

Bátaapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2016. (III. 11.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Bátaapáti Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. § Az önkormányzati rendelet (a továbbiakban: rendelet) hatálya Bátaapáti Község Önkormányzatára, (a továbbiakban: Önkormányzat) Bátaapáti Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), a Bátaapáti Óvodára és a Bátaapáti Közös Önkormányzati Hivatalra terjed ki.

(2) A rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden az (1) bekezdés szerinti szervezet által nyújtott támogatásban részesülőre.

Az önkormányzat 2016. évi költségvetése

2. § A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetésének

a) bevételi főösszegét **374 001 206 Ft-ban**

b) kiadási főösszegét **374 001 206 Ft-ban**

állapítja meg az alábbi részletezés szerint:

tárgyévi működési célú bevételek összege: 254 214 634 Ft

tárgyévi működési célú kiadások összege: 254 214 634 Ft

tárgyévi tőkejellegű bevételek összege: 119 786 572 Ft

tárgyévi tőkejellegű kiadások összege: 119 786 572 Ft

3. § (1) Az önkormányzat 2016. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését, kiadási előirányzatait az **1. számú melléklet** tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2016. évi állami támogatásainak jogcímenkénti alakulását a **2. számú melléklet** tartalmazza.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, összevontan, mérlegszerűen a **4. számú melléklet** tartalmazza.

A költségvetési kiadások

4. § (1) Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

Működési kiadások előirányzata összesen: 248 891 914 Ft,

Ebből:

- a) személyi jellegű kiadások: 30 682 389 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 8 776 319 Ft,
- c) dologi és folyó kiadások: 36 655 740 Ft,
- d) szociálpolitikai juttatások: 11 497 800 Ft,
- e) támogatásértékű kiadások, pénzeszköz átadások 6 650 000 Ft,
- f) irányítás alá tartozó költségvetési szervek támogatása 86 632 526 Ft,
- g) tartalékok: 67 997 140 Ft.

(2) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásai összesen 119 786 572 Ft.

A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

- a) a felhalmozási célú tartalék: 103.686.572 Ft,
- b) a felújítás előirányzata: 15.300.000 Ft,
- c) felhalmozási célú pénzeszköz átadás 800 000 Ft,

(3) Az önkormányzat kiadásaiból:

- a) kötelező feladatok kiadása: 308 500 305 Ft
- b) önként vállalt feladatok kiadásai: -
- c) állami(államigazgatási) feladatok kiadásai 60 178 181 Ft

(4) Az önkormányzat felhalmozási kiadásait feladatonként a **6.-7. számú mellékletek** tartalmazzák.

5. § Az önkormányzat, a közös hivatal és az óvoda költségvetését feladatonként – kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontásban – a **8. számú melléklet** tartalmazza.

6. § Az önkormányzat tartaléka összesen 67 997 140 Ft általános tartalék, mely az év közben felmerülő, előre nem tervezhető kiadások fedezetéül szolgál.

7. § A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a **4.-5. számú mellékletek** tartalmazzák.

8. § A képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a **9. számú melléklet** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

9. § (1) Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a **10. számú melléklet** tartalmazza.

(2) Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a **11. számú melléklet** tartalmazza.

(3) Az önkormányzat által átadott pénzeszközök, támogatásértékű kiadások összegét a **12. számú melléklet** tartalmazza.

(4) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások előirányzatát a **13. számú melléklet** tartalmazza.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a **14. számú melléklet** szerint, a likviditási ütemtervét a **15. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat intézményeinek pénzellátási tervét a képviselő-testület a **16. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(7) Az önkormányzat bevételi és kiadási tervét a 2016-2019. időszakra a **17. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

10. § A Képviselő-testület a 2016. évi költségvetés egyensúlyát hitelfelvétel nélkül biztosítja.

Bátaapáti Közös Önkormányzati Hivatal

11.§ (1) A Bátaapáti Közös Önkormányzati Hivatal kiadási és bevételi előirányzatait a **3.2.b. számú melléklet** tartalmazza Bátaapáti Község Önkormányzata, Cikó Község Önkormányzata és Mórággy Község Önkormányzata Képviselő-testületeinek együttes ülésén elfogadott határozat alapján, az alábbiak szerint:

a) A működési kiadások előirányzata összesen	60 178 181 Ft, melyből
aa) személyi jellegű kiadások :	43 618 623 Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok:	12 099 558 Ft
ac) dologi kiadások:	4 460 000 Ft

b) A közös önkormányzati hivatal engedélyezett létszáma: 12 fő, melyből 1 fő jegyző,

1 fő aljegyző és 10 fő köztisztviselő.

c) A közös önkormányzati hivatal bevétele:

- állami támogatás:	33 983 600 Ft
- Bátaapáti Község Önkormányzat hozzájárulása	13 305 974 Ft
- Cikó Község Önkormányzat hozzájárulása	5 548 788 Ft
- Mórágyp Község Önkormányzat hozzájárulása	7 339 818 Ft

(2) A Bátaapáti Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését Bátaapáti, Cikó és Mórágyp Község Önkormányzata Képviselő-testületei együttes ülésén elfogadott költségvetés alapján tartalmazza a rendelet melléklete.

