

Sajópálfala Község Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2016. (II. 01.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Sajópálfala Község 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 Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzata alapján biztosított véleményezési jogkörében eljáró Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

I. Fejezet

Általános rendelkezések

1. A rendelet személyi hatálya:

1. § A rendelet személyi hatálya Sajópálfala Község Önkormányzatára, Sajópálfala Község Képviselő-testületére és bizottságára, és az Önkormányzat költségvetési szervére terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének

a) költségvetési bevételi főösszegét (finanszírozási bevételek nélkül)	67.942 e Ft-ban
b) költségvetési kiadási főösszegét (finanszírozási kiadások nélkül)	57.810 e Ft-ban
c) finanszírozási bevételek főösszegét	7.040 e Ft-ban
d) finanszírozási kiadások főösszegét	17.172 e Ft-ban
e) bevételi főösszegét	74.982 e Ft-ban
f) kiadási főösszegét	74.982 e Ft-ban

állapítja meg.

3. § Az önkormányzati szintű működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat – tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen, az 1. melléklet tartalmazza.

4. § (1) A 2. § a) pontjában megállapított **költségvetési bevételi főösszeget** az Önkormányzat, valamint és költségvetési szerve, bevételi jogcímenként, kiemelt előirányzatonként a 2. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat feladatfinanszírozásával összefüggő állami támogatások részletezését a 2. melléklet B1. rovat mutatja jogcímenként és összesen támogatási összeggel.

Az Önkormányzat B3. rovat közhatalmi bevételeinek részletezését a 2.2. melléklet mutatja.

(2) A költségvetési bevételek összegét kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 3. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat és költségvetési szerve költségvetési bevételeinek előirányzatát előirányzatonként és feladatonként a 3. melléklet mutatja.

(4) A 2. § b) pontjában megállapított **költségvetési kiadási főösszeget** az Önkormányzat, és költségvetési szerve és mindösszesen megosztásban kiadási jogcímenként, kiemelt előirányzatonként az 4. melléklet tartalmazza.

(5) A költségvetési kiadások összegét kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 5.1. melléklet tartalmazza költségvetési szervenként.

5. § Az Önkormányzat költségvetésében szereplő **beruházási kiadási előirányzat** feladatonkénti részletezését a 6. melléklet, a **felújítási feladatok kiadási** előirányzatát az 7. melléklet, az egyéb felhalmozási kiadások feladatonkénti előirányzatát a 8. melléklet tartalmazza.

6. § A Képviselő-testület a **költségvetési szervek éves létszám előirányzatát** e rendelet 10. melléklete, a közfoglalkoztatottak **engedélyezett létszámát** a 11. melléklet tartalmazza.

7. § (1) Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a 30 napon túli tartozásállományukról kötelesek adatszolgáltatást teljesíteni e rendelet 12. melléklete szerint.

(2) Az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatást a költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta, a tárgyhoz utolsó naptári napjának megfelelően a tárgyhót követő 10-ig kell az önkormányzat jegyzője részére teljesíteni.

8. § A **költségvetési évet követő három év** tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 13. melléklet mutatja.

9. § A **több éves kihatással járó döntések** számszerűsítését a 14. melléklet mutatja be.

10. § A fejlesztési célokról, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összegével együtt a 19. melléklet tartalmazza.

11. § Az Önkormányzat saját bevételeit 17. melléklet, az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összegéről a 18. melléklet ad tájékoztatást.

12. § Az önkormányzat az adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig 2017-2019. között évenkénti bontásban a 19. melléklet mutatja be.

13. § A 2016. év várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű **előirányzat-felhasználási ütemtervet** e rendelet 20. melléklete tartalmazza.

14. § Az Önkormányzat által biztosított **közvetett támogatás** tervezett összegét e rendelet 21. melléklete tartalmazza.

15. § Az **Európai uniós forrásból** finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat elkülönítetten e rendelet 24. melléklete tartalmazza.

