

Kiskunhalas Város Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2016. (II.26.) önkormányzati rendelete
Kiskunhalas Város Önkormányzatának
2016. 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

2. §¹

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat összevont költségvetésének:

a) Kiadási főösszegét:	6.402.388.827 Ft-ban
a1.) költségvetési kiadások összegét:	5.405.223.927 Ft-ban
b) Bevételi főösszegét:	6.402.388.827 Ft-ban
b1.) költségvetési bevételek összegét:	4.418.346.707 Ft-ban
c.) Költségvetési egyenleg (a1.-b1.) összegét:	-986.877.220 Ft-ban
c1.) költségvetési egyenleg működési célú összegét:	-864.954.856 Ft-ban
c2.) költségvetési egyenleg felhalmozási célú összegét:	-121.922.364 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés főösszegén belül a finanszírozási célú kiadások összegét:

a) működési célú finanszírozási kiadások:	969.088.900 Ft-ban
b) felhalmozási célú finanszírozási kiadások:	28.076.000 Ft-ban

állapítja meg.

¹ A rendelet 2.§-át a 3/2017. (II.24.) önk. rendelet módosította. Hatályos: 2017. február 25-től

- (3) A Képviselő-testület a költségvetés összesített hiányát (költségvetési egyenleg és finanszírozási célú kiadások együtt): -1.984.042.120 Ft-ban
- a) összesített hiány működési célú: -1.834.043.756 Ft-ban
 - b) összesített hiány felhalmozási célú: -149.998.364 Ft-ban

állapítja meg.

A Képviselő-testület az összesített hiány finanszírozásának módját az alábbiak szerint állapítja meg:

- 1.) Hiány belső finanszírozása: 1.074.042.120 Ft-ban
 - 1.a.) Maradvány működési célú igénybevétele: 832.209.120 Ft
 - 1.b.) Maradvány felhalmozási célú igénybevétele: 241.833.000 Ft

- 2.) Hiány külső finanszírozása: 0 Ft
 - 2.a.) Hitelfelvétel működési célú: 0 Ft
 - 2.b.) Hitelfelvétel felhalmozási célú: 0 Ft

- 3.) Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése 910.000.000 Ft

(4) A Képviselő-testület az intézmények központi, irányító szervei támogatásának előirányzatát 1.770.207.492 Ft-ban állapítja meg.

Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása

3. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) alapján a polgármester az önkormányzat elemi költségvetésében 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 2016. évi összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, működési költségvetés és felhalmozási költségvetés szerint, finanszírozási bevételeket és kiadásokat, az előző évek költségvetési maradványának igénybevételeit és a hitelműveleteket működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban az 1. számú melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. 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 10a.-10c. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.

A 10a. 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 10c. 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. kiegészítő gyermekvédelmi támogatás, rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (Kiskunhalas Város Önkormányzata);
9. vízügyi hatósági feladatok;
10. közútkezelői feladatok;
11. környezetvédelmi és természetvédelmi igazgatási feladatok;
12. közterület-felügyelet, vadkár megállapítással kapcsolatos feladatok, veszélyes állat tartásával kapcsolatos feladatok, állatvédelmi igazgatási feladatok (Kiskunhalas Város Önkormányzata);
13. növényvédelmi igazgatási feladatok (Kiskunhalas Város Önkormányzata).

A 10b. számú melléklet tartalmazza a fentiekben felsorolásra nem kerülő feladatokat, mint önként vállalt feladatok.

(5) Kiskunhalas Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetési tartalékait a 6. számú melléklet tartalmazza.

(6) Kiskunhalas Város Önkormányzata 2016. évi központi költségvetéséből származó támogatások előirányzat tervezetét az 4. számú melléklet tartalmazza.

(7) Kiskunhalas Város Önkormányzata és intézményei 2016. évi beruházási és felújítási előirányzatait feladatonként, illetve célonként az 5. számú melléklet tartalmazza.

(8) Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek és a saját bevételek várható összegét a 7. számú melléklet tartalmazza.

(9) Kiskunhalas Város Önkormányzatának 2017-2019. évekre tervezett összevont költségvetésének előirányzatait csoportonként a 8. 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 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény indoklása alapján. Befolyásoló tényezők a 2014-2020-as időszakra vonatkozó Európai-uniós programozási időszakokkal kapcsolatos tervek, de mivel a pályázati kiírások folyamatban vannak, ezért a tartalékokban a várható saját forrás összegével kalkulálunk. Továbbá figyelembe vételre került az önkormányzat adóbevételének többéves változása.

(10) Kiskunhalas Város Önkormányzatának többéves kihatással járó döntései számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 9. számú melléklet tartalmazza.

(11) Kiskunhalas Város Önkormányzata és a költségvetési szervekkel együtt 2016. évi összevont előirányzat felhasználási ütemtervét a 11. számú melléklet tartalmazza.

