

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

Biharkeresztes Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében meghatározott és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és ennek végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, illetve az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendeletben meghatározottak Figyelembevételével, Biharkeresztes Város Önkormányzat Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottsága írásos véleményének, Biharkeresztes Város Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 4/2013. (III. 1.) sz. önkormányzati rendelet 40. §-ában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Biharkeresztes Város Önkormányzata Köznevelési, Művelődési, Szociális és Egészségügyi Bizottsága, Ügyrendi Bizottsága véleményének kikérésével az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. § A rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

„2. §¹ A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését:

Költségvetési bevételek	146 327 E Ft-tal
Költségvetési kiadását	167 895 E Ft-tal

módosítja és az önkormányzat 2015. évi

módosított költségvetési bevételek	1 413 605 E Ft-ban
módosított költségvetési kiadását	1 615 654 E Ft-ban
a költségvetési egyenleg összegét	202 049E Ft-ban-
-ebből működés	84 850 E Ft
felhalmozási	117 199 E Ft

állapítja meg.

¹ Módosította: 15/2015. (VII. 30.), 17/2015. (VIII. 28.), 20/2015. (IX. 18.), 22/2015. (XII. 17.) önkormányzati rendelet; Hatályos: 2015. december 18. napjától

A kiadási főösszegeken belül a módosított kiemelt előirányzatokat:

- felhalmozási célú bevételt:	203 598 ezer Ft-ban,
- felhalmozási célú kiadást:	288 448 ezer Ft-ban,
ebből: - beruházások összegét:	256 564 ezer Ft-ban,
- felújítások összegét	31 884 ezer Ft-ban,
- egyéb felhalmozási kiadás	0 ezer Ft-ban,
- a működési célú bevételt:	1 210 007 ezer Ft-ban,
- a működési célú kiadásokat:	1 327 206 ezer Ft-ban,
- ebből: - a személyi jellegű kiadásokat:	564 397 ezer Ft-ban,
- a munkaadót terhelő járulékokat:	119 250 ezer Ft-ban,
- a dologi, egyéb folyó és kamatkiadásokat:	283 418 ezer Ft-ban,
- egyéb működési célú kiadásokat:	301 579 ezer Ft-ban,
- az ellátottak pénzbeli juttatása:	58 562 ezer Ft-ban,
- a tartalék összegét:	0 ezer Ft-ban,
a költségvetési létszámkeretet:	112 főben
(Ebből közfoglalkoztatottak létszáma:	

állapítja meg.

A költségvetési létszámkeretet 112 főben állapítja meg.”

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2015. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet*en nem tervezett az önkormányzat.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint határozza meg.
- (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, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 9.1, 9.2, 9.3 mellékletek szerint határozza meg.
- (8) Az önkormányzat a kiadások között általános tartalékot nem állapít meg.
- (9) Az önkormányzat a kiadások között céltartalékot nem állapít meg.
- (10) Az önkormányzat engedélyezett létszáma 2014. évben 10 fő.
- A Biharkeresztes Város Közös Önkormányzati Hivatal engedélyezett létszáma 2015. évben 31 fő.
- A Városi Művelődési Ház és Könyvtár engedélyezett létszáma 2015. évben 6 fő.
- Az Óvoda társulás engedélyezett létszáma 2015. évben 38 fő.
- Szociális és Gyermekejélési Társulás engedélyezett létszáma 2015. évben: 27 fő.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Az önkormányzat 2015. évben juttalomra nem tervezett összeget.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 10. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

- (3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajtja végre.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdése szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat átcsoportosítás átvezetéseként félévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) 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.
- (6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés feyelemi 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) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben a képviselő-testületi határozattal elfogadott, munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.
- (3) 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.
- (4) 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 külső vállalkozóval kötött szerződés útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2015. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg a 2015. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló önkormányzati rendelet hatályát veszíti.

Barabás Ferenc sk.

polgármester

Dr. Juhász Marica sk.

jegyző

Záradék:

E rendelet hirdetőtáblán való kifüggesztéssel kihirdetve: 2015. február 27.

Dr. Juhász Marica

jegyző