

# BERHIDA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

## 6/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelete

### a 2016. évi költségvetésről

Berhida Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 7. § (5) bekezdése tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011 évi CXCV. törvény 234. §. (3) bekezdés c.) pontjában és (4) bekezdésében, a mellékletek tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109.§ (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

#### 1. Főösszegek

1. § (1) A 2016.évi gazdasági programot és költségvetési tervet

- a) **1.523.943 ezer Ft bevétellel** az *1. melléklet* szerinti bontásban hagyja jóvá.
  - aa) A **költségvetési bevételeit 787.939 ezer Ft-ban** – ezen belül a működési bevételeit 779.388 Ft-ban, a felhalmozási bevételeit 8.551 ezer Ft-ban határozza meg,
  - ab) A finanszírozási bevételeit 736.004 ezer Ft-ban – ezen belül a működési célú finanszírozási bevételeket 435.185 ezer Ft-ban, a felhalmozási célú finanszírozási bevételeket 300.819 ezer Ft-ban határozza meg és
  - ac) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek mérlegszerű tagolását az 1. melléklet tartalmazza.
- b) **1.523.943 ezer Ft kiadással** a *2. melléklet* szerinti bontásban hagyja jóvá.
  - ba) A felújítási kiadások célonkénti részletezését a 2/a, a felhalmozási kiadások feladatonkénti bontását a 2/b melléklet szerint határozza meg,
  - bb) A **költségvetési kiadásait 1.083.373 ezer Ft-ban** – ezen belül a működési kiadásait 857.036 Ft-ban, a felhalmozási kiadásait 226.337 ezer Ft-ban határozza meg,
  - bc) A finanszírozási kiadásait 440.570 ezer Ft-ban határozza meg és
  - bd) Az önkormányzat és költségvetési szervei kiadásainak mérlegszerű tagolását a 2. melléklet tartalmazza.
- c) Az Önkormányzat az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2016. évi irányító szervi költségvetési támogatását 428.788 ezer Ft-ban állapítja meg.

- (2) Az önkormányzat, az önkormányzat költségvetési szerveinek éves költségvetési létszámkeretét, valamint a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát költségvetési szervenkénti tagolásban a 3. *melléklet* tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat 2016. évi mérlegtervét a működési és felhalmozási célú előirányzatokról a 4. *melléklet* tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat kötelező feladatait, önként vállalt feladatait és az államigazgatási feladatokat tartalmazó bevételeket és kiadásokat a 9.a, 9.b, 9.c melléklet tartalmazza.

## 2. Bevételek

2. §
- (1) A bevételek jogcímenkénti bontását szintén az 1. *melléklet*, míg az önkormányzat működési költségvetési támogatásának részletezését az 1/a.sz. *melléklet* tartalmazza. A működési és felhalmozási célú költségvetési támogatások évközi igénylésével növekszik.
  - (2) Az önkormányzati költségvetés címrendjét a költségvetési szervei alkotják.

## 3. Kiadások

3. §
- (1) A kiadások tevékenységek, illetve feladatok szerinti bontását, ezen belül a személyi juttatások, a munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatása (szociális támogatások) az egyéb működési célú kiadások, a beruházások, felújítások, egyéb felhalmozási célú támogatások előirányzatát a 2. *melléklet* tartalmazza. A szociális támogatások előirányzata évközben a havi igénylések alapján az állami támogatással, céljának megfelelően nő.
  - (2) Az önkormányzat szociális hatáskörében felhasználható pénzeszközöket (ellátottak pénzbeli juttatásai) átruházott jogkör szerinti bontásban a 6. *melléklet* tartalmazza.
  - (3) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások egyenlege szerint a felhalmozási hiány összege 295.434 ezer Ft, melynek nagy része az adósságkonszolidációban nem részesült önkormányzatok támogatása jogcímen 2015. évben folyósított támogatásból megvalósítandó út-járda felújítások, építések, illetve a Süni Óvoda tető felújítása (összege 180.958 ezer Ft).  
A 2015. év decemberében folyósított állami támogatás előleg 2015. évi visszafizetése, rendezése miatti finanszírozási kiadás összege 11.782 ezer Ft.  
A hiányt a 2015. évi várható költségvetési maradványból van mód finanszírozni. A hiány részletezését, illetve az áthúzódó,

kötelezettségvállalással érintett szerződéseket a 2/c melléklet tartalmazza összesen 307.216 ezer Ft összegben.

