

**Dunaföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2015.(II.27.) önkormányzati rendelete az
Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

Dunaföldvár Város Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV tv. 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a 23. § (2) bekezdésében, illetve a 24.§-ban foglaltaknak megfelelően az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelembe véve a pénzügyi bizottság írásos véleményét a 2015. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed

- a.) Dunaföldvár Város Önkormányzatára és annak bizottságaira,
- b.) a költségvetési szerveire,
- c.) a polgármesteri hivatalra,
- d.) mindazon magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, amelyek az önkormányzat költségvetésében szereplő előirányzatokból részesülnek.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat összevont**2015. évi költségvetésének költségvetési bevételét 1.600.356e Ft-ban**, melyen belül

a) **működési költségvetési bevételét 1.349.581 e Ft-ban**,

melyből : önként vállalt működési bevétel 221.949e Ft

kötelező működési bevétel 1.127.632 e Ft

b) **felhalmozási költségvetési bevételét 250.775e Ft-ban** ,

melyből: önként vállalt felhalmozási bevétel 1.000 e Ft

kötelező feladat felhalmozási bevétele 249.775 e Ft

Felhalmozási célú finanszírozási bevételét 210.000 e Ft-ban,

Előző évi pénzmaradványát 257.413 e Ft-ban állapítja meg, s ezáltal

A 2015.évi bevételek összevont összege: 2.067.769 e Ft.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont**2015. évi költségvetési kiadását 2.067.769 e Ft-ban**, melyen belül

a) **működési költségvetési kiadását 1.372.362 e Ft-ban**, ezen belül

aa) személyi jellegű kiadások **362.739e Ft-ban**

ab) munkaadókat terhelő járulékokat **93.529 e Ft-ban**,

ac) dologi jellegű kiadásokat **385.914e Ft-ban**,

ad) társadalom-és szociálpolitikai
juttatásokat **27.280 e Ft-ban**,

ae) működési c. pénzeszközátadást **493.900e Ft-ban**

af) általános tartalékát **9.000e Ft-ban**, és

melyből: önként vállalt működési kiadás 297.854 e Ft
kötelező működési kiadás 1.074.508 e Ft

b) **afelhalmozási költségvetési kiadását 695.407e Ft-ban**, ezen belül

ba) a beruházások előirányzatát **608.308 e Ft-ban**,
bb) a felújítások előirányzatát **62.000 e Ft -ban**
bc) azadott kölcsönök előirányzatát **1.200 e Ft-ban**,
bd) a hosszú lejáratú hitelek visszafizetési
előirányzatát **0 e Ft-ban**,
be) a hosszú lejáratú hitel kamata
előirányzatát **5.899e Ft-ban**,
bf) fejlesztési tartalék előirányzatát **18.000 e Ft-ban**
bg) támogatás értékű fejlesztési kiadás **0e Ft-ban** állapítja meg

melyből: önként vállalt felhalmozási kiadás 720 e Ft
kötelező felhalmozási kiadás 694.687e Ft

A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő testület fenntartja magának..

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetésében az előző évek felhasználható(tervezett)költségvetési maradványát **257.413 eFt-ban**, melyből

a) a működési hiány finanszírozását szolgáló tervezettköltségvetési maradványát **22.781e Ft-ban**, és

b) a felhalmozási hiány finanszírozását szolgáló tervezettköltségvetési maradványát **234.632 e Ft-ban** állapítja meg.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat **2015.évi költségvetési hiányát 467.413e Ft-ban** állapítja meg, melyből:

a) működési költségvetési hiányát **22.781 eFt-ban**,

b) felhalmozási költségvetési hiányát **444.632 eFt-ban**állapítja meg.

(5) A rendelet az önkormányzat összes bevételét, kiadását, finanszírozását, pénzeszközeinek változását a 20/2010. (XII.06.) önkormányzati rendelet által meghatározott tartalommal mutatja be az **1.számú** melléklet szerint..

(6)A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
A tervezett hiány mérséklésére pályázatot kell benyújtani támogatás elnyerésére.

