

**Füzesgyarmat Város Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2014. (II. 13.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2014. 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 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 Könyvtár és Közművelődési Intézmény
 - Lurkófalva Óvoda

**2. §
A költségvetés bevételei és kiadásai**

- (1): A Képviselő-testület a 2014. évi költségvetését

1 720 118 ezer Ft halmozott bevételi és kiadási főösszegben
állapítja meg.

- (2): A 2014. évi bevételek és k i a d á s o k egyes tételei az alábbiak szerint alakulnak:

Sor- szám	Bevételi jogcím	2014. évi előirányzat
1.	I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	768 984
1.1	I./1. Önkormányzatok működési támogatásai (1.1.1 + ...+ 1.1.6.)	395 763
1.1.1	Helyi önk.működésének általános támogatása	117 534
1.1.2	Települési önk.egyes köznevelési feladatainak támogatása	72 125
1.1.3	Települési önk.szoc.gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	97 799
1.1.4	Települési önk.kulturális feladatainak támogatása	6 732
1.1.5	Műk.c.központosított előirányzat	22 973
1.1.6	Helyi önk.kiegészítő támogatásai	78 600
1.2	I./2. Működési célú egyéb támogatás államháztartáson	371 755

	belülről (1.2.1.+...+ 1.2.3.)	
1.2.1	Egyéb támogatások	371 755
1.2.2	Garancia és kezességváll.sz.megtérülések	
1.2.3	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
1.3	Elvonások	1 466
2.	II. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (2.1.+...+ 2.5.)	179 794
2.1	Önkormányzati támogatások	179 794
2.2	Garancia és kezességváll.sz.megtérülések	
2.3	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	
3.	III. Közhatalmi bevételek (3.1.+...3.+9.)	282 327
3.1	Jövedelemadók	
3.2	Iparüzési adó	222 541
3.3	Bérhez kapcsolódó adók	
3.4	Vagyoni típusú adók	41 000
3.5	Értékesítési és forgalmi adók	
3.6	Idegenforgalmi adó	7 000
3.7	Talajterhelési díj	786
3.8	Gépjárműadók	11 000
3.9	Egyéb közhatalmi bevételek	
4.	IV. Működési bevételek (4.1.+.....+4.10.)	91 007
4.1	Készletértékesítés ellenértéke	18 521
4.2	Szolgáltatások ellenértéke	25 607
4.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	
4.4	Tulajdonosi betétek	243
4.5	Ellátási díjak	9 141
4.6	Kiszámlázott ÁFA	14 390
4.7	ÁFA visszatérítése	15 721
4.8	Kamatbevételek	63
4.9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
4.10	Egyéb működési bevételek	7 321
5.	V. Felhalmozási bevételek (5.1+.....+5.5.)	
5.1	Immateriális javak értékesítése	
5.2	Ingatlanok értékesítése	
5.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
5.4	Részesedések értékesítése	
6.	VI.Működési célú átvett pénzeszközök (6.1+....+6.3.)	30 704
6.1	Garancia és kezességváll.sz.megtérülések	
6.2	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	30 106
6.3	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	598
7.	VII.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (7.1.+....+7.3.)	1 181
7.1	Garancia és kezességváll.sz.megtérülések	
7.2	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	1 181
7.3	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	1 353 997

9.	VIII. Finanszírozási bevételek (9.1.+9.2.+9.3.)	366 121
9.1.	<i>Belföldi finanszírozás bevételei (9.1.1.+...+9.1.4.)</i>	<i>366 121</i>
9.1.1	Hitel-, kölcsönfelvétel államházt.kívülről	
9.1.2	Előlegek	
9.1.3	Maradvány igénybevétele	60 709
9.1.4	Központi, irányító szervei támogatás	305 412
9.2.	<i>Külföldi finanszírozás bevételei</i>	
9.3.	<i>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</i>	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8+9)	1 720 118

