

**Tata Város Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2015.(I.30.) önkormányzati rendelete**

Tata Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről

Tata Város Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében, 111. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzatra, az önkormányzati hivatalra, valamint az önkormányzat feladatainak ellátásában közreműködő önállóan működő, illetve önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervekre.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetésének

a) Költségvetési bevételek:	6 497 883 E Ft-tal
aa) Önkormányzat	6 114 785 E Ft
ab) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal	42 213 E Ft
ac) Intézmények Gazdasági Hivatala és a hozzá tartozó költségvetési szervek	303 205 E Ft
ad) Kuny Domokos Múzeum	37 680 E Ft
b) Finanszírozási bevételek:	2 465 478 E Ft
Összes bevételek: (költségvetési bevétel + finanszírozási bevétel)	8 963 361 E Ft

állapítja meg a rendelet 1., 2. és 3. mellékletei szerinti bontásban.

c) Összes bevételből:	
ca) Működési bevételek	6 023 362 E Ft
cb) Felhalmozási célú bevételek	2 939 999 E Ft

állapítja meg a rendelet 1., 2. és 3. mellékletei szerinti bontásban.

d) Összes bevételből:	
da) Kötelező	6 690 811 E Ft
db) Nem kötelező	75 057 E Ft
dc) Államigazgatási	2 197 493 E Ft

feladathoz kapcsolódó bevételek a rendelet 5., 6., és 7. mellékletei szerint állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetésének

a) Összes kiadását:	8 963 361 E Ft-ban
aa) Önkormányzat	6 924 047 E Ft
ab) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal	700 533 E Ft
ac) Intézmények Gazdasági Hivatala és a hozzá tartozó költségvetési szervek	1 155 287 E Ft
ad) Kuny Domokos Múzeum	183 494 E Ft
b) összes kiadásból:	
ba) működési célú kiadások összegét	6 023 362 E Ft
bb) felhalmozási célú kiadások összegét	2 939 999 E Ft
állapítja meg a rendelet 1., 2. és 4. mellékletei szerinti bontásban	
c) Összes kiadásból	
ca) a költségvetési kiadást	7 307 145 E Ft
cb) a finanszírozás kiadást	1 656 216 E Ft
állapítja meg a rendelet 1., 2. és 4. mellékletei szerinti bontásban	
d) Összes kiadásból:	
da) Kötelező	5 206 342 E Ft
db) Nem kötelező	484 547 E Ft
dc) Államigazgatási feladatot a rendelet 5., 6., és 7. mellékletei szerinti bontásban állapítja meg.	3 272 472 E Ft

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetésének főösszegén belül:

a) személyi juttatások	1 161 453 E Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	308 445 E Ft
c) dologi kiadások	1 723 449 E Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	62 251 E Ft
e) egyéb működési kiadások	1 111 548 E Ft
ea) visszatérítendő támogatások és kölcsönök	42 220 E Ft
eb) egyéb működési támogatások (vissza nem térítendő)	867 928 E Ft
ec) működési tartalék	193 800 E Ft
eca) általános tartalék	15 000 E Ft
ecb) működési tartalék (ebből 20 090 E Ft felhasználása kötött)	100 000 E Ft
ecc) működési céltartalék	78 800 E Ft
f) beruházási kiadások	2 245 365 E Ft
g) felújítási kiadások	253 927 E Ft
h) egyéb felhalmozási kiadások	440 707 E Ft
ha) egyéb felhalmozási célú támogatás (vissza nem térítendő)	193 590 E Ft
hb) felhalmozási tartalék	247 117 E Ft
hba) felhalmozási tartalék	77 075 E Ft
hbb) zárolt felhalmozási tartalék	170 042 E Ft
i) irányító szervi támogatás folyósítása	1 656 216 E Ft
összegét állapítja meg a rendelet 1., 2. és 4. melléklete szerinti bontásban.	

