

**SIÓFOK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
5/2015.(II.27.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE**

az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről

Siófok 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.

A rendelet hatálya

1. §

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a közös hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki, melyek felsorolását e rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

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

8.709.905 E Ft	Költségvetési bevétellel
8.861.919 E Ft	Költségvetési kiadással
- 152.014 E Ft	Költségvetési egyenleggel
459.099 E Ft	-ebből működési többlettel
611.113 E Ft	felhalmozási hiánnyal,

és 152.014 E Ft finanszírozási bevétellel állapítja meg.

A működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait valamint a finanszírozási bevételeit és kiadásait az alábbiak szerint fogadja el:

• a működési célú bevételt	6.429.083 E Ft-ban
ebből:	
- a finanszírozási bevétel	152.014 E Ft-ban
• a működési célú kiadást	5.817.970 E Ft-ban
ebből:	
- a személyi juttatások	1.335.012 E Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékok	400.454 E Ft-ban
- a dologi kiadások	3.144.683 E Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásai	53.802 E Ft-ban
- az egyéb működési célú kiadások	268.058 E Ft-ban
- a tartalékok	615.961 E Ft-ban
- a finanszírozási kiadások	0 E Ft-ban

• felhalmozási célú bevételt	2.432.836 E Ft-ban
ebből:	
- a finanszírozási bevétel	0 E Ft-ban
• a felhalmozási célú kiadást	3.043.949 E Ft-ban
ebből:	
- a beruházások	2.894.560 E Ft-ban
- a felújítások	129.830 E Ft-ban
- az egyéb felhalmozási kiadások	19.559 E Ft-ban
- a finanszírozási kiadások	0 E Ft-ban

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet **4. számú melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az **4.1., 4.2., 4.3. számú mellékletek** szerint állapítja meg.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten az **5.1. és az 5.2. számú melléklet** részletezi.
- (5) A felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el.

A költségvetés részletezése

3. §

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 **20. számú melléklet** részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a **19. számú melléklet** tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a **6. számú melléklet** szerint határozza meg.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a **7. számú melléklet** szerint részletezi.
- (5) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a **8. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (6) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, közös hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves tervezett létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a **9.-16. számú mellékletek** szerint határozza meg.

- (7) Az Önkormányzat a kiadások között 320.000 E Ft általános, 295.961 E Ft céltartalékot állapít meg. **(17. számú melléklet)**
- (8) Az Önkormányzat általános működés és ágazati feladatainak támogatását jogcímenként a **18. számú melléklet** tartalmazza.
- (9) A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **21. számú melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (10) Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **22. számú melléklete** tartalmazza.
- (11) A 2014. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **23. számú melléklet** tartalmazza.
- (12) Siófok Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeit, kiadásait a **25. számú melléklet** tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (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) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 15 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (6) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetés támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.
- (7) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatot abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.
- (8) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.
- (9) 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.

- (10) A költségvetési szerv vezetője e rendelet **24. számú mellékletében** foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – negyedévente a tárgynegyedévi állapotnak megfelelően a tárgynegyedévet követő hó 15-ig az önkormányzat gazdasági vezetője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (11) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (12) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

Az előirányzatok módosítása

5. §

- (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 előirányzatban belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (1)-(2) bekezdés szerinti előirányzatmódosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, 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) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (6) 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.
- (7) A Bizottságok a részükre megállapított keretösszeg felett szabadon rendelkeznek. A bizottsági alapok felosztásáról a képviselő-testület dönt.
- (8) A polgármester önállóan dönt a rendelkezésre álló polgármesteri keretösszeg felhasználásáról.
- (9) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés felelősséget von maga után.

A gazdálkodás szabályai

6. §

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) 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.
- (3) Az önkormányzati közös hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (4) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.
- (5) A képviselő-testület egységesen valamennyi köztisztviselőnek a tárgyévve illetménykiegészítést állapít meg és az ahhoz szükséges fedezetet a költségvetésben biztosítja.
- (6) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bér gazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

- (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 a Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának 4. számú mellékletében a feladat- és hatáskörök jegyzékében foglaltak szerint gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

8. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

Kónyáné Dr. Zsarnovszky Judit sk.
jegyző

Dr. Lengyel Róbert sk.
polgármester

(A rendelet kihirdetésének napja: 2015. február 27.)