

Kiskunhalas Város Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2015. (II.26.) önkormányzati rendelete
Kiskunhalas Város Önkormányzatának
2015. évi költségvetéséről

Kiskunhalas Város Önkormányzatának 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:

I.

A rendelet hatálya

1. §

E rendelet hatálya kiterjed Kiskunhalas Város Önkormányzatának Képviselő-testületére és szerveire, valamint az Önkormányzat által irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: intézmények).

II.

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

A költségvetés főösszege

12. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi összevont költségvetése

a) kiadási főösszegét	6.243.585 e Ft-ban
ezen belül a költségvetési kiadások összegét	6.194.980 e Ft-ban
b) költségvetési bevételeinek összegét	5.276.828 e Ft-ban
c) működési többletét	117.731 e Ft-ban
d) felhalmozási hiányát	117.731 e Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben szereplő költségvetési hiány összegén belül a

1. költségvetési egyenleg összegét	918.152 e Ft-ban
2. finanszírozási kiadások összegét	48.605 e Ft-ban

állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben szereplő költségvetési hiány finanszírozását

1. költségvetési maradvány működési célú igénybevételével	460.804 e Ft-ban
2. költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevételével	464.648 e Ft-ban
3. felhalmozási célú hitel igénybevételével	41.305 e Ft-ban

hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az intézmények önkormányzati támogatásának előirányzatát 1.666.224 eFt-ban állapítja meg.

¹ A rendelet 2.§-át a 2/2016. (II. 25.)önk. rendelet módosította. Hatályos: 2016. február 25. 19:00

Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása

23. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) alapján a polgármester az önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosítását, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítását, a képviselő-testület döntése nélkül, saját hatáskörében hajthatja végre.

Költségvetési főösszegek részletezése

4. §

(1) Az Önkormányzat 2015. évi összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, működési költségvetés és felhalmozási költségvetés szerint, finanszírozási bevételeket és kiadásokat, az előző évek költségvetési maradványának igénybevételét és a hitelműveleteket működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban az 1. számú melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait – előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 2a.-2b. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat, és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait közgazdasági jelleg és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 3a.-3b. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat, és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait közgazdasági jelleg és kiemelt előirányzatok és kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontásban az 11a.-11c. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.

A 11a. számú mellékletben kötelező feladatnak minősül a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-ban foglalt közfeladatok.

Továbbá kötelező feladatnak minősülnek az önkormányzat által alapított költségvetési szervek alapító okiratában szereplő feladatok.

A 11c. számú mellékletben állami feladatnak minősül:

1. anyakönyvi igazgatási feladatok;
2. hagyatéki eljárás, címnnyilvántartás vezetése, talált tárgyak;
3. ipari és kereskedelmi igazgatással kapcsolatos feladatok;
4. birtokvédelmi eljárás;
5. építésügyi igazgatás;
6. termőföld adás-vétel, haszonbérlettel kapcsolatos hirdetmények kifüggesztése;
7. gépjármű adó beszedése, idegen szervek megkeresése végrehajtásra, hatósági bizonyítvány, adóérték bizonyítvány kiállítása;
8. rendszeres szociális segély, aktív korúak segélye, lakásfenntartási támogatás, rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény, óvodáztatási támogatás;
9. környezetvédelmi és természetvédelmi igazgatási feladatok;
10. vízügyi hatósági feladatok;
11. közútkezelői feladatok;
12. gyámhatósági feladatok;
13. közterület-felügyelet, vadkár megállapítással kapcsolatos feladatok, veszélyes állat tartásával kapcsolatos feladatok, állatvédelmi igazgatási feladatok;
14. növényvédelmi igazgatási feladatok.

A 11b. számú melléklet tartalmazza a fentiekben felsorolásra nem kerülő feladatokat, mint önként vállalt feladatok.

² A rendelet 3.§-át a 8/2015. (IV. 30.) önkormányzati rendelet módosította. Hatályos: 2015. május 1.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet válik szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai, a 2015. évi hitelfelvétel előirányzata terhére megvalósuló fejlesztési célok bemutatásával az 6. számú melléklet tartalmazza.