3. § (1)A Képviselő-testület a tervezett **467.413ezer forint hiány** finanszírozására

a./ belső finanszírozásként **257.413 e Ft** pénzmaradvány igénybevételéről

b./ külső finanszírozásként:

b.a) **0 Ft** működési hitel beállítását rendeli el,

b.b) **210.000 eFt** felhalmozási célú hitel beállítását rendeli el, amelynek felvételéről a (2) bekezdés szerint dönt.

Felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a 10 millió Ft-ot meghaladó fejlesztési célú adóságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges.

(2) A hitel felvételtől és időpontjáról a Képviselő-testület külön határozatával dönt.

(3) A 2.1.2. táblában szereplő felhalmozási kiadások megvalósítása egy beruházás kivételével a kormány előzetes hozzájárulása nélkül lehetségesek a 2011. évi CXCV. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény 10 § (2) bekezdés a), d) pontja szerint. A felhalmozási tábla 1. pontjában meghatározott beruházások EU-s forrásból valósulnak meg, ezért az önerő hitelből történő biztosításához Kormányzati engedély nem kell. A hazai és saját erős beruházások közül a Dunaföldvári belterületi utcák burkolat felújítását és útépítését 304.695eFt összértékben tervezzük megvalósítani 210.000 e Ft hitel felvételével, melyhez kormányzati engedélyt kell kérni.

(4) A 2.1.2. számú melléklet Felhalmozási kiadások részletezésében szereplő beruházási, felújítási tételek (kivéve az EU-s forrásból megvalósulókat) nem valósulhatnak meg automatikusan, csak külön Képviselő-testületi döntés alapján, ha a kormányzati engedély hiányában a betervezett hosszúlejáratú kedvező kamatozású beruházási hitelt az önkormányzat nem tudja felvenni.

4. § (1) A 2. §-ban megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot **a2.1, 2.1.1., 2.2., 2.5., 2.7., 2.8. mellékletek** szerint határozza meg.

(2) A feladatalapú támogatásokat jogcímenként a **2.1.11. melléklet** tartalmazza.

5. § (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadások célonkénti részletezését és a felújítási kiadások feladatonkénti ütemezését a **2.1.2.melléklet** tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az intézmények költségvetési létszámát, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát a **2.7. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését és szöveges indoklását a **2.1.4. mellékletnek** megfelelően fogadja el azzal, hogy a későbbi éves előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a 2015 évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről készített előirányzati ütemtervét **a2.1.5. számú melléklet** szerint fogadja el.

6. § (1) A Képviselő-testület a kiemelt dologi kiadásokra összesen **53.500 ezer Ft** összeget állapít meg, melyet az alábbi keretekre lehet felhasználni, polgármesteri jóváhagyással

út-híd keret	21.000 ezer forint,
földút helyreállításra	8.000 ezer forint,
környezetvédelmi alap	3.000 ezer forint,
szúnyog irtási keret	3.000 ezer forint,
pince-partfal	4.500 ezer forint.
Intézményi felújítások kerete	10.000 ezer forint
Járdák, csapadékvíz elvezető rendszerek anyaga	4.000 ezer forint

