

Dörgicse Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
1/2016.(II.18.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről.

Dörgicse Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111.§-a, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, figyelemmel a Magyarország 2016.évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. Tv. Rendelkezéseire, az önkormányzat a 2016. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1.§. Jelen rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre és az Önkormányzatra.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§. (1) ^{1,2,3} Az Önkormányzat bevételeit, egyezően a kiadási főösszeggel, a Képviselő-testület 162.924.840 Ft-ban állapítja meg az alábbi részletezettségben:

Költségvetési bevételek előirányzata:	110.020.840 Ft
Finanszírozási bevételek előirányzata:	52.904.000 Ft
Ebből: belső hiány	50.520.000 Ft
Külső hiány	
Állami támogatás megelőlegezése	2.384.000 Ft
Költségvetési kiadások előirányzata:	109.872.840 Ft
Finanszírozási kiadások előirányzata:	53.052.000 Ft

(2)^{4,5} Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszegen belül a bevételeket kiemelt előirányzatonkénti részletezettséggel az 1. sz. melléklet tartalmazza.

(3)^{6,7} A bevételek részletezését a 2 sz. melléklet tartalmazza. Az állami hozzájárulásokat jogcímenként a 2/a melléklet tartalmazza.

(4)^{8,9,10} Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegen belül a kiadásokat az előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezettségben a következő összegekkel állapítja meg:

I. Működési kiadások

1. Személyi juttatások	9.949.222 Ft
2 Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1.745.778 Ft
3. Dologi kiadások	19.933.796 Ft
4. Ellátottak pénzbeni juttatásai	1.500.000 Ft
5. Egyéb működési kiadások	10.884.050 Ft
5.1. Támogatásértéktű működési kiadások	6.548.450 Ft

¹ Módosította a 5/2016. (VI. 20.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.június 21.

² Módosította a 7/2016. (IX.23.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.szeptember 24.

³ Módosította a 8/2016. (XII.23.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.december 24.

⁴ Módosította a 5/2016. (VI. 20.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2016.június 21.

⁵ Módosította a 7/2016. (IX.23.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.szeptember 24.

⁶ Módosította a 5/2016. (VI. 20.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2016.június 21.

⁷ Módosította a 7/2016. (IX.23.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.szeptember 24.

⁸ Módosította a 5/2016. (VI. 20.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.június 21.

⁹ Módosította a 7/2016. (IX.23.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.szeptember 24.

¹⁰ Módosította a 8/2016. (XII.23.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.december 24.

5.2. Működési célú pénzeszköz átadás áh-nkívre	4.335.600 Ft
5.4. Előző évi működési célú előirányzat maradvány, Pénzmaradvány átadás	0 Ft
6. Tartalékok	
6.1. Általános tartalék	25.715.737 Ft
6.2. Céltartalék	0 Ft

II. Felhalmozási kiadások

1. Beruházások	8.349.000 Ft
2. Felújítási kiadások	31.483.257 Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	312.000 Ft
3.1. Támogatásértékű felhalmozási kiadások	12.000 Ft
3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh-nkívre	300.000 Ft

III. Finanszírozási kiadások

1.1. Hitel- kölcsön törlesztés áh-nkívre	0 Ft
1.2. Forgatási célú értékpapír vásárlásának kiadása	50.000.000 Ft
1.3. Állami tám.megelőlegezés visszafizetésének kiadása	3.052.000 Ft
1.4. Pénzeszközök lekötött betétként való elhelyezése	0 Ft

3.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében megállapított bevételt az Önkormányzat a 2-7 bekezdésekben meghatározott kiadásokra tervezi fordítani.

(2)^{11, 12, 13} Az Önkormányzat kiadásait feladatonként az 3.- 4. számú melléklet tartalmazza.

a. Az Önkormányzati működési kiadások előirányzatának feladatok szerinti részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza 44.012.846Ft összegben.

(3)^{14, 15, 16} Beruházási feladatokra az Önkormányzat 8.349.000 Ft-ot fordít, az 5. tábla szerinti részletezésben.

(4)^{17, 18, 19} Az Önkormányzat az önkormányzati vagyon felújítására 31.483.257 Ft-ot fordít, az 5. tábla szerinti részletezésben.

(5)^{20, 21} Az Önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásokra 312.000 Ft-ot fordít, az 5. tábla szerinti részletezésben.

(6)^{22, 23, 24} Az általános tartalék összege 25.715.737 Ft.

(7) Az Önkormányzat 2016. évi céltartaléka 0 Ft.