16. § (1) A Képviselő-testület elrendeli, hogy a Sajóvámos Közös Önkormányzati Hivatal készítse elő a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénybejelentését.

(2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a Polgármester köteles gondoskodni.

II. Fejezet

A költségvetés végrehajtása

17. § A Képviselő-testület e rendeletben jóváhagyott előirányzatok és létszámkeretek – kivételt képeznek a közmunkások - módosításának, átcsoportosításának jogát minden esetben fenntartja magának.

18. § A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy tőkegarantált értékpapírt vásároljon.

- 19.§ A Költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében, az önkormányzati előirányzatok kivételével, a költségvetési szervek vezetői teljes jogkörrel rendelkeznek. Az önkormányzati előirányzatok felett kizárólag a Polgármester rendelkezik teljes jogkörrel.
20. § (1) A költségvetési szervek a saját működési bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladó többletbevétel 50 %-át – a jegyző egyidejű tájékoztatásával – saját hatáskörben felhasználhatják, míg az 50 %-a az önkormányzat bevételeit képezi.
- (2) A költségvetési szervek az (1) bekezdés szerint saját működési bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeikből az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadót terhelő járulékok előirányzatát nem növelhetik.
- 21.§ A feladat elmaradásból származó – kiemelt – kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- 22.§ (1) Az Önkormányzat és a költségvetési szerve bevételeinek beszámolója, kiadásainak teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.
- (2) Az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerve az **alábbi jogcímenek teljesíthet készpénzben kifizetések:**
- a) a közfoglalkoztatással kapcsolatos kiadás,
 - b) az egységes rovatrend K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások,
 - c) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,
 - d) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kísértékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
 - e) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások rovatain elszámolandó kiadások,
 - f) a c)-e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások,
 - g) az a)-f) pont szerinti kiadásokra a foglalkoztatottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
 - h) az önkormányzat által az államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára biztosított támogatás kifizetése, abban az esetben, ha a támogatott szervezet, személy nem rendelkezik hitelintézeti számlával,
 - i) üzemeltetési anyag beszerzés,
 - j) polgármesterek részére fizetendő költségtérítés (K121),
 - k) külső személyeknek fizetett megbízási díjak az egységes rovatrend K123 egyéb külső juttatások rovatain elszámolandó kiadások
 - l) közlekedési költségtérítés (munkába járás költségtérítése) az egységes rovatrend K11 rovatán elszámolandó kiadások.
- (3) A (2) szerint készpénzben történő kifizetésre akkor kerülhet sor, amennyiben a feladat jellege, időbeni teljesíthetősége, sürgőssége egyértelműen megköveteli ennek a fizetési módnak az alkalmazását.

Egyéb rendelkezések

23. § (1) A jogszabályokon, központi intézkedéseken alapuló vagy egyéb okból szükségessé váló előirányzat-változások miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület félévente, szükség szerint, de legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig - december 31-i hatállyal - dönt.