- (2) A Képviselő-testület költségvetési rendeletében az alábbi kiadások előirányzata tekintetében dönt teljes részletezettséggel, illetve hagyja jóvá az előirányzatokat:
- a) a működési célú végleges pénzeszközátadás, egyéb támogatás előirányzatait az **2.1.9. melléklet** szerint, és
 - b) a szociális törvény előírásai szerint összeállított társadalmi és szociálpolitikai előirányzatokat a **2.1.10. mellékletben** foglaltaknak megfelelően fogadja el.
7. § . Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét és szöveges indoklását a **2.1.6. melléklet** tartalmazza.
8. § A Képviselő-testület az önkormányzat **általános működési tartalékát 9.000 e Ft** összegben, **fejlesztési célú tartalékát 18.000 e Ft** összegben hagyja jóvá.
9. § Az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen a **2.1.7. melléklet** tartalmazza.
10. § A Képviselő-testület az európai uniós forrásból származó támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait a **2.1.8. melléklet** szerint hagyja jóvá.
11. § A Képviselő-testület a bevételi források növelése érdekében elrendeli az értékesítésre kijelölt ingatlanok, egyéb vagyონrészek eladásához szükséges intézkedések megtételét, pályázati lehetőségek felkutatását és igénybevételét.
12. § A költségvetési rendelet alapján támogatott szervezetek a részükre juttatott összegről írásban kötelesek elszámolni. A 2015. évben azon szervezetek részére támogatás nem folyósítható, akik a 2014. évi támogatás összegéről a tételes (számlamásolatokkal alátámasztott) elszámolást nem nyújtották be 2014. december 31-ig.
13. § (1)Az önkormányzat intézményeinél, a polgármesteri hivatalnál foglalkoztatott közalkalmazottak és köztisztviselők személyi juttatása az előírásoknak megfelelően, 2015. január 01-től az 1. számú melléklet kiadási jogcím személyi jellegű juttatások mértékéig használható fel .
- (2) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában foglalt **illetménypótlék** számítási alapja 2015. évben **20.000,- forint**.
 - (3) A kjt. 77§ (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott **keresetkiegészítés** a 2015. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a..
 - (4) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § szerinti **illetményalap** 2015. évben **38.650 forint**.
 - (5) A köztisztviselők cafetéria juttatásának éves összege **200.000 Ft/fő/év**, mely összeg a a fizetendő közterhet is tartalmazza
 - (6) A dunaföldvári közalkalmazottak cafetéria juttatásai: **8.000 Ft/hó/fő** Erzsébet utalvány formájában. Az intézmények – Napsugár Integrált Szociális Intézmény, DBM Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde, Művelődési Ház és Könyvtár, az önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal - dolgozói részére az ebéd térítési díja 370 Ft + ÁFA összesen bruttó **470 Ft/adag**, a vendégétkező ebéd térítési díja 495 Ft+ÁFA összesen bruttó **630 Ft/adag** .
 - (7) A fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla hozzájárulás mértéke 2015. évben **1000 Ft**.

3. Adóságot keletkeztető ügylet

14 § Az önkormányzat a Stabilitási Tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adóságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adóságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit a **2.1.3.** számú mellékletben határozza meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

15. § (1) Az önkormányzat által fenntartott intézmények és költségvetési szervek éves költségvetés alapján, az alapító okiratuknak megfelelően a vonatkozó jogszabályi előírások szerint gazdálkodnak. Az gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek önállóan gazdálkodnak a részükre jóváhagyott, illetve módosított személyi kiadási és létszám előirányzatokkal. Az előirányzatok betartásáért az intézményvezetők fegyelmi felelősséggel tartoznak.

(2) A költségvetési szervek az előirányzat feletti rendelkezési jogosultság szempontjából teljes jogkörrel rendelkeznek, kivéve a személyi juttatásokat.

16. § A Képviselőtestület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján felhatalmazza a polgármestert, hogy a Pénzügyi Bizottság egyetértésével a Rendelet 4. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadási előirányzatok között halaszthatatlan és indokolt esetben átcsoportosítást hajtson végre. Az átcsoportosításról a döntést követő Képviselőtestületi ülésen be kell számolni.

17. § A Képviselőtestület hozzájárul ahhoz, hogy az intézményvezetők - hivatal esetében a polgármester - saját hatáskörben - a kiemelt jogcímeiken belül - átcsoportosítást hajtsanak végre.

18. § A Képviselőtestület az intézmények, a polgármesteri hivatal saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításai és a kormányhatáskörű előirányzat módosítások miatt a költségvetési rendeletét negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja.

19. § (1) Az előző évi pénzmaradvány – az előző évben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások kivételével – a Képviselő-testület jóváhagyását követően használható fel.

(2) Az állami normatív hozzájárulások és a központi támogatások zárszámadáskor történő elszámolásakor az igénylés és a teljesítés közötti eltérés miatt keletkezett visszafizetési kötelezettség a költségvetési szervek esetében **100 %** - os mértékben az intézményt terheli.

(3) Az Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a 2015. évi gazdálkodás lezárásakor az állami normatívákkal való elszámolásnál jelentkező, az önkormányzat számára a központi költségvetésből járó összeget nem adja át az intézményeknek.