#### 4. A költségvetés részletezése

- 4.§ (1) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek alakulását célok szerint, évenkénti bontásban a 8. melléklet rendelkezik. Hitelállománnyal az önkormányzat jelenleg nem rendelkezik.
- (2) A költségvetési évet megelőző év előzetes adatait a 11. és a 12. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások, kedvezmények összegét a 7. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget nem tervez a 2016. évben.
- (5) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését a 10. melléklet tartalmazza.
- (6) A 2016. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemterv a rendelet 13. számú melléklete.
- (7) Az önkormányzat és az önkormányzati költségvetési szervek európai uniós támogatásból megvalósuló projektjeinek kiadásait és bevételeit a rendelet 14. melléklete tartalmazza

#### 5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

5.§ Az önkormányzat és költségvetési szerveinek vezetői felelősek a 2. melléklet szerinti előirányzataik - túllépést nem eredményező módon történő – felhasználásáért (betartva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormány rendelet előírásait). Évközben kiadásaik saját működésük körébe tartozó pályázati támogatásnál, intézményi működési bevételnél figyelembe vett bevételeikkel azonos összegben nőhetnek. A kiadási kiemelt előirányzatok egymás közötti átcsoportosítási javaslatokat, illetve előirányzat emelési igényeket – a pénzügyi irodavezetővel történő egyeztetést követően – a Képviselő-testület hagyja jóvá.

6.§ A köznevelési intézményeknél a betöltetlen álláshelyek miatti feladat ellátást úgy kell megszervezni, hogy az előirányzati túllépést ne okozzon. Az óvodapedagógusok éves túlórákeretét személyenként nem lehet túllépni.  
A foglalkoztatási jogszabályok betartásáért minden intézményvezetőt személyes felelősség terheli.

- 7.§ (1) A személyi juttatások előirányzata 2016. évben a kötelező átsorolásokra, minimál bér és a garantált bérminimum kiegészítésre fedezetet nyújt. A közalkalmazottak és köztisztviselők részére kötelezően előírt illetménypótlékokat, ágazati pótlékokat minimum szinten biztosítva tartalmazza a terv.

A központi béremelésben nem részesülő valamennyi közalkalmazott, köztisztviselő részére a 2015. évi bázis illetményhez, illetve a 2016.01.01-i minimálbérhez, garantált bérminimumhoz képest, 8 %-os illetmény növekedést, illetmény kiegészítést biztosít a terv 2016. január 1-től.

- (2) A képviselői tiszteletdíj mértékét 2016. évben is 40.000,-Ft/hó összegben állapítja meg. Ezen kívül a bizottsági tagot, a részönkormányzat tagját 18.000,- Ft, a bizottság elnökét és a részönkormányzat vezetőjét 36.000,- Ft tiszteletdíj illeti meg.
- (3) A köztisztviselők, hivatali alkalmazottak részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011 évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Kttv.) 151 §. és a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. tv. 59. §. (2) bekezdése szerint 200.000,- Ft cafetéria keretet állapít meg.
- (4) A személyi juttatások között a Képviselő-testület saját hatáskörben - a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §. (1) bekezdés bb.) pontja alapján - nettó 8.000,- Ft/hó/fő (járulékkal növelten bruttó 10.761,- Ft) Erzsébet utalványt biztosít a költségvetésben a központi béremelésben nem részesülő közalkalmazottak részére 2016. január 1-től december 31-ig az alábbi alkalmazotti körre:
- a) szociális és gyermekjóléti területen foglalkoztatott közalkalmazottak,
  - b) köznevelési területen foglalkoztatott középfokú, alacsony munkakörben dolgozó közalkalmazottak,
  - c) kulturális, közművelődési területen foglalkoztatott közalkalmazottak,
  - d) városgazdálkodási-TESZ igazgatás, zöldterület-kezelési, köztemető fenntartási (városüzemeltetési), ingatlanüzemeltetési területen foglalkoztatott közalkalmazottak részére.
- (5) Az Önkormányzat a Hivatal főfoglalkozású alkalmazottai részére a Kttv. 234. §. (3) bekezdés c.) pontjában és a (4) bekezdésében foglaltak alapján az illetménykiegészítés mértékét 13 %-ban állapítja meg. A Kjt. és Ktv. főfoglalkozású alkalmazottait figyelembe véve a 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 51 §-a alapján éves szinten a terv 15 %-ot határoz meg.

