

**Solymár Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
3/2016. (II. 18.) önkormányzati rendelete
Solymár Nagyközség Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről**

Solymár Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Solymár Nagyközség Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzat Képviselő-testületére, annak bizottságaira, az önkormányzati hivatalra és az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre terjed ki.

2. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szervei:

- a) Solymár Nagyközség Önkormányzat (a továbbiakban „Önkormányzat”)
- b) Solymári Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban „Hivatal”)
- c) Óvoda-Solymár és tagintézményei (a továbbiakban „Óvoda”)
- d) Apáczai Csere János Művelődési Ház és Könyvtár (a továbbiakban „Művelődési Ház”)
- e) Ezüstkor Szociális Gondozó Központ (a továbbiakban „Ezüstkor”)

(2) Az Önkormányzat címrendjét teljes körűen az *1. számú melléklet* tartalmazza.

**2. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Solymár és fenntartása alá tartozó
intézmény költségvetése**

3. §

- (1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése értelmében, valamint a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. Törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Önkormányzat a Német Nemzetiségi Önkormányzat Solymár (továbbiakban „Nemzetiségi Önkormányzat”) és az általa működtetett Lustige Zwerge Német Nemzetiségi Óvoda részére **30 713 E Ft** támogatást biztosít, amely összegből **23 713 E Ft**-ot a Lustige Zwerge Német Nemzetiségi Óvoda fenntartására kell fordítani.
- (2) Az Önkormányzat a Nemzetiségi Önkormányzat részére **3 000 E Ft** összegű feladat alapú támogatást nyújt a Wüstenrot-Solymár testvértelepülési kapcsolat ápolására.

3. Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2016. évi költségvetése

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat – beleértve az Önkormányzat által irányított költségvetési szerveit– 2016. évi költségvetésének

a) bevételi főösszegét: **1 920 563 E Ft**

b) kiadási főösszegét: **1 920 563 E Ft**

állapítja meg, melyből a halmozódás mentes bevételi és kiadási előirányzat: **1 288 234 E Ft**.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly fenntartása céljából a költségvetési hiány belső finanszírozására – az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek – **72 809 E Ft** előző évi pénzmaradványának igénybevételét engedélyezi.

5. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésének egyenlege a belső finanszírozást követően **0 Ft**.

(2) A költségvetési egyensúly fennállása miatt külső finanszírozásra, hitel felvételére nincs szükség.

4. A költségvetési bevételek és kiadások

6. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi működési és felhalmozási bevételét:

Költségvetési bevétel: **1 920 563 E Ft**

ebből működési: **1 840 436 E Ft**

felhalmozási: **80 127 E Ft**

Halmozódás-mentes: **1 288 234 E Ft**

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételeket előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatonként részletezve és intézményi bontásban a 2., 3., 4. számú melléklet tartalmazza.

7. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi működési és felhalmozási kiadását:

Költségvetési kiadás: **1 920 563 E Ft**

- **ebből működési:** **1 798 677 E Ft**

felhalmozási: **121 887 E Ft**

Halmozódás-mentes: **1 288 234 E Ft**

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési kiadásokat előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatonként részletezve és intézményi bontásban az 5., 6., 7. számú melléklet tartalmazza.

8. §

- (1) Az Önkormányzat és költségvetési szervei, illetve a 2. § (2) bekezdésben meghatározott címek 2016. évi felújítási és felhalmozási kiadási előirányzatait célonként és feladatonként a 8. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat adott költségvetési évben, olyan fejlesztést, amelyekhez adósságot keletkeztető ügyletek válnak szükségessé, előre nem tervezett.

5. A költségvetési bevételek és kiadások részletezése

9. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi támogatási értékű kiadásait:

Irányítás alá tartozó költségvetési szerveknek **632 329 E Ft**

Egyéb vállalkozásoknak nyújtott támogatás:	153 949 E Ft
Non-profit szervezetek támogatása:	48 100 E Ft
Egyházak támogatása:	2 602 E Ft
Háztartások támogatása:	10 E Ft
Mindösszesen:	204 661 E Ft

összeben állapította meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított támogatási értékű kiadásokat kiemelt célonként a 9. számú melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat a kiadások között **3 000 E Ft** működési célú, valamint **68 064 E Ft** felhalmozási célú céltartalékot állapít meg.
- (4) A felhalmozási célú céltartalékok között szereplő 2016. évi beruházásokra: 68 064 E Ft összeget különít el. A fejlesztések megvalósulásáról a Polgármester gondoskodik, a költségvetési rendelet mellékleteként elfogadott – a településfejlesztésért, vagyongazdálkodásért és a műszaki ügyekért felelős bizottság által támogatott – beruházási javaslatok, illetve a pénzügyi, műszaki lehetőségek figyelembe vételével. A fejlesztési prioritásokat a 18. számú melléklet tartalmazza.
- (5) A (4) bekezdésben szereplő céltartalék kivételével a tartalékok feletti rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának. A tartalékok előirányzatának részletes bemutatását a 10. számú melléklet tartalmazza.

