

**Gelse Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2016. (II.11.) önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről és végrehajtásáról

Gelse Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-ának (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján 2016. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. Általános rendelkezések

1. §

- (1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és költségvetési szervére, és az önkormányzat által irányított költségvetési szervére (továbbiakban együtt: költségvetési szerv) terjed ki.
- (2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. A költségvetés címrendje, fő összegei és a költségvetés végrehajtásának szabályai

2. §

- (1) E rendelet és mellékletei bemutatják az önkormányzat összevont pénzforgalmi mérlegét, az engedélyezett létszámkeretet, az előirányzat felhasználási ütemtervet az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről.
- (2) E rendelet rögzíti a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályokat.
- (3) Nem intézményi keretek közötti feladatok a 4. számú mellékletben alkotnak önálló címeket.
- (4) E rendelet és mellékletei nem tartalmazzák az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdés b) pontjában foglalt több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban összesítve, miután önkormányzatunk vonatkozásában ezek nemlegesek. Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontjában nevesített közvetett támogatásokat a 6. melléklet tartalmazza.
- (5) A Képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege

3. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzati tevékenységek megvalósításáról e rendeletben megállapított egységes költségvetés szerint gondoskodik.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2016. évi költségvetését

a)	Tárgyévi
költségvetési bevételek főösszegét	206 537 eFt-ban
aa) működési költségvetést	206 352 eFt-ban
ab) felhalmozási költségvetést	185 eFt-ban

b)	Tárgyévi
költségvetési kiadások főösszegét	206 537 eFt-ban
ba) működési költségvetést	183 175 eFt-ban
bb) felhalmozási költségvetést	2 106 eFt-ban
bc) pénzforgalom nélküli kiadások	21 256 eFt-ban
melyből általános tartalék	21 256 eFt-ban
és céltartalék	0 eFt-ban
c)	Tárgyévi
költségvetési hiány összegét	0 eFt-ban
állapítja meg.	
d)	A költségvetési
hiány belső finanszírozására	
szolgáló előző évek pénzmaradványát	eFt-ban
da) működési célra	eFt-ban
db) felhalmozási célra	eFt-ban
hagyja jóvá.	

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

- (1) Az Önkormányzat 2016. évi bevételeit az 1. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat bevételeinek részletezését a 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6., 1.7. mellékletek tartalmazzák.
- (3) Az Önkormányzat előző évi pénzmaradványának részletezését az 1.7. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat 2016. évi kiadásait a 2. melléklet tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat kiadásainak részletezését a 2.1, 2.2., 2.3, 2.4., 2.5. mellékletek tartalmazzák.
- (6) Az Önkormányzat működési és felhalmozási költségvetését és a költségvetés összevont mérlegét a 3. melléklet tartalmazza.
- (7) Az Önkormányzat nem intézményi keretek közötti feladatok kiadásainak alakulását tevékenységenként a 4. melléklet tartalmazza.
- (8) Az Önkormányzat előirányzatainak felhasználási ütemtervét az 5. melléklet tartalmazza.
- (9) A képviselő-testület a költségvetési rendeletében felújításokra előirányzatot nem határoz meg.
- (10) A képviselőtestület az Európai Unió támogatásával megvalósuló beruházást nem tervez.
- (11) A képviselőtestület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát 34 főben állapítja meg, melyből

- Gelsei Közös Önkorm.Hivatal intézményében foglalkoztatottak száma: 11 fő
- Petőfi Sándor Emlékkönyvtár intézményében foglalkoztatottak száma: 1 fő
- önkormányzat igazgatási tevék. (hivatalesség) foglalkoztatottak száma: 1 fő
- védőnő: 1 fő
- közfoglalkoztatottak száma: 20 fő

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

5.§.

- (1) A képviselőtestület a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében szigorú takarékoságot rendel el, a feladatok rangsorolása mellett. Csak a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok teljesítésére, és csak a költségvetésben tervezett előirányzat mértékéig lehet kötelezettségvállalást teljesíteni.
- (2) Működési célra, hitel felvételére a polgármester köteles javaslatot tenni, amennyiben a feladat ellátás nem biztosítható.
- (3) Az év közben esetlegesen jelentkező költségvetési hiány finanszírozásáról a Képviselő-testület dönt.

A bevételi többlet kezelése

6.§.

- (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület kizárólag a működési hiány csökkentésére használhatja fel.
- (2) A gazdálkodás során év közben létrejött bevételi többlet pénzügyi lekötés útján hasznosítható. A hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

7. §.

- (1) A 2016. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban az 5. számú melléklet tartalmazza.

Általános és céltartalék

8.§.

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 21 256 000.-Ft-ban állapítja meg, amely feladattal terhelt.

A 2016. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §.

- (1) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadásai előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát az Áht. 34.§.(2) bekezdése alapján a Polgármesterre ruházza át.

- (2) A polgármester átruházott hatáskörben hozott döntései a Képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.
- (3) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról a polgármester negyedévente, a negyedévet követő első Képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni, és ezzel egyidejűleg javaslatot tenni a költségvetési rendelet módosítására.
- (4) Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzat felhasználásáról – ha az érdemi döntést nem igényel – a képviselőtestület dönt a polgármester előterjesztésében, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

10. §.