III.

Finanszírozási bevételek és kiadások és az ezekkel kapcsolatos hatáskörök

5. §²

A hitelműveletekkel és költségvetési éven belül az átmenetileg szabad pénzeszközök terhére betét elhelyezéssel, továbbá forgatási célú, belföldi állampapír vásárlással kapcsolatos hatásköröket a polgármester gyakorolja.

6. §

(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) május 31.
- b) augusztus 31.
- c) november 30.
- 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:

- a) május 5.
- b) szeptember 20.

7. §

Kötelezettség tartalék terhére nem vállalható.

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 2.000.000 Ft. A rendeletben foglaltak szerint a vállalkozók részére nyújtott közvetett támogatás mértéke a 2015. évi tény adatok alapján 2016. évben összesen 19.104.465 Ft.

² A rendelet 5.§-át a 14/2016. (VI. 30.)önk. rendelet módosította. Hatályos: 2016. június 30. 19:00 órától

(2) Kiskunhalas Város Önkormányzata az államháztartásról szól 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 kivéve az (1) bekezdésben foglaltakon kívül, 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.

9. §

A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.) 71. § (1) bekezdésében foglaltak alapján, ha a helyi önkormányzat által irányított 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 bíz meg.

10. §

(1) A Kiskunhalasi Közös Önkormányzati Hivatalnál és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél jutalmazásra, személyi ösztönzésre, céljuttatásra együttesen kifizetett összeg az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10 %-át nem haladhatja meg.

(2) Kiskunhalas Város Önkormányzatánál jutalmazásra, személyi ösztönzésre, céljuttatásra együttesen kifizetett összeg az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10 %-át nem haladhatja meg.

11. §

A 2016. évi költségvetési rendelet megalkotásáig – átmeneti gazdálkodás időtartama – a 2015. évről áthúzódó kiadások teljesültek és a 2015. évi eredeti előirányzat időarányos részét meghaladóan kiadás nem teljesült, valamint a bevételek beszédése megtörtént. Az áthúzódó kiadások a 2015. december havi személyi juttatásokkal és járulékaival együtt 2016. január hónapban teljesítésre kerültek, melyek a 2016. évi költségvetésbe beépítésre kerültek. Az áthúzódó szállítói kiadások és egyéb kötelezettségekre fedezetet a 2015. évi kötelezettséggel terhelt költségvetési maradvány biztosított. Az Önkormányzat költségvetése a 2016. évi központi költségvetési támogatás megelőlegezésének (2015. decemberében teljesült: 59.088.900 Ft) előirányzatát tartalmazza. A 2016. évet érintő beszédett bevételek és teljesült kiadások a 2016. 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, a Humánpolitikai és Ügyviteli Csoport tájékoztatása mellett.

(3) Az igénybe vehető önkormányzati támogatás időarányosan nem haladhatja meg az éves előirányzat 1/12 részét. Az előzőektől való eltérést a polgármester az adott szervezet kérelme alapján írásban engedélyezheti.

(4) A pályázati forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló, utófinanszírozású projektek esetében a projektek összköltségvetésének 25%-a mértékéig előfinanszírozás igényelhető. Az intézmény az előfinanszírozásként igényelt összeget költségvetési éven belül a legrövidebb időn belül köteles az Önkormányzat fizetési számlájára átvezettetni.

13. §

(1) Az intézmények a közhatalmi bevételek, működési bevételek és felhalmozási bevételek költségvetési bevételi előirányzatok eredeti, illetve módosított előirányzatán felül teljesített költségvetési bevétel az irányító szerv előzetes engedélyével, a felhasználásra engedélyezett többletnek megfelelő összegű, az irányító szerv hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítás után használható 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 és átcsoportosításért. A költségvetési rendelet módosításához az intézmények vezetői a 6. § (2) bekezdésében foglalt határidőkhöz igazodóan a saját hatáskörükben végzett előirányzat módosítások és átcsoportosítások 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.

14. §

(1) Az önkormányzat és 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,
- 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. §

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 irányítószervi támogatás – feladatmaradás 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. §

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. §

Az intézmények által az Önkormányzat költségvetésének tervezéséhez, a költségvetési rendelet módosításához, valamint a beszámoló összeállításához elkészített rendszeresen vagy eseti jelleggel szolgáltatott adatok és információk teljeskörűségéért, valódiságáért, 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 2016. január 1-jétől kell alkalmazni.

Kiskunhalas, 2016. február 25.

/:Fülöp Róbert:/
polgármester

/:Komlósné dr. Fekete Anikó:/
jegyző

Záradék:

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

Kiskunhalas, 2016. február 26.

/:Komlósné dr. Fekete Anikó:/
jegyző