(7) Kiskunhalas Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetési tartalékait a 7. számú melléklet tartalmazza.

(8) Kiskunhalas Város Önkormányzata 2015. évi állami támogatás előirányzat tervezetét az 4. számú melléklet tartalmazza.

(9) Kiskunhalas Város Önkormányzata és intézményei 2015. évi beruházási és felújítási előirányzatait feladatonként, illetve célonként az 5. számú melléklet tartalmazza.

(10) Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek és a saját bevételek várható összegét a 8. számú melléklet tartalmazza.

(11) Kiskunhalas Város Önkormányzatának 2016-2018. évekre tervezett összevont költségvetésének előirányzatait csoportonként a 9. számú melléklet tartalmazza. A melléklet összeállítása során figyelembe vételre kerültek azon külső gazdasági hatások, melyek befolyással lehetnek Kiskunhalas Város Önkormányzata bevételeire és kiadásaira. A külső gazdasági hatások közt szerepel Magyarország gazdasági stabilitásának és gazdasági növekedésének prognosztizálása Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi XCIX. törvény indoklása alapján. Befolyásoló tényezők a 2014-2020-as időszakra vonatkozó Európai-uniós programozási időszakokkal kapcsolatos tervek. Továbbá figyelembe vételre került az önkormányzat adóbevételének többéves változása.

(12) Kiskunhalas Város Önkormányzatának többéves kihatással járó döntései számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 10. számú melléklet tartalmazza.

(13) Kiskunhalas Város Önkormányzata 2015. évi összevont előirányzat felhasználási ütemtervét a 12. számú melléklet tartalmazza.

³(14) Kiskunhalas Város Önkormányzata részére biztosított 43.872.729 Ft összegű – az illegális migrációhoz kapcsolódó többletköltségek finanszírozására felhasználható – támogatás, amennyiben 2015 évben nem kerül felhasználásra, a polgármester Kiskunhalas Város Önkormányzata 2015. évi elemi költségvetési beszámolójának és az abban szereplő költségvetési maradványnak az elfogadásáig kötelezettséget vállalhat a 2015. évi költségvetési maradvány terhére legfeljebb 43.872.729 Ft összegben, figyelembe véve a vonatkozó támogatási szerződésben foglaltakat.

III.

Finanszírozási bevételek és kiadások és az ezekkel kapcsolatos hatáskörök

5. §

(1) A hitelműveletekkel kapcsolatos hatásköröket a polgármester gyakorolja.

6. §

^{3 3} A rendelet 4.§ (14) bekezdését a 33/2015. (XII.18.) iktatta be. Hatályos: 2015. december 19.

(1) A költségvetési rendelet módosítására negyedévente, vagy rendkívüli esetben szükség szerint, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal kerül sor.

(2) A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról szóló adatszolgáltatások (Polgármesteri határozatok, előirányzat módosításokról, előirányzat-átcsoportosításokról szóló dokumentumok), valamint a többletbevételek felhasználására irányuló kérelmek Kiskunhalasi Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi és Gazdálkodási Osztálya részére történő megküldésének határideje:

- a) április 15.
- b) július 29.
- c) november 4.
- d) tárgyévet követő év január 6.

(3) A tárgyéven belüli központi költségvetési támogatás igénylés, illetve lemondáshoz kapcsolódó intézményi adatszolgáltatás Kiskunhalasi Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi és Gazdálkodási Osztálya részére történő megküldésének határideje:

- (2) március 31.
- (3) június 30.
- (4) szeptember 30.
- (5) október 15.

7. §

(1) Kötelezettség tartalék terhére nem vállalható.

⁴(2) A 2015. évi tartalékok előirányzaton tervezett kiadások között szereplő „Szüreti Napok rendezvény szervezéshez tartalék” 8.000 eFt és „Kiskunhalas város szennyvíztisztításának és csatornázásának fejlesztése pályázati elszámolás” 18.000 eFt céltartalék csak abban az esetben használható fel, ha a 2015. évi eredeti költségvetésben tervezett ingatlan értékesítések bevételei 48.168 eFt összeg 100 %-ban teljesül.

