

Monostorpályi Község Önkormányzata
Képviselő-Testületének
2/2016. (III. 11.) önkormányzati rendelete
Monostorpályi Község Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről

Monostorpályi Község Önkormányzat Képviselő-Testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja feladatkörében eljárva,
a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése, a 143. § (4) bekezdés b) pontja,
az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében, a 109. § (6) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján,
a pénzügyi bizottság véleményének kikérésével
Monostorpályi Község Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §.

A rendelet hatálya kiterjed Monostorpályi Község Önkormányzat Képviselő-Testületére (továbbiakban: „*Képviselő-Testület*”) és szerveire, Monostorpályi Község Önkormányzata (továbbiakban: „*Önkormányzat*”) által alapított és irányított költségvetési szervekre (továbbiakban: „*intézmények*”), a Polgármesteri Hivatalra, továbbá mindazon magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, amelyek az Önkormányzat költségvetésében szereplő előirányzatokból részesülnek.

2. Általános rendelkezések

2. §.

(1) A Képviselő-Testület a jelen költségvetési rendelet címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az intézmények önálló címeket alkotnak, amely az alábbi:

- a) I. cím: Monostorpályi Polgármesteri Hivatal,
- b) II. cím: Gondozási Központ és Község Könyvtár,
- c) III. cím: helyi önkormányzat elemi költségvetése.
- d) IV. cím: Monostorpályi Egységes Óvoda-Bölcsőde

(3) Az intézmények bevételei, valamint kiadásai a (2) bekezdésre figyelemmel, azon belül külön címeket alkotnak, melyeken belül a római számmal jelölt költségvetési sorok alcímeket, míg az arab számozással jelölt sorok jogcímeket jelölnek.

(4) Az intézmények bevételeit a I/A, II/A, III/A, IV/A. (cím) rögzítik. Az intézmények kiadásait I/B – C, a II/B – C , a III/B – C és a IV/B-C (cím) tartalmazzák.

(5) Az előirányzat módosítás és átcsoportosítás a Képviselő-Testület hatásköre, melynek előkészítéséről a polgármester intézkedik.

(6) E rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok tartalmazzák a 2016. évi átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet felhatalmazása alapján beszedett bevételek és teljesített kiadások előirányzatait is.

(7) A családsegítő és gyermekjóléti szolgálat intézményfenntartói társulás keretében működik Hosszúpályi Nagyközség Önkormányzata gesztorságával.

3. A költségvetési főösszeg

3. §

(1) A Képviselő-Testület az Önkormányzat 2016. évi költségvetését *(hitel összege nélkül)* 508.635.- E Ft bevételi és kiadási előirányzattal intézményfinanszírozás nélkül, intézményfinanszírozással pedig **630.766.-E Ft** bevételi és kiadási előirányzattal. Ezek tartalmazzák az intézményi mikrotérségi társulás keretében ellátandó családsegítő és gyermekjóléti szolgálat önkormányzatra jutó kiadásait is.

(2) A feladatfinanszírozás végett, mivel az adott feladatokra kapott összeg nem csoportosítható át másra, ezért az adott intézményeknél intézményfinanszírozás nélkül az alábbi működési hiány (többlet) mutatható ki:

a) Monostorpályi Polgármesteri Hivatal hiánya - **10.433.- E Ft**,

b) Gondozási Központ és Községi Könyvtár hiánya -2.180.-E Ft,

c) Elemi önkormányzat költségvetésében többlet --- E Ft,

d) Monostorpályi Egységes Óvoda-Bölcsőde hiánya -753.-E Ft,

Összességében a működési hiány az a) – tól d) pontokig figyelembe véve önkormányzati szinten **-13.366.- E Ft**.

(3) A felhalmozási jellegű kiadásoknál az EU-s pályázatok vonatkozásában minden esetben az önerőként az EU Önerő Alapból megpályázott összeg került feltüntetésre. Egyéb pályázatoknál az önerő a pénzmaradványból van kimutatva előirányzatként. Ez okozza azt, hogy az egyensúly a bevételek és a kiadások között megvan.

