

ELŐTERJESZTÉS

Újhartyán Város Német Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. február -i ülésére 1. napirendhez

<u>Tárgy:</u>	Német Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetése
<u>Előterjesztő:</u>	Göndörné Frajka Gabriella jegyző
<u>Előkészítő:</u>	Tóth Anikó pénzügyi vezető
<u>Szavazás módja:</u>	minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-a alapján, valamint a Magyarország 2016. évi, központi költségvetéséről szóló 2015. évi . C törvény 2. és 7. melléklete szerinti ,a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása alapján elkészítettük a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2016.évi költségvetését.

A költségvetés összeállításánál figyelembe vettük:

- Államháztartásról szóló a 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) előírásait,
- Magyarország 2016. évi költségvetéséről szóló 2015. évi. C törvény előírásait,
- Magyarország 2016. évi költségvetését megalapozásáról szóló 2014. évi XCIX. törvény
- Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény
- Államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Korm. rendelet
- Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásait.

Az előírások szerint a költségvetésbe beépült, mint önállóan működő és külön költségvetéssel rendelkező intézmény:

- Német Nemzetiségi Önkormányzat
- Gyermekvár Német Nemzetiségi Óvoda és egységes óvoda-bölcsőse
- Újhartyáni Német Nemzetiségi Általános Iskola

Előterjesztésemhez csatolom a Könyvvizsgálói jelentést.

I. A költségvetés tervezés alapelvei

A költségvetés tartalmára vonatkozó alapelveket az Áht. bekezdése rögzíti. Az Áht. előírásai szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat költségvetés bevételi és költségvetési kiadási valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai.

A fentieket figyelembe véve, a tervezés célja annak biztosítása, hogy tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

II. A nemzetiségi önkormányzat költségvetési rendelete

A nemzetiségi önkormányzat a költségvetését költségvetési határozatban állapítja meg.

A önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,
- az önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,
- a költségvetési egyenleg összegét,
- a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának, a hiány finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a 2011. évi CXCV. Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé,
- a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket.

Az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni

1. a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a:

- nemzetiségi önkormányzatot megillető feladat alapú és általános működési támogatás
- átvett pénzeszközök,
- központi költségvetésből származó intézményeket megillető köznevelési támogatások
- működési bevételek,

2. a önkormányzat kiadásait, így különösen:

- köznevelési intézmények fenntartási kiadásai
- gyermekétkeztetési feladatok

- általános nemzetiségi feladatok ellátása

III. A költségvetés elfogadását követő feladatok

Az Áht.előírása szerinti szabályzatban rendelkezni kell különösen a fejezeti kezelésű előirányzatok módosításának, átcsoportosításának, a támogatói döntések meghozatala és a kötelezettségvállalás belső egyeztetési és engedélyezési eljárási, továbbá dokumentációs szabályairól, határidőiről, a pénzügyi teljesítés, a beszámoltatás, az ellenőrzés feladatainak rendjéről, mindezek határidőiről, szervezeti megosztásáról, az egyes szervezeti egységek feladatairól.

IV. A középtávú tervezés

A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a többcélú kistérségi társulás, és a jogi személyiségű társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés *a*) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

I. BEVÉTELEK (1. sz. melléklet)

Az önkormányzat 2016. évi Bevétele 425.482.000- Ft-ban számszerűsíthető. A 2016 évről áthozott pénzeszköz 3.991.000.-Ft. 2016. évi költségvetésünkben 0.-Ft általános tartalékkeret szerepel.

Összes bevételünk 2016 évben: 425.482.000.-Ft

Bevételi oldal az alábbi részletezést tartalmazza:

I/1. Nemzetiségi önkormányzatot megillető köznevelési támogatások:

- pedagógusok bértámogatása: 253.270.000.-
- Pedagógia munkát segítők bértámogatása: 26.372.000.-
- működtetés támogatása: 77.440.000.-
- tankönyvtámogatás: 1.116.000.-

Összesen: 358.198.000.-Ft

I/2. Gyermekétkeztetési feladatok: 14.338.000.-Ft

I/3. Az intézményi működési bevételeknél: 32.241.000.-Ft-os összeget számszerűsítettünk.

Ez tartalmazza az étkezési bevételeket.