- 8.§ (1) A saját gépjárműhasználat költségtérítését az SZJA adómentes mértékével azonos összegben ismeri el - indokolt és gazdaságos esetekben - költségvetése terhére.

- (2) A költségvetési szervek dologi kiadásai a 2015. évi alap előirányzatra épülnek, inflációs és árhatás kompenzációt tartalmaznak.  
A dologi kiadások összege az intézményi költségvetésen belül rögzítve tartalmazza a karbantartási célelőirányzatot.
- (3) A Kultúrház és könyvtár költségvetésében céljelleggel szerepel 1.300 ezer Ft a helyi újság (nyomtatás, előállítás, szerkesztés), 4.900 ezer Ft a Berhidai Napok és 1.900 ezer Ft az önkormányzati rendezvényekre.  
A Kultúrház és a Művelődési Ház keretében működő művészeti csoportok, civil jellegű szerveződések részére biztosított közösségi támogatás elkülönített kezelését az e célra kötött megállapodás szerint biztosítani kell.
9. § (1) Támogatások között a közösségi támogatás keretén belül 1.800 ezer Ft a sportcélú támogatásra fordítható összeg, amelynek felosztására a sportpályázat keretében kerül sor. Az egyesületeknek járulék, adó és egyéb tartozása a pályázat benyújtásának időpontjában nem lehet, nyilvántartásba vételüket és a településen a 2016. évi folyamatos sportműködésüket és tömegsport tevékenységüket igazolniuk kell.  
Az egyéb támogatás írásbeli pályázat alapján adható, a döntéshez a 2015. évi folyamatos működés jogi kereteit is igazolni kell.  
Az egyéb támogatás összesen 2.100 ezer Ft a helyi polgárőrség támogatási összegével együtt, amely önkormányzati intézmények rendezvényeire nem fordítható, azokat költségvetésük terhére kell megoldaniuk.  
A Községi támogatásokra 2016. március 31-ig beérkező pályázatokról kizárólag a fent megadott kereten belül, valamint a helyi polgárőrség támogatásáról, a tiszteletdíj felajánlások összegének átadásáról a polgármester dönt. Döntéséről a költségvetés végrehajtása keretében köteles tájékoztatást adni.  
A közösségi -és sporttámogatás az éves működéshez, rendezvényhez való hozzájárulás, ezért terhére reprezentációs és külföldi kiadás, nem számolható el.  
A közösségi szolgáltatások támogatásának előirányzatait az 5. *melléklet* tartalmazza.
- (2) Berhida város közigazgatási területén – egészségügyi vállalkozás keretében - háziorvosi, gyermekorvosi szolgáltatást ellátó orvosok részére 1.050 ezer Ft összegű támogatást biztosít a működési kiadásaikhoz hozzájárulás jogcímen a 2016. évben. A támogatással kapcsolatban szerződést kell kötni. A támogatás folyósítására csak a szerződésnek a Támogatást Vizsgáló Iroda jóváhagyását követően kerülhet sor. A támogatás terhére reprezentációs és külföldi kiadás, nem számolható el. A keret felosztásáról a polgármester dönt. Döntéséről a költségvetés végrehajtása keretében köteles tájékoztatást adni. A támogatás összegéről tárgyév december 20-ig kötelesek a vállalkozások elszámolni.

