

**Nagybajcs Községi Önkormányzat Képviselő Testületének  
1/2016. (III.1.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

A Nagybajcs Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

**1.§**

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

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2.§**

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

**66.153 ezer Ft bevétellel  
101.153 ezer Ft kiadással  
35.000 ezer Ft költségvetési egyenleggel  
32.000 ezer Ft ebből működési  
3.000 ezer Ft felhalmozási állapítja meg.**

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1.1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok (nem releváns) szerinti bontásban az *1.2., 1.3. mellékletek* szerint állapítja meg.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. mellékletek* részletezi.
- (5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.
- (6) A felhalmozási hiány egy részének belső finanszírozása érdekében az előző évi pénzmaradvány igénybevételét rendeli el a képviselő-testület, valamint a felhalmozási hiány külső finanszírozása érdekében fejlesztési hitel felvételét tervezi a képviselő-testület.

**3. A költségvetés részletezése**

**3. §**

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

- (1) Az Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi. Az Önkormányzatnak önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségei nincsenek.

- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
- (9) A képviselő-testület nem határoz meg a polgármester számára előirányzatokon belüli forrásfelhasználásra értékhatárt.

## **5. Az előirányzatok módosítása**

### **5. §**

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (4) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.
- (5) Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat túllépése fegyelmi felelősséget von maga után.

## **6. A gazdálkodás szabályai**

### **6. §**

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önkormányzat által irányított költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testület döntésében foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) 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.
- (4) Az önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kell naprakész nyilvántartást vezetni.

- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek várható összegét 2017., 2018., 2019. évre vonatkozólag a 4. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2016. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését az 6. melléklet szerint határozza meg.
- (5) Az Önkormányzat költségvetésében felújítási kiadásait a 7. melléklet tartalmazza.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projekthez való hozzájárulást a 8. melléklet (nem releváns) szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát feladatonként, költségvetési szervenként a 9.1., 9.2. mellékletek szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között általános tartalékot 5.339 ezer forintban állapítja meg, céltartalékot nem állapít meg.
- (9) A Kisbajcsi Közös Önkormányzati Hivatal felsőfokú, illetve középfokú végzettségű köztisztviselői részére a fenntartó önkormányzatok képviselő-testületei 2016. január 1. napjától egyaránt 5-5%-os illetménykiegészítést állapítottak meg.
- (10) Az Önkormányzat több éves kihatással járó döntéseinek előirányzatait számszerűsítve évenkénti bontásban és összesítve célonként a 10. melléklet szerint tájékoztató jelleggel elfogadja azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait végelegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (11) Az Önkormányzat a 2016. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását (állami támogatások) jogcímenként a 11. melléklet, a 2016. évben céljelleggel juttatott támogatásokat a 12. melléklet szerint határozza meg.
- (12) Az Önkormányzat közvetett támogatást nem tervez, a kedvezmény nélkül elérhető bevételeket tájékoztató jelleggel a 13. melléklet tartalmazza.
- (13) Az Önkormányzat 2016. évi előirányzat-felhasználási tervét a 14. melléklet tartalmazza.

#### 4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

##### 4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át vagy meghaladja a 10 millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 15. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó végi állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 15-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

## 7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

### 7. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, intézmények esetében az intézményvezető a felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Kisbajcsi Közös Önkormányzati Hivatal keretében szerződéses úton gondoskodik. A belső ellenőrzés megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

## 8. Záró és vegyes rendelkezések

### 8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.



*Horváthné dr. Nagy Szilvia*  
Horváthné dr. Nagy Szilvia  
jegyző

Kihirdetve: Nagybajcs, 2016. március 1.

*Horváthné dr. Nagy Szilvia*  
Horváthné dr. Nagy Szilvia  
jegyző