RECSK NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2016. (....) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről
(TERVEZET)

Recsk Nagyközség Önkormányzata 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:

I. fejezet
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. A rendelet célja

1.§

A rendelet célja Recsk Nagyközség Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2016. évi költségvetése egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével - azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

2. A rendelet hatálya

2.§

(1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, polgármesterére, jegyzőjére a Recski Közös Önkormányzati Hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre valamint a képviselő-testület által megállapított támogatásokra terjed ki.

(2) Az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek:
   a) költségvetési szerv: **Recski Közös Önkormányzati Hivatal**
   b) költségvetési szerv: **Csengővár Óvoda**
   c) költségvetési szerv: **Recski Szociális Ellátó és Gyermekjóléti Intézmény**

(3) A (2) bekezdés b.) és c.) pontjában felsorolt költségvetési szervek gazdálkodását a Közös Önkormányzati Hivatal végzi.

II. fejezet
RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK

1. A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma

3.§

A Képviselő-testület – a 4/2013.(I. 11.) Korm. rendelet 15. sz. melléklet szerinti egységes rovatrendnek megfelelően – a rendelet mellékletét képező táblarendszerét az 1-4/b. sz. mellékleteinek szerkezetében hagyja jóvá. A tájékoztatásul szolgáló adatokat az 1-7. sz. tájékoztató táblák szerkezetében hagyja jóvá.

4.§

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§ (2) bekezdése a) pontja rendelkezésének megfelelően az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban e rendelet 1., és 2. sz. melléklete tartalmazza.

5.§

(1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek létszámkeretét, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok szerinti bontásban az alábbiakban határozza meg:
   a) Az Önkormányzathoz tartozó feladatok bevételeit a 3/a. melléklet, kiadásait a 3/b melléklet tartalmazza.
   b) A Recski Közös Önkormányzati hivatal bevételeit a 4/a melléklet, kiadásait a 4/b. melléklet tartalmazza.
   c) A Csengővár Óvoda bevételeit a 4/a melléklet, kiadásait a 4/b. melléklet tartalmazza.
   d) A Szociális Ellátó és Gyermekjóléti Intézmény bevételeit a 4/a melléklet, kiadásait a 4/b. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület önként vállalt feladatot tartalmazó bevételt és kiadást nem jelöl meg

(3) A Képviselő-testület állami (államigazgatási) feladatot tartalmazó bevételt és kiadást nem jelöl meg.

6.§

A Képviselőtestület az Áht. 23.§ (3) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áht.vhr.) 24.§ (1) bekezdés bc) pontja alapján az Önkormányzat 2016. évi általános tartalékát 3503 e Ft összegben a céltartalékát 3500 e Ft összegben a rendelet 2. sz. melléklete II. és VI. pontjai szerint hagyja jóvá.

7.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja szerinti több éves kihatással járó kötelezettsége az önkormányzatnak nincs.

8.§

Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekt a 2016. évi költségvetésben nincs tervezve.

9.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és az Áht.vhr. 28.§-a szerint az Önkormányzat a 2016. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatását az 5. sz. tájékoztató tábla tartalmazza.

10.§

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 3. sz. tájékoztató tábla szerint, az előirányzat felhasználási tervét a 6. sz. tájékoztató táblában foglaltak szerint hagyja jóvá.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

11.§

(1) A Képviselőtestület az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal és a költségvetési szervek együttes 2016. évi költségvetését:

a) 382 524 ezer Ft működési bevétellel
b) 369 735 ezer Ft működési kiadással
c) 12 789 ezer Ft működési egyenleggel

d) 3 562 ezer Ft felhalmozási bevétellel
e) 48 544 ezer Ft felhalmozási kiadással
f) - 44 982 ezer Ft felhalmozási egyenleggel

g) 386 086 ezer Ft költségvetési bevétellel
h) 418 279 ezer Ft költségvetési kiadással
i) - 32 193 ezer Ft költségvetési egyenleggel

j) 32 193 ezer Ft finanszírozási bevétellel
k) 0 ezer Ft finanszírozási kiadással

állapítja meg.

(2) Az átmeneti időszakban folytatott gazdálkodási tevékenység a 2016. évi költségvetés részét képezi, a beszedett bevételek és teljesített kiadások beépítésre kerültek a 2016. évi költségvetésbe.