(3) A köztisztviselők illetménykiegészítésének mértéke 2016. évben egységesen 20 %.

(4) A Bátaapáti Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi cafeteria juttatási kerete összesen 2 400 000 forint, mely tartalmazza a juttatást terhelő közterheket is.

Bátaapáti Óvoda

12. § (1) Bátaapáti Óvoda kiadási és bevételi előirányzatait a képviselő-testület a **3.2.a. számú melléklet** szerint hagyja jóvá. A működési kiadások előirányzata összesen 26 454 345 Ft, melyből

a) személyi jellegű kiadások:	16 159 608 Ft;
b) munkaadókat terhelő járulékok:	4 345 457 Ft;
c) dologi kiadások:	11 272 000 Ft.

(2) A Bátaapáti Óvoda bevételei:

a) állami támogatás:	22 000 865 Ft
b) Bátaapáti Község Önkormányzatának támogatása:	4 453 480 Ft
c) Működési bevétel	4 572 000 Ft
d) pénzmaradvány	750 720 Ft

A költségvetési létszámkeret

13. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát 34 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban) hagyja jóvá, ebből:

a) intézményen kívüli önkormányzati átlagos statisztikai állományi létszám: 5 fő:

1 fő polgármester, 2 fő takarítónő, 1 fő gépkocsivezető-karbantartó, 1 fő gondnok

b) a Bábaapáti Közös Önkormányzati Hivatal átlagos statisztikai állományi létszáma: 12 fő, melyből 1 fő jegyző, 1 fő aljegyző, 10 fő köztisztviselő;

c) a Bábaapáti Óvoda átlagos statisztikai állományi létszáma: 6 fő, melyből 2 fő óvodapedagógus, 1 fő dajka, 1 fő élelmezés vezető, 2 fő konyhai dolgozó

d) a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 11 fő.

(2) A képviselő-testület az intézményen kívüli foglalkoztatottak és közalkalmazottak számára – ide nem értve a közfoglalkoztatottakat – 2 200 000 Ft keretösszegű cafeteria juttatást biztosít, mely tartalmazza a juttatást terhelő közterheket is.

Az előirányzatok módosításának szabályai

14.§ (1) A Képviselő-testület a jóváhagyott bevételi, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja az alábbi kivételekkel:

a) év közben engedélyezett, célhoz kötött támogatásértékű bevételek, átvett pénzeszközök, pénzmaradvány bevételei tekintetében;

b) az Önkormányzat költségvetésben tervezett kiadások önkormányzati és intézményi költségvetések közötti átcsoportosítás tekintetében.

(2) A költségvetési szervek kiadási előirányzatán belül – a működési és a felhalmozási előirányzatok között - az irányító szervi hatáskörben hajtható végre átcsoportosítás.

(3) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési intézményei az e rendeletben jóváhagyott bevételi előirányzatokat meghaladóan képződő többletbevételek terhére a bevételi és kiadási előirányzatai főösszegét saját hatáskörben nem módosíthatják.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat és az intézmények saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról – az első negyedév kivételével – negyedévet követő 60 napon belül, az utolsó negyedévről az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét.

(5) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

(6) A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

(7) A működési célú állami támogatás évközi emeléséből származó többletforrásból céltartalékot, a felhalmozási célú állami támogatásból, egyéb céljellegetű forrásból származó, nem tervezett bevételből a céljának megfelelő felhalmozási kiadási előirányzatot, az egyéb,

nem céljellegű, a tervezettet meghaladóan képződő felhalmozási bevételből felhalmozási célú céltartalékot kell képezni, illetve a felhalmozási célú hitelt kell csökkenteni.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

15.§ (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, valamint az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szerveinek vezetőit a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére, a jóváhagyott kiadások teljesítésére és a költségvetés végrehajtására.

(3) A költségvetési szervek a rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(4) A költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott, írásba foglalt és iktatott előirányzat módosításról 30 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

(5) Az eredeti előirányzaton felüli felújítási és felhalmozási kiadások finanszírozására csak a felesleges tárgyi eszköz értékesítéséből, a jóváhagyott előző évi pénzmaradványból, valamint felhalmozási célú pénzeszköz átvételéből származó bevételi többlet fordítható.

(6) Az intézmények forrásaik növelése és szakmai feladatellátásuk javítása érdekében a (7) bekezdésben foglaltak figyelembevételével jogosultak pályázatok benyújtására, amennyiben a pályázati felhívásban foglalt feltételeknek megfelelnek.