- (4) A 2. § (1/a) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek, valamint a (2/ca) bekezdésében jóváhagyott költségvetési kiadások különbözetéből származó hiányt 809 262 E Ft-ban állapítja meg. A hiány fedezetének finanszírozására belső finanszírozásként a 100 000 E Ft pénzmaradványt, külső finanszírozásként 709 262 E Ft hitelt jelöl meg. A külső finanszírozás fedezetére beállított hitel 709 262 E Ft megkötött szerződésből áll.
- 3. § (1)** A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételeket forrásonként az 1. és 2. mellékletek tartalmazzák.
- A bevételek költségvetési szervek és önkormányzati feladatok közötti megoszlását a 3., 5., 6., 7. mellékletekben részletezettek és az önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2015. évi kapott visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatások és pénzeszköz átvételek alakulása a 12. melléklet szerint állapítja meg a Képviselő-testület.
- (2) A 2. § (2) és (3) bekezdésében meghatározott kiadások főbb felhasználási célok szerinti részletezését az 1. és 2. mellékletek tartalmazzák.
- A kiadásokon belül:
- a) kiemelt előirányzatonkénti, költségvetési szervek szerinti megoszlást a 4. és 6., 7. mellékletek tartalmazzák,
 - b) az Önkormányzat, a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal kiadásait feladatonként az 5. melléklet, Tata Város Önkormányzat és a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal által folyósított ellátottak pénzbeli juttatásának részletezését a 10. melléklet, a visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatások alakulását a 11. melléklet tartalmazza.
 - c) a beruházási előirányzatok célonkénti részletezését a 8. melléklet szerint állapítja meg a Képviselő-testület,
 - d) a felújítási kiadások feladatonkénti előirányzatát a 9. melléklet szerint állapítja meg a Képviselő-testület,
 - e) az Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a 18. melléklet szerint állapítja meg a Képviselő-testület,
 - f) az önkormányzatot megillető általános működésének és ágazati feladatainak támogatási jogcímeit és összegeit a 17. melléklet,
 - g) az adósságot keletkeztető ügyleteket a 14. melléklet tartalmazza.
- (3) A költségvetési szervek engedélyezett létszámát és a közfoglalkoztatottak létszámát a 13. melléklet tartalmazza.
- (4) a) A pénzmaradvány igénybevitelét működési- és felhalmozási cél szerinti tagolásban a 15. melléklet tartalmazza.
- b) A hitel felhalmozási célok szerinti bontását a 16. melléklet tartalmazza.
- (5) A Képviselő-testület a 16. mellékletben felsorolt feladatok külső finanszírozására bemutatott hitelből 170 042 E Ft összegre a Kormány jóváhagyásáig kötelezettségvállalást nem tehet, illetve a tartalékot nem oldhatja fel.
- A zárt feladatokra kötelezettség akkor vállalható, ha a Képviselő-testület a tartalékolt felhalmozást felszabadítja. A zárt feladatokat a költségvetési rendeletről törölni kell, ha a Képviselő-testület a költségvetési év végéig a zárt tételeket nem szabadítja fel.
- (6) Költségvetési előirányzat csak akkor módosítható, ha az erre vonatkozó indítványban megjelölésre kerül az az előirányzat, melyből a fedezet biztosítható vagy átcsoportosítható. A működési és felhalmozási tartalék a (5) bekezdésen kívül a következő célokra használható fel:
- a) a költségvetésben nem tervezett, halaszthatatlan kiadásokra
 - b) strukturális átalakításra
 - c) előirányzott, de elmaradt bevétel pótlására.

- (7) A 18. számú mellékletben felsorolt Európai Unió pályázatokhoz kapcsolódó fejlesztési célú beruházások csak:
- a felhalmozási célú bevételek pénzügyi teljesülésének előzetes ismeretében,
 - a külső forrás teljes körű pénzügyi kiadásainak tudatában,
 - a fejlesztési projektek működtetésének több éves pénzügyi hatásainak előzetes bemutatásával külön testületi döntéssel kezdhetők meg.
4. § (1) A Képviselő-testület az évközi többletjények, valamint elmaradt bevételek pótlására:
- 15 000 E Ft általános tartalékot,
 - 100 000 E Ft összegű működési tartalékot képez
 - 78 800 E Ft összegű működési céltartalékot,
 - 77 075 E Ft összegű felhalmozási tartalékot, melyből 27 075 E Ft felhasználása a bevétel beérkezéséhez kötött
 - 170 042 E Ft összegű zárolt felhalmozási tartalékot állapít meg.
- (2) Az általános tartalék felhasználásáról, és ennek keretében államháztartáson kívüli forrás átadásáról - átvételéről az alapítványi támogatások kivételével a Polgármester dönt. A Polgármester döntéséről a Képviselő-testületet utólag tájékoztatni köteles.
- (3) A működési és a felhalmozási valamint a céltartalék felhasználásáról, előirányzatokra történő lebontásáról - a források figyelembe vételével - a Képviselő-testület dönt.

3. A 2015. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

5. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat átmeneti likviditási gondjainak kezelésére 200 000 E Ft összegű folyószámla hitelkeret megnyitását engedélyezi az önkormányzat számlavezetőjénél.
- (2) A pénzügyi egyensúly folyamatos fenntartása érdekében a következőket kell alkalmazni:
- az átadott pénzeszközöket ütemezetten, a támogatási szerződésben meghatározott részletekben kell folyósítani,
 - a fizetési kötelezettséggel járó szerződésekben 60 napos, utólagos finanszírozású fizetési kötelezettségeket kell elérni, feltéve, hogy jogszabály másként nem rendelkezik, és a szerződő felek egyező akaratnyilvánítása erre irányul.
6. § (1) A Polgármester felhatalmazást kap
- az 5. § (1) bekezdésében megállapított keret összegéig a szükséglet felmerülésekor likvid hitel igénybevételének elrendelésére,
 - a 2015. évi központi céljellegű - mérlegelést nem igénylő – pótelőirányzatok saját hatáskörben történő felosztására,
 - pótlólagos működési vagy fejlesztési forrás elérését célzó pályázat benyújtásának elrendelésére,
 - a Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket kamatozó betétben helyezze el.
- (2) A Humán és Ügyrendi Bizottság felhatalmazást kap az oktatási és kulturális alap, valamint az egészségvédelmi, szociális és sport alap pályázati támogatásokra elkülönített pénzeszközök pályáztatás útján való felhasználására, és ennek keretében államháztartáson kívüli forrás átadására - átvételére alapítványi támogatások kivételével.
- (3) A környezetvédelmi alapként elkülönített keret felhasználásáról és ennek keretében államháztartáson kívüli forrás átadásáról - átvételéről alapítványi támogatás kivételével a Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság jogosult dönteni.