12.§

A Képviselőtestület – az Áht. 6.§ (5) bekezdésében foglaltak alapján – a 2016. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait:

a) 369 735 ezer Ft működési költségvetéssel
ebből:
- 177 310 ezer Ft személyi juttatással
- 41 495 ezer Ft munkaadókat terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval
- 132 690 ezer Ft dologi kiadással
- 10 600 ezer Ft ellátottak pénzbeli juttatása
- 4 137 ezer Ft egyéb működési célú kiadásokkal
- 3 503 ezer Ft működési tartalékkal

b) 45 044 ezer Ft felhalmozási költségvetéssel

c) 0 ezer Ft kölcsön nyújtással

d) 0 ezer Ft hitel kiadásokkal

e) 3 500 ezer Ft fejlesztési tartalékkal

állapítja meg.

3. A költségvetés véghajtásának szabályai

13.§

A gazdálkodási csoport a költségvetési rendelet jóváhagyását követő 10 napon belül az intézmények vezetőivel történt egyeztetés alapján köteles elkészíteni az intézmények elemi költségvetését, melyet költségvetési alapokmányban rögzít és annak egy példányát tájékoztató jelleggel megküldi az érintett intézmény részére.

14.§

Az e rendeletben meghatározott költségvetési szervek közötti átcsoportosítást csak a Képviselő-testület engedélyezheti.

15.§

A Képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát – többletköltségek fedezetére – negyedévenként 500 000 Ft összeghatárig a polgármesterre ruházza át.

16.§

(1) A Polgármester az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi testületi ülésén be kell számolnia.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az önkormányzat fizetőképességének folyamatos biztosítása érdekében a költségvetésben szereplő feladatokra, célokra az esetenkénti szükségletnek megfelelő felhasználásra 5 millió Ft összegű likviditási célú hitel-keretszerződést írjon alá.

17.§

A 2016. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyévi kifizetésre – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel -, előirányzaton belül vállalható. Tárgyéven túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az Önkormányzat kötelező feladatainak maradéktalan ellátása, a feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható.

18.§

(1) A „Helyi önszerveződő közösségek támogatása" pályázatán dokumentumaikban magukat párthoz tartozóknak vallók, politikai tevékenységet folytatók, pártszervezet irodáján bejegyzett székhellyel, illetve telephellyel rendelkező szervezetek nem vehetnek részt.

(2) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget önkormányzati rendeletben kell előírni a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az elszámolást.

19.§

Magyarország költségvetéséről szóló 2015. évi C. tv. 66.§ alapján az Áht. 97 § (3) bekezdésének alkalmazása során a kisösszegű követelés értékhatára 100 ezer Ft. A 200 ezer Ft egyedi beszerzési ár alatti immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzési költsége folyó kiadásként egy összegben elszámolható. Az immateriális javak, tárgyi eszközök kis értékű – éven belüli amortizálandó – eszköznek tekintendők.

20. §

A Recski Roma Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Közös Önkormányzati Hivatal gondoskodik. A helyi nemzetiségi önkormányzattal a feladatok ellátásának részletes szabályaira vonatkozóan a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodást köt az Önkormányzat.

21.§

(1) A költségvetési szervek kiadási, bevételi és létszám-előirányzatai közötti átcsoportosítás joga a helyi önkormányzat képviselő-testületének hatásköre.
(2) A költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra a polgármester jogosult.
(3) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

22.§

Az Önkormányzat és költségvetési szervei készpénzben alábbi kiadásokat teljesíthetik:

a) közfoglalkoztatottak bére
b) megbízási díjak, tiszteletdíjak
c) készletbeszerzés, árubeszerzés
d) kiküldetés, munkába járással kapcsolatos bérlettérítés,
e) szolgáltatási kiadások

23.§

(1) A költségvetési szervek a pénzeszközeiket az Önkormányzat által meghatározott belföldi banknál nyitott bankszámlán kezelik, más banknál bankszámlát nem nyithatnak.
(2) A költségvetési szervek - figyelemmel a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdésében foglaltakra, valamint az Áht. 41.§ (4) bekezdésében foglaltakra - az önkormányzati gazdálkodási körbe tartozó gazdálkodás esetében saját nevükben:
   a) a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthetnek,
   b) garanciát és kezességet nem vállalhatnak,
   c) értékpapírt nem vásárolhatnak, és nem bocsáthatnak ki.

24.§

(1) A Képviselő-testület a költségvetési szervek költségvetési támogatását – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben biztosítja.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési egyenlegének a tervezettől eltérő, kedvezőtlen alakulása esetén a költségvetési szervek támogatási előirányzatait a – működőképesség veszélyeztetése nélkül - zárolhatja, csökkentheti, törölheti.