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2014. évi előirányzat
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	1 119 888
1.1.	Személyi juttatások	416 384
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	86 227
1.3.	Dologi kiadások	250 518
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	127 988
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	238 771
1.6.	- az 1.5-ből: - Nemzetközi kötelezettségek	
1.7.	- Elvonások és befizetések	1 466
1.8.	- Garancia- és kez.váll.szárm.kifizetés államháztartáson belülré	
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	30 163
1.10.	- Egyéb műk.c.támogatások államht.belülré	7 736
1.11.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.12.	- Kamattámogatások	
1.13.	- Egyéb műk.c. támogatások államht.kívülré	173 289
1.14.	- Tartalékok	26 117
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	211 442
2.1.	Beruházások	51 878
2.2.	Felújítások	99 226
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	60 338
2.4.	a 2.3-ból - Garancia- és kez.váll.szárm.kifizetés államht.belülré	
2.5.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	1 300
2.6.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	
2.7.	- Egyéb felh.c.támogatások államht.belülré	49 186
2.8.	- Garancia- és kez.váll.szárm.kifizetés államht.kívülré	
2.9.	- Lakástámogatás	1 700
3.0.	- Egyéb felh.c.támogatások államht.kívülré	8 152
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 331 330

3.	V. Finanszírozási kiadások (3.1+.....+3.5.)	388 788
3.1.	<i>Hitel-, kölcsöntörlesztés államht.kívülre (3.1.1+....+3.1.3.)</i>	83 376
3.1.1.	Hosszú lejáratú hitelek,kölcsönök törlesztése	77 910
3.1.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pü.vállalkozásoknak	
3.1.3.	Rövid lejáratú hitelek	5 466
3.2.	<i>Belföldi értékpapírok kiadásai (3.2.1.+.....+3.2.4.)</i>	
3.2.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
3.2.2	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
3.2.3	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
3.2.4	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
3.3.	<i>Belföldi finanszírozás kiadásai (3.3.1.+.....+3.3.6.)</i>	305 412
3.3.1	Államht.belüli megelőlegezések folyósítása	
3.3.2	Államht.belüli megelőlegezések visszafizetése	
3.3.3	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	305 412
3.3.4	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
3.3.5	Pénzügyi lízing kiadásai	
3.3.6	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	
3.4.	<i>Külföldi finanszírozás kiadásai (3.4.1.+.....+3.4.4.)</i>	
3.4.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
3.4.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
3.4.3	Külföldi értékpapírok beváltása	
3.4.4	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
3.5.	<i>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</i>	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 720 118
5.	KIADÁSOK- BEVÉTELEK Intézményfinanszírozás nélkül:	1 414 706

- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX.törvény 27.§.(4) bekezdésében megállapított helyi önkormányzatok kiegészítő támogatására, a törvény 4.sz. melléklete szerint elkülönített önkormányzati fejezeti tartaléokra 20 millió forint összegben támogatási pótigényt nyújtson be.
A pótigény a költségvetési rendeletbe eredeti bevételi előirányzatként betervezésre került.
- (4) A Képviselő-testület a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 67-68. §-aiban foglaltakra tekintettel a 2/2014. (I.13.) önkormányzati határozatában foglaltak szerint - a költségvetési törvényben előírt feltételekkel - az adósságállománya Magyar Állam által történő átvállalását igénybe kívánja venni.
Az átvállalás költségvetési rendeleten történő átvezetését – amennyiben azt a jogszabályváltozások indokolják – módosított előirányzatként beépíti.
- (5) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok, 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.

- (6) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását összesített önkormányzati szinten a *2.1.sz, 2.2, számú melléklete* részletezi.
- (7) Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak 2014. évi támogatását jogcímenként a képviselő-testület a *3. melléklet* alapján hagyja jóvá.