7. §(1) Céljellel – nem ellátottak pénzbeli juttatásként – juttatott támogatásnál minden esetben támogatási szerződést kell kötni, amelyben a kedvezményezett adatain kívül a támogatás célját, a felhasználás részletes leírását, összegét, folyósításának módját és ütemezését, a támogatás felhasználására és elszámolására vonatkozó kötelezettségeit, a részére meghatározott szakmai teljesítménymutatókat kell feltüntetni, továbbá a kedvezményezett nyilatkozatát arról, hogy nincs lejárt határidejű köztartozása, és tudomásul veszi a támogató ellenőrzési jogosultságát.
- (2) Amennyiben a kedvezményezett neki felróható okból nem teljesíti a szerződésben vállalt kötelezettségét, az igénybe vett támogatást a mindenkor érvényes jegybanki alapkamattal növelt összegben kell visszafizetnie.

8. § (1) A Képviselő-testület engedélyt ad a tervezett meghaladó (bevételi előirányzaton felüli) többletbevétel értékhatáron belüli felhasználásához, úgy, hogy az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzatokon felüli többletbevételt a Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzat-módosítás után használhatják csak fel.

Értékhatár:

a) Tata Város Önkormányzata esetében	2 000 000 E Ft
b) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal esetében	100 000 E Ft
b) Intézmények Gazdasági Hivatala esetében	65 000 E Ft
c) Kuny Domokos Múzeum	65 000 E Ft

Az értékhatáron túli többletbevétellel a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerülhet előirányzat módosításra sor. A saját hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör tartós kötelezettséget nem keletkeztethet.

- (2) A Képviselő-testület, mint a költségvetési szervek felügyeleti szerve elrendeli, hogy az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek évközi és éves beszámolóikat, egyéb adatszolgáltatásaikat felülvizsgálat céljából a jogszabályi határidő előtt 5 munkanappal a Polgármester részére küldjék meg.
- A beszámoló szöveges indokolásában ki kell térni a szakmai feladatok és a fejlesztések értékelésére, a pénzügyi teljesítés és a feladatmegvalósítás összhangjára, az eredeti, a módosított terv- és tényadatok eltérésének indokolására.
- (3) Kiadások a következő esetekben teljesíthetők készpénzben:

- A.) Személyi juttatások
- foglalkoztatottaknak fizetett eseti szociális támogatás, segély (pl.: temetési segély)
 - tiszteletdíjak
 - jutalmak
 - számla alapján magánszemélynek történő szabad szellemi tevékenység díja
 - egyéb költségtérítések (saját dolgozónak történő kifizetések)
 - közfoglalkoztatottak személyi juttatása
 - megbízási díjak
 - vállalkozási díjak
 - továbbképzési díjak
 - napidíjak
 - munkába járással kapcsolatos költségtérítések, saját gépkocsi használattal
 - védőszemüveg
 - munkaruha, védőruha
 - reprezentációs kiadás
- B.) Dologi kiadás (maximum 600 000 Ft-ig)
- készlet beszerzések
 - szolgáltatási kiadások
 - kiküldetések, reklám és propaganda kiadások
 - egyéb dologi kiadások

- C.) Ellátottak pénzbeli juttatásai
- családi támogatások
 - pénzbeli kárpótlások, kártérítések
 - betegséggel kapcsolatos ellátások
 - foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások
 - lakhatással kapcsolatos ellátások
 - intézményi ellátottak juttatása
 - egyéb nem intézményi ellátások juttatása
- D.) Felhalmozási célú kiadások (maximum 1 000 000 Ft-ig)
- E.) Pénztár működéséhez kapcsolódó kifizetések
- különböző beszerzési előlegek, állandó készpénzellátmányok, egyéb elszámolási kötelezettséggel adott előlegek
 - pénztári keretet meghaladó készpénzes bankszámlára történő befizetések
- F.) Egyéb kiadások
- különféle díjak és támogatások

4. Záró rendelkezések

9. § Ez a rendelet 2015. február 2-án lép hatályba.

dr. Kórosi Emőke
jegyző

Michl József
polgármester