

LESENCEISTVÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ
/2016.(II.....) RENDELETE
(TERVEZET)

LESENCEISTVÁND. KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
/2016.(II....) önkormányzati rendelete

Lesenceistvánd Község Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról

Lesenceistvánd Község 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 következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1 § (1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és az Önkormányzat intézményeire terjed ki.

(2) E rendelet rendelkezéseit az önállóan működő intézmény vonatkozásában az együttes képviselő-testületi ülésen a 2016. évi költségvetés elfogadásáról szóló határozatban foglaltaknak megfelelően kell alkalmazni.

(3) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket (rendes és rendkívüli bontásban), valamint kiadásokat (kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat és az intézmények létszámát.

(4) Lesenceistvánd Község Önkormányzatának felügyelete alá tartozó intézményeinek ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatniuk, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(5) A (4) bekezdésben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával a polgármester, jegyző a gazdálkodás szabályszerűségét az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. § A képviselő-testület a 2016. évi költségvetés

a) költségvetési bevételei összegét	308 098 ezer Ft-ban,
b) költségvetési kiadásai összegét	308 098 ezer Ft-ban,
c) a költségvetési hiányt	0 ezer Ft-ban,
d) a működési célú pénzmaradványt	13 876 ezer Ft-ban,
e) a felhalmozási célú pénzmaradványt	18 909 ezer Ft-ban,
f) a finanszírozási célú működési bevételeket	234 351 ezer Ft-ban,
g) a finanszírozási célú felhalmozási bevételeket	40 962 ezer Ft-ban,
h) a finanszírozási célú működési kiadásokat	267 136 ezer Ft-ban,
i) a finanszírozási célú felhalmozási kiadásokat	40 962 ezer Ft-ban,
j) a bevételek és kiadások főösszegét	308 098 ezer Ft-ban állapítja meg.

3. § (1) Az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének bevételi előirányzatának részletezését az 2.melléklet, költségvetési kiadásainak főbb jogcímeit a 3. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület Magyarország 2015. évi költségvetéséről szóló C. törvény 3.melléklete III.. pontjában szabályozott , az önkormányzat működőképességet veszélyeztető helyzet esetén kiegészítő támogatás iránti igényt kíván benyújtani a helyi önkormányzatokért felelős miniszterhez.

4. § (1) Az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének a kiadási főösszegén belül a kiadásokat a következő összegekkel állapítja meg:

a) Működési kiadások	225 362 e Ft
1. személyi juttatás	23 295 e Ft
2. munkaadót terhelő járulék	6 037 e Ft
3. dologi és egyéb folyó kiadás	38 228 e Ft
4. egyéb működési kiadások	150 422 e Ft
4.1 Működési célú támogatások államháztartáson. belül	148 863 e Ft
4.2 Működési célú támogatások államháztartáson. kívül	1 559 e Ft
4.3 Előző évi működési célú előirányzat -, és pénzmaradvány.	0 e Ft
5. ellátottak pénzbeli juttatása	7 380 e Ft
b) Felhalmozási kiadások	40 962 e Ft
1. Beruházási kiadások áfa-val	1 000 e Ft
2. Felújítási kiadások áfa-val	39 962 e Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0 e Ft
3.1 Támogatás értékű felhalm. Kiadások	0 e Ft
3.2 Felhalm.célú pe.átadás áh.kívülre	0 e Ft
3.3 Előző évi felhalmozási célú előir.,pénzmaradv.átadás	0 e Ft
c) Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése	0 e Ft
d) Pénzforgalom nélküli kiadások	4 218 e Ft
1. Tartalékok	
1.1 Általános tartalék	4 218 e Ft
1.2 Céltartalék	0 e Ft
e) Finanszírozási kiadások	37 556 e Ft
1. Intézményfinanszírozás	37 556 e Ft
3. Felhalmozási célú hitelek kiadásai	0 e Ft
2. Működési célú hitelek kiadásai	0 e Ft
Kiadások összesen:	308 098 e Ft

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi működési bevételi előirányzatát feladatonként és kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint állapítja meg a következő főbb jogcímcsoportokban:

a) Működési bevételek	265 286 e Ft
1. Intézményi működési bevétel	4 391 e Ft
2. Közhatalmi bevételek	14 700 e Ft
3. Önkormányzat központi támogatása	222 059 e Ft
4. Egyéb működési bevételek	24 136 e Ft
4.1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	24 136 e Ft
4.2 Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0 e Ft
4.3 Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0 e Ft
b) Felhalmozási bevételek	10 027 e Ft
1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	8 757 e Ft
1.1 Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0 e Ft
1.2 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	1 270 e Ft
1.3 Pénzügyi befektetések bevételei	
2. Felhalmozási támogatások	0 e Ft
3. Egyéb felhalmozási bevételek	0 e Ft
3.1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 e Ft
3.2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0 e Ft
c) Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	0 e Ft
d) Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló	
Pénzforgalom nélküli bevételek	32 785 e Ft
1. Pénzmaradvány működési célú	13 876 e Ft
2. Pénzmaradvány felhalmozási c	18 909 e Ft
e) Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló bevételek	0 e Ft
1. Működési célú hitel felvétele	0 e Ft
2. Felhalmozási célú hitel felvétele	
Bevételek összesen:	308 098 e Ft

Létszámkeretét: 2016. 01.01.–től 22 főben
állapítja meg.

