

**Gyöngyöspata Város Önkormányzata képviselő-testületének
4/2015 (II.24.) önkormányzati rendelete a
Gyöngyöspata Város Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről**

Gyöngyöspata Város Önkormányzata képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei:

a.) Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek:

- Polgármesteri Hivatal

b.) Önállóan működő költségvetési szervek:

- Bokréta Egységes Óvoda- Bölcsőde

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt önállóan működő intézmények külön-külön címet alkotnak. Az önkormányzat címrendjét teljes körűen az 1. számú melléklet tartalmazza.

2. Az önkormányzat összesített 2015. évi költségvetése

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2015. évi költségvetési bevételi főösszegét **255.766 ezer** forintban, kiadási főösszegét **294.292 ezer** forintban állapítja meg.

(2) A 2015. évi költségvetés hiánya **38.526 ezer forint**.

(3) Az önkormányzat 2015. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik
- **belső finanszírozási bevétellel 38.526 e Ft** (előző évi záró pénzkészlet).

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

3. §.

(1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított bevételi főösszeget, bevételi forrásonként az alábbiak szerint határozza meg:

Működési bevételek	24.188 EFt
Helyi adók	25.450 EFt
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	480 EFt
Átengedett központi adók	9.000 EFt
Támogatásértékű bevételek	6.404 EFt

Normatív állami támogatások	189.204 EFt
Működési célú pénzeszköz átvétel áh. kívülről	- EFt
Felhalmozási saját bevételek	- EFt
Pénzeszközátvételek	- EFt
Támogatási kölcsönök megtérülése	1.000 EFt
Belső finanszírozási bevételei	38.526 EFt

A bevételi főösszeg részletezését az 1., 2. és 2/A. mellékletek tartalmazzák.

(2) Az önkormányzat 2015. évi előirányzott költségvetési bevételeit forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezésben – cím és alcímek szerint – a 2. és a 2/a. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatását a 13. számú melléklet tartalmazza.

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

4. §.

(1) A Képviselő-testület a 2.§ (1) bekezdés 1. pontjában megállapított költségvetési főösszeget kiadási előirányzatonként az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Személyi juttatások	115.198 EFt
Munkaadókat terhelő járulékok	28.141 EFt
Dologi és egyéb folyó kiadások	74.868 EFt
Működési célú pénzeszközátadások	34.135 EFt
Támogatásértékű működési kiadások	1.874 EFt
Felújítási kiadások	- EFt
Beruházási kiadások	14.000 EFt
Befektetési kiadások	- EFt
Felhalmozási célú pénzeszközátadás	- EFt
Támogatásértékű felhalmozási kiadások	- EFt
Adott kölcsönök	- EFt
Tartalékok	24.201 EFt
Felhalm.céltartalék	1875 EFt

A kiadási főösszeg részletezését az 1. és 3. mellékletek tartalmazzák.

5. §

Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 2. és 5. számú melléklet tartalmazza.

6. §

(1) Az önkormányzat összevont költségvetésében a fejlesztési célú tartalék összege **1.875 ezer Ft**, a működési tartalék összege 24.201 ezer Ft.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervei, valamint az alcímek működési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervei, valamint az alcímek felújítási és felhalmozási kiadásait az 5. számú melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat és költségvetési szervei (alcímek szerinti) felhalmozási kiadásait feladatonként a 7. számú melléklet tartalmazza.

7. §.

Az önkormányzat **többéves kihatással** járó feladatainak előirányzatait fejlesztési célú **részvény-átruházási** szerződésben foglaltak ütemezését éves bontásban a 8. számú melléklet mutatja be.

8. §.

(1) Az Önkormányzat költségvetését feladatonként a 2. és 3. számú melléklet tartalmazza.

Bevételek összege:	294.242 ezer Ft
Kiadások összege:	176.168 ezer Ft

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetését feladatonként a 2. és 3. számú melléklet tartalmazza.

Bevételek összege:	50 ezer Ft
Kiadások összege:	54.626 ezer Ft

(3) A Bokréta Egységes Óvoda- Bölcsőde költségvetését feladatonként a 2. és 3. számú melléklet tartalmazza.