10. §

- (1) Az évközben kifizetett és visszaigényelt szociális juttatásokból képződő bevételek az Önkormányzat működési tartalékkeretét növelik.
- (2) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat, mérlegszerűen a 11. számú melléklet adja meg.

- (3) A közvetett támogatásokat (adó elengedéseket, adókedvezményeket, gyermekétkeztetés) szemléltető kimutatást a *12. számú melléklet* tartalmazza.

11. §

- (1) Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek, illetve a 2. § (2) bekezdésben meghatározott címek éves előirányzat felhasználási ütemtervét a *13. számú melléklet* taglalja.
- (2) A finanszírozás terv szerinti teljesítéséről a Polgármester és a Jegyző gondoskodik.
- (3) Az Önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak állami (államigazgatási), kötelező, valamint önként vállalt feladatainak mérleg szerinti bontását a *14., 15., 16. számú melléklet* részletezi.

6. A költségvetési létszámkeret

12. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát

(2)

Intézmény	Engedélyezett létszám	Jóváhagyott álláshelyek
Önkormányzat	7 fő	7 fő
Hivatal	34 fő	34 fő
Óvoda	58 fő	57,75 fő
Művelődési Ház	7 fő	6,75 fő
Ezüstkor	15 fő	15 fő
Összesen:	121 fő	120,5 fő

főben hagyja jóvá, melynek intézményi bontása a *17. számú mellékletben* kerül kimutatásra.

- (3) Az intézmények rendszeres személyi juttatásainak megtakarításai az intézmények jutalom keretét növelik.
- (4) A vezetők és intézményvezetők jutalmazására fordítható előirányzat az intézmények költségvetésében elkülönített soron kerül tervezésre. A jutalomkeret felhasználásáról a Polgármester rendelkezik. A fel nem használt jutalomkeret összege az Önkormányzat működési tartalékát emeli.
- (5) A bérek és béren kívüli juttatások betervezett összege a közterheket is tartalmazza.
- (6) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdése alapján a felsőfokú iskolai végzettségű közszolgálati tisztviselőknek 2016. évre egységesen illetménykiegészítést állapít meg. Az illetménykiegészítés mértéke az alapilletmény 20 %-a.

- (7) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (4) bekezdése alapján a középfokú iskolai végzettségű közszolgálati tisztviselőknél 2016. évre egységesen illetménykiegészítést állapít meg. Az illetménykiegészítés mértéke az alapilletmény 20 %-a.
- (8) A közszolgálati tisztviselők valamint a polgármester éves cafeteria kerete azonos a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdésében meghatározott mértékkel.
- (9) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 236. § (4) bekezdés b) pontja alapján a vezetői illetménypótlék mértéke a vezető alapilletményének 10 %.

7. A költségvetés végrehajtásának szabályai

13. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az Országgyűlés és Kormány hatáskörében történt előirányzat módosítások könyveléséről és átvezetéséről intézkedjen. Ezekről az előirányzat módosításokról a Polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet legkésőbb a következő rendelet módosításakor.
- (4) Az állami támogatások visszafizetéséből eredő kötelezettség az adott intézmény költségvetését terheli.
- (5) Az Önkormányzat gazdálkodása során az év közben esetlegesen létrejött likviditási hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel.

14. §

- (1) A likviditási hiány finanszírozására felveendő folyószámlahittel kapcsolatos szerződés megkötésének jogát a Képviselő-testület 50 millió Ft értékhatárig a Polgármesterre ruházza át. A Polgármester a hitelszerződésről annak aláírását követő Képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.
- (2) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben képződött átmenetileg szabad pénzeszköz államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzeszköz lekötés útján hasznosítható.
- (3) A (2) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A Polgármester a megtett intézkedésekről a következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

- (4) Az intézményi bevételek elmaradása esetén az adott intézmény csak a már befolyt bevételek arányában vállalhat kötelezettséget.
- (5) A Képviselő-testület feladat alapú támogatás nyújt a helyi civil szervezeteknek, alapítványoknak a benyújtott kérelmek alapján és legfeljebb e rendelet 10. számú mellékletében meghatározott keretösszegig. A támogatás rendszerét a 13/2010. (XI. 30.) számú helyi rendelet tartalmazza.