(4) Az Önkormányzat tervezett összes bevételeit és kiadásait *(mérleg)* az 1. melléklet tartalmazza. Kiadási oldalon összevontan tartalmazza valamennyi intézmény kiadásait kiemelt előirányzatonkénti tagolásban - ide értve az általános tartalék és céltartalék előirányzatait is.

(5) A kiadási előirányzaton belül – önkormányzat összesenként – a kiemelt előirányzatokat a Képviselő-Testület az 1. melléklet szerinti mérleg szerint állapítja meg. az alábbiak szerint állapítja meg:

4. Bevételek

4. §

(1) A bevételi főösszeg kiemelt előirányzatonkénti, valamint előirányzat csoportonkénti megbontását Önkormányzat szinten a 1/A. melléklet a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékokat az 1/B. melléklet, az 1/C. melléklet a dologi kiadásokat rögzíti.

(2) A tárgyévi költségvetés végrehajtása során, a folyamatos fizetőképesség biztosítása céljából - az Önkormányzat által megkötött hatályos bankszámlaszerződés rendelkezései alapján -, a pénzügyi szükségletekhez igazodva működési hitel vehető fel, melyről a Képviselő - Testület dönt, továbbá legfeljebb az Önkormányzatot terhelő egy havi nettó munkabérnek megfelelő összegű munkabér-hitel vehető igénybe. Ez utóbbihoz is a Képviselő-Testület döntése szükséges. Lehetőség szerint munkabért minden hónap 10.-én kell utalni.

- (3) Az Önkormányzat hiteleinek állományát és a több évre vállalt kötelezettségeit a 7. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat helyi adó beszedési számláin, a gépjárműadó, a pótlék és bírság beszedési számlán és az egyéb bevételek számlán negyedév végén - kivéve június és december hónapot - rendelkezésre álló összeget legkésőbb a tárgyhót követő hónap 10. napjáig az Önkormányzat költségvetési elszámolási számlája javára kell átutalni. A félév végén és év végén a fenti számlák csak 0 Ft egyenleget tartalmazhatnak. A helyi adók számláin és az idegen bevételek elszámolási számláról történő utalásra vonatkozóan az Ávr. vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.
- (5) Az év közben meghatározott célra, támogatásként, támogatásértékű bevételként vagy átvett pénzeszközként érkezett bevételek, a bevételi és kiadási előirányzatokat azonos összeggel módosítják. Az előirányzat módosítás előkészítéséről a polgármester intézkedik, a zárszámadási rendelet benyújtásának időpontját megelőzően.
- (6) Amennyiben év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap az Önkormányzat(ok) számára pótelőirányzatot biztosít vagy Önkormányzat lemondása alapján előirányzatot csökkent, az előirányzat-módosítás előkészítéséről a polgármester intézkedik.
- (7) Költségvetési hiány külső finanszírozására vagy szerinti költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a 7.melléklet tartalmazza.

5. Kiadások

5. §

- (1) A Képviselő-Testület az önállóan működő és gazdálkodó valamint az önállóan működő intézmények működési, fenntartási kiadásait - intézményeken belül, kiemelt előirányzatonként részletezve - a I-IV/B-C. cím szerint állapítja meg.
- (2) Amennyiben év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az Önkormányzat(ok) költségvetéséből, a soron következő Képviselő-Testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (3) Az éves tervezett bevételi és kiadási előirányzatok teljesülését a 3. számú mellékletben rögzített előirányzat-felhasználási ütemterv rögzíti. Az előirányzat-felhasználási ütemterv becslési eljárással készült, ezért tervezett kiadások esetében – hivatkozva az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontjára – a kiadási előirányzat felhasználást jelentő szerződések előkészítésére csak a bevételek alakulásának elemzését követően, a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés és utalványozás rendjéről szóló együttes polgármesteri és jegyzői utasításban szabályozott eljárási rendelapján kerülhet sor.
- (4) A Képviselő-Testület általános tartalékot és céltartalékot 1. melléklet szerint állapítja meg. Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja és az Ávr. 28. §-a szerinti közvetett támogatást nem biztosít.