Bevételek összege:	0 ezer Ft
Kiadások összege:	63.498 ezer Ft

(4) A 2015. évi kormányzati funkció szerinti bevétel-kiadásról szóló kimutatást a 9. számú melléklet foglalja össze.

9. §.

Az önkormányzat 2015. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 11. számú melléklet tartalmazza.

KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERET

10. §.

(1) A Képviselő-testület az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal 2015. évi létszám előirányzatát a 4. számú mellékletben részletezettek alapján az alábbiak szerint határozza meg:

- Az önkormányzati intézményeknél foglalkoztatott **közalkalmazottak** esetében teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma **25 fő**

Polgármester	1 fő
- A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma	12 fő
- a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók esetén teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma	1 fő
- Közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak létszáma	20 fő

(2) A költségvetésben jóváhagyott intézményi létszám a költségvetés végrehajtása során nem növelhető.

(3) Az önkormányzati költségvetésből finanszírozott intézmény vezetője, amennyiben az intézményben bármilyen oknál fogva foglalkoztatási jogviszony megszűnik, és azt be kívánja tölteni, illetve a fenntartó új álláshely létesítéséről döntött, úgy köteles a megüresedett illetve új álláshely pályázat útján történő betöltéséről gondoskodni a Polgármester előzetes hozzájárulásával.

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK

11.§.

(1) Az önkormányzati intézmények az éves költségvetésüket:

- az Alapító Okiratban előírt, illetve engedélyezett, valamint az intézményi költségvetési alapokmányokban és a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
- a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata következményeinek érvényesítésével,
- a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.

(2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.

(3) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(4) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(5) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles. Az évközi központi előirányzat-zárolást a Polgármester haladéktalanul köteles, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával a Képviselő-testület elé terjeszteni.

A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő-testület a rendeletet negyedévente, legkésőbb 2015. június 30-i hatállyal az első félévi, október 31-i hatállyal az I-III. negyedévi gazdálkodásról szóló beszámolóval egyidejűleg, illetve december 31-i hatállyal 2016. március 31-ig módosítja.

(6) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – Az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével – előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

12. §.

Nevesített hatáskörök

(1) Az Önkormányzat költségvetésében meghatározott tartalékok előirányzatának terhére összesen **1.000.000,- Ft azaz Egymillió forintig** átruházott hatáskörben a Polgármester vállalhat kötelezettséget. A tartalék felhasználásáról a Polgármester a soron következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatja a képviselőket. Az előirányzat módosítását a költségvetési rendeletben át kell vezetni.

(2) Az adósságot keletkeztető jogügyletek, valamint a fejlesztési célú hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

(3) Az Önkormányzati gazdálkodás során az évközben létrejött bevételi többletet pénzügyi intézményi pénzköltés útján hasznosítja. A hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi tételek lebonyolítását **5 millió forintig** a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A Polgármester a megtett intézkedésekről a következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(4) A (3) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a Képviselő-testület határozatban dönt.

(5) A Polgármester az Önkormányzat likviditási helyzetnek kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, amelyről utólag a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az Önkormányzat hitelkeretének kihasználtsága a **85%-ot meghaladja**.

INTÉZMÉNYI GAZDÁLKODÁS

13. §.

(1) Az intézményvezetőt fegyelmi felelősség terheli az intézmény gazdálkodásáért. Az e Rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt előirányzatok túllépése, illetve e Rendelet szabályainak be nem tartása munkáltatói fegyelmi intézkedést vonhat maga után.

(2) Az intézmény költségvetési támogatási előirányzata csak az alaptevékenységre, és az ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.

(3) Az intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését.

(4) Az intézmények saját bankszámlával és adószámmal rendelkeznek.

(5) A önállóan működő gazdálkodási jogkörű intézményeknél a kötelezettségvállalás a szakmai feladat ellátását szolgáló szükségesség és jogszerűség elvének figyelembevételével az intézmény vezetőjének hatáskörébe tartozik. Az intézményvezető kötelezettséget csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok terhére vállalhat.

(6) A önállóan működő gazdálkodási jogkörű intézmények előirányzat felhasználásukat kötelesek úgy ütemezni, hogy az nem lehet több a működtetéshez jelen rendeletben jóváhagyott személyi és dologi, és egyéb előirányzatok együttes éves összegének 1/12-ed részénél.

