

**Füzesgyarmat Város Önkormányzata Képviselő-testületének
4/2016. (II. 18.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat
2016. 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. §

- (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. §

- (1)^{1,2} A Képviselő-testület a 2016. évi költségvetését

1 204 884 ezer Ft halmozott bevételi és kiadási főösszegben

állapítja meg.

- (2)^{1,2} A 2016. évi bevételek és kiadások egyes tételei az alábbiak szerint alakulnak:

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2016. évi előirányzat
1.	I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	369 912
1.1	I./1. Önkormányzatok működési támogatásai (1.1.1 + ...+ 1.1.6.)	267 179
1.1.1	Helyi önk.működésének általános támogatása	89 100
1.1.2	Települési önk.egyes köznevelési feladatainak támogatása	92 442
1.1.3	Települési önk.szoc.gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	58 990
1.1.4	Települési önk.kulturális feladatainak támogatása	6 647
1.1.5	Műk.c.központosított előirányzat	0
1.1.6	Helyi önk.kiegészítő támogatásai	20 000
1.2	I./2. Működési célú egyéb támogatás államháztartáson belülről (1.2.1.+...+ 1.2.3.)	102 733
1.2.1	Egyéb támogatások	102 733

1.2.2	Garancia és kezességváll.sz.megtérülések	
1.2.3	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
1.3	Elvonások	
2.	II. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (2.1.+...+ 2.5.)	35 474
2.1	Önkormányzati támogatások	474
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	35 000
3.	III. Közhatalmi bevételek (3.1.+...3.+9.)	372 676
3.1	Jövedelemadók	200
3.2	Szoc. hozzájárulási adó és járulékok	
3.3	Bérhez kapcsolódó adók	
3.4	Vagyoni típusú adók	63 405
3.5	Értékesítési és forgalmi adók	280 700
3.6	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	7 795
3.7	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	
3.8	Gépjárműadók	
3.9	Belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	18 212
3.10	Egyéb közhatalmi bevételek	2 364
4.	IV. Működési bevételek (4.1.+.....+4.11.)	76 652
4.1	Készletértékesítés ellenértéke	24 272
4.2	Szolgáltatások ellenértéke	2 989
4.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	
4.4	Tulajdonosi betétek	24 788
4.5	Ellátási díjak	10 368
4.6	Kiszámlázott ÁFA	13 964
4.7	ÁFA visszatérítése	
4.8	Kamatbevételek	1
4.9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
4.10	Egyéb működési bevételek	205
4.11	Költségek visszatérítései	65
5.	V. Felhalmozási bevételek (5.1+.....+5.5.)	34 850
5.1	Immateriális javak értékesítése	
5.2	Ingatlanok értékesítése	32 000
5.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 850
5.4	Részesedések értékesítése	
6.	VI.Működési célú átvett pénzeszközök (6.1+....+6.3.)	42 893
6.1	Garancia és kezességváll.sz.megtérülések	
6.2	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	39 093
6.3	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	3 800
7.	VII.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (7.1.+....+7.3.)	4 825
7.1	Garancia és kezességváll.sz.megtérülések	
7.2	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	4 825
7.3	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	

8.	<i>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)</i>	937 282
9.	VIII. Finanszírozási bevételek (9.1.+9.2.+9.3.)	267 602
9.1.	<i>Belföldi finanszírozás bevételei (9.1.1.+...+9.1.4.)</i>	267 602
9.1.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel államházt.kívülről	
9.1.2.	Előlegek	
9.1.3.	Maradvány igénybevétele	39 204
9.1.4.	Központi, irányító szervei támogatás	228 398
9.2.	<i>Külföldi finanszírozás bevételei</i>	
9.3.	<i>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</i>	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8+9)	1 204 884

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2016. évi előirányzat
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	884 329
1.1.	Személyi juttatások	343 006
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	80 579
1.3.	Dologi kiadások	195 879
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	36 499
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	228 366
1.6.	- az 1.5-ből: - Nemzetközi kötelezettségek	
1.7.	- Elvonások és befizetések	8 800
1.8.	- Garancia- és kez.váll.szárm.kifizetés államháztartáson belülré	
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	10 300
1.10.	- Egyéb műk.c.támogatások államht.belülré	18 339
1.11.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.12.	- Kamattámogatások	
1.13.	- Egyéb műk.c. támogatások államht.kívülré	153 712
1.14.	- Tartalékok	37 215
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	83 710
2.1.	Beruházások	7 840
2.2.	Felújítások	64 022
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	11 848
2.4.	a 2.3-ből - Garancia- és kez.váll.szárm.kifizetés államht.belülré	
2.5.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	2 700
2.6.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	
2.7.	- Egyéb felh.c.támogatások államht.belülré	
2.8.	- Garancia- és kez.váll.szárm.kifizetés államht.kívülré	
2.9.	- Lakástámogatás	300
3.0.	- Egyéb felh.c.támogatások államht.kívülré	8 848
	<i>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</i>	968 039
3.	V. Finanszírozási kiadások (3.1+.....+3.5.)	236 845
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>	236 845
3.3.1	Államht.belüli megelőlegezések folyósítása	
3.3.2	Államht.belüli megelőlegezések visszafizetése	8 447
3.3.3	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	228 398
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	1 204 884
5.	KIADÁSOK- BEVÉTELEK Intézményfinanszírozás nélkül:	1 493 508

- (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 2016. évi támogatását jogcímenként a képviselő-testület a *3.sz. melléklet* alapján fogadja el.

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. 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 2016. 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 35 millió forint céltartalékot különít el. Az önkormányzat 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 16 176 ezer 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 520 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 1,5 millió, a Polgárőrség 600 ezer forint, Hegyesi Kick-box Egyesület 400 ezer, Sárréti Gyöngyhalász Gyermeksport Egyesület 600 ezer, a Bass Bady Klub 70 ezer forint, a Sárrét Devils Airsoft Egyesület 320 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 1 millió 236 ezer forint támogatásban részesül.
A Szociális és Humánügyek Bizottság 4 millió 780 ezer forint felett rendelkezik, 500 ezer forintról a Polgármester dönt.
Eredményességi tartalékként 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 34 000 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 350 fő/év.

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

4. §

- (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 közfoglalkoztatási 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.
- (5) Bármely kiemelt előirányzat megtakarítása elsődlegesen más kiemelt előirányzat hiányának kezelésére használható. (átcsoportosítási kérelem jóváhagyása után.)
- (6) 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.
- (7) Az önkormányzati intézmények finanszírozása, nettó finanszírozási rendszerben, kifizetési szükségleteiknek megfelelően történik.
- (8) 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. §

- (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 2016. 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 2017. 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. §

- (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. §

- (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 Human Product Kft. útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. §

- (1) A Polgármester átmeneti gazdálkodásról szóló tájékoztatóját a képviselő-testület elfogadja, az átmeneti időszak alatt teljesített bevételeket és kiadásokat e rendelet előirányzatainak terhére kell lekönnyvelni.
- (2) E rendelet és mellékletei 2016. február 19.-én lép hatályba, előírásait 2016. január 1.-től kell alkalmazni.

Füzesgyarmat, 2016. február 18.

Bere Károly
polgármester

Dr. Blága János
jegyző

Kihirdetve: 2016. február 18.

¹ Módosította a 8/2016. (IV.28.) önkormányzati rendelet

² Módosította a 14/2016. (V.26.) önkormányzati rendelet