- (5) Az Önkormányzat felhalmozási bevételeit és kiadásait az 5. melléklet az EU-s támogatással megvalósuló fejlesztéseket, valamint az önkormányzat ezen programokhoz való hozzájárulásait a 7. melléklet, a finanszírozási ütemtervezet a 6. melléklet tartalmazza. Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a költségvetési évben a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése jelenleg nem ismert, ismertté válás esetén a rendelet mellékleteiben szerepeltetésre kerül.
- (6) A Képviselő-Testület a jutalmat nem tervez be.
- (7) A Polgármesteri Hivatal szakfeladatonkénti kiadásait kiemelt előirányzatonkénti megbontásban a 2. melléklet, a Gondozási Központ és Községi Könyvtárét a 3. melléklet, az önkormányzatét (elemi) a 10. melléklet, a Monostorpályi Egységes Óvoda-Bölcsődéét IV-D. melléklet rögzíti, az önkormányzat összesent pedig az I/D. melléklet. Az önkormányzat által nyújtott szociális ellátások kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.
- (8) Az intézmények (magas költségvetési hiányára tekintettel a kötelezettségvállaló személye az önkormányzat vonatkozásában továbbra is a polgármester. Ennek értelmében is minden egyes, az intézményeket érintő valamennyi kiadás tekintetében – még akkor is, ha a döntés nem a polgármester hatáskörébe tartozik – a polgármester engedélye szükséges. Ezt figyelembe véve a 2016.évben a költségvetésben nem kerülnek zárolásra előirányzatok.
- (9) Az Áht. 29. § (3) bekezdés szerint a helyi önkormányzatnak a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét a 12. melléklet tartalmazza.
- (10) Az Áht. 23. (2) bekezdés g) pont végrehajtását szolgáló melléklet a 11. melléklet.
- (11) Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja alapján a nem kötelező feladatokat, valamint az állami (államigazgatási) feladatokat a 13. melléklet tartalmazza, az ezen kívüliek a kötelezőek.
- (12) A tartalék feletti rendelkezési jogot a Képviselő - Testület a polgármesterre ruházza, melynek megfelelően a polgármester jogosult önálló nyilatkozat megtételére.

6. A költségvetési gazdálkodás általános szabályai

6. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetési gazdálkodása a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában. A bevétel előirányzat-módosítás nélkül is túlteljesíthető, ha a bevételekre vonatkozó jogszabályi előírások év közben nem változnak. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

- (2) A költségvetésben nem tervezett jogcímű bevételek realizálása esetén az előirányzat módosítás a Képviselő-Testület hatásköre.
- (3) Az általános tartalék felhasználására (igénybevételére) tárgyév május 31-ig – vis maior esetét kivéve – nem kerülhet sor.
- (4) Az Ávr. 109. § (6) bekezdése alapján készpénzben az 1993. évi III. törvény szerinti ellátásokat, a közfoglalkoztatottak munkabérét, a közüzemi számlákat lehet teljesíteni. Ettől eltérni csak akkor lehetséges, ha azonnali fizetésre van szükség és átutalás nem lehetséges.
- (5) A polgármesternek az Möt. 68. § (4) bekezdés szerinti forrásfelhasználásnak felső értékhatárt a Képviselő - Testület nem határoz meg. Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja alapján az intézményvezetőknek az intézményük saját elemi költségvetése végrehajtására terjed ki a hatáskörük, a polgármesteré és a jegyzőé az egész önkormányzati költségvetés végrehajtására, utasítási és ellenőrzési jogokra az intézmények felett.
- (6) Bármilyen pályázat beadásáról a polgármester dönthet akkor, ha arról azonnal kell dönteni és a pályázati dokumentációnak a Képviselő - Testület elé terjesztése a pályázat nem határidőben való beadását eredményezheti; ugyanez érvényes bármely kötelezettségvállalásra. Az Ávr. 72. § (3) bekezdésének ab) pontja alapján, a Képviselő - Testület felhatalmazza továbbá a polgármestert, hogy - pályázat benyújtásáról, és saját forrás biztosításáról szóló külön Képviselő - Testületi döntés hiányában - az önkormányzat által a fejezeti kezelésű előirányzatokra benyújtani kívánt fejlesztési támogatási igény (pályázat) esetében, az önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy a nyertes pályázat támogatási szerződésének megkötéséhez közgyűlési döntés szükséges.

