

**Pilisszentkereszt Község Önkormányzat képviselő-testületének
1/2016. (II.26.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

Pilisszentkereszt Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikkének (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Pilisszentkereszt Község Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), annak bizottságaira, Pilisszentkereszt Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal) és Pilisszentkereszt Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre), valamint az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságra (gazdasági társaságra) terjed ki, valamint a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik támogatásban részesülnek.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

2. §

- (1) A Képviselő-testület a 2016. évi költségvetési mérleg főösszegének bevételi oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési bevételek összegét **296 080,- E Ft**-ban állapítja meg e Rendelet 1.- 5. melléklete szerint.
- (2) A Képviselő-testület a 2016. évi költségvetési mérleg főösszegének kiadási oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési kiadások összegét **296 080,- E Ft**-ban állapítja meg e Rendelet 6. – 10. melléklete szerint.

Költségvetési bevételek

3. §

A működési bevételek összege **231 663,- E Ft**, a felhalmozási bevételek összege **80,- E Ft**, a finanszírozási bevételek összege pedig **64 337,- E Ft**.

Költségvetési kiadások

4. §

Az Önkormányzat 2016. évi működési, fenntartási kiemelt kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Jogcím	Összeg (ezer Ft-ban)
Személyi juttatások	114 594
M.adói jár. szoc.hozzájár.adó	31 050
Dologi kiadások	90 225
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 350
Működési célú kiadások (egyéb)	46 623
Felhalmozási kiadások	4 194
Összesen	291 036

5. §

(1) Az önkormányzat kiemelt felhalmozási kiadásainak összege összesen **4 194,- E Ft**.

Jogcím	Összeg (ezer Ft-ban)
Beruházás	1 654
Felújítás	2 540
Összesen	4 194

(2) A Képviselő-testület a beruházások és a felújítások előirányzatait feladatonként, címenként a 14. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

Átadott pénzeszközök

6. §

Az önkormányzat 2016. évi átadott pénzeszközeinek összege: **6 025,- E Ft**, melynek részletes összetételét a 13. melléklet mutatja be.

Általános és céltartalékok

7. §

Az önkormányzat 2016. évi egyéb általános tartaléka: **10 661,- E Ft**, céltartaléka: **24 937,- E Ft a 15. sz. melléklet alapján**. Összetétele:

- Erdősor utca vis maior helyzet helyreállítási munkálataira 6 000 E Ft,
- rendezési terv készítésére 9 000 E Ft,
- általános iskola szükséges munkálatok 3 500 E Ft,
- Környezetvédelmi Alapra 3 227 E Ft,
- Idegenforgalmi Alapra 1 000 E Ft,
- Talajterhelési díjból elkülönített alapra 210 E Ft
- Civil Alapra 2 000 E Ft.

8. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel az 1. és a 6. melléklet tartalmazza.

9. §

(1) A Képviselő-testület több éves kihatással járó feladatot nem határozott meg.

(2) A Képviselő-testület döntése alapján 2016. évben

- nincsen olyan fejlesztési cél, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé,
- nem kerül sor európai uniós támogatással megvalósuló programokra, illetve projektekre.

Költségvetési létszámkeret

10. §

(1) Pilisszentkereszt Község Önkormányzat összesített létszámkeret **52 fő**.

- (2) A Képviselő-testület a létszámkeretet köztisztviselői, közalkalmazott, munka törvénykönyve alá tartozó és közfoglalkoztatott jogcímenként a **11. melléklet** szerint állapítja meg, ahol szerepelteti továbbá a Képviselő-testület létszámadatait is.

11. §

Az önkormányzatnak fennálló hitelállománya 2016. évben **0,- Ft**. A stabilitási tervet a képviselő-testület a 16. – 17. melléklet szerint fogadja el.

12. §

A szociális segélyek összege: **8 450,- E Ft**, melyet a Képviselő-testület a 12. melléklet szerint hagy jóvá.

13. §

Pilisszentkereszt Község Önkormányzat Képviselő-testület, mint irányítószerv által nyújtott támogatás összege 128 562,- E Ft, melyet a 20. melléklet részletesen taglal.

14. §

A támogatásértékű működési kiadásokat a Képviselő-testület a 13. melléklet alapján hagyja jóvá.

15. §

A finanszírozási bevételek és kiadások előirányzatát a Képviselő-testület az 1. és a 6. melléklet alapján fogadja el.

A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

16. §

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős. A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratunkban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a B11. Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett költségi bevételi előirányzat és a B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett költségi bevételi előirányzat módosítására a K512. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.
- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az (2) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és a B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi

előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.

