

**Alsónemesapáti Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2016. (III. 08.)
önkormányzati rendelete**

Az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Alsónemesapáti Község Önkormányzati Képviselőtestülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban) Möt.v.) 42. § 1. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Alsónemesapáti Község Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1.§ (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, annak társulásaira, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre.

(2) Az önkormányzat költségvetési szerve:

- a) Alsónemesapáti Óvodai Intézményfenntartó Társulás
- b) Alsónemesapáti Maci Óvoda

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2016. évi költségvetése

2.§ A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2016. évi költségvetésének

- tárgyévi bevételi főösszegét **109.514.057 forintban**

- tárgyévi kiadási főösszegét **109.514.057 forintban**

állapítja meg.

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételei

3.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2016. évi költségvetési bevételeit **95.872 ezer forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint állapítja meg:

a. Önkormányzatok működési támogatásai forint	48.331 ezer
b. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15.847 ezer forint
c. Közhatalmi bevételek forint	22.665 ezer
d. Működési bevételek	945 ezer forint
e. Működési célú átvett pénzeszközök	2.938 ezer forint

(2) A képviselőtestület a finanszírozási bevételek összegét **13.642 ezer forintban** állapítja meg, melyből az előző évi pénzmaradvány igénybevétele 13.442 ezer forint.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételeit kiemelt előirányzatonként az 1. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat bevételei

4.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat - költségvetési szerve nélküli - 2016. évi tárgyévi bevételeit **109.469 ezer forintban** állapítja meg, melyből a költségvetési bevételek nagysága **95.827** ezer forint, a finanszírozási bevételek összege **13.642** ezer forint.

(2) A költségvetési bevételeket – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint állapítja meg:

a)	Önkormányzatok	működési	48.331 ezer forint
támogatásai			
b)	Működési célú támogatások	államháztartáson	15.847 ezer forint
belülről			
c)	Közhatalmi bevételek		22.665 ezer forint
d)	Működési bevételek		900 ezer forint
e)	Működési célú átvett pénzeszközök		2.938 ezer forint

(3) Finanszírozási bevételek összegét **13.642 ezer forintban** állapítja meg, melyből az előző évi pénzmaradvány igénybevétele 13.442 ezer forint.

(4) Az önkormányzat – költségvetési szervei nélküli – 2016. évi bevételeinek forrásonkénti részletezését, működési és felhalmozási cél szerinti bemutatását a 4. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat költségvetési szerveinek bevételei

5.§ (1) A képviselőtestület az Alsónemesapáti Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2016. évi összes bevételét

a) Finanszírozási bevételek	34.261 ezer forint
ezen belül:	
a) Működési költségvetés támogatása	34.261 ezer forint

(2) A képviselő-testület az Alsónemesapáti Maci Óvoda 2016. évi összes bevételét **34.266 ezer forint** összegben állapítja meg az alábbiak szerint:

a) Működési bevételek	45 ezer forint
b) Finanszírozási bevételek	34.221 ezer forint

Az önkormányzat költségvetési szerveinek tervezett bevételeit a 2. és 3. melléklet mutatja.

Az önkormányzat kiadásai

6. § (1) A képviselőtestület az önkormányzat 2016. évi költségvetési kiadásait **109.469 ezer forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint:

a. Személyi juttatások előirányzata	21.837 ezer forint
b. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4.742 ezer forint

c. Dologi kiadások előirányzata forint	18.502 ezer
d. Ellátottak pénzbeli juttatásai forint	3.654 ezer
e. Egyéb működési célú kiadások forint	37.073 ezer
f. Finanszírozási kiadások forint	1.539 ezer
g. Tartalék	8.116 ezer forint
h. Felhalmozási kiadások.	14.003 ezer forint

(2) Az önkormányzat 2016. évi tervezett kiadását a 4. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek működési kiadása

7.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes működési kiadását **95.511 ezer forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint:

a. Személyi juttatások előirányzata forint	43.677 ezer
b. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó forint	10.708 ezer
c. Dologi kiadások előirányzata forint	25.002 ezer
d. Ellátottak pénzbeli juttatásai forint	3.654 ezer
e. Egyéb működési célú kiadások forint	2.812 ezer
f. Finanszírozási kiadások forint	1.539 ezer

(2) A tervezett kiadási előirányzatok további részletezését kiemelt előirányzatonként az 1. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek felhalmozási kiadása

8.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes felhalmozási kiadásainak nagyságát összesen **14.003 ezer forintban** állapítja meg, mely beruházások finanszírozása céljából került tervezésre.

