

**Erdőkertes Község Önkormányzat Képviselő-testületének
5/2017. (IV. 26.) önkormányzati rendelettel módosított
4/2016. (II. 24.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről
egységes szerkezetben**

Erdőkertes Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.

2. Az önkormányzat összesített 2016. évi költségvetése

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2016. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét intézményfinanszírozás nélkül **732.618.740** forintban, intézményfinanszírozással **983.782.914** forintban állapítja meg. (1-22. sz. mellékletek szerint)

3. §¹

A Képviselő-testület az önkormányzat – beleértve a költségvetési szerveit - 2016. évi költségvetésének módosított előirányzat

a) bevételi főösszegét: 1.142.929.611 forintban

b) kiadási főösszegét: 1.142.929.611 forintban

határozza meg.

4. §

(1) Az önkormányzat összesített 2016. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	587.992.781 Ft
aa) személyi juttatások:	282.656.429 Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	70.074.737 Ft
ac) dologi kiadások:	167.786.000 Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:	58.009.615 Ft
ae) egyéb működési célú kiadások:	9.466.000 Ft
b) felhalmozási költségvetés	99.200.000 Ft
ba) beruházások,	67.150.000 Ft
bb) felújítások	31.850.000 Ft
bc) egyéb felhalmozási kiadások	200.000 Ft
c) finanszírozási kiadások	6.000.000 Ft

¹ Módosította: 5/2017. (IV. 26.) önk. rendelet 1. §-a. Hatályos: 2017. 04. 27-től.

amelyből:

ca) belföldi finanszírozás kiadásai	6.000.000 Ft
cb) külföldi finanszírozás kiadásai	0 Ft

(2) Az önkormányzat összesített kiadásaiból (1.sz.melléklet)

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 467.209.282 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 108.155.004 Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 157.054.454 Ft.

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházási kiadások beruházásonként, felújítási kiadások felújításonként - a 14.sz. melléklet tartalmazza

(4) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai, ESÉLY családsegítő központ feladatellátása: 58.009.615 Ft (+ 22. sz. melléklet)

(5) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési célja azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási Tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkező ügylet megkötése nem válik szükségessé.

5. §

Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek a pályázati lehetőségektől függenek, jelenleg minden pályázatunk lezárt.

6. §

Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék 39.425.959 Ft, melyet a szállítói tartozások kiegyenlítésére és az év közben felmerülő, meg nem tervezett kiadásokra különítettünk el.

Céltartalék: 0 e Ft.

7. §

A költségvetési egyenleg

- a) működési cél szerint 91.625.959 Ft többlet
- b) felhalmozási cél szerint 56.200.000 Ft hiány.
- c) finanszírozási műveletek szerint 4.000.000 többlet
- d) költségvetés összesen: egyenlő

3. Költségvetési létszámkeret

8. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2016. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – engedélyezett létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg (17. sz. melléklet)

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 92 fő,
 - b) a 2015. év utolsó napján, 2016.év első napján foglalkoztatott záró és nyitó létszám 92 fő.
- (2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata a pályázati lehetőségek figyelembevételével került megállapításra.

- a) hosszú távú közfoglalkoztatás. 25 fő
- b) téli közfoglalkoztatás 25 fő

4. A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

9. §

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai a Képviselő testület által év közben módosíthatók, átcsoportosíthatók.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott működési és felhalmozási költségvetés előirányzatcsoportok közötti átcsoportosítás jogát 5.000.000 Ft-ig (alkalmanként és intézményenként) és az általános és céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át.

(3) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület az első negyedév kivételével negyedévenként, de legkésőbb a beszámoló megküldésnek határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról.

(4) Ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol, annak kihirdetését követően a polgármester haladéktalanul a képviselő-testület elé terjeszti a költségvetés módosítását.

10. §

(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratokban 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) A költségvetési intézmények saját nevükben kötelezettséget nem vállalhatnak, csak a polgármesterrel történt egyeztetés és ellenjegyzés után történhet megrendelés.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervei szabadon nem használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzatokon felüli többletbevételüket, kivéve a saját pályázattal elnyert kötött felhasználású többletbevételt.

(4) A többletbevétel felhasználása – kivéve a pályázati úton elnyert pályázati bevételt – a képviselő-testület előirányzat módosítása után történhet.

11. §

(1) A tervezett bevételek elmaradása nem vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését, azt a kiadás csökkentésével kell az intézményeknek ellensúlyozni.

(2) Amennyiben az önkormányzat tervezett bevételei nem folynak be – úgy az intézmények működési feltételeinek biztosítását kivéve – a kiadások sem teljesíthetőek a tervben szereplő szinten.

12. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet beruházásokra fordítható, valamint értékpapír vásárlás illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosítható.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a mindenkori költségvetési törvényben meghatározott nemzeti közbeszerzési értékhatárt el nem érő ügyekben szerződéseket, megállapodásokat kössön, melyről a következő testületi ülésen tájékoztatást kell, hogy adjon.

