Füzesgyarmat, 2015. február 9.

Bere Károly
polgármester

dr. Makai Sándor
jegyző

Kihirdetve: 2015. 02. 18.