

**Táborfalva Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
2 /2017. (II. 15.) önkormányzati rendelete**

Az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

Táborfalva Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján - a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 6/2014.(XI.19.) önkormányzati rendelet 30. § -ában foglaltak szerint a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság valamint a Szociális Bizottság véleményének kikérésével – Táborfalva Nagyközség Önkormányzat 2017. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

I.

A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint az irányítása alatt álló költségvetési szervekre (intézményekre).

II.

Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) Táborfalva Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2017. évi költségvetésének

- a) bevételi főösszegét 452.000 ezer forintban;
- b) kiadási főösszegét 452.000 ezer forintban határozza meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait figyelembe véve a költségvetési egyenleg összege 0 forint.

(3) Az (1) bekezdés a) pontjában meghatározott költségvetési bevételeken felül a Képviselő-testület működési, és felhalmozási célú hitelfelvételből származó finanszírozási bevétellel nem tervez.

(4)Az (1) bekezdés b) pontjában meghatározott költségvetési kiadásokon felül a Képviselő-testület működési, és felhalmozási célú hiteltörlesztést nem tervez.

(5) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet, a kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

3. §. (1) A Képviselő-testület az összevont önkormányzati, valamint a Polgármesteri Hivatal és a Napraforgó Óvoda költségvetési szerveknél a bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az összevont önkormányzati valamint a Polgármesteri Hivatal és a Napraforgó Óvoda költségvetési szervek működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet összevont önkormányzati valamint a Polgármesteri Hivatal és a Napraforgó Óvoda költségvetési szervek tekintetében az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(4) Az önkormányzat intézményeinek engedélyezett létszámát, továbbá a közfoglalkoztatottak létszámát a 6. melléklet tartalmazza.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat beruházásait, felhalmozási kiadásait feladatonként a 2. melléklet szerinti részletezettségben hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat gördülő költségvetését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. § (1) A Képviselő-testületnek a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból kötelezettségei nem állnak fenn.

(2) A Képviselő-testület közvetett támogatásokat nem állapít meg.

III.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

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

(2) A Polgármesteri Hivatal és a Napraforgó Óvoda költségvetési szervek (költségvetési szervek) éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jog-szerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a tervezett bevételek alapfeladatok sérelme nélküli beszedéséért a szerv vezetője a felelős.

(3) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles végrehajtani, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(4) A költségvetési szervek vezetői felelnek az intézmény saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Kötelesek feladataik ellátásáról, munkafolyamataik megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsák a költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

(5) A költségvetési szervek e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmény vezetői – a (6) bekezdésében foglalt kivétellel-, előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek. Az Önkormányzat előirányzatai felett az előirányzat-felhasználási jogkört a Polgármester gyakorolja.

(6) A személyi juttatások előirányzat maradványa – bérmaradvány - jutalom kifizetésére nem használható fel, az önkormányzat 2017. évi pénzmaradványát képezi, melynek felhasználásáról a képviselő-testület a 11. §-ban meghatározottak szerint dönt.

(7) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget. A többletbevételek terhére a dologi kiadások emelhetők meg.

6.§ (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám-és bérigazgatási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) összességében a költségvetésben meghatározott személyi juttatás előirányzat nem léphető túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

(4) A költségvetési szervnél év közben jelentkező – nem a központi és a Képviselő-testület által meghatározott – létszám és bérváltozása a költségvetésben megállapított személyi juttatás előirányzatot nem érinti. A betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen. Abban az esetben, ha a költségvetési szerv az év során csökkenti a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám-előirányzatot, az abból származó megtakarítást a költségvetési évben felhasználhatja.

(5) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(6) A költségvetési szervek számára a jóváhagyott kiadási és bevételi kiemelt előirányzatok főösszegei kötöttek. Az előirányzat túllépés feyelemmel felelősséget von maga után.

7.§ (1) Ha a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg.

(2) A lejárt esedékességű tartozásállomány fennállásáig a pénzügyi ellenjegyzés és az érvényesítés szabályain felül csak az önkormányzati biztos ellenjegyzésével vállalható kötelezettség, és rendelhető el utalványozás.

(3) Az önkormányzati biztos a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv szervezeti felépítését, működési folyamatát és gazdálkodását érintő racionalizálási javaslatokat tehet, intézkedéseket kezdeményezhet.

8.§ (1) A Polgármesteri Hivatal köteles az önkormányzatra és annak fenntartásában működő intézményekre is kiterjedő számviteli rendjét számviteli politikájában és számlarendjében rögzíteni. Az önkormányzat és költségvetési szervek gazdálkodási és pénzügyi feladatait a Polgármesteri Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv látja el.

(2) A költségvetési szervek kötelesek 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.

