

**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)¹ A Képviselő-testület a 2015. évi költségvetését

1 673 171 ezer Ft halmozott bevételi és kiadási főösszegben
állapítja meg.

- (2)¹ A 2015. évi bevételek és kiadások egyes tételei az alábbiak szerint alakulnak:

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2015. évi előirányzat
1.	I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	642 087
1.1	I./1. Önkormányzatok működési támogatásai (1.1.1 + ... + 1.1.6.)	350 608
1.1.1	Helyi önk.működésének általános támogatása	93 184
1.1.2	Települési önk.egyes köznevelési feladatainak támogatása	80 869
1.1.3	Települési önk.szoc.gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	92 812
1.1.4	Települési önk.kulturális feladatainak támogatása	6 850
1.1.5	Műk.c.központosított előirányzat	0
1.1.6	Helyi önk.kiegészítő támogatásai	76 893
1.2	I./2. Működési célú egyéb támogatás államháztartáson belülről (1.2.1.+...+ 1.2.3.)	280 306

1.2.1	Egyéb támogatások	280 306
1.2.2	Garancia és kezességváll.sz.megtérülések	
1.2.3	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
1.3	Elvonások	11 173
2.	II. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (2.1.+...+ 2.5.)	259 868
2.1	Önkormányzati támogatások	28 510
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	231 358
3.	III. Közhatalmi bevételek (3.1.+...3.+9.)	299 031
3.1	Jövedelemadók	210
3.2	Szoc. hozzájárulási adó és járulékok	
3.3	Bérhez kapcsolódó adók	
3.4	Vagyoni típusú adók	42 000
3.5	Értékesítési és forgalmi adók	236 497
3.6	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	7 024
3.7	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	
3.8	Gépjárműadók	12 000
3.9	Egyéb közhatalmi bevételek	1 300
4.	IV. Működési bevételek (4.1.+.....+4.10.)	94 510
4.1	Készletértékesítés ellenértéke	25 702
4.2	Szolgáltatások ellenértéke	6 566
4.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	
4.4	Tulajdonosi betétek	25 729
4.5	Ellátási díjak	12 744
4.6	Kiszámlázott ÁFA	18 871
4.7	ÁFA visszatérítése	4 667
4.8	Kamatbevételek	3
4.9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
4.10	Egyéb működési bevételek	228
5.	V. Felhalmozási bevételek (5.1+.....+5.5.)	4 316
5.1	Immateriális javak értékesítése	
5.2	Ingatlanok értékesítése	4 000
5.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	316
5.4	Részesedések értékesítése	
6.	VI.Működési célú átvett pénzeszközök (6.1+....+6.3.)	33 141
6.1	Garancia és kezességváll.sz.megtérülések	
6.2	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	31 040
6.3	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	2 101
7.	VII.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (7.1.+.....+7.3.)	71 514
7.1	Garancia és kezességváll.sz.megtérülések	
7.2	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	1 000
7.3	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	70 514
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	1 404 467
9.	VIII. Finanszírozási bevételek (9.1.+9.2.+9.3.)	268 704

9.1.	<i>Belföldi finanszírozás bevételei (9.1.1.+...+9.1.4.)</i>	268 704
9.1.1	Hitel-, kölcsönfelvétel államházt.kívülről	
9.1.2	Előlegek	
9.1.3	Maradvány igénybevétele	33 059
9.1.4	Központi, irányító szervi támogatás	235 645
9.2.	<i>Külföldi finanszírozás bevételei</i>	
9.3.	<i>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</i>	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8+9)	1 673 171

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2015. évi előirányzat
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	1 063 368
1.1.	Személyi juttatások	389 579
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	83 809
1.3.	Dologi kiadások	279 997
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	58 972
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	251 011
1.6.	- az 1.5-ből: - Nemzetközi kötelezettségek	
1.7.	- Elvonások és befizetések	15 391
1.8.	- Garancia- és kez.váll.szárm.kifizetés államháztartáson belülré	
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	15 572
1.10.	- Egyéb műk.c.támogatások államht.belülré	5 428
1.11.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.12.	- Kamattámogatások	
1.13.	- Egyéb műk.c. támogatások államht.kívülré	148 080
1.14.	- Tartalékok	66 540
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	366 458
2.1.	Beruházások	40 682
2.2.	Felújítások	244 063
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	81 713
2.4.	a 2.3-ből - Garancia- és kez.váll.szárm.kifizetés államht.belülré	
2.5.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	2 400
2.6.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	
2.7.	- Egyéb felh.c.támogatások államht.belülré	72 640
2.8.	- Garancia- és kez.váll.szárm.kifizetés államht.kívülré	
2.9.	- Lakástámogatás	600
3.0.	- Egyéb felh.c.támogatások államht kívülré	6 073
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 429 826
3.	V. Finanszírozási kiadások (3.1+.....+3.5.)	243 345
3.1.	<i>Hitel-, kölcsöntörlesztés államht.kívülré (3.1.1+....+3.1.3.)</i>	
3.1.1.	Hosszú lejáratú hitelek,kölcsönök törlesztése	
3.1.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pü.vállalkozásoknak	
3.1.3.	Rövid lejáratú hitelek	

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>	243 345
3.3.1	Államht.belüli megelőlegezések folyósítása	
3.3.2	Államht.belüli megelőlegezések visszafizetése	7 700
3.3.3	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	235 645
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	1 673 171
5.	KIADÁSOK- BEVÉTELEK Intézményfinanszírozás nélkül:	1 437 526

- (3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatait
- működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatok bontásban az *1.sz. melléklet szerint*,
 - 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:

- Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését, az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség megállapításához, a *4. sz. melléklet* tartalmazza.
- 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 társaságoként 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 céljellegű 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 Fiatalság 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 Tűzoltó 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 ruhazza 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 könyvvizsgálattal 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 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 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.

Módosította:

¹9/2015. (IX. 17.) önkormányzati rendelet