- (4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra 5.000 E Ft összegig.
- (5) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

17. §

- (1) A költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.
- (2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak jegyzői ellenjegyzés mellett kerülhet sor, a köztisztviselők esetében a munkáltatói jogok gyakorlója a jegyző, a polgármester egyetértési jogot gyakorol. A jegyző felett a munkáltató jogokat a polgármester gyakorolja. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

18. §

- (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a Képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.
- (2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez –amennyiben az alapító okiratban szerepel- a Képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.
- (3) Amennyiben a (2) bekezdésben jelentkező feladatváltozást az intézményvezető előirányzatain belül biztosítani tudja, illetve további évekre a feladatváltozás bizonyíthatóan nem jár kiadási többlettel, akkor is köteles azt előzetesen a polgármesternek bejelenteni, aki a fenntartó nevében azt engedélyezi.
- (4) A normatív állami hozzájárulásokat megalapozó feladatmutatók évközi változásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylésért felelős Polgármesteri Hivatal jegyzője részére adatot szolgáltatni.
- (5) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességért, valamint kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

19. §

A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, alapítványok, egyházi közösségek részére **6 025,-E Ft** pénzbeli támogatást nyújt a 13. melléklet alapján.

Egyéb támogatásként a Képviselő-testület a céltartalékba helyezett **2 000,- E** Ft-ot helyi civil szervezetek pályázati támogatása címen. A támogatás odaítéléséről pályázati kiírást követően a képviselő-testület dönt.

20. §

- (1) Az előző § szerinti támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az Önkormányzat nevében a polgármester „Támogatási Szerződés”-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról a pályázati kiírásban, és a Képviselő-testület határozatában foglaltak szerint.
- (2) A Támogatási Szerződés megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs, valamint, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.
- (3) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.
- (4) Amennyiben a pénzeszközátvevő az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlán adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat fizetési számlájára köteles egy összegben visszafizetni.
- (5) A támogatott szervek legkésőbb a támogatás évét követő év január 15-éig kötelesek a támogatást megítélő részére írásbeli beszámolót készíteni, csatolva a felhasználást igazoló bizonylatok hitelesített másolatát. Amennyiben az elszámolási kötelezettségnek nem tesznek eleget, a továbbiakban önkormányzati támogatásban nem részesülhetnek.

A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

21. §

A Pilisszentkereshti Szlovák Nemzetiségi Óvoda részére jóváhagyott önkormányzati támogatás tartalmazza a vonatkozó jogszabályokban meghatározott a közoktatási intézmények kötelezően ellátandó szakmai feladatainak, valamint az oktatási intézmények ingatlanjainak működtetésének költségeit.

22. §

- (1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges sajátforrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.
- (2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészenek mértékéről a Képviselő-testület határozattal dönt.

23. §

A Képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Polgármesteri Hivatalt bízta meg.

24. §

- (1) A Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-ában foglaltak alapján a 2015. évi költségvetési törvény 59.§ (1) bekezdésében meghatározottaknak megfelelően az illetményalap 2015. évben 38.650,- Ft, a felsőfokú iskolai végzettségű és a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítése az alapilletménye 20 %-os mértéke. A Képviselő-testület a köztisztviselők béren kívüli (cafeteria) juttatását bruttó (közterhekkal együtt) 200.000,- Ft/fő/év összegben határozza meg.
- (2) Az önkormányzatnál és intézményeinél dolgozó valamennyi közalkalmazott és munka törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó tekintetében az egy hónapra járó cafeteria juttatást a Képviselő-testület bruttó (közterhekkal együtt) 131.000 Ft/fő/év összegben határozza meg.

25. §

- (1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, a Polgármesteri Hivatal az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást legalább három évenként végrehajtani. A következő leltározást 2016. évben december 31-i fordulónappal el kell végezni.
- (2) Kötelező a megszűnés napjával azonos fordulónappal a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

26. §

- (1) A polgármester a vonatkozó jogszabályok szerint köteles az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről a Képviselő-testületnek beszámolni.
- (2) A Képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egy időben hagyja jóvá. A Képviselő-testület a költségvetési szervei beszámolójának felülvizsgálata eredményétől függően a költségvetési szerv pénzmaradványát módosíthatja.
- (3) Az önkormányzat Képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

A kiadások készpénzben történő teljesítésének esetei

27. §

- (1) Az Áht. 85. § rendelkezései és az Áht. 109.§ (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit a következők szerint határozza meg:
- a) Pilisszentkereszt Polgármesteri Hivatalban kezelt pénztárból teljesíthető kifizetések esetei: A pénztárból történő kifizetés nem haladhatja meg egy adott számla esetében a 200.000,- Ft-ot.
 - b) Óvoda pénztárából teljesíthető kifizetések esetei: A pénztárból történő kifizetés nem haladhatja meg egy adott számla esetében a 100.000,- Ft-ot.
 - c) Községi Ház pénztárából teljesíthető kifizetések esetei: A pénztárból történő kifizetés nem haladhatja meg egy adott számla esetében a 100.000,- Ft-ot.

Átmeneti rendelkezések

28. §.

- (1) Az Áht. 25.§-ára hivatkozva a képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a polgármester jogosult volt az önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére, 2016. január 1. - jelen költségvetési rendelet hatálybalépéséig terjedő időszakra.
- (2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

Vegyes és záró rendelkezések

29.§.

Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2016. január 1. napjától kell alkalmazni. Ezen önkormányzati rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Pilisszentkereszt, 2016. február 25.

Peller Márton
polgármester

Baranyák Szilvia
jegyző

Kihirdetve: Pilisszentkereszt, 2016. február 26.

Baranyák Szilvia
jegyző