8. §

(1) Kiskunhalas Város Önkormányzatának a helyi adóról szóló 38/2011. (XII.28.) számú önkormányzati rendelet 13. § értelmében helyi iparüzési adómentesség illeti meg azt a vállalkozót, akinek a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény rendelkezései szerint számított vállalkozási szintű helyi iparüzési adóalapja nem haladja meg az 2.000 eFt. A rendeletben foglaltak szerint a vállalkozók részére nyújtott közvetett támogatás mértéke a 2014. évi tény adatok alapján 2015. évben összesen 17.846 eFt.

(2) Kiskunhalas Város Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján közvetett támogatást nem nyújt:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

⁴ A rendelet 7.§ (2) bekezdését a 19/2015. (IX. 25.) önkormányzati rendelet módosította. Hatályos: 2015. szeptember 26.

9. §

(1) A Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki az intézményekhez, amennyiben annak harminc napon túli elismert tartozásállománya eléri a 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.) 71. § (1) bekezdésében meghatározott mértéket. Az önkormányzati biztos kirendelését a polgármester kezdeményezi a Képviselő-testületnél.

(2) Amennyiben az intézmény harminc napon túli elismert tartozásállománya eléri az Áht. 71. § (1) bekezdésében meghatározott mértéket, az intézmény vezetője azonnali hatállyal adatot szolgáltat az Önkormányzat részére.

(3) A lejárt esedékességű tartozásállomány fennállásáig a pénzügyi ellenjegyzés és az érvényesítés szabályain felül csak az önkormányzati biztos ellenjegyzésével vállalható kötelezettség, és rendelhető el utalványozás.

10. §

(1) Egy költségvetési éven belül az egy jogosult részére biztosított – nem normatív, céljellegetű működési és fejlesztési célú támogatási összegeket egybeszámolva – 200 eFt összeg alatti támogatásra vonatkozó adatokat nem kell közzétenni.

(2) A Kiskunhalasi Közös Önkormányzati Hivatalnál jutalmazásra, személyi ösztönzésre, céljuttatásra együttesen kifizetett összeg az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 8 %-át nem haladhatja meg.

(3) Kiskunhalas Város Önkormányzatánál jutalmazásra, személyi ösztönzésre, céljuttatásra együttesen kifizetett összeg az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 8 %-át nem haladhatja meg.

11. §

(1) A 2015. évi költségvetési rendelet megalkotásáig – átmeneti gazdálkodás időtartama – a 2014. évről áthúzódó kiadások teljesültek és a 2014. évi eredeti előirányzat időarányos részét meghaladóan kiadás nem teljesült, valamint a bevételek beszedése megtörtént. A 2015. évet érintő beszedett bevételek és teljesült kiadások a 2015. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzatába beépítésre kerültek.

Az intézmények költségvetésének végrehajtására vonatkozó szabályok

12. §

(1) Az Önkormányzat az intézmények finanszírozására – az államháztartáson kívülről kapott támogatásból megvalósuló, elkülönített számlán kezelt feladatok finanszírozását, valamint az (5) bekezdésben foglaltakat kivéve – az úgynevezett kiskincstári finanszírozást alkalmazza, amely során az intézmények kiadásainak fedezetét – a saját bevételek figyelembe vétele mellett – naponta, a szükséges mértékig az Önkormányzat fizetési számlájáról az intézmények számláira átvezeti. Az intézményi saját bevételek, napi finanszírozási szükségletet meghaladó bevételi részét naponta, a szükséges mértékig az intézmények számláiról az Önkormányzat fizetési számlájára átvezeti.

(2) Az intézmények a személyi és járulék kiadások finanszírozásának ütemezhetőségéhez az állományi létszám változásának minden mozgását a polgármesterrel előzetesen írásban egyeztetik, az Köznevelési, Művelődési és Szociálpolitikai Osztály tájékoztatása mellett.

(3) Az igénybe vehető önkormányzati támogatás időarányosan nem haladhatja meg az éves előirányzat 1/12 részét.

(4) A pályázati forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló, utófinanszírozású projektek esetében a projektek összköltségvetésének 25%-a mértékéig többletfinanszírozás igényelhető. Az intézmény a többletfinanszírozásként igényelt összeget legkésőbb a projekt záró elszámolásához tartozó támogatási összeg megérkezését követően, a legrövidebb időn belül köteles az Önkormányzat fizetési számlájára átvezettetni.

13. §

(1) Az intézmények a közhatalmi bevételek, intézményi működési bevételek és felhalmozási bevételek eredeti, illetve módosítást követően a jóváhagyott módosított előirányzatán felüli többletbevételüket a Képviselő-testület előzetes engedélyével használhatják fel. Az intézmények a többletbevétel felhasználására irányuló kérelmüket a polgármesterhez nyújthatják be. A Képviselő-testület a többletbevétel felhasználásának engedélyezéséről a költségvetési rendelete módosítása során dönt.

Az intézmények vezetői személyükben felelősek a jogszerű előirányzat módosításért. A költségvetési rendelet módosításához az intézmények vezetői a 7. § (2) bekezdésében foglalt határidőkhöz igazodóan a saját hatáskörükben végzett előirányzat módosítások pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott dokumentációit kötelesek benyújtani.

(2) A beruházási kiadások, felújítások előirányzatának (1) bekezdés alapján történő módosítása működési költség-többletet nem okozhat.

(3) Az (1) bekezdés alapján végrehajtott előirányzat-módosítás többlettámogatási igényt sem a tárgyévi költségvetésben, sem az azt követő években nem eredményezhet.

(4) Az (1) bekezdés szerinti átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha a Képviselő-testület azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

14. §

(1) Az önkormányzat intézményeinek házipénztáraiban a napi záró pénzkészlet 500.000 forintot meghaladó részét naponta be kell fizetni az intézmény folyószámlájára.

(2) A költségvetési szerv házipénztárából a kiadás készpénzben teljesíthető

a) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyerekvédelmi pénzbeli ellátás,

b) személyi juttatás körében

ba) rendszeres és nem rendszeres személyi juttatás,

bb) külső személyi juttatás,

c) készpénzelőleg,

d) természetes személy részére pénzbeli kártalanítás vagy kártérítés,

e) számlázott szellemi tevékenység,

f) természetes személy részére ingatlan vételárának kifizetése,

g) jogcímtől függetlenül 200.000 Ft összeg alatti kifizetés,

h) ellátottak részére személyi térítési díj visszafizetése,

i) ellátottak egyéb pénzbeli juttatása

esetén.

15. §

(1) A költségvetési maradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:

a) a célfeladatra kapott támogatás feladatra fel nem használt része,

b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó azon része, amely nem köthető jogszabályban rögzített kötelezően adandó személyi juttatások maradványához,

- c) a költségvetési támogatás – feladatelmaradás miatt – fel nem használt része,
- d) a kötelezettségvállalással nem terhelt előző évi költségvetési maradvány összege,
- e) a tárgyévi költségvetési rendeletben feladathoz nem rendelt intézményi saját bevételek többlete,
- f) a költségvetési szerv feladatmutatóhoz kapcsolódó központi költségvetési támogatás jogtalanul igénybevett összege,
- g) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.

16. §

(1) A személyi juttatások előirányzata felett teljes jogkörrel rendelkező intézmény vezetője – e jogkörében eljárva – a Képviselő-testület döntésével megvalósuló feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyekkel nem rendelkezik, az ehhez kapcsolódóan jelentkező megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.

17. §

(1) Az intézmények által az Önkormányzat költségvetésének tervezéséhez, a költségvetési rendelet módosításához, valamint a beszámolók összeállításához elkészített rendszeresen vagy eseti jelleggel szolgáltatott adatok és információk teljességükért, valóságukért, határidőben történő beérkeztetésükért, a számviteli szabályok előírásainak való megfeleléséért, a statisztikai rendszerrel való tartalmi egyezőségéért az intézmények vezetői felelősséggel tartoznak.

IV.

Záró rendelkezések

18. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) E rendelet rendelkezéseit 2015. január 1-jétől kell alkalmazni.

/:Fülöp Róbert:/
polgármester

/:Dr. Ferenczi Mária:/
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetése a mai napon a Kiskunhalasi Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel megtörtént.

Kiskunhalas, 2015. február 26.

/:Dr. Ferenczi Mária:/
jegyző