(8) A Képviselő- az Önkormányzat létszámkeretét 7főben állapítja meg, melyből 5 fő közfoglalkoztatott a 2. sz. melléklet szerinti bontásban.

¹¹ Módosította a 5/2016. (VI. 20.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2016.június 21.

¹² Módosította a 7/2016. (IX.23.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.szeptember 24.

¹³ Módosította a 8/2016. (XII.23.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.december 24.

¹⁴ Módosította a 5/2016. (VI. 20.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2016.június 21.

¹⁵ Módosította a 7/2016. (IX.23.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.szeptember 24.

¹⁶ Módosította a 8/2016. (XII.23.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.december 24.

¹⁷ Módosította a 5/2016. (VI. 20.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2016.június 21.

¹⁸ Módosította a 7/2016. (IX.23.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.szeptember 24.

¹⁹ Módosította a 8/2016. (XII.23.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.december 24.

²⁰ Módosította a 5/2016. (VI. 20.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2016.június 21.

²¹ Módosította a 7/2016. (IX.23.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.szeptember 24.

²² Módosította a 5/2016. (VI. 20.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2016.június 21.

²³ Módosította a 7/2016. (IX.23.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.szeptember 24.

²⁴ Módosította a 8/2016. (XII.23.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016.december 24.

- (9) Az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban –működési és felhalmozási kiadások és bevételek bontásban - a 6. számú tájékoztató tábla tartalmazza.
- (10) Európai uniós támogatással megvalósuló projektje az önkormányzatnak nincs.
- (11) Önkormányzati adósságot keletkeztető fizetési kötelezettsége az Önkormányzatnak nincs.
- (12) Az önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási)feladatokat szerinti bontásbana 7 sz.tábla tartalmazza.
- (13) A bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését a 8.sz. tábla tartalmazza.
- (14) Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei az önkormányzatnak nincsenek.
- (15) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségi nincsenek.
- (16) Az Önkormányzat közvetett támogatásait a 10. sz. melléklet tartalmazza.
- (17) Az Önkormányzat adósságállománya alakulását lejárat, eszközök bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban nincs.
- (18) Az Önkormányzat 2016-19 évek tervezett előirányzatainak keretszámait a 11.sz. melléklet tartalmazza.
- (19) A képviselő testület, a 2016. évi illetményalapot, 38.650,- forintban állapítja meg.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

- 4.§** (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevétele mellett finanszírozza szabadon vállalt nem kötelező feladatait.
- (3) Az önkormányzat felhalmozási tevékenységén belül:
- A 7. számú mellékletben szereplő fejlesztési kiadási előirányzatok teljesítését a felhalmozási bevételek teljesülésének megfelelően kell ütemezni.
 - A fejlesztési feladatok esetében indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.
- 5.§** (1) Az önkormányzati feladatok pénzellátására vonatkozóan havonta heti bontásban likviditási tervet kell készíteni, amely az ismert és várható bevételeken és kötelezettségeken alapul.
- (2) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy a bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a Polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A Képviselő-testület szükség szerint, de évente legalább négy alkalommal –május, július, október, hónapokban továbbá legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.
- (3) Ha év közben az Országgyűlés - helyi önkormányzatot érintő módon- a központi költségvetésről szóló törvény a helyi önkormányzatok a települési önkormányzatok állami hozzájárulásait, támogatásait, valamint a részükre juttatandó egyéb költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetés rendelet módosítását.
- (4) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatok és költségvetési létszámkeretek között átcsoportosítást a Képviselő-testület engedélyezhet, kivéve a (5) bekezdésben meghatározott esetet.

- (5) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát maximum 100 e Ft értékhatárig a polgármesterre ruházza át, a költségvetési kiadási előirányzat túllépése nélkül. A polgármester a Képviselő-testületet soron következő ülésén köteles tájékoztatni a módosításokról.
- (6) A Polgármester a kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalhat. Az önkormányzat árubeszerzéseinél, építési beruházásainál és szolgáltatás megrendeléseinél a közbeszerzési törvény rendelkezéseit kell figyelembe venni.
- (7) A Képviselő-testület a költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Polgármestert bízta meg.
- (8) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselő-testület engedélye szükséges. Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészeinek mértékéről a Képviselő-testület dönt.
- (9) A Polgármester az Önkormányzat részére megállapított létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során nem lépheti túl.
- (10)²⁵ A bevételi és kiadási előirányzatok teljesítése során a készpénzes fizetés helyett elsődlegesen a készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. Készpénzben történő teljesítésre az alábbi esetekben kerülhet sor:

- a) közfoglalkoztatottak bére, valamint munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítése,
- b) alkalmazottak munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítése,
- c) alkalmazottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó napidíjai, illetménybe nem tartozó kiadásai,
- d) Külső személyi juttatások, megbízási díjak kiadásai,
- e) az egységes rovatrend K31 Készletbeszerzés, K33 szolgáltatási kiadások, K34 kiküldetések, reklám, propagandakiadások rovatokon elszámolandó kiadások, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
- f) Az egységes rovatrend K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások.
- g) az egységes rovatrend K6 beruházások rovatain elszámolandó kiadások nettó ötszázezer forintot meg nem haladó kiadásai, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
- h) az egységes rovatrend K355 egyéb dologi kiadásokon megjelenő kiadások,
- i) a fenti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.

(11)²⁶ A testület felhatalmazza a polgármestert 1.000.000 Ft összeg felhasználására az általános tartalék terhére. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

²⁵ Módosította a 5/2016. (VI. 20.) önkormányzati rendelet 3. §. Hatályba lép: 2016. június 21.

²⁶ Módosította a 5/2016. (VI. 20.) önkormányzati rendelet 3. §. Hatályba lép: 2016. június 21.

6. § (1) Az Önkormányzat 2016. évben felhalmozási célú hitel felvételével nem számol.

(2) Hitel felvételére csak a Képviselő-testület döntése alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet előírásai alapján kerülhet sor.

7. § (1) Az önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött költségvetési többletet államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzügyi útján hasznosíthatja.

(2) Értékpapír vásárlás esetén, a költségvetési többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. Pénzügyi lekötés esetén, értékhatár nélkül a hasznosítási szerződés megkötését a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

8. § (1) Pénzmaradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai:

Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a) azt a maradványt, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg,
- b) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben.

A pénzmaradvány jóváhagyása után- az elvonásokat követően - az előirányzat-maradvány személyi juttatásokból származó része a többi kiemelt előirányzatra is fordítható. Az előirányzat-maradvány személyi juttatásokon felüli része személyi juttatásokra nem használható. A pénzmaradvány, illetve előirányzat-maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely költségvetési támogatási többlettel jár.

9. § (1) A Képviselő-testület pénzügyi támogatást a 4. számú mellékletben meghatározott szervezetek részére nyújt egyedi döntés alapján.

(2) A támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az Önkormányzat nevében a Polgármester támogatási szerződést köt a jogszabályi előírások figyelembe vételével.

(3) Az odaítélt támogatás folyósítását felfüggeszti, amennyiben a támogatottnak esedékessé vált és meg nem fizetett köztartozása van, és ennek rendezését nem igazolja, valamint amíg az előző évben részére folyósított támogatás felhasználásáról nem számolt el.

(4) Amennyiben a támogatott a támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles visszafizetni.

(5) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.

(6) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról.

(7) Indokolt esetben a Jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a belső ellenőrről a támogatott cél megvalósulását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét.

(8) Alapítvány részére támogatás nyújtása és alapítványtól forrás átvétele a Képviselő-testület át nem ruházható hatásköre.

(9) Államháztartáson kívüli forrás elfogadásáról – alapítványi forrás kivételével- polgármester dönt.

(10) A támogatás átvételéről a támogatóval támogatási szerződést kell kötni, melynek tartalmazni kell a támogatás célját, az átadás időpontját, az elszámolás módját.

10.§ Az Önkormányzati biztos kirendelésére az Áht. 71. §. (4) bekezdésében és az Ávr 119. §-ban foglaltak az irányadók.

11.§ Az önkormányzati vagyon értékesítésére vonatkozóan az önkormányzat vagyongazdálkodásáról szóló önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

12.§ ((1)A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felel.

(2) A költségvetési rendelet elfogadásáig a polgármester által, a hatályos jogszabályok szerint az önkormányzat költségvetését megillető beszedett bevételeket és az előző évi kiadási előirányzatok arányos mértékéig teljesített kiadásokat a költségvetési rendelet előirányzatai tartalmazzák.

(3) A polgármester az államháztartásról szóló törvény előírásai szerinti időpontokban az önkormányzat gazdálkodásáról köteles beszámolni a Képviselő-testületnek.

Záró rendelkezések

13.§ A rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba, rendelkezései a 2016. évről szóló zárszámadási rendelet elfogadásáig hatályosak.

Mlinkó István
Polgármester

dr. Tárnoki Richárd
Jegyző

A rendelet kihirdetve: 2016 február18dr. Tárnoki Richárd
Jegyző

Egységes szerkezetbe foglalva: 2016. december 23.dr. Tárnoki Richárd
Jegyző