7. §

- (1) A Képviselő-Testület az Önkormányzat költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó intézmények költségvetését – e rendeletének módosításával – év közben megváltoztathatja.
- (2) Az intézmények többletbevételével kapcsolatos felhasználási kötelezettség, annak jóváhagyása a Képviselő-Testület hatáskörébe tartozik. Abban az esetben, ha az intézmények kiadásai meghaladják – akár időarányosan is – a bevételeket, akkor a kiadások teljesítése és a további gazdálkodás hatékonyságának betartása érdekében minden esetben a polgármester előzetes jóváhagyása szükséges.
- (3) Az intézmény vezetője az intézmény elemi költségvetésének bevételi előirányzatát meghaladó kiadási előirányzatra kötelezettséget, valamint meghatározott tárgyévén túl fizetési kötelezettséget csak a polgármester előzetes jóváhagyó döntése alapján vállalhat.
- (4) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények által a pénzmaradvány felhasználására tett javaslatot az irányító szerv felülvizsgálja, a felülvizsgált és jóváhagyott pénzmaradványát az Ávr.-ben előírtak figyelembevételével használhatja fel. Jelenleg a 14. melléklet szerint és célra fogadja

el a Képviselő – Testület, melyet döntésének megfelelően (nem kötött pénzmaradványt) bármikor megváltoztathat.

- (5) A gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-Testület, míg a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős. A kötelezettség-vállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, utalványozásra vonatkozó hatáskörök gyakorlásának rendjét, a feladatellátás szabályait, a kötelezettségvállalás összegét külön polgármesteri és jegyzői együttes utasítás szabályozza.
- (6) A Képviselő-Testület felhatalmazza az intézmények vezetőit az intézményi költségvetésben megtervezett bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére kiemelt figyelemmel és kötelezettséggel a (2) - (3) bekezdésekben foglaltakra.

7. Az Önkormányzatra és a Polgármesteri Hivatalra vonatkozó sajátos szabályok

8. §

- (1) A Képviselő-Testület a Polgármesteri Hivatal költségvetését (I., I/A-C.) e rendelettel hagyja jóvá. A helyi önkormányzat elemi költségvetését a Képviselő-Testület a III. cím és megbontásai, valamint a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-Testület az intézmények létszámkeretét elkülönítetten, valamint összesítve 2016. január 1-jétől a 8. melléklet szerint állapítja meg, mely külön alcímet alkot.
- (3) A köztisztviselők illetményalapja 2016. január 1-jétől 38.650 Ft.
- (4) A Polgármesteri Hivatal és az intézmények kiadási előirányzatán belül a közüzemi költségeket meg kell tervezni, s ezek kiegyenlítése – az illetmények kifizetését követően – elsőbbséget élvez.

8. Záró rendelkezések

9. §

E rendelet 2016. március 12. napján lép hatályba.

Szabó József
polgármester

Juhász Péter
jegyző

Jelen rendeletet 2016. március hó 11. napján kihirdettem.

Juhász Péter
jegyző