- (2) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a rendszeres szociális segély és a foglalkoztatást helyettesítő támogatás vonatkozásában kizárólagosan fenntartja magának.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról az érdekeltek - a polgármester koordinálásával - költségvetési beszámolóskor kötelesek a Képviselő-testületi ülésen beszámolni. A költségvetési rendelet félévenkénti módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg köteles javaslatot tenni.
24. § A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében a költségvetési szervek vezetői a kiemelt előirányzati főcsoportok (személyi juttatás, járulékok, dologi kiadások) előirányzatát csak a Képviselő-testület hozzájárulásával módosíthatják.
25. § A Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi C. törvény 57. § (5) szerint a fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke a 2016. évben legfeljebb 1000 forint.
26. § (1) A Képviselő-testület a civil önszerveződő közösségek, sportegyesület, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére a költségvetésben meghatározott keretösszeg mértékéig pénzbeli támogatást nyújt. A támogatás folyósításának feltétele, hogy a pályázó, illetve kérelmező szervezet, személy elfogadja az Önkormányzat által meghatározott pályázati kiírásban vagy a pályázóval, kérelmezővel megkötendő támogatási szerződésben foglaltakat.
- (2) A támogatás folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezettel, személlyel – az Önkormányzat nevében – a Polgármester „Megállapodás”-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználására, valamint annak elszámolására vonatkozóan.
- (3) A megállapodás megkötésének feltétele, hogy
- a) a támogatásra pályázó, támogatást kérelmező szervezetnek, személynek ne legyen az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei felé semmiféle tartozása, továbbá
- b) a pályázó, kérelmező szervezet megfeleljen a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek, melyről a pályázó kérelmező írásban köteles nyilatkozni.
- (4) A támogatott jogosult részben vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.
- (5) Amennyiben a támogatott az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatot szolgáltatott, a támogatást az Önkormányzat fizetési számlájára köteles egy összegben visszafizetni.
- (6) A támogatott a kapott támogatással a pályázatban, illetve a támogatási megállapodásban megfogalmazott cél, illetve tevékenység megvalósítását követően 30 napon belül, de legkésőbb a támogatás folyósítását követő év január 31-ig köteles elszámolni.
- (7) A támogatott szervezet, személy – szöveges beszámolóból és a felhasználást igazoló számlamásolatokból álló – elszámolását az ellenőrzési feladatok ellátásával megbízott személy ellenőrizheti.
- (8) Újabb támogatási igény benyújtásának feltétele, hogy a támogatott szervezet, személy hiánytalanul eleget tett – korábbi támogatással kapcsolatos – elszámolási (számadási) kötelezettségének és az elszámolás ellenőrzésével megbízott nem állapított meg szabálytalanságot.
- (9) A Képviselő-testület által nyújtott – nem normatív – céljellegű működési vagy fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevét, a támogatás célját, összegét – a kétszázezer forint összeg alatti támogatások kivételével – az Önkormányzat honlapján közzé kell tenni.
- (10) A (2) bekezdés szerinti „Megállapodás” részletes tartalmát – az (1)–(8) bekezdésben leírtak figyelembevételével – a Polgármester jogosult kialakítani.

- (11) Az államháztartáson kívüli forrás átvételére mind az Önkormányzatnál, mind a költségvetési szerveknél csak abban az esetben kerülhet sor, ha
- a) az átvétel nem jár semmiféle kötelezettséggel,
 - b) az átvétel miatt nem keletkezik az átvevőnél többletkiadás (többletköltség),
 - c) az átvett forrást az átvevő az átadótól függetlenül, önállóan használhatja fel,
 - d) az átvett forrás felhasználása az átvevő feladatainak ellátását szolgálja.
- (12) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről 500 e Ft-ig a Polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szervek vezetője, ezen összeg felett minden esetben a Képviselő-testület dönt.
- (13) A (11) bekezdés szerinti feltételeknek megfelelő államháztartáson kívüli forrás átvételéről a Polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szerv vezetője feljegyzést készít, míg a Képviselő-testület határozattal dönt. A Képviselő-testületi határozatnak, valamint a feljegyzésnek legalább a következőket kell tartalmazni:
- a) átadó neve, címe,
 - b) átadott-átvett forrás *tárgyasult formája*, mennyisége, értéke,
 - c) az államháztartáson kívüli forrás átadásának-átvételének célja.
 - d) az átvevő nyilatkozata, hogy az átvétel megfelel a (11) bekezdés a)-d) pontjában leírt feltételeknek.
 - e) az átvevő aláírását.

27. § A Képviselő-testület a Polgármester részére 500 e Ft polgármesteri keretet biztosít.

28. § Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott, az Önkormányzat Képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz csatolandó vagyongkimutatást az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 30. §-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani, azt tovább nem kell részletezni.

III. Fejezet

Záró rendelkezések

29. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. január 1-étől kell alkalmazni.