(4) Az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII:31.) Korm.r. szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

A pénzmaradvány felhasználásáról a Képviselőtestület dönt.

(5) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(6) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(7) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összegről a Képviselőtestület dönt a Pénzügyi Bizottság javaslata alapján.

Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozás-állományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél – az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével – önkormányzati biztost jelöl ki.

(8) A költségvetési szerv vezetője köteles a tartozás állományáról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(9) A működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a felhalmozási célú többlet bevételek működési célú kiadásokra történő átcsoportosítását rendelheti el.

20.§ Az önkormányzat önállóan működő költségvetési intézményei - saját forrásaik terhére - általános forgalmi adó nélkül – 150 ezer Ft - ot meghaladó beruházást (létesítés, vásárlás, bővítés, rekonstrukció), épület, építmény felújítást kizárólag felhalmozási célú bevételek terhére és csak a Képviselőtestület Pénzügyi Bizottsága engedélye alapján végezhetnek.

5. A gazdálkodás szabályai

21. §(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal az elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) A költségvetési szerv által a számára ellátott feladatok fedezetéül a nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet a költségvetési szerv saját érdekében használ fel.

(4) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a 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 hiányosságokért, a felelőség 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.

22. § A Képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert, hogy a folyamatos feladatellátáshoz szükséges pénzeszközök biztosítása érdekében **150.000 ezer Ft folyószámlahitel keretet vegyen fel 2015. február 01-től 2015. december 31-i lejárattal**, amennyiben a várt bevételek elmaradása ezt szükségessé teszi.

23. § Átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről, betétben történő elhelyezéséről, éven belüli lejáratú, államilag garantált értékpapír vásárlásáról a jegyző ellenjegyzésével a polgármester dönt a Pénzügyi Bizottság elnökének véleményezése mellett, és a soron következő testületi ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

24. § Az általános és a céltartalék felosztása a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

25. § Az intézmények, költségvetési szervek pénzellátása – a személyi kiadásokhoz kapcsolódó elszámolási különbözetek figyelembevételével – az önkormányzati kincstár keretében időarányosan, havi több részletre bontva történik.
Soron kívüli finanszírozás kiutalásáról – az intézmény kérése alapján – a polgármester dönt és tájékoztatja a Képviselő-testületet a soron következő KT ülésen.

26. § Az önkormányzat számlavezető pénzügyintézete a 104/1998. (IX. 15.) KT. sz. határozata alapján a Dunaföldvár és Vidéke Takarékszövetkezet (7020 Dunaföldvár Fehérvári u.4.) Az államháztartási törvény végrehajtásáról 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet alapján a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek, valamint a Dunaföldvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat a képviselő testület által választott hitelintézetnél vezetik a bankszámláikat, más banknál bankszámlát nem nyithatnak.

27. § Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri éves előirányzatának 10 %-át, vagy 150 millió Ft-ot és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.

28. § A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatóhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámoláshoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek a normatív támogatás alapját képező mutatószámokról naprakész nyilvántartást vezetni.

29. § A beruházások ütemezésénél tekintetbe kell venni az önkormányzat fejlesztési forrásainak várható alakulását. A 2.1.2. táblában a KT. határozattal nem rendelkező

beruházási igények megvalósíthatóságáról a képviselőtestület határozattal dönt, a források rendelkezésre állásának függvényében.

30. § Az intézmény vezetője felelős a feladatai ellátásához a szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért.

6. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

31. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Paksi Többcélú Kistérségi Társulás útján gondoskodott. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

7. Záró rendelkezések

32.§ (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2015. január 01. napjától kell alkalmazni.

(2) Hatályát veszti Dunaföldvár Város 2014. évi költségvetéséről szóló 4/2014.(III.10.) önkormányzati rendelet.

Dunaföldvár, 2015. február 24.

Horváth Zsolt
polgármester

Bárdos Lászlóné dr.
címetes főjegyző

Záradék:

A rendelet a mai napon kihirdetésre került.

Dunaföldvár, 2015. február 27.

Bárdos Lászlóné dr.
címetes főjegyző