10. § A 2016. évi költségvetésben a vízi közmű bérletből, vagyonkezelési díjból származó tárgyévi bevételeket – a felhasználásukra vonatkozó döntés szerint csökkentve - kell céltartalékba helyezni.
11. § A Berhidai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az Önkormányzati Kincstári feladatokat - a munkamegosztás és feladatvállalás rendjéről szóló megállapodás szerint -, ezen belül a közalkalmazottak, közfoglalkoztatottak, köztisztviselők illetményének lakossági folyószámlára történő irányítását, az ezzel kapcsolatos tevékenységet, valamint az ügyfélterminál működtetését, az intézmények pénzügyi, számviteli, gazdasági, gazdálkodási feladatait.
12. § A nettó 20 millió Ft összeget meghaladó felújítás és felhalmozás közbeszerzési eljárását, illetve a tevékenység megvalósítását, pénzügyi elszámolását önkormányzati –nem intézményi- keretek között kell ellátni az érintett költségvetési szerv és a műszaki ellenőr bevonásával.

## 6. Záró rendelkezések

13. § (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.  
A rendeletben bemutatott előirányzatok tartalmazzák 2016. január 1-jétől a rendelet hatályba lépése előtti gazdasági eseményeket is.
- (2) A közalkalmazotti, köztisztviselői szabályzatok, megállapodások, egyéb tervek a jóváhagyott intézményi költségvetésben túllépést nem eredményezhetnek.
- (3) A közszolgálati tisztviselők részére adható juttatásokról és egyes illetménypótlékokról szóló 249/2012.(VIII.31.) Kormányrendelet 2. §-a alapján képzettségi pótléokra jogosultak a gazdálkodási és a pénzügyi feladatokat ellátók, és a jogi asszisztensi feladatokat ellátók végzettségük szerint, a doktori fokozattal rendelkező, illetve a felsőfokú iskolai rendszerű képzésben szerzett további szakképesítéssel rendelkező köztisztviselők.  
A Kttv. 237. §-a alapján biztosítandó szociális keret összegét 400 ezer Ft-ban határozza meg, amely más célra nem használható fel.
- (4) Az Önkormányzat a költségvetési rendelete negyedéves módosításait a Képviselő-testület munkaterve alapján meghatározott időpontokban végzi el.
- (5) Az Önkormányzat az ideiglenesen szabad önkormányzati pénzeszközök éven belüli betételekötési hatáskörét a polgármesterre, illetve akadályoztatása esetén az alpolgármesterre ruházza át a szabályzatokban meghatározott személyek pénzügyi ellenjegyzése mellett.
- (6) A Berhidai Közös Önkormányzati Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv Pénzkezelési Szabályzatának és egyéb számviteli szabályzatainak az elvei, szabályai kiterjednek az

önkormányzatra, a nemzetiségi önkormányzatokra, illetve az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerveire is. A selejtezés és leltározás helyi részletszabályait az Intézmények vezetői alakítják ki, kapcsolódva a Közös Önkormányzati Hivatal selejtezési és leltározási szabályzatához, azzal összhangban.

- (7) A 2016. évi intézményi költségvetés tervezetét az intézményvezetők készítik el, a pénzügyi irodavezetővel egyeztetésre került, az egyeztetés eredményének dokumentálása megtörtént.
- (8) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés működtetéséről Társulási formában gondoskodik. A megfelelő működtetés és a függetlenség biztosítása – jogszabály alapján – a Jegyző feladata.
- (9) A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért az Önkormányzat és a Közös Önkormányzati Hivatal esetében a Jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető a felelős.

Pergő Margit  
polgármester

Dr. Cseh Tamás  
jegyző