I/4. Az Átvett pénzeszközöknél 13.209.000.-Ft összeget számszerűsítettünk. Átvett pénzként az Önkormányzattól átvett és a közmunka támogatása.

I/5. Általános és feladatalapú támogatás: 3.505.000.-Ft

I/6. Előző évi pénzmaradvány: 3.991.000.-Ft

II. KIADÁSOK (2. sz. melléklet)

A kiadások nagyságrendjének meghatározásánál – figyelembe véve természetesen az előzőekben felvázolt forráslehetőségeket – elsődlegesnek tekintettük a település, az intézményhálózat működtetésének biztosítását, jogszabályban előírt kötelezettségeink teljesítését, a Képviselő Testület 2016. évet érintő döntéseit.

Mindezek eredményeként **a jelenleg reálisan számba vehető kiadási szint 425.482.000.-Ft-ban került meghatározásra** az alábbiak szerint:

II/1. Működési kiadások

A működési kiadás összességében **417.956.000.-Ft,**

A számok kialakításánál **a 2016. évi központi szabályozás önkormányzatokat érintő hatását,** valamint **a korábbi döntések 2016-re gyakorolt hatásait,** valamint az új Áht. előírásait vettük figyelembe.

II/2. Felhalmozási kiadások

Felhalmozási kiadásként az intézmények által tervezett informatikai és egyéb eszközbeszerzések szerepelnek. Az iskola esetében ez az összeg 2.700.000 Ft, az óvoda esetében 4.826.000 Ft, összesen 7.526.000 Ft.

Iskola

Informatikai eszközök	1.000.000 Ft
Egyéb gép, berendezés	1.700.000 Ft

Óvoda

Informatikai eszközök	2.032.000 Ft
Kerékpártároló tető	1.524.000 Ft
Egyéb gép	1.270.000 Ft

.../201. (II. .) Német Nemzetiségi Önkormányzat
HATÁROZATA

a
Német Nemzetiségi Önkormányzat
2016. évi költségvetéséről

1. §.

Hatálya

(1) A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre).

2. §.

A költségvetés címrendje

(1) Az államháztartásról szóló törvény 23. § (2) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét az alábbiak szerint (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó és önállóan működő jogkörrel felruházott költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet.

Az Önkormányzat költségvetésében az alábbi intézmények vannak:

- Gyermekvár Német Nemzetiségi Óvoda és Egységes Óvoda - Bölcsőde
- Újhartyáni Német Nemzetiségi Általános Iskola

(3) Az Önkormányzatnak az alábbi önállóan működő és gazdálkodó intézményei vannak: -

(4) Az Önkormányzatnak az alábbi önállóan működő intézményei vannak: -

3. §

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetését

425.482.000.- Ft bevétellel

425.482.000.- Ft kiadással

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésében megállapított bevételek forrásonkénti, jogcímenkénti megoszlását, a határozat **1. számú melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) Az (1) bekezdésében megállapított kiadások jogcímenkénti megoszlását, a határozat **2. számú melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.

4. §

Az önkormányzat 2016. évi költségvetése

(1). A képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 425.482 ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2016. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- | | |
|--|----------------|
| a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás | 376.041.- e Ft |
| /a b) pont szerinti kivétellel/ | |
| b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel | 13.209.- e Ft, |
| amelyből: | |
| ba) elkülönített állami pénzalapból, | 0.- e Ft |
| bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból, | 0.- e Ft |

bc) helyi önkormányzattól	6.409.- e Ft
bd) nemzetiségi önkormányzattól,	0.- e Ft
be) többcélú kistérségi társulástól,	0.- e Ft
bf) jogi személyiségű társulástól,	0.- e Ft
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből,	0.- e Ft
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből,	0.- e Ft
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	6.800.- e Ft
c) közhatalmi bevétel	0.- e Ft
d) intézményi működési bevétel,	32.241.- e Ft
e) felhalmozási bevétel	0.- e Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0.- e Ft
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)	0.- e Ft
h) Hitel	0.- e Ft
i) előző évi pénzmaradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	3.991.- e Ft