5. § (1) A mérlegegyezőséget a költségvetési rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak címrendjét a 2. és 3. melléklet tartalmazza, a részletezését a 4. § (1)-(2) bekezdés alapján határozza meg.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervezatként működő intézmény és a kiemelt feladatok külön-külön egy-egy címet, az önállóan működő intézmények együtt egy címet, az intézmények külön-külön egy-egy alcímet alkotnak. Ezek felsorolását bevételi jogcímenként a 2. melléklet, kiadási jogcímenként a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A tárgyévve elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

3. Az Önkormányzat és költségvetési szervei kiadásai és bevételei

6. § A Képviselő-testület a 2016. évi költségvetés intézményi kiadási előirányzatát címenként, alcímenként a 2. és 3. mellékletek szerint állapítja meg.

7. § A Képviselő-testület a **Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal**, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervének főbb kiadási és bevételi előirányzatait a következő jogcímcsoportonként állapítja meg:

a) Működési kiadások	54 315 e Ft
1. személyi juttatás	37 504 e Ft
2. munkaadót terhelő járulék	9 991 e Ft
3. dologi és egyéb folyó kiadás	6 050 e Ft
4. egyéb működési kiadások	770 e Ft
5. ellátottak pénzbeli juttatása	0 e Ft
b) Felhalmozási kiadások	0 e Ft
1. Beruházási kiadások áfa-val, pénzügyi befektetés	0 e Ft
2. Felújítási kiadások áfa-val	0 e Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	
Költségvetési kiadások összesen	54 315 e Ft
c) Működési bevételek	15 903 e Ft
1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	13 405 e Ft
működési bevételek (önkormányzati hozzájárulások)	2 498 e Ft
Pénzmaradvány	856 e Ft
d) Felhalmozási bevételek	0 e Ft
1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0 e Ft
2. Egyéb felhalmozási bevételek	0 e Ft
e) Irányító szervtől kapott támogatás	37 556 e Ft
Költségvetési bevételek összesen:	54 315 e Ft

8. § (1) A Képviselő-testület a 2016. évi fejlesztési kiadások előirányzatát feladatonként a 4. mellékletek szerint állapítja meg.

4. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

9. § (1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el.

Pályázat csak olyan tevékenységi körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát.

A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.

(2) A hozzájárulás megadása a Polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a pályázati cél megvalósulása nem eredményez a költségvetési éven túli kötelezettség vállalást,

és a pályázathoz nem kell önerőt biztosítani , vagy pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szervnek a jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.

(3) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.

(4) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, abban az esetben , ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.

(5) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert, valamint a Képviselő-testületet a féléves és éves beszámolójában.

5. Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzat módosítása

10. § (1) Az Önkormányzat költségvetésének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(2) A Képviselő-testület a saját hatáskörű előirányzat-módosítás lehetőségét az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvényben foglalt rendelkezések betartásával engedélyezi.

A költségvetési szerv által végrehajtott előirányzat-módosítás tartós kötelezettséget nem eredményezhet.

(3) A saját hatáskörű előirányzat-változtatásokról, valamint a központosított támogatásokról, az Önkormányzat számára biztosított pótelőirányzatokról a Polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja, és negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztéséig december 31-i hatállyal előterjeszti emiatt a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Az Önkormányzat által nem tervezett és többletbevételként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni és felhasználásáról a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

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

(2) Az intézményeknél szakmai programok indításához, a feladatmutatót érintő fejlesztésekhez a Képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges, melyet megelőzően vizsgálni kell annak költségvetési hatását.

(3) Az intézményi feladatok évközi változásáról – ami csoportok számának változásához, feladatmutató módosulásához kapcsolódik – a költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles tájékoztatni a Polgármestert.

A Polgármester az elmaradt feladatra jutó kiadási előirányzat zárolásáról azonnal intézkedik, és erről tájékoztatja a Képviselő-testületet.

6. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

12. § (1) Az önkormányzat költségvetési szerveinek a személyi juttatások előirányzatából foglalkoztatható létszámkeretét címenként a 8. melléklet tartalmazza.

(2) A személyi juttatásokkal az intézmények év közben önállóan gazdálkodnak, a működés során keletkezett személyi juttatások maradványának felhasználásáról az intézményvezetők kötelesek tájékoztatást adni a Polgármester részére.

(3) A költségvetési szervek létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(4) A köztisztviselői illetmény alap összege a 2016. évben 38.650,- Ft.

