

KELEBIA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK

3/2016. (II.26.) rendelete az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdésében, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27.§ (2) bekezdésében, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143.§ (4) bekezdés h.) pontjában kapott felhatalmazás alapján, továbbá figyelembe véve a Pénzügyi, Gazdasági és Településfejlesztési Bizottság írásos véleményét az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. § A rendelet hatálya

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetése:

költségvetési bevételeit	2.295.659 eFt-ban,
költségvetési kiadásait	2.295.659 eFt-ban,

a költségvetési bevételek és kiadások egyenlegét 0 eFt-ban
állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (4) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület az *5. melléklet* alapján hagyja jóvá.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.

- (4) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a *8. melléklet* szerint határozza meg.
- (6) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *9-13. mellékletek* szerint határozza meg.

Az önkormányzat a kiadások között 1.000 eFt általános, 3.807 eFt céltartalékot állapít meg. A mindenkori tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2016. évben engedélyezett létszámát 62 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 50 főben állapítja meg a képviselő-testület.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (3) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 2 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (4) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *14. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben,

egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

- (3) A költségvetési szerv által más költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetül nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet azon költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (4) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (6) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés működtetéséről megbízásos jogviszonyban foglalkoztatott belső ellenőr útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § A jogi és természetes személyek nem szociális jellegű támogatásának rendje

- (1) A jogi és természetes személyek részére céljelleggel (nem szociális) juttatott támogatást kizárólag a képviselő-testület által jóváhagyott megállapodás alapján, az abban foglalt ütemezésnek megfelelően lehet folyósítani.
- (2) A megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.
- (3) A támogatás felhasználásának ellenőrzése az alábbiak szerint történik:
 - a. Jogi személyek esetében záradékkal ellátott számlák fénymásolatát, továbbá taggyűlés által jóváhagyott éves beszámolót szöveges indokolással együtt kell benyújtani a jogi személyre vonatkozó beszámoló elfogadásának jogszabályokban meghatározott határidejétől számított 30 napon belül.
 - b. Természetes személyek esetén záradékkal ellátott számlák fénymásolatát, továbbá szakmai és pénzügyi beszámolót kell benyújtani tárgyévet követő január 31-ig.

- (4) A számadások formai felülvizsgálatát, továbbá – ha a támogatás jellege indokolja - helyszíni ellenőrzését a Polgármesteri Hivatal köztisztviselője végzi.
- (5) A számadást a polgármester előterjesztése alapján a képviselő-testület fogadja el.
- (6) Amennyiben a támogatott a részére előírt számadási kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig további támogatást nem lehet folyósítani.
- (7) A támogatás jogszabálysértő, vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.
- (8) Tárgyévben támogatást folyósítani csak akkor lehetséges, ha előző évi elszámolási kötelezettségének a támogatott eleget tett.

9. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet kihirdetését követő 2. napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2016. január 1-től kell alkalmazni.

Oltyánné Kozla Erika s.k.
jegyző

Maczkó József s.k.
polgármester