13. §

- (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselőtestület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.
- (2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez a képviselőtestület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.
- (3) Amennyiben a (2) bekezdésben jelentkező feladatváltozást az intézményvezető előirányzatain belül biztosítani tudja, illetve további évekre a feladatváltozás bizonyíthatóan nem jár kiadási többlettel, akkor is köteles azt előzetesen a polgármesternek bejelenteni, aki a fenntartó nevében azt engedélyezi.
- (4) A normatív állami hozzájárulások megalapozó feladatmutatók évközi változásáról azok csökkenése esetén tárgyév április 25-éig, július 25-éig, október 10-éig, növekedése esetén legkésőbb július 25-éig a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylésért felelős iroda vezetője részére adatot szolgáltatni.
- (5) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességért, valamint kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

14. §

- (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzügyi támogatást nyújt e Rendelet 15. §. (1) – (5) bekezdésében foglalt előírások mellett.

15. §

- (1) Az előző § szerinti támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel/magánszemélyekkel az Önkormányzat nevében a polgármester „Megállapodás”-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról.
- (2) A Megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet/magánszemély írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs, valamint, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.
- (3) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.
- (4) Amennyiben a pénzeszközátvevő az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles egy összegben visszafizetni.
- (5) A támogatott, a rendeltetés szerinti felhasználásról elszámolást készít, melyet a megvalósulás utáni 30 napon belül a felhasználást igazoló bizonylatok hitelesített másolatával a támogatónak bemutat. Amennyiben az elszámolási kötelezettségnek nem tesznek eleget, a továbbiakban önkormányzati támogatásban nem részesülhetnek.
- (6) A támogatások felhasználásáról a támogatott szervek legkésőbb a költségvetési évet követő március 31-ig kötelesek a támogatást megítélő részére írásbeli beszámolót készíteni,

16. §

- (1) Az intézmények részére jóváhagyott önkormányzati támogatás tartalmazza a költségvetési törvényben, a közoktatási törvényben és végrehajtási rendeleteiben meghatározott közoktatási, kötelezően ellátandó szakmai feladatokhoz kapcsolódó hozzájárulást.

(3) A Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011.CXCIX. törvény és a 2013.évi CCXXX. törvény a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről 54.§ (1) bekezdés alapján – az illetményalap 2016. évben 38.650 Ft.

(4) A képviselő-testület a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére egységesen valamennyi köztisztviselőre kiterjedően 10 %-os illetménykiegészítést, állapít meg.

(5) A polgármesteri hivatalban egységesen valamennyi vezető köztisztviselőre kiterjedően 10 %-os illetménypótlékot, biztosít.

(6) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §.-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja 2016. évben 20.000 Ft.

17. §

(1) A képviselő-testület a közalkalmazottak számára a közalkalmazottak jogállásáról szóló többször módosított 1992. évi XXXIII. Törvény által kötelezően előírt illetmény eléréséhez szükséges bértömeget biztosítja.

(2) A besorolások szabályszerűségéért az intézményvezető a felelős.

5. Pénzellátás szabályai

18. §

(1) A bevételek beszedése, a kiadások teljesítése során pénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. Készpénzes fizetés lehet: készlet, kis értékű tárgyi eszköz, kiküldetési rendelvénnyel, megbízási díj és kisösszegű szolgáltatás céljaira. Az intézményeknek kisösszegű kifizetésekhez, havonta egy alkalommal készpénz ellátmányt biztosít a pénzügyi iroda. Az óvoda 30,000 Ft, a faluház 30,000 Ft összeggel a tárgyhót követő hónap 10-ig elszámol.

(2) Az intézményeknek havonta, a tárgyhót megelőző hónap 28-áig pénzellátási (finanszírozási) tervet kell készíteniük, melyet a polgármester és a jegyző jóváhagyása után lehet teljesíteni.

(3) Az intézmények megbízási szerződést csak a polgármester és jegyző előzetes engedélyével köthetnek.

(4) Az intézmények önkormányzati támogatásának és normatíva rendelkezésre bocsátása - az intézményi saját bevételek képződésére, valamint a pénzellátási (finanszírozási) tervben foglaltakra is figyelemmel - a tényleges szükséglethez igazodik.

(5) A pénzellátási tervtől eltérő, vagy azt meghaladó felhasználásra a polgármesternek benyújtott kérelem alapján kerülhet sor.

(6) Az intézményi bankszámlák napi záró egyenlege a heti utolsó finanszírozási napon az önkormányzat számlájára átvezetésre kerül.

6. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

19. §

(1) A költségvetés végrehajtását az önállóan működő és gazdálkodó, az önállóan működő költségvetési szervek tekintetében a polgármesteri hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárószámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) A jegyző köteles gondoskodni valamennyi önállóan működő és gazdálkodó, továbbá önállóan működő költségvetési szerv tekintetében a FEUVE rendszer és a belső ellenőrzés megszervezéséről és működtetéséről.

20. §

Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Dr. Pásztor László sk.
polgármester

Vargáné Rajna Ágnes sk.
címzetes főjegyző

Mellékletek: 1 – 22-ig, külön jegyzék szerint.

Záradék!

A rendelet 2016. február 24-én kihirdetve.
Erdőkertes, 2016. február 24.

Vargáné Rajna Ágnes sk.
címzetes főjegyző

Záradék!

Egységes szerkezetben 2017. április 28-án kihirdetve:
Erdőkertes, 2017. április 28.

Vargáné Rajna Ágnes
címzetes főjegyző