(7) A költségvetési szerv pályázatának benyújtását megelőzően köteles a képviselő-testület engedélyét kérni, amennyiben a pályázat

- a) utólagos finanszírozású, és a költségvetési szerv az önkormányzattól igényli a kiadások megelőlegezésének finanszírozását, vagy
- b) megvalósításához saját erő szükséges, vagy
- c) megvalósítása az alapító okiratában nem szereplő többletfeladatot jelent, vagy
- d) az intézmény által használt ingatlan átalakítását, felújítását célozza, vagy
- e) megvalósítása olyan működési kiadás-többletet jelent, mely a pályázat megvalósítása alatt, vagy a pályázat lezárását követően költségvetési támogatási igényt eredményez, vagy
- f) Európai Unió forrás elnyerését célozza.

16. § (1) Alapítványt és közérdekű kötelezettségvállalást az intézmény csak a Képviselő-testület jóváhagyásával tehet, gazdasági társaságban üzletrészt, részvényt csak az önkormányzat előzetes döntése alapján szerezhethet.

(2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről, kamatozó betétben történő elhelyezéséről a jegyző egyetértésével a polgármester dönt.

(3) Az intézmény vezetője felelős azért, hogy a foglalkoztatottak részére adható, nem kötelező juttatások megállapítása és folyósítása az intézményi feladatellátást ne veszélyeztesse.

(4) Az intézmény vezetője felelős a feladatai ellátásához a szerv vagyionkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért. Továbbá a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási, információ-szolgáltatási kötelezettség teljesítéséért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért, az intézményi számviteli rendért, a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzéséért, a belső ellenőrzés megszervezéséért és működtetéséért.

(5) A kötelezettségvállalást, pénzügyi ellenjegyzést, teljesítés igazolását az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet 52-60. §-ban foglaltak alapján kell elvégezni.

(6) A választások helyi előkészítésére, lebonyolítására, valamint a népszavazás előkészítésére és lebonyolítására felhasználható pénzeszközök feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, pénzügyi ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

(7) Az intézmények hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, pénzeszközeikből csak tárgyévi lejáratú, államilag garantált értékpapírt vásárolhatnak.

(8) Az intézmények bankszámlájukat a Hungaria Takarékszövetkezet Bonyhádi Fiókjánál kötelesek vezetni. Átmenetileg szabad pénzeszközeiket tárgyévi lejáratú betétként lekötethetik. A lekötésről és értékpapír vásárlásról a polgármestert az intézkedéssel egyidőben tájékoztatni kell.

(9) A felújítási és felhalmozási feladatok teljesítésére a források rendelkezésre állására figyelemmel vállalható kötelezettség.

(10) A Képviselő-testület hozzájárul ahhoz, hogy általa jóváhagyott, utófinanszírozású pályázatok esetében az intézmények részére a kiadások üteméhez igazodóan kölcsön kerüljön utalásra, melyet a pályázati támogatás megérkezését követően vissza kell utalni.

17. § Az Möt. 111. § (4) bekezdése szerint az önkormányzat 2016. évre működési hiányt nem tervez.

18. § (1) Az önkormányzat a gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet pénzügyi intézményi pénzügyi útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 5 millió forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület határozatban dönt.

19.§ (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az Áht. 57. § -ban foglalt rendelkezéseknek megfelelően a 2016. évi normatív, normatív kötött felhasználású támogatások alapjául szolgáló mutatószámok tervezettől eltérő alakulása esetén, továbbá egyéb állami támogatás jogosulatlan igénybevétele esetén, lemondjon az igényelt támogatásról.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy a 2015. évi tervezett és a ténylegesen igénybe vehető normatív támogatás, normatív kötött felhasználású támogatás különbözetéből, valamint a központosított előirányzatok, egyéb központi állami támogatások elszámolásából adódó, elszámoláskor felmerülő, visszafizetési kötelezettséget, esetlegesen felmerülő kamatterheket teljesítse.

20.§ A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A pénzforgalmat elsősorban a bankszámlákon kell bonyolítani. A készpénzben történő kifizetések az alábbiak lehetnek:

- a) személyi juttatásokra: megbízási díj, hó közli kifizetés, fizetési előleg, költségtérítés.
- b) elszámolásra kiadott összegek,
- c) készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzés,
- d) reprezentációs kiadások,
- e) kiküldetési kiadások,
- f) kisösszegű szolgáltatási kiadások,
- g) társadalom- és szociálpolitikai juttatások.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

21. § (1) Valamennyi költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatok elkészítéséről, karbantartásáról gondoskodni, melyért a költségvetési szerv vezetője felel.

(2) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése az Áht. 61. § (4) bekezdésében rögzített belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(3) Az önkormányzat a saját, valamint intézményeinek belső ellenőrzéséről a Völgységi Önkormányzati Társulás útján gondoskodik, a Bonyhádi Belső Ellenőrzési Csoport megbízásával.

Záró és egyéb rendelkezések

22. § (1) Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2016. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) A Képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről, - bevételek beszédéséről, 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.

Bátaapáti, 2016. március 10.

Darabos Józsefné
polgármester

Bakó Józsefné
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja: 2016. március 11.

Bakó Józsefné
jegyző