

ELŐSZÁLLÁS NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐTESTÜLETÉNEK
3/2016.(II.17.) számú önkormányzati
rendelete

az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Előszállás Nagyközség Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht) 5. § (1) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján, figyelemmel a 23. § (2) bekezdésére, a 24. § (4) bekezdésére, Magyarország Alaptörvényének 32. cikkelyének (1) bekezdés a) és f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.Általános rendelkezések

1. § A rendelet hatálya Előszállás Nagyközség Önkormányzat (továbbiakban: önkormányzat), valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. § Az önkormányzat irányítása alá tartozó

a) önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv az Előszállási Polgármesteri Hivatal,

b) önállóan működő költségvetési szerv az Előszállási Patakparti Óvoda.

2. A költségvetés előirányzatai

3. § (1) A képviselő-testület – figyelemmel az Áht. 23. § (2) bekezdés a) és c) pontjára – az önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek (továbbiakban együtt: önkormányzat és költségvetési szervei) együttes 2016. évi költségvetését 348.063 eFt költségvetési bevétellel, 348.063 e Ft költségvetési kiadással, 0 Ft költségvetési egyenleggel állapítja meg.¹

4. § Az önkormányzat 2016. évi költségvetése ezer Ft-ban:²

(1) Önkormányzat	
a) Bevétel:	256.886 eFt
aa) működési bevétel:	237.222 eFt
ab) felhalmozási bevétel	- eFt
ac) pénzmaradvány felhasználás-	19.664 eFt -
b) Kiadás:	256.886 eFt, ebből
ba) személyi juttatás	50.317 eFt
bb) munkaadót terhelő járulék	13.525 eFt
bc) dologi kiadás	69.880 eFt
bd) ellátottak pénzbeni juttatásai	4.748 eFt

¹ Módosította a 14/2016.(IX.27.) önkormányzati rendelet, hatályos 2016. szeptember 28-tól.

² Módosította a 14/2016.(IX.27.) önkormányzati rendelet, hatályos 2016. szeptember 28-tól.

be) működési pénzeszköz átadás	6.600 eFt
bf) költségvetési tartalék	2.400 eFt
bg) felhalmozási kiadás	11.962 eFt
bh) felújítási kiadás	3 725 eFt
bi) felhalmozási támogatás visszafizetése	12 eFt
bj) Hiteltörlesztés	-
bk) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszaf.	5.318 eFt
bl) költségvetési szervek támogatása	88.399 eFt

c) engedélyezett létszámkeret:	31 fő, ebből
ca) Város- és községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások	1 fő
cb) Védőnő szolgálat	1 fő
cc) Intézményi étkeztetés	5 fő
cd) Házi segítségnyújtás	2 fő
ce) Könyvtár szakfeladat	2 fő
cf) Közhasznú foglalkoztatás	20 fő

(2) Polgármesteri Hivatal:

a) Bevétel:	41.118 eFt ebből
aa) előző évi maradvány:	1.953 eFt
-	
ab) működési bevételek	30 eFt
ab) önkormányzati támogatás	39.135 eFt

b) Kiadás:	41.118 eFt, ebből
ba) személyi juttatás	28.815 eFt
bb) munkaadót terhelő járulék	7.281 eFt
bc) dologi kiadás	4.522 eFt
bd) felújítási kiadás	-
be) felhalmozási kiadás	500 eFt
bf) rendszeres szociális kiadások	- eFt

c) engedélyezett létszámkeret:	9 fő, ebből
ca) jegyző	1 fő
cb) aljegyző	1 fő
cc) köztisztviselő	6 fő
cd) hivatalsegéd (munkatörvénykönyves)	1 fő.