(7) Az önkormányzati finanszírozású költségvetési intézmény a Képviselő-testület felhatalmazása nélkül éven túli kötelezettséget nem vállalhat.

Azon intézmény, amely feladatai ellátásához kapcsolódó kötött felhasználású normatív állami hozzájárulásban részesül, köteles ezen bevételeit a jogszabályban meghatározott célra felhasználni, s azzal az Önkormányzat felé 2016. január 31-ig elszámolni.

Céljelleggel adott támogatások

14. §.

(1) Az önkormányzati költségvetésből biztosított támogatásban részesülőkkel az Önkormányzat a támogatásról szóló döntés elfogadásától számított 30 napon belül, de még a folyósítást megelőzően köteles szerződést kötni.

(2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a támogatásban részesülő szervezetek kötelesek a támogatásról a jóváhagyó önkormányzati testület számára a szerződésben meghatározott időpontig elszámolást benyújtani.

(3) Az Önkormányzat által civil szervezeteknek nyújtott támogatások 2015. évi eredeti előirányzat összegeit a 14. számú melléklet, a közvetett támogatások részletezését pedig a 10.sz. melléklet táblázata tartalmazza.

SZEMÉLYI ÉS EGYÉB JUTTATÁSOK

15. §.

(1) A Képviselő-testület a köztisztviselők jogállásáról szóló törvény alapján a Polgármesteri Hivatalban dolgozó felsőfokú végzettségű köztisztviselő részére 20 %-ban, középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére adható kereset-kiegészítés mértékét 10 %-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a **közalkalmazottak** 2015. évi bérét a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényben az egyes fizetési osztályok és fokozatokhoz rendelt minimum értékekkel egyezően határozza meg.

(3) A Képviselő-testület a közalkalmazottakat megillető **kötelező pótlékok** mértékét a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvényben rögzített minimumban állapítja meg.

(4) Az önkormányzati intézményeknél az illetményfizetés egységesen, a dolgozó által megválasztott **lakossági folyószámlára** utalással történik. Az illetmény utalásáról úgy kell gondoskodni, hogy az minden hónap 3-án – amennyiben az munkaszüneti napra esik, az azt megelőző munkanapon – a munkavállaló számláján jóváírásra kerüljön.

(5) A képviselőtestület 2015. évre **200.000,-Ft fizetési előlegkeretet** állapít meg. Fenti összeget az intézmények és a hivatal dolgozói vehetik igénybe. Az előleg visszafizetése 5 hónapon belül történik meg. Egy személynek kifizethető fizetési előleg 20.000,-Ft/alkalom. Igénylő hiányában az előleg több alkalommal is felvehető.

(6) Az egyes intézményi kollektív szerződések csak jelen szakaszban rögzített korlátozással köthetők, illetve módosíthatók.

(7) A Képviselő-testület a köztisztviselők cafetéria-juttatása 2015. évi mértékét bruttó 200.000 Ft/főben állapítja meg. A keretösszeg magában foglalja a munkáltatót terhelő közterheket is. Az önkormányzat és intézményeinél foglalkoztatott közalkalmazottaknak és a munkatörvénykönyve szerint foglalkoztatottaknak, kivéve a közfoglalkoztatott munkavállalókat, béren kívüli természetbeni juttatást állapít meg Erzsébet utalvány formájában, 8.000.-Ft/fő/12 hónap időtartamra.

(8) A (7) bekezdésben meghatározott foglalkoztatott (továbbiakban: foglalkoztatott) az ott megjelölt juttatás igénybevételekor a Rendelet hatálybalépését követő legkésőbb 8 napon belül, illetve a jogviszony létesítésekor, vagy az áthelyezéskor nyilatkozik, s ezt a nyilatkozatot 2015-ben legfeljebb egyszer, a 2015. június 15-ig benyújtott írásbeli kérelem alapján 2015. július 1-től kezdődően módosíthatja.