(3) Az önkormányzat 2016. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	425.482.- e Ft
aa) személyi jellegű kiadások:	7.380.- e Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	1.992.- e Ft
ac) dologi jellegű kiadások:	98.063.- e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:	0.- e Ft
ae) egyéb működési célú kiadások:	0.- e Ft
af) intézmények finanszírozása:	318.047.- e Ft
b) felhalmozási költségvetés	0.- e Ft
ba) intézményi beruházások,	0.- e Ft
bb) felújítások	0.- e Ft
bc) kormányzati beruházások	0.- e Ft
bd) lakástámogatás	0.- e Ft
be) lakásépítés	0.- e Ft
bf) egyéb felhalmozási kiadások	0.- e Ft
c) Hitelek	0.- e Ft

(4) A helyi önkormányzat nevében végzett

a) beruházási kiadások beruházásonként :	0.- e Ft
b) felújítási kiadások, felújításonként :	0.- e Ft

(5) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai: 0.-Ft

(6) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési célja azok, amelyek megvalósításához, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási Tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkező ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé:-

(7) A meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege: 0.- e Ft.

- (8) A költségvetés egyenlege egyensúlyban van, működési célú többlet: 3.535.- e Ft, a fejlesztési célú hiány: 7.526.- e Ft, finanszírozási célú többlet: 3.991.- e Ft.
- (9) Az önkormányzat 2016. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik
- a) belső finanszírozással 0.- e Ft
 - b) külső finanszírozással 0.- e Ft.
- (10) A belső finanszírozáson belül
- a) az előző évek pénzmaradványának, vállalászási maradványának igénybevétele : 0 Ft,
 - aa) működési célú 0 Ft
 - ab) felhalmozási célú 0 Ft
 - b) korábban vásárolt értékpapír értékesítése 0.- e Ft,
 - c) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása 0.- e Ft,
- (11) A külső finanszírozáson belül:-
- (12) A képviselő-testület az önkormányzat 2016. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg
- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 59 fő,
 - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 56 fő.
1. Újhartyáni Német Nemzetiségi Általános Iskola: 40 fő
 2. Gyermekvár Német Nemzetiségi Ovoda : 27 fő
- (13) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata: 5 fő.
- (14) Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék, működési célra 0.- Ft, mely felett rendelkezési joga a polgármesternek van, utólagos beszámolási kötelezettség mellett, fejlesztési célra 0.- Ft.
- (15) A képviselő testület a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében az 3. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (16) A képviselőtestület az önkormányzat 2016. évi előirányzati ütemtervét havi bontásban a 4. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (17) A képviselő testület az intézményi működési hiányait a 5. sz. mellékletben tartalmazza.
- (18) A Képviselő testület az önkormányzat működési és fejlesztési bevételeinek és kiadásainak alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.
- (19) A Képviselő testület az önkormányzat 2016. évi kiadás tervét kormányzati funkcióként a 7. sz. melléklet tartalmazza.
- (20) A Képviselő testület az önkormányzat 2016. évi bevétel tervét kormányzati funkcióként a 8. sz. melléklet tartalmazza.
- (21) A Képviselő testület az önkormányzat 2016 évi állami támogatásait a 9. sz. melléklet tartalmazza.
- (22) A Képviselő testület az önkormányzat engedélyezett létszámkeretét a 10. sz. melléklet tartalmazza.

5. §

Újhartyáni Német Nemzetiségi Általános Iskola költségvetése

- (1) Az önkormányzat képviselő-testülete az Újhartyáni Német Nemzetiségi Általános Iskola 2016. évi költségvetési főösszegét 194.475.- ezer forintban állapítja meg.
- (2) Az Általános Iskola 2016. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:
 - a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás 194.475.- e Ft
/a b) pont szerinti kivétellel/
 - b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel 0.- e Ft
amelyből
 - ba) elkülönített állami pénzalapból, 0.- e Ft

bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból,	0.- e Ft	
bc) helyi önkormányzattól,	0.- e Ft	
bd) nemzetiségi önkormányzattól,	0.- e Ft	
be) többcélú kistérségi társulástól,	0.- e Ft	
bf) jogi személyiségű társulástól,	0.- e Ft	
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből,	0.- e Ft	
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből,	0.- e Ft	
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	0.- e Ft	
c) közhatalmi bevétel		0.- e Ft
d) intézményi működési bevétel,		0.- e Ft
e) felhalmozási bevétel		0.- e Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz		0.- e Ft
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)		0.- e Ft
h) kölcsön		0.- e Ft
i) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/		0.- e Ft
(3) Az Általános Iskola 2016. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz		
a) működési költségvetés	191.775.- e Ft	
aa) személyi jellegű kiadások:	127.117.- e Ft	
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	34.322.-e Ft	
ac) dologi jellegű kiadások:	30.336.-e Ft	
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:	0.- e Ft	
ae) egyéb működési célú kiadások:	0.- e Ft	
b) felhalmozási költségvetés:	2.700- e Ft	
ba) intézményi beruházások,	2.700.- e Ft	
bb) felújítások	0.- e Ft	
bc) kormányzati beruházások	0.- e Ft	
bd) lakástámogatás	0.- e Ft	
be) lakásépítés	0.- e Ft	
bf) egyéb felhalmozási kiadások	0.- e Ft	
c) kölcsönök:		0.- e Ft
(4) A képviselő-testület az Általános Iskola 2016. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg		
a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség –: 35 fő,		
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 37 fő.		
c) engedélyezett létszám 2016. évtől: 40 fő		

6. §

A „Gyermekvár” Német Nemzetiségi Óvoda és Egységes Óvoda - Bölcsőde költségvetése

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a „Gyermekvár” Német Nemzetiségi Óvoda és Egységes Óvoda – Bölcsőde költségvetési szerv 2016. évi költségvetési főösszegét 123.572.- ezer forintban állapítja meg.

(2) A „Gyermekvár” Német Nemzetiségi Óvoda és Egységes Óvoda – Bölcsőde költségvetési szerv 2016. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás	123.572 Ft
/a b) pont szerinti kivétellel/	
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0.- e Ft,
amelyből	
ba) elkülönített állami pénzalapból,	0.- e Ft
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból,	0.- e Ft
bc) helyi önkormányzattól,	0.- e Ft
bd) nemzetiségi önkormányzattól,	0.- e Ft
be) többcélú kistérségi társulástól,	0.- e Ft
bf) jogi személyiségű társulástól,	0.- e Ft
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből,	0.- e Ft
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből,	0.- e Ft
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	0.- e Ft
c) közhatalmi bevétel	0.- e Ft
d) intézményi működési bevétel,	0.- e Ft
e) felhalmozási bevétel	0.- e Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0.- e Ft
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)	0.- e Ft
h) kölcsön	0.- e Ft
i) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	0.- e Ft

(3) A „Gyermekvár” Német Nemzetiségi Óvoda és Egységes Óvoda – Bölcsőde költségvetési szerv 2016. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés:	98.252.- e Ft
aa) személyi jellegű kiadások:	79.000.- e Ft,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	21.330.- e Ft
ac) dologi jellegű kiadások:	18.416.- e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:	0.- e Ft
ae) egyéb működési célú kiadások:	0.- e Ft
b) felhalmozási költségvetés:	4.826.- e Ft
c) kölcsönök	0.- e Ft

(4) A képviselő-testület a „Gyermekvár” Német Nemzetiségi Óvoda és Egységes Óvoda – Bölcsőde költségvetési szerv 2016. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléltszám –: 27 fő

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 27 fő.

7.§.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért, szabályszerűségéért az Elnök a felelős.
- (2) Az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (vészhelyzetben) az Elnök a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – e rendeletről eltérő – intézkedést is hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia. Ezen jogkörében az Elnök az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.
- (3) A Képviselő Testület felhatalmazza az Elnököt:
 - a.) hogy maximum 15.000.000.-Ft erejéig a likviditási probléma elkerülése végett munkabér hitelt vehet fel a számlavezető pénzintézettől, melynek visszafizetése az adott hónapot követően meg kell történni.
 - b.) általános tartalék
 - c.) A költségvetési intézmények:
 - Köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást
 - A számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatás felfüggeszteni.
 - d.) A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.

8. §

(1) Amennyiben az intézmény 30 napot elérő elismert tartozásállománya van, azt az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles jelenteni az önkormányzat jegyzőjének.

(2) Az Önkormányzatnak nincs fennálló hitelállománya.

9. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza az Elnököt, hogy az évközben jelentkező szabad pénzeszközöket lekösse a számlavezető pénzintézetnél.

10. §

(1) Az Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköreit a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel a Képviselő-testület gyakorolja.

(2) A képviselő-testület az Elnökre ruházza át a szabad pénzeszközök törvényben szabályozott betétként való éven belüli elhelyezéséről és visszavonásáról való döntés jogát.

11. §

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

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

(3) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a testület jóváhagyását követően.

12. §

(1) Az önálló működő jogkörrel felruházott költségvetési szervek kötelesek az Önkormányzat által kialakított számviteli politika és számlarend szerint eljárni.

(2) A 2016. évi költségvetési határozat elfogadásáig a működési kiadások finanszírozását biztosítani kell az átmeneti rendelkezéshez igazodva.

(3) Az önkormányzati költségvetési intézmények pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel. Az önkormányzati költségvetési intézmények:

a) Kezességet nem vállalhatnak

b) Értékpapírt nem vásárolhatnak

c) Váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el,

d) Egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközeiket betétként a számlavezető pénzintézetnél az esetben köthetik le, ha ez az esedékes fizetési kötelezettségek határidőben történő teljesítését nem veszélyezteti Hitelt, kölcsönt nem nyújthatnak.

13. §

(1) Német Nemzetiségi Önkormányzat, az önkormányzatokról szóló törvény értelmében adósságot vállalhat (hitelt vehet fel, garanciát és kezességet vállalhat, lízingelhet). Az éves kötelezettségvállalás felső határa a korrigált saját folyó bevétel éves előirányzatának 50%-a.

(2) A korrigált saját folyó bevétel: a rövid lejáratú kötelezettségek (tőke- és kamattörlesztés, lízingdíj) adott évre eső részével csökkentett saját folyó bevétel.

(3) Saját bevétel: a helyi adók, a helyi önkormányzat illetékbevétele, a települési önkormányzat által beszedett gépjárműadó, a kamatbevétel, a külön törvények szerint az önkormányzatot megillető bírság, az osztalékbevétel, azon önkormányzati vagyon bérbeadásából, haszonbérbeadásából, üzemeltetéséből, koncessziós díjából származó bevétel, amely ugyanazon vagyontárgyra vonatkozó felhalmozási, felújítási célú felhasználására az önkormányzat kötelezettséget vállalt, valamint az önkormányzat egyéb sajátos bevételei.

14.§

Az Elnök az Önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szeptember 15-ig, míg a III. negyedéves helyzetéről a költségvetési koncepcióhoz kapcsolódóan, tehát november 30-ig tájékoztatja a Képviselő-testületet.

15.§

(1) A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(2) A testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv saját és a hozzá tartozó önálló működő intézmény tekintetében is köteles betartani.

16.§.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek szakmai alapfeladatak keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére – dologi kiadások között tervezett és elszámolt kiadásra – az intézménnyel munkaviszonyban nem álló természetes és jogi személyekkel az alábbi feltételek mellett köthetnek szerződést:

1. Szellemi tevékenység végzésére vonatkozó szolgáltatási szerződés a költségvetési szerv alapító okiratában rögzített szakmai alapfeladatának ellátására köthető.
2. A költségvetési szerv vezetője a Szervezeti és Működési Szabályzatban meghatározza azokat a szakmai feladatokat és feltételeket, melyek ellátása érdekében külső személlyel vagy szervezettel szerződést köthet.

17. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) A költségvetés végrehajtását az önállóan működő költségvetési szervek tekintetében a Polgármesteri Hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a saját és a hozzá tartozó részben önálló költségvetési szerv belső ellenőrzésének megszervezéséről.

18. §.

Egyéb rendelkezések

(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. §-a alapján az önkormányzat az önkormányzat költségvetési, zárszámadási rendelete előterjesztésekor bemutatandó mérlegek tartalmára vonatkozó rendelkezéseket külön rendeletben határozza meg.

(2) Az önkormányzat a Stabilitási Tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit külön kimutatja.

19.§

Záró és vegyes rendelkezések

Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. január 1-től kell alkalmazni.

Újhartyán, 2016. február .

Göndörné Frajka Gabriella
jegyző

Lauter Antal
Elnök

Határidő: Azonnal
Felelős: Elnök