(3) Előszállási Patakparti Óvoda

a) Bevétel:	50.059 eFt, ebből
aa) előző évi maradvány felhasználás:	796 eFt -
ab) önkormányzati támogatás	49.263 eFt

b) Kiadás:	50.059 eFt, ebből
ba) személyi juttatás	32.282 eFt
bb) munkaadót terhelő járulék	8.725 eFt
bc) dologi kiadás	3 712 eFt
bd) felújítási kiadás	-
be) felhalmozási kiadás	5.340 eFt
bf) rendszeres szociális kiadások	-

c) engedélyezett létszámkeret:	10 fő, ebből
ca) óvodapedagógus	6 fő
cb) pedagógus asszisztens	1 fő
cc) dajka	3 fő

4) Az önkormányzat és költségvetési szervei

a) költségvetési bevételeinek és kiadásainak összevont mérlegét a rendelet 1. melléklete,

b) költségvetési beruházási kiadásait a 6. melléklet tartalmazza.

c) működési kiadásait szakfeladatonként a 8. melléklet tartalmazza

d) 2016. évi céljelleggel nyújtott támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza

e) 2016. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 12. melléklet tartalmazza

5. §³ (1) A képviselő-testület a **helyi önkormányzat** bevételi előirányzatát 256.886 e Ft összegben, kiadási előirányzatát 256.886 e Ft összegben, egyenlegét 0 Ft összegben állapítja meg, a rendelet 2. melléklete szerint.

Működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 3. melléklet tartalmazza.

(2) A képviselő-testület az **Előszállási Polgármesteri Hivatal** bevételi előirányzatát 41.118 e Ft összegben, kiadási előirányzatát 41.118 e Ft összegben, egyenlegét 0 Ft összegben állapítja meg, melynek bemutatása előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a rendelet 16. mellékletében történik. Működési kiadásait szakfeladatonként a 17. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület az **Előszállási Patakparti Óvoda** bevételi előirányzatát 50.059 e Ft összegben, kiadási előirányzatát 50.059 e Ft összegben, egyenlegét 0 Ft összegben állapítja meg, melynek bemutatása előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a rendelet 20. mellékletében történik. Működési kiadásait szakfeladatonként a 21. melléklet tartalmazza.

6. § A képviselő-testület 2016. évre hitelfelvételt nem irányoz elő, és adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettséget 2016. évre nem tervez. (4. melléklet). Saját bevételek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az 5. melléklet tartalmazza.

³ Módosította a 14/2016.(IX.27.) önkormányzati rendelet, hatályos 2016. szeptember 28-tól.

7. § A képviselő-testület 2016. évben Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3. § (1) bekezdésében meghatározott adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez az önkormányzatnál.

8. § A több éves kihatással járó döntéseket a 10. melléklet, a hitelállomány és a kötvényállomány várható alakulásának előirányzatait éves bontásban a 11. melléklet tartalmazza.

9. § Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a 15. melléklet szerint állapítja meg.

10. § Európai uniós forrással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait a 7. melléklet, a normatív állami támogatások 2016. évi alakulását a 13. melléklet szerint állapítja meg.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

11. § (1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) Az önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek gazdálkodásának pénzügyi bonyolítását a polgármesteri hivatal pénzügyi ügyintézői végzik.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére. A rendelet mellékleteiben kimutatott bevételi előírások és kiadási lehetőségek előirányzatának teljesítése a jogszabályok, az önkormányzat rendeletei és határozatai alapján történhet. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

(4) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

(5) A tárgy évi fizetési kötelezettség csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig - a bevételi tervek teljesítési ütemére és az 1/12-ed finanszírozásra való figyelemmel – vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el.

(6) A kiadások készpénzben történő kifizetésének rendelkezései a Pénzkezelési Szabályzatban kerültek rögzítésre.

(7) A zárszámadási rendelet hatályba lépéséig a várható pénzmaradvány terhére kötelezettség nem vállalható, kivéve a feladattal terhelt, céljellegű pénzmaradványokat.

12. § A polgármester az önkormányzat 2016. évi költségvetésének I. félévi, valamint a III. negyedéves gazdálkodás helyzetéről, az Áht. rendelkezései szerint köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.

4. Előirányzat változással, forrásbiztosítással kapcsolatos hatáskörök

13. § (1) Az önkormányzat költségvetésben nem szereplő – év közben jelentkező – feladatok megvalósítására – amennyiben annak fedezete biztosított – a polgármester 500.000,- forintig kötelezettséget vállalhat, a képviselő-testület utólagos tájékoztatási kötelezettsége mellett.