15. §

- (1) A tűzoltósági feladatok és a közrend védelme érdekében az Önkormányzat hozzájárul a Solymári Polgárőrség és Tűzoltó Egyesület működtetéséhez az e rendeletben meghatározott összeg erejéig.
- (2) A Képviselő-testület a tömegsport szélesebb körű elterjesztése érdekében támogatja a Solymári Sport Club működését az e rendeletben meghatározott összeg erejéig.
- (3) Az Önkormányzat a kihelyezett járóbeteg-szakrendeléseket (szemészet, fizioterápia-reumatológia, fül-orr-gégészet) külön szerződésben vállalt kötelezettségei teljesítésével biztosítja. Az egészségügyi alapellátás keretében támogatja az Önkormányzat a külön megállapodás alapján biztosított háziorvosi, házi gyermekorvosi, területi fogászati, valamint a kihelyezett laborvizsgálatok ellátását. Az orvosi ügyeletet az Országos Mentőszolgálattal kötött együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

8. Az előirányzatok módosítása

16. §

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (2) Az Önkormányzat költségvetési szervei – a költségvetési rendelet módosítását követően – használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket azzal, hogy ez nem csorbíthatja az állami támogatás visszafizetési kötelezettség teljesíthetőségét. Tartós kötelezettségvállalás csak a Képviselő-testület előzetes engedélyével lehetséges.
- (3) A többlet adóbevétel csak fejlesztési célú kiadásokra fordítható.
- (4) A 15. § (2)-(3) bekezdésében foglaltakon túlmenően keletkező többletbevételek a működési tartalékot emelik.
- (5) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani.

9. A gazdálkodás szabályai

17. §

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

- (2) Az intézmények az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a Művelődési Ház vonatkozásában a 206/2011. (XII. 12.) számú, az Ezüstkör tekintetében a 207/2011. (XII. 12.) számú Képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Az intézmények feladatai ellátásáról, munkafolyamati megszervezéséről oly módon gondoskodnak, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (4) 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 hiányosságokért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (5) Az Önkormányzat, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a Jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (6) Az Önkormányzat felhatalmazza a Polgármestert, hogy a Solymári Településüzemeltetési Kft.-vel támogatási szerződést kössön a jelen költségvetési rendeletben foglalt keretösszeg erejéig az átadott közfeladatok ellátása érdekében figyelemmel a Nemzeti Adó- és Vámhivatal 3156000270 sz. állásfoglalásában foglaltakra.
- (7) A Solymári Településüzemeltetési Kft. köteles az átadott támogatás összegét elkülönítetten kezelni, arra vonatkozóan minden tárgyhónapot követő 10. napig elszámolni. Az Önkormányzat a támogatás összegét tárgyhónap 15. napjáig utalja át a Kft. részére. Az Önkormányzat, amennyiben a Kft. a támogatás összegét nem megfelelően használta fel, illetve a felhasznált összeggel elszámolni nem tud, úgy a következő hónapban jogosult a támogatás összegét azzal az összeggel csökkenteni.
- (8) A Közcsat Kft. / DAKÖV Kft. által fizetendő csatornahasználati bérleti díj elszámolására és kifizetésére a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 18. §-ában foglaltak az irányadóak. Az elszámolásokról a Pénzügyi Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.
- (9) A Solymári Településüzemeltetési Kft. minden tárgyhónapot követő 10. napig köteles beszámolót benyújtani az illetékes bizottságok részére és az általános iskola működtetéséről, a ráfordított költségek felhasználásáról és a bevételekről.
- (10) Solymár Nagyközség Önkormányzata bármely pályázaton való részvételéhez a Képviselő-testület előzetes döntése szükséges a pályázati kiírás és a rendelkezésre álló információk ismeretében.
- (11) A jogszabályban foglaltakon túlmenően önkormányzat bármely intézménye tanácsadásra irányuló megbízási szerződést kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyását követően köthet abban az esetben is, ha a megbízási díj összege a költségvetési rendelet táblázatait alátámasztó indoklási lapok szerint rendelkezésre áll.

10. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

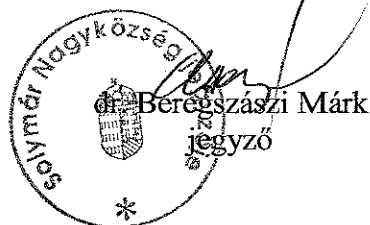
18. §

- (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) A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a Jegyző köteles gondoskodni.

11. Záró rendelkezések

19. §

- (1) A Képviselő-testület és a bizottságok tagjainak tiszteletdíját, valamint a tiszteletdíjak kifizetésének rendjét külön rendelet szabályozza.
- (2) Jelen rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2016. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (3) A rendelet kihirdetéséről a Jegyző gondoskodik.



A rendelet kihirdetve: 2016. február 18.

Solymár, 2016. február 18.