(2) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei felhalmozási kiadásait célonként az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

Önkormányzat kiadásai

9.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat - költségvetési szervei nélküli - 2016. évi költségvetési kiadásait, központi irányító szervei támogatások folyósítására tervezett összeg nélkül **109.469 forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint:

a. Személyi juttatások előirányzata forint	21.837 ezer
b. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó forint	4.743 ezer
c. Dologi kiadások előirányzata forint	18.503 ezer
d. Ellátottak pénzbeli juttatásai forint	3.654 ezer
e. Egyéb működési célú kiadások forint	37.074 ezer
f. Finanszírozási kiadások forint	1.539 ezer
g. Beruházási kiadások forint	14.003 ezer

(2) A tervezett kiadási előirányzatok további részletezését kiemelt előirányzatonként a 10. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat működési kiadása

10.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat – költségvetési szervei nélküli 2016. évi működési kiadásait **95.466 ezer forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint:

a) Költségvetési működési kiadások összesen	95.465 ezer forint
aa) Személyi juttatások előirányzata	21.837 ezer forint
ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4.743 ezer forint
ac) Dologi kiadások előirányzata	18.503 ezer forint
ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.654 ezer forint
ae) Egyéb működési célú kiadások	37.0734ezer forint

b) Finanszírozási kiadások összesen 1.539 ezer forint

(2) A tervezett kiadási előirányzatok további részletezését az 10. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai

11.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat - költségvetési szervei nélküli – felhalmozási kiadásainak nagyságát összesen **14.003 ezer forintban** állapítja meg

(2) A felhalmozási kiadásokat célonként a 4. melléklet tartalmazza.

Önkormányzat költségvetési szerveinek kiadásai

12.§ A képviselőtestület az Alsónemesapáti Maci Óvoda 2016. évi kiadásait **34.266 ezer forint** összegben hagyja jóvá, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

a) Személyi juttatások előirányzata	21.840 ezer forint
b) Járulékok	5.966 ezer forint
c) Dologi kiadások	6.460 ezer forint

13.§ A képviselőtestület az Alsónemesapáti Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2016. évi kiadásait

34.261 ezer forint összegben állapítja meg, kiemelt előirányzatonként, az alábbiak szerint:

a) Dologi kiadások	40 ezer forint
b)Finanszírozási kiadások	34.221 ezer forint

Költségvetési hiány összege, a hiány finanszírozásának módja

14.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei vonatkozásában a tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összegét **17.048 ezer forintban** állapítja meg, melyből 3.045 ezer forint a működési célú hiány 14.003 ezer forint a felhalmozási célú hiány.

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel az előző évek pénzmaradványának igénybevétele, összege 17 048 ezer forint.

(3) Finanszírozási kiadások összege 1.539 ezer forint, melyet a képviselőtestület a pénzmaradványa terhére finanszíroz.

(4) A költségvetési hiány összegét, valamint a hiány finanszírozásának módját a 13. melléklet tartalmazza.

Költségvetési kiadások és bevételek

15.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat tartalékát **8.115 ezer forint** összegben hagyja jóvá, mely részben általános tartalék, mely év közben előre nem tervezett kiadások fedezetül szolgál, részben céltartalék, mely pályázatok önrészenek finanszírozása céljából kerül elkülönítésre.

(2) A tartalékkal való rendelkezés joga figyelemmel a 25. §-ban írtakra, a képviselőtestületet és a polgármestert illeti meg.

16.§ (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait, valamint a költségvetési évet követő három év várható bevételi és kiadási előirányzatait tájékoztató jelleggel mérlegszerűen a 9. melléklet tartalmazza.

(2) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről havi és halmozott adatokat tartalmazó előirányzat-felhasználási tervet a 8. melléklet szerint fogadja el a képviselőtestület.

(3) Az önkormányzat költségvetési szerveinek folyósított intézményfinanszírozás részletezését a 11. melléklet tartalmazza.

Önkormányzat és költségvetési szervei kötelező, és önként vállalt feladatai, államigazgatási feladatok

17.§ Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek önként vállalt feladatot nem látnak el, az önkormányzat által önként vállalt feladatokat, pedig a 4. melléklet tartalmazza.

Létszám-előirányzat

18.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei létszám-előirányzatát **3,75 főben** állapítja meg, melyből 3 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, 1 fő részmunkaidőben foglalkoztatott.

(2) További létszám bővítés csak a képviselőtestület döntése alapján, a szükséges anyagi fedezet egyidejű biztosításával lehetséges.

Európai Uniós Projektek

19.§ A képviselőtestület az Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait a 12. mellékletben írtak szerint hagyja jóvá.

Költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

20.§ (1) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet. Többlet feladat finanszírozását csak a források és az előirányzat egyidejű biztosításával lehet vállalni.

(2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:

a) működési kiadásokra vonatkozóan a feladatok között a jóváhagyott előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével, illetve az általános tartalék 30 % os felhasználásáig,

b) felhalmozási célú előirányzatok esetében a képviselