

**Füzesgyarmat Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2013. (II. 15.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat
2013. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól
(tervezet)**

Füzesgyarmat Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja meg a 2013. évi költségvetésről a következő rendeletet alkotja:

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
 - a.) Önállóan működő költségvetési szerv:
 - Hegyesi János Könyvtár és Közművelődési Intézmény
 - Lurkófalva Óvoda

2. §

A költségvetés bevételei és kiadásai

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

830 204 Ft költségvetési bevétellel
830 204 E ft költségvetési kiadással
0 egyenleggel

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását összesített önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait közgazdasági tagolásban a rendelet *1.1 melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező, önként vállalt feladatok, (állami) államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1.2, 1.3, 1.4 mellékletek részletezik
- (4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását összesített önkormányzati szinten a *2.1.sz, 2.2, számú melléklete* részletezi.
- (5) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület a *3. melléklet* alapján hagyja jóvá.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését, az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához, a 4. *melléklet* tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat 2013. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. *melléklet* részletezi.
- (3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló hosszú távú kötelezettségeit a 6. *melléklet* részletezi.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7.1. *melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7.2. *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, további költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves engedélyezett létszám előirányzatot költségvetési szervenként a 9.1, 9.2, 9.3, 9.4, 9.5, 9.6, 9.7 mellékletenként határozza meg. A közfoglalkoztatottak létszámának meghatározása a támogatási programokra kötött szerződések után, rendelet módosítással történik.
- (8) Az önkormányzat által adott szociális céljellegű támogatásokat a 10/a, 10/b. *melléklet* szerint határozza meg.
- (9) Társadalmi szervezetek támogatására 15 millió forintot tartalmaz a költségvetés. A keretből a közfeladatot ellátó civil szervezetek közül a Sportkör Egyesület 4,8 millió, a Tűzoltó Egyesület 1,9 millió, a Polgárórség 500 ezer forint támogatásra jogosult. 7,4 millió forint felhasználásáról az Oktatási-, Kulturális és Sportbizottság, 500 ezer forintról a Polgármester dönt.
- (10) Az önkormányzat a kiadások között 34 000 EFt-ot pályázati támogatásokhoz kapcsolódó forrásként céltartalékként állapít meg. A tartalékkal való cél szerinti rendelkezés jogát a képviselő-testület 30 000 EFt összegben fenntartja magának, 4 000 EFt összeg feletti rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza át.
20 millió forintot a közfoglalkoztatások önerejére céltartalékként állapít meg, mely tartalék felett a rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza át.
- (11) 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) 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.
- (4) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.
- (5) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *11.sz. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (6) Kiegészítő támogatás igényléséről – a képviselő-testület előzetes döntése szerint - a polgármester gondoskodik.

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 ruházza 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 2013. december 31-ig gyakorolható.
- (4) 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.

- (5) 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.
- (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 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 az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi 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.
- (9) 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 és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy 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.
- (6) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

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 Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

9.§.

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 előirányzatainak terhére kell lekönyvelni.
- (2) E rendelet és mellékletei 2013. február 15.-én lép hatályba, előírásait 2013. január 1.-től kell alkalmazni.

Bere Károly
polgármester

dr. Makai Sándor
jegyző

Kihirdetve: 2013. 02. 15.