(9) A foglalkoztatott a (7) bekezdésben meghatározott mértékig a (8) bekezdésben rögzített módon az alábbi juttatások közül választhat:

1. étkezési Erzsébet-utalvány (az adóéven belül utólagosan adva is) a munkavállalói jogviszony minden megkezdett hónapjára jutó, havi 8.000 Ft-ot meg nem haladó része,
2. a munkavállaló által a keret terhére történő többlet adóteher vállalása mellett az 1. pontban meghatározott havi keretösszeget meghaladó mértékű étkezési Erzsébet utalvány,
3. az adóévben Széchenyi Pihenő Kártya
 - a. szálláshely alszámlára utalt 147.587 Ft (bruttó 193.250 Ft) illetve 68.734 Ft (bruttó 90.000 Ft), (több juttatótól származóan együttevve legfeljebb 225.000 Ft) támogatás,
 - b. vendéglátás alszámlára utalt 147.587 Ft (bruttó 193.250 Ft) illetve 68.734 Ft (bruttó 90.000 Ft), (több juttatótól származóan együttevve legfeljebb 150.000 Ft) támogatás
 - c. szabadidő alszámlára utalt, a szabadidő-eltöltést, a rekreációt, az egészségmegőrzést szolgáló, több juttatótól származóan együttevve legfeljebb 75.000 Ft illetve 68.734 Ft (bruttó 90.000 Ft) támogatás
4. a munkáltató nevére szóló számlával megvásárolt, kizárólag a munkavállaló helyi utazására szolgáló bérlet,
5. iskolakezdési támogatás címén juttatott jövedelemből gyermekeként, tanulónként a minimálbér 30%-át meg nem haladó része (kizárólag papír vagy elektronikus utalvány formájában adható tankönyv, taneszköz, ruházat beszerzésre),
6. a munkáltató által a magánszemély javára havonta, illetve háromhavonta átutalt munkáltatói hozzájárulás
 - a. az önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárba a minimálbér 50%-áig,
 - b. az önkéntes kölcsönös egészségpénztárba vagy/és önszegélyező pénztárba együttesen a minimálbér 30%-áig,

(10) Nem jogosult cafetéria- illetve béren kívüli juttatásra a foglalkoztatott azon időtartam vonatkozásában, amikor illetményre, vagy átlagkeresetre nem jogosult, feltéve, hogy a távollét időtartama meghaladja a 30 napot.

(11) Amennyiben a keretösszegeből ezer forintot meg nem haladó összeg marad, azt a munkavállaló nem veheti igénybe.

PÉNZMARADVÁNY

16. §.

(1) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással.

A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a tényleges feladatmutató teljesülése.

(2) Ha az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az őt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mértéket az Önkormányzat zárolja, és a pénzmaradvány elszámolás során azt elvonja.

(3) Az önkormányzat a pénzmaradványt elvonja, ha:

- az végleges feladatmaradásból,
- meghatározott célra rendelkezésre bocsátott összeg maradványaként,
- vagy gazdálkodási szabályok megsértéséből eredt.

A felsorolt jogcímenek felüli, kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradvány is elvonható és a költségvetési hiány fedezetére bevonható.

17. §.

Információ-szolgáltatás

Az önálló gazdálkodási jogkörű intézmény a likviditási terv benyújtásával egyidejűleg köteles adatot szolgáltatni az általa elismert, 30 napot meghaladó tartozásállományáról.

Az Államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 172. §-ában foglaltak alapján az önálló gazdálkodási jogkörű intézmény adatszolgáltatási kötelezettségeit önállóan az önkormányzat gazdasági szervezete útján teljesíti.

Záró és egyéb rendelkezések

18. §.

A 2015. évi költségvetés elfogadásáig eltelt időszak átmeneti gazdálkodásáról a Képviselő-testület előtt el kell számolni a 2015. évi költségvetés I. félévi teljesítéséről adott beszámolóval egyidejűleg.

19. §.

(1) A rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2015. január 1-től kell alkalmazni. 2015. január 1. és a kihirdetés időpontja közötti időszakban realizált bevételre és teljesített kiadásokra e rendelet előirányzatai biztosítanak fedezetet.

Gyöngyöspata, 2015. február 23.

Hevér Lászlóné
polgármester

Dr. Sárvári Eszter
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2015. február 24.