

BAKTALÓRÁNTHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
1/2016. (II. 26.)
ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE

Az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, továbbá figyelembe véve a pénzügyi bizottság véleményét a 2016. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

1. § A rendelet hatálya

- (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

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

1 304 891 046 Ft Költségvetési bevétellel

1 304 891 046 Ft Költségvetési kiadással

Ft Költségvetési egyenleggel

Ft -ebből működési

Ft felhalmozási

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlásának összevont mérlegét, mely tartalmazza a 2015. évi várható teljesítéseket az *1. melléklet* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását összevont önkormányzati szinten *2.1. melléklet*, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását összevont önkormányzati szinten *a 2.2. melléklet* részletezi.
- (4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el.
- (5) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év költségvetési maradványának igénybevitelével történik.

3. § A költségvetés részletezése

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

- (1) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *3. melléklet* tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *4.1. melléklet* szerint határozza meg.
- (3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásainak felújításonkénti részletezését a *4.2. melléklet* szerint határozza meg.

- (4) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *5. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (5) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot, valamint a közfoglalkoztatottak létszámát feladatonként a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- Az önkormányzat kötelezően ellátandó feladatainak összesített bevételeit és kiadásait a *6.1. melléklet* szerint határozza meg, valamint a kötelezően ellátandó feladatokat részletesen a *6.1.1. - 6.1.15. mellékletek* szerint határozza meg.
- Az önkormányzat önként ellátandó feladatainak összesített bevételeit és kiadásait a *6.2. melléklet* szerint határozza meg. A kötelezően ellátandó feladatokat részletesen a *6.2.1. - 6.2.24. mellékletek* szerint határozza meg.
- A Baktalórántháza Város Önkormányzatának fenntartásában működő konyhák összesített bevételeit és kiadásait a *6.3. melléklet* szerint határozza meg a Képviselő-testület
- (6) a.) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások Baktalórántházai Közös Önkormányzati Hivatali – kötelezően ellátandó feladatnak - megoszlását és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatát a *7. mellékletnek* megfelelően, valamint feladatonként a *7.1. ... 7.7. mellékletek* szerint határozza meg.
- b.) A köztisztviselőket megillető cafetéria juttatás éves összegét a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény alapján bruttó 200.000 forint összegben határozza meg, mely tartalmazza a választott juttatási elem közterhét is.
- c.) A köztisztviselői illetményalap továbbra is 38.650 forint.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások József Attila Művelődési Ház és könyvtár megoszlását és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot feladatonként a *8. mellékletek* szerint határozza meg.
- A kötelezően ellátandó feladatok összesített bevételeit és kiadásait a *8.1. melléklet* szerint határozza meg, valamint a kötelezően ellátandó feladatokat részletesen a *8.1.1. - 8.1.4. mellékletek* szerint határozza meg.
- Az önként ellátandó feladatainak összesített bevételeit és kiadásait a *8.2. melléklet* szerint határozza meg, valamint a kötelezően ellátandó feladatokat részletesen a *8.2.1. - 8.2.2. mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között 5.000 E Ft általános, 5.000 E Ft céltartalékot állapít meg.
- (9) Baktalórántháza Város Önkormányzatának, a Baktalórántházai Közös Önkormányzati Hivatalnak és a József Attila Művelődési Központ és Könyvtárnak az elismert tartozásállományáról szóló kimutatást a *9. mellékletek* szerint határozza meg.
- (10) Az Önkormányzat 2016. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a *10. melléklet* szerint határozza meg.
- (11) A 2016. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként a *11. melléklet* tartalmazza.
- (12) Baktalórántháza Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásait a *12. melléklet* tartalmazza.
- (13) A 2016. évben céljelleggel juttatott támogatásokat a *13. melléklet* tartalmazza.
- (14) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a *14. melléklet* tartalmazza.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (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) 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 a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (5) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 9. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű 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.
- (6) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (7) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
- (8) A beruházásokhoz kapcsolódó előkészítő feladatok ellátását (tervkészítés, bonyolítás, műszaki ellenőrzés) és fejlesztésnek minősülő egyéb beszerzések esetében a hatáskört 10 millió forint összeghatárig a polgármesterre ruházza.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 5 millió forintig a polgármesterre ruházza, mely átcsoportosításról legkésőbb a következő költségvetési rendelet módosításával egyidejűleg beszámol.
- (3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (5) bekezdés szerinti előirányzatmódosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. 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.
- (5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (6) 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.
- (7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés feyelmi 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) A költségvetési szervek az alapadatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testületi által elfogadott munkamegosztási megállapodásban 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 kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (5) Felhatalmazza a polgármestert a képviselő-testület, hogy a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénybevételéig a - költségvetési rendeletben meghatározott kiadások teljesítésére – a fejlesztési tartalékból finanszírozza az önkormányzat működését.

7. § Az éves engedélyezett létszám meghatározása költségvetési szervenként

- (1) Baktalórántháza Város Önkormányzatának 2016. évi éves engedélyezett létszám előirányzata 50 fő.
- (2) A Baktalórántházai Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi éves engedélyezett létszám előirányzata 30 fő.
- (3) A József Attila Művelődési Központ és Könyvtár 2016. évi éves engedélyezett létszám előirányzata 5 fő.

8.§ 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 kialakításáról a Közép-Nyírségi Önkormányzati Többcélú Kistérségi Társulás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

9. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet 2016. február 26-án lép hatályba.

Nagy Lajos sk.
Polgármester

Dr. Tóth Árpád sk.
Jegyző

A rendelet kihirdetve: 2016. február 26-án.

Dr. Tóth Árpád Jegyző távollétében:

Lovász Zsuzsa
Jegyzői feladatokat ellátó köztisztviselő