3. §

A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését, az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség megállapításához, a *4. melléklet* tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat 2014. évben adósságot keletkeztető fejlesztési célt eredeti előirányzatként nem határoz meg.
- (3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló hosszú távú kötelezettségeit a *5. melléklet* részletezi.
- (4) Az önkormányzati költségvetési szerv bevételeit és kiadásait előirányzat csoportonként, valamint a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a *6. sz. melléklet* tartalmazza.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat fejlesztési elképzeléseinek megvalósítására 54 millió 666 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.
A jelenleg nem tervezhető, év közben megjelenő pályázati kiírások függvényében a tartalék fejlesztési célok szerinti összetétele előirányzat módosítással változtatható.
- (6) Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok és projektek, kapcsán várható bevételeket, valamint az abból megvalósuló kiadásokat a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) 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.
- (8) Az éves engedélyezett létszám előirányzatot költségvetési szervenként 9.5 mellékletenként határozza meg.
- (9) Az önkormányzat által adott szociális céljellégű támogatásokat a *10.sz. melléklet* szerint határozza meg.
- (10) Társadalmi szervezetek támogatására 14,7 millió forintot tartalmaz a költségvetés. E keretből a képviselő-testület a Füzesgyarmati Tehetséges Rászoruló Fiatalok továbbtanulásáért Közalapítvány támogatására 250 ezer forintot állapít meg.

Egyházak működését segíti, a Füzesgyarmati Református Egyházközösség 400 ezer, Füzesgyarmati Unitárius Egyházközösség 100 ezer, a Szeplőtelen Fogantatás Plébánia 100 ezer forint támogatásban részesül.

A közfeladatot ellátó civil szervezetek közül a Sportkör Egyesület 4,8 millió, a Tűzoltó Egyesület 1,9 millió, a Polgárórság 200 ezer forint, Hegyesi Kick-box Egyesület 400 ezer, Sárreai Gyöngyhalász Gyermeksport Egyesület 600 ezer, a Bass Bady Klub 70 ezer forint támogatásra jogosult.

A Magyar Közalkalmazottak Helyi Alapszervezete 200 ezer, a Híd a jövőért Egyesület 200 ezer forint, a Zs Nagy Lajos Hunor Alapítvány 200 ezer forint támogatásban részesül.

Az Oktatási-, Kulturális és Sportbizottság 4 millió 780 ezer forint felett rendelkezik, 500 ezer forintról a Polgármester dönt.

- (11) A fejlesztési célt szolgáló 7.3. sz. mellékletben elkülönített tartalékkal való cél szerinti rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának. A 7.1 és a 7.2 számú mellékletben felsorolt beruházások és felújítások tekintetében 5 millió forint bekerülési költség alatti fejlesztés rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza át. A forrásfelhasználásról a polgármester az előirányzat módosítások alkalmával tájékoztatja a testületet.
- (12) Közfoglalkoztatások támogatásokból nem finanszírozott évközi többletigényre önerőként 26 millió forintot céltartalékként 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 300 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) 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 az eredeti előirányzatban szereplő 50 %-on felül 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, finanszírozási ütemterv szerint történik. Az ütemtervtől eltérni a polgármester előzetes engedélyével lehet.

- (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 bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a negyedéves testületi előirányzat módosítások között 1000 Eft értékhatárig, a polgármesterre ruhazza át. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításokról a polgármester negyedévenként köteles beszámolni és a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat módosítás 2014. 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, a kiadási előirányzatok egymás között 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 tevékenység saját dolgozójának szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (8) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek 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 2015. 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 fegyelmi 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 önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) 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.

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 elfogadja, az átmeneti időszak alatt teljesített bevételeket és kiadásokat e rendelet előírásainak terhére kell lekönyvelni.
- (2) E rendelet és mellékletei 2014. február 14.-én lép hatályba, előírásait 2014. január 1.-től kell alkalmazni.

Füzesgyarmat, 2014. február 5.

Bere Károly
polgármester

dr. Makai Sándor
jegyző

Kihirdetve: 2014. 02. 13.

dr. Makai Sándor
jegyző

Egységes szerkezetbe foglalva 2014. 11. 28.

Módosította:

6/2014. (VI. 24.) önkormányzati rendelet
13/2014. (IX. 4.) önkormányzati rendelet
21/2014. (XI. 27.) önkormányzati rendelet