(5) A Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők részére a cafetéria keretében biztosított juttatás összege személyenként bruttó 193.250,- Ft. Az Önkormányzatnál, valamint intézményeinél foglalkoztatott közalkalmazottak, a Munka Törvénykönyve szerinti munkavállalók (kivéve közmunka-programban résztvevők) béren kívüli juttatásként, személyenként nettó 96.000,- Ft összegű támogatásban részesülnek. A főállású polgármester cafetéria keretében biztosított juttatása bruttó 193.250,- Ft.

13. § (1) 2016. évben az Önkormányzatnál a közköltségen történő temetés összege legfeljebb 150 000 Ft.

(2) A rendkívüli gyermekvédelmi támogatás összege 2016. évben 5.800 Ft.

(3) A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek az illetmény bankszámlára történő átutalásával kapcsolatos költségek összege: 1.000 ft./hó/fő

7. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

14. § (1) A beruházásra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

(2) Az intézmények nyári karbantartásának bonyolításában az Önkormányzat közreműködik.

(3) A költségvetési szervezetek a 2016. évi költségvetési előirányzaton felül többletbevételük, valamint pályázati úton elnyert forrásaik terhére eszközbeszerzéseket végezhetnek, erre a célra felhalmozási jogot kapnak.

(4) Az önkormányzati ingatlanok felújítási-beruházási előirányzatával az Önkormányzat gazdálkodik.

(5) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.

(6) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

8. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

15. § (1) A Képviselő-testület a helyi székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére (egyesületek, baráti körök, valamint a diákok sport és kulturális szervezetei, egyházak karitatív tevékenysége, stb.) a kiadási előirányzat mértékéig nyújt pénzbeli támogatást. A támogatás átadása előtt a támogatott szervezettel megállapodást kell kötni, amelyben szerepelni kell a támogatással történő elszámolási kötelezettségnek.

(2) A támogatások folyósításának további feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték-, és vámkötelezettsége tekintetében.

9. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

16. § (1) Az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a jegyző a Polgármesterrel történő egyeztetést követően engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

(2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Polgári Törvénykönyv szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását az önkormányzat finanszírozási rendszer keretében folyósítja.

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve, valamint az ÁFA szempontból adóköteles tevékenységet végző önállóan működő intézményeknek a pénzeszközeiket a saját költségvetési elszámolási számláján, valamint az ahhoz kapcsolódó al számlákon kötelesek kezelni.

17.§ Az önkormányzati biztos kijelölésére és kirendelésére az e tárgyban elfogadott önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

18. § A költségvetési szervek e rendelet hatálybalépését követő 10 napon belül kötelesek éves költségvetésüket a Polgármesternek bemutatni.

19. § (1) Magyarország Helyi Önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester a felelős.

(3) A költségvetési szervezetek vezetői felelősek a saját intézményük költségvetésének végrehajtásáért.

(4) Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Lesenceistvádi Közös Önkormányzati Hivatal.

(5) A önkormányzati költségvetési szervezetek és az Önkormányzat gazdálkodásának szabályosságát az önkormányzat által megbízott belső ellenőre útján az elfogadott éves belső ellenőrzési terv alapján ellenőrzi.

20. § A Polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről 2016. szeptember 15-ig tájékoztatja a Képviselő-testületet. Az éves gazdálkodásról a Polgármester a Jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé a költségvetési évet követő négy hónapon belül terjeszti be.

10. Pénzmaradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai

21. § (1) A pénzmaradványból, illetve előirányzat-maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg:

- a) a végleges feladatmaradás miatti előirányzat maradvány;
- b) meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs;
- c) az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzatból részben vagy egészben nem használtak fel.
- d) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának költségvetési támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához, kivéve, ha ezen maradványrészt terhelő járulékfizetési elmaradása van;

(2) Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben;
- b) a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.

(3) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.

(4) A költségvetési szerveknél a pénzmaradvány személyi juttatásokból származó része –a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek előirányzatára is fordítható. A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem használható. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, mely költségvetési támogatási többlettel jár.

(5) Az Önkormányzat a költségvetési szervet a beszámolóról és a jóváhagyott pénzmaradványról a zárszámadási rendelet megküldésével értesíti.

11. Záró rendelkezések

22 § (1) A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a folyó költségvetési kiadások tekintetében 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2).Lesenceistvánd Önkormányzat Képviselő-testületének a Lesenceistvánd Község 2015. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról szóló 1/2015.(II.13.) rendeletének előírásait a 2015. évi pénzmaradvány elszámolásánál még alkalmazni kell.

23.§ Hatályát veszti:

1. 2016. május 1. napjával hatályát veszti a Lesenceistvánd Önkormányzat Képviselő-testületének a 2015. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról szóló 1/2015.(II.13.) önkormányzati rendelet.

Tóth Csaba
polgármester

dr. Gelencsér Ottó
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdetem.

Lesenceistvánd, 2016. február .

Dr. Gelencsér Ottó
jegyző