

**Biharkeresztes Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
3/2018. (II. 23.) önkormányzati rendelete  
Biharkeresztes Város Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

(a 13/2018. (VI. 1.) önkormányzati rendelettel egységes szerkezetben)

Biharkeresztes Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Biharkeresztes Város Önkormányzat Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottsága írásos véleményének, valamint a Biharkeresztes Város Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 4/2013. (III. 1.) sz. önkormányzati rendelet 39. § (4) bekezdés a) pont és a 40. §-ában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Biharkeresztes Város Önkormányzata Köznevelési, Művelődési, Szociális és Egészségügyi Bizottsága, Ügyrendi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**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. §**

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

(1)<sup>1</sup> A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését:

<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>99 410 003 Ft-tal</b>
<b>Költségvetési kiadását</b>	<b>99 410 003 Ft-tal</b>

módosítja és az önkormányzat 2018. évi

<b>módosított költségvetési bevételek</b>	<b>1 333 083 122 Ft- ban</b>
<b>módosított költségvetési kiadását</b>	<b>1 282 210 705 Ft- ban</b>
<b>a költségvetési egyenleg összege</b>	<b>149 127 583 Ft</b>
<b>-ebből működés hiány</b>	<b>35 550 174 Ft</b>
<b>felhalmozási</b>	<b>113 577 409 Ft</b>

állapítja meg.

A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat:

---

<sup>1</sup> Módosította: 13/2018. (V. 31.) önkormányzati rendelet; Hatályos: 2018. június 2. napjától

- felhalmozási célú kiadást:	154 348 339 Ft-ban,
ebből: - beruházások összegét:	107 828 071 Ft-ban,
- felújítások összegét	46 306 726 Ft-ban,
- a működési célú bevételt:	1 194 265 654 Ft-ban,
- a működési célú kiadásokat:	1 127 862 366 Ft-ban,
- ebből: - a személyi jellegű kiadásokat:	479 0420275 Ft-ban,
- a munkaadót terhelő járulékokat:	87 473 171Ft-ban,
- a dologi kiadásokat:	247 729 721 Ft-ban,
- egyéb működési célú kiadásokat:	275 847 545 Ft-ban,
- az ellátottak pénzbeli juttatása:	37 769 654 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.”

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1.1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az *1.2., 1.3., 1.4. mellékletek* szerint állapítja meg.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (5) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az *1.2., 1.3., mellékletek* részletezik.
- (5) A működési hiány belső finanszírozása érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét, továbbá a felhalmozási többletbevételek működési célú kiadásokra történő átcsoportosítását rendeli el.
- (6) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési

hitelből /vagy/ az előző év (ek) költségvetési maradványának, igénybevételével történik.

### 3. §

#### A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2018. évi adósságot keletkeztető fejlesztési célokat az *5. melléklet* tartalmazza.
- (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 foglalkoztatotti létszáma 2018. évben 11 fő.

A Biharkeresztes Város Közös Önkormányzati Hivatal foglalkoztatotti létszáma 2018. évben 31 fő.

A Városi Művelődési Ház és Könyvtár foglalkoztatotti létszáma 2018. évben 6 fő.

Az Óvoda Társulás foglalkoztatotti létszáma 2018. évben 35 fő.

Szociális és Gyermekjóléti Társulás foglalkoztatotti létszáma 2018. évben 29 fő.

### 4. §

#### A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel 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 2018. évben jutalomra nem tervez 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 előirányzatmódosítás, 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 fegyelmi 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 rendelkezik.
- (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 rendelkezik.
- (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 napját követő nap lép hatályba, de rendelkezéseit 2018. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg a 2018. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló 26/2017. (XII. 20.) önkormányzati rendelet.