(3) A Képviselő-testület a zárolás feloldásáról vagy a zárolt összegnek megfelelő előirányzat csökkentéséről, törléséről legkésőbb a költségvetési év zárását megelőzően dönt.

4. Illetmények, költségtérítés, szociális és kegyeleti támogatás

25.§

(1) A Mötv. 71.§. (4) bekezdés alapján a képviselő-testület 2016. január l-től a polgármester illetményét 448 700 Ft összegben határozza meg.

(2) A képviselő-testület a polgármester részére az a Mötv. 71.§. (6) bekezdés alapján költségtérítést állapít meg, mértéke a polgármester illetménye 15%-ának megfelelő összeg.

(3) Az önkormányzat képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény (továbbiakban: Kttv.) 132. § szerinti illetményalapot 2016. évben 38 650 Ft összegben állapítja meg.

(4) Az önkormányzat képviselő-testülete a Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére – a személyi illetményben részesülők kivételével – a Kttv. 234.§ (3) bekezdés b.) pontja illetve (4) bekezdése alapján 2016. évben:

a) a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek 20 %,
b) a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek 20 % mértékű illetménykiegészítést állapít meg.

(5) A Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők éves cafetéria juttatási kerete bruttó 200 e Ft/év fő.

(6) Az önkormányzat az önkormányzati hivatal költségvetésében Szociális és kegyeleti támogatás céljára 70 000 Ft-ot állapít meg.

(7) A hivatali szervezet vezetője a (4)-(6) bekezdésben foglalt juttatások, valamint a Kttv.152 §-ban felsorolt juttatások igényvételének részletes szabályairól, elszámolásának rendjéről és visszafizetésének szabályairól közszolgálati szabályzatban rendelkezik.

(8) Az önkormányzat, a jegyző részére a saját gépjármű hivatalos használatáért költségtérítést engedélyez, melynek mértéke:

a) belterületen havi 400 km
b) településen kívül a ténylegesen megtett út.

(9) Az önkormányzati intézmények dolgozói részére a saját gépjármű hivatalos célú használatát és a fizetendő költségtérítést az intézményvezető engedélyezi.

(10) A költségtérítés mértéke:

a) gépjármű üzemanyag fogyasztására a 60/1992.(IV.1.) Korm. rendelet 4.§- a (gépjármű lökettérfogatától függő átalány) szerint
b) gépjármű egyéb költségeire (javítás, fenntartás) 9,- Ft/km.

(11) A képviselő-testület az önkormányzati hivatalnál és intézményeinél dolgozók részére a munkába járással összefüggésben a helyközi utazási bérlet 86 %-át téríti meg. A munkavállaló helyi utazására jogosító bérletet nem téríti meg.

III. fejezet

LAKÁS- NEM LAKÁS CÉLJÁRA SZOLGÁLÓ HELYISÉGEK, VALAMINT TERÜLET BÉRLETI DÍJAK, TÉRÍTÉSI DÍJAK

26.§

(1) Az önkormányzati bér és szolgálati lakások bérleti díja 100 Ft/m^2.

(2) A nem lakás céljára szolgáló helyiségek, területek bérbeadás díja az alábbi:

a) Rendszeres bérbeadás díja:

1.1 Virág üzlet (35 m^2)	19 355 Ft/hó
1.2 Belma üzlet (206 m^2):	60 000 Ft/hó
1.3 Kossuth út 218. raktár épület: (225m^2)	20 240 Ft/hó
1.4 Műv. Ház presszó *(bérbeadás megszűnt 2015.01.31-én)*	
1.5 MOZI épület *(bérbeadás megszűnt 2012. 05.31-én)*	
1.6 Sporttelep (építmény) *(egyedi önkormányzati határozattal)*	598 000 Ft/év
1.7 Hunyadi út 65. régi iskola *(bérbeadás megszűnt)*	
1.8 Magyar Telekom Nyrt.	38 782 Ft/hó
1.9 Kossuth út 146. sz. alatti épület 1 irodahelyiségének bérbeadása:	
- Önvédelmi Egylet	500 Ft/óra
- Horgászegyesület	500 Ft/óra
- PEVIK	23 000 Ft/hó
- ÉMÁSZ-ELMŰ	25 000 Ft/hó

b) Eseti bérbeadási díjak:

2.1 Központi konyha étterme bérbeadása	600 Ft/fő
- étterem fűtési szezonban	6 000 Ft/óra
- étterem fűtési szezonon kívül	4 000 Ft/óra
2.2 Művelődési Ház helyiségeinek bérbeadása	
- kisterem fűtési szezonban	4 000 Ft/óra
- kisterem fűtési szezonon kívül:	2 000 Ft/óra
- nagyterem fűtési szezonban:	6 000 Ft/óra
- nagyterem fűtési szezonon kívül:	4 000 Ft/óra
- színházi belépőjegyek: minimum	650 Ft/alkalom
- múzeumi belépőjegyek:	300 Ft /felnőtt
	150 Ft /diák
2.3 Sportcsarnok helyiségeinek bérbeadása:	
- kereskedelmi célú árusításra	10 000 Ft/alkalom
- egyházi rendezvények részére	8 000 Ft/alkalom
- egyéb, hobby-sport céljára	2 500 Ft/alkalom

(3) Terület bérleti díj:

- Kossuth u. 218. gazdasági épülethez tart.földrészlet: 20 930 Ft/hó

(4) Búzásvölgyi tó bérleti díja 2 000 000 Ft/év

(5) e-Magyarország Pont 27 %-os ÁFÁ-t tartalmazó szolgáltatási díjtételei:

a) Fénymásolás (A/4) ff.	30 Ft/oldal
b) Fénymásolás (A/4) ff. 2 old.	45 Ft/oldal
c) Fénymásolás (A/4) ff. kép	180 Ft/oldal
d) Fénymásolás (A/4) sz. sz.	60 Ft/oldal
e) Fénymásolás (A/4) sz. kép	300 Ft/oldal
f) Fénymásolás (A/3) ff.	40 Ft/oldal
g) Fénymásolás (A/3) ff. 2 old.	60 Ft/oldal
h) Fénymásolás (A/3) ff. kép	360 Ft/oldal
i) Fénymásolás (A/3) sz. sz.	120 Ft/oldal

j) Fénymásolás (A/3) sz. kép	600 Ft/oldal
k) Nyomtatás (A/4) ff.	30 Ft/oldal
l) Nyomtatás (A/4) ff. 2 old.	45 Ft/oldal
m) Nyomtatás (A/4) ff. kép	180 Ft/oldal
n) Nyomtatás (A/4) sz. sz.	60 Ft/oldal
o) Nyomtatás (A/4) sz. kép	300 Ft/oldal
p) Nyomtatás (A/3) ff.	40 Ft/oldal
q) Nyomtatás (A/3) ff. 2 old.	60 Ft/oldal
r) Nyomtatás (A/3) ff. kép	300 Ft/oldal
s) Nyomtatás (A/3) sz. sz.	120 Ft/oldal
t) Nyomtatás (A/3) sz. kép	600 Ft/oldal
u) Internet használat	300 Ft/óra
v) Számítógép használat	300 Ft/óra
w) Scannelés	150 Ft/oldal
x) Laminálás (A/4)	150 Ft/oldal
y) Laminálás (A/3)	200 Ft/oldal
z) CD írás hozott alapanyaggal	300 Ft/darab
aa) DVD írás hozott alapanyaggal	400 Ft/darab
bb) Fax küldés belföldre	250 Ft/lap
cc) Fax küldés külföldre	400 Ft/lap
dd) Faxfogadás	100 Ft/lap
ee) Terembérlet	2000 Ft/alkalom
ff) E-mail küldés	250 Ft/darab
gg) E-mail fogadás	200 Ft/darab
hh) E-mail cím készítése	200 Ft/darab
ii) Foglalkozási munkadíj (gépelés, szerkesztés)	600 Ft/óra
jj) Hirdetés feladás	300 Ft/darab
kk) Hirdetés megújítás	150 Ft/darab
ll) Önéletrajz nyomtatás ff. képpel	60 Ft/oldal
mm) Önéletrajz nyomtatás sz. képpel	120 Ft/oldal

(6) A községi hangoshíradón keresztül történő hirdetés díja 600.- Ft/bemondás, a közcélú hirdetmény kedvezménye 50 %.

(7) A piaci, vásári helypénz díja az elfoglalt terület után:
a) 10 m^2-ig: 1 000 Ft,
b) 10m^2 felett: 2 000 Ft

IV. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

27.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2016. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Recsk, 2016. február 15.

Nagy Sándor
polgármester

Varró Gyuláné
címzetes főjegyző