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodása, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után automatikusan a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.
- (5) A költségvetési szervek nem nyújthatnak be szakmai pályázatokat, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényelne.
- (6) A képviselőtestület a polgármestert felhatalmazza a költségvetés bevételeinek a beszedésére, és az önállóan működő és gazdálkodó intézmények működési kiadásainak kivételével, a kiadások teljesítésére.

11. §

- (1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület gazdasági szűkséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szűkséghelyzetnek minősül különösen az, amikor az önkormányzat működése fizetésképtelenség miatt veszélybe kerül.

A költségvetési szerv előirányzat módosítás szabályai

12. §

- (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételei és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával. Az előirányzatok megváltoztatása a költségvetési rendeletben meghatározottak szerint történik.
- (2) A költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételeiket a költségvetési rendeletben meghatározottak szerint használhatják fel.
- (2) A költségvetési szervek év közben saját hatáskörben az előirányzat módosítást az alábbiak szerint hajthatják végre:

- a.) Dologi, működési célú pénzeszköz – átadási és ellátottak juttatásai kiadási főcsoportjai között előirányzat változtatásokat hajthat végre.
 - b.) Működési költségvetés kiadásai közötti előirányzat módosítás, illetve a működési célú támogatások megváltoztatása felügyeleti engedéllyel, a Képviselő-testületi rendelet jóváhagyása után hajtható végre. Ezen átcsoportosítás a működési hiányt nem befolyásolhatja, ebből eredően a gazdálkodásban zavart nem okozhat.
 - c.) Kiemelt kiadási előirányzatai közül az egyes részleírányzatok között az előirányzatokat megváltoztathatja.
 - d.) Bevételi előirányzatán belül az egyes részleírányzatait (az önkormányzati támogatás és ezen belül a működési célú támogatás kivételével) megváltoztathatja.
 - e.) Az intézmény személyi juttatás és járulékai előirányzata intézményi hatáskörben csak a fenntartó engedélyével a jogszabályi előírások figyelembevételével módosítható.
- (4) A költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörű előirányzat módosításokról a polgármestert negyedévenként tájékoztatja.

Létszám- és bér gazdálkodással kapcsolatos előírások

13. §.

- (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bér gazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely) keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.
- (2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.
- (3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.
- (4) A költségvetési szervnél túlóra, helyettesítési díj elszámolására, kifizetésére átalány alkalmazásával nem kerülhet sor.
- (5) A költségvetési szervnél keletkezett bérmaradványból jutalom kifizetésére év közben még akkor sem kerülhet sor, ha valamennyi jogszabály szerinti fizetési kötelezettségét teljesíti.

Támogatási szerződés

14. §.

- (1) A Képviselő-testület által a 500.000.- Ft-ot meghaladó összegű támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével a polgármester megállapodást köteles kötni.
- (2) A támogatás igénybevételének, elszámolásának, ellenőrzésének részletes szabályait a „megállapodás” tartalmazza.
- (3) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás három évig nem ítéltető meg.
- (4) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásnak megfelelően, illetve

részletekben kerül kiutalásra.

(5) A szerződés a pénzügyi ellenjegyző és a pénzügyi gondnok ellenjegyzésével érvényes.

15. §.

A Képviselő-testület a közalkalmazotti illetmények megállapításánál csak a törvény által kötelezően előírt, illetve a testület által engedélyezett átsorolások, illetve kedvezmények többletköltségeire biztosít önkormányzati támogatást.

Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervezetekben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai

16.§.

(1) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy, vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.

(2) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötöni.

(3) A szerződéskötés feltétele, hogy:

- a) A költségvetési szerv az adott feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
- b) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

(5) Jogszabályban, vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.

(6) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett – részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv Szervezeti és Működési Szabályzatban állapítja meg.

(7) A szerződésnek tartalmazni kell különösen:

- a) az ellátandó feladatokat,
- b) a díjazás mértékét,
- c) részletes utalást arra, hogy a /3/ bekezdésben írt feltétel mely körülményekre tekintettel áll fenn,
- d) a szerződés időtartamát,
- e) a szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátásra, valamint, a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

(8) A szerződés a pénzügyi ellenjegyző és a pénzügyi gondnok ellenjegyzésével érvényes.

17. §

Az államháztartás pénzeszközei felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – nettó 5 millió forintot meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésére, vagyonértékesítésre vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződés létrejöttét a szerződés

megkötését követő hatvan napon belül az önkormányzat hirdetőtábláján közzé kell tenni. A közzétételről az önkormányzati szerv nevében a szerződést kötő személy gondoskodik.

Pótköltségvetés, költségvetés módosítása

18. §

(1) A költségvetés várható egyenlegének a költségvetési kiadási főösszege eltérése esetén a költségvetési rendeletet módosítani kell.

(2) A költségvetés várható egyenlegének a költségvetés kiadási főösszegének 5 %-át meghaladó mértékű eltérés esetén pótköltségvetést kell készíteni, pótköltségvetési rendeletet kell elfogadni. A pótköltségvetési rendeletnek újból meg kell állapítania a költségvetési rendeletnek az előirányzatok meghatározására vonatkozó rendelkezéseit.

Záró rendelkezések

19. §.

(1) A Képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

(3) E rendelet rendelkezéseit 2016. január 01. napjától kell alkalmazni.

Szegedi Ferenc
Polgármester

László Piroska
Jegyző

A rendelet kihirdetve: 2016. február 11.

László Piroska
jegyző