(2) Ha év közben az Országgyűlés az Áht. 34. § (4) bekezdésében meghatározott módon, a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően a polgármesternek az önkormányzat szervezeti és működési szabályzata szerint összehívott rendkívüli ülése elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Az önkormányzat költségvetési szerveinek cafetéria, munkaruha és tárgyi eszközbeszerzési, az általános, a működési és céltartalék előirányzatait zárolja.

(4) Amennyiben év közben a gazdálkodási feltételekben olyan kedvezőtlen változások következnek be, melyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a polgármester a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett a kiadási előirányzatokat átmenetileg zárhatja.

14. § (1) A költségvetési szervek a jóváhagyott költségvetési előirányzataikon belül – a jogszabályok keretei között – saját hatáskörben gazdálkodhatnak, de azt nem léphetik túl.

(2) A költségvetési szervek vezetői a költségvetési szerveknek biztosított előirányzatok között saját hatáskörben az Áht. 34. § (2) bekezdésében foglaltak szerint hajthatnak végre átcsoportosítást.

(3) A költségvetési szervek vezetői saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználásához kapcsolódó módosításokat kötelesek a fenntartó szervvel haladéktalanul közölni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

(4) A költségvetési szervek a támogatásértékű működési és felhalmozási bevételeik, valamint a végleges működési és felhalmozási célú pénzeszköz-átvételeik többletét – a kapcsolódó célnak megfelelően – saját hatáskörükben felhasználhatják.

15. § E rendelet módosítására az Ávr-ben foglaltakat kell alkalmazni.

16. § Az önkormányzati gazdálkodás során év közben létrejött költségvetési többletet, átmenetileg szabadabbá váló pénzeszközöket pénzügyi intézet útján kell hasznosítani, az ezzel kapcsolatos pénzügyi műveletek lebonyolításának jogát a képviselő-testület saját hatáskörében tartja.

17. § (1) Az önkormányzati tartalékok felhasználásáról és zárolt előirányzatok feloldásáról kizárólag a képviselő-testület dönt.

(2) A finanszírozási célú műveletek közül a külső műveletekkel (hitel) kapcsolatos döntések a képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartoznak.

5. Létszám és bérgazdálkodásra vonatkozó rendelkezések

18. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei engedélyezett létszám keretét a 14., 18. és a 19. melléklet tartalmazza.

19. § A Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében, Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 54. § (1) bekezdésében meghatározottaknak megfelelően – az illetményalap 2016. évben 38.650,- Ft.

20. § (1) A költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott kereteken belül önálló létszám és bérgazdálkodást folytathatnak.

(2) A költségvetési szervek vezetői munkáltatói és bérgazdálkodói jogkörük gyakorlása során nem vállalhatnak olyan tartós kötelezettséget, amelyhez többlet költségvetési támogatás szükséges.

(3) A költségvetési szerveknél bármilyen okból megüresedett álláshely költségvetési előirányzata a megüresedéssel zárolásra kerül. A zárolás feloldásáról a képviselő-testület dönt. Az üres álláshelyen lévő előirányzat a zárolás feloldása után használható fel.

21. § (1) A képviselő-testület a köztisztviselői cafetéria keret összegét bruttó 200.000,- Ft/fő/év, a közalkalmazotti és munkatörvénykönyves cafetéria keret összegét bruttó 120.000,- Ft/fő/év összegben állapítja meg.

22. § A képviselő-testület a 2016. évi költségvetési rendeletben a munkavállalói körben kötelezően adandó pótlékokat a törvény szerinti minimum szinten határozza meg.

23. § (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez a képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszú távú költségvetési hatásait.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások és beruházások lebonyolításával a Polgármesteri Hivatalt bízta meg.

24. § Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmény az eszközökről és azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközök és források – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő kétévenként végrehajtani.

6. Záró rendelkezések

25. § E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2016. január 1-től kell alkalmazni.

Előszállás, 2016. február 11.

dr. Jenei Zsuzsanna jegyző
nevében és megbízásából:

Farkas Imre
polgármester

Győriné Tar Edit
aljegyző

Kihirdetési záradék:

Jelen rendelet kihirdetésre került 2016. február 17. napján.

dr. Jenei Zsuzsanna jegyző
nevében és megbízásából:

Győriné Tar Edit
aljegyző