9. §.(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetésben előírt bevételek beszédésére a jóváhagyott kiadások teljesítésére, valamint a költségvetésben tervezett, illetve előző időszakokról áthúzódó kötelezettségvállalások aláírására.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy pályázati eljárások során az Ávr. 75.§ (4) bekezdés a) pontja szerint az önkormányzat nevében, nyilatkozatában igazolja, hogy az önkormányzatnak a támogatás igényléséhez szükséges saját forrás a 2017. évi költségvetésben rendelkezésre áll.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján átmenetileg szabadddá váló pénzeszközöket betétként elhelyezze, állami garanciával kibocsátott értékpapírokba fektesse, melynek futamideje egy évnél hosszabb nem lehet. A befektetésekről a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni kell.

(4) A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére a készlet- és kis értékű tárgyi eszközök beszerzése, kiküldetési, reprezentációs kiadások, egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítése esetén kerülhet sor.

10. §. (1) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik:

- a) a költségvetési rendelet módosítása;
- b) a központi támogatás és elvonás változása;
- c) az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítása;
- d) döntés az év közben többletbevételből keletkezett tartalék felhasználásáról

(3) A képviselő-testület az év közben engedélyezett központi támogatások (pótelőirányzatok) felhasználásáról, a jegyző által történő előkészítés után, a polgármester előterjesztése alapján, évente legalább három alkalommal, de legkésőbb a költségvetési évet követő év február 28-áig dönt a költségvetési rendelet módosításáról.

(4) A Képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok, valamint a kormányfunkciók közti – kiadási főösszeget nem érintő - átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruhazza. Az átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.

(5) Az önkormányzat a költségvetésében év közben jelentkező, feladatmutató változából eredő állami támogatás elvonását az érintett kormányzati funkció kiadási előirányzat csökkentésével érvényesíti.

11. §. A 2016. évi pénzmaradványt a Képviselő-testület fejlesztési feladatok ellátására, valamint költségvetési tartalék képzésére rendeli felhasználni.

12. §. (1) Az önkormányzat gazdálkodása során év közben létrejött hiány finanszírozási módja: forgalomképes törzsvagyont képező ingatlanok értékesítése, pénzmaradvány felhasználása, illetve hitelfelvétel a számlavezető pénzintézettől.

(2) Képviselő-testület hitelfelvétel esetére saját hatáskörben a döntési jogát megtartja.

13. §. (1) A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló a 2011. évi CXCV tv. (Kttv.) 151.§-a alapján a köztisztviselők éves cafetéria keretét bruttó 200.000/fő forintban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Kttv. 234. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítésének mértékét 2017. évben a köztisztviselő alapilletményének 20 %-ában állapítja meg. A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal személyi juttatások előirányzatán belül (az előző évi előirányzattal azonos mértékben) 225 e Ft/hó összeget illetménykiegészítésre és bérjavításra engedélyez felhasználni.

(3) A Képviselő-testület az 19. melléklet szerinti létszám figyelembe vételével a közalkalmazottak és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozók – ide nem értve a közfoglalkoztatásban részt vevő munkavállalókat – éves cafetéria keretét bruttó 134.000/fő forintban állapítja meg.

(4) Az intézményvezető állapítja meg a (3) bekezdés szerinti juttatás kifizetésének és elszámolásának szabályait.

(5) Az önkormányzati intézmények dolgozói az általános-és közép, valamint nappali tagozatos felsőfokú oktatási intézményben tanuló, saját háztartásában nevelt gyermekei után 20.000 Ft/év /gyermek szociális támogatásra jogosultak.

14. §. A Képviselő-testület elismeri és – saját bevételeiből – költségvetésben elkülönített előirányzaton belül támogatja azt a tevékenységet, amelyet a településen élő polgárok önszerveződő közösségei végeznek az önkormányzati feladatok megvalósítása, a kultúra és hagyományok ápolása, a lakosság művelődése, oktatása, szórakozása, sportolása és közbiztonságának javítása érdekében. Az önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának feltételeit külön rendeletben szabályozza.

15. §. (1) A Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2014. (XI.19.) Ör. 4. melléklete, valamint a szociális ellátás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően a költségvetésben előirányzott 9.831 ezer Ft szociális ellátás elosztásáról a Szociális Bizottság és a Polgármester, mint átruházott hatáskörben eljáró szerv saját hatáskörében dönt.

(2) Az átruházott hatáskörben eljáró szerv az előirányzat felhasználásáról a Képviselő-testületnek november hónapban számol be.

16.§. A költségvetés végrehajtását az éves ellenőrzési munkatervben foglaltak szerint a külső szakértőként bevont belső ellenőr végzi. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelet előterjesztése során tájékoztatja a Képviselő-testületet.

III. Záró rendelkezések

17. §. Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit a 2017. január 1-jétől kell alkalmazni.

Táborfalva, 2017. február 14.

Tóth Bertalan
polgármester

Kundra Erika
jegyző

Rendelet kihirdetve 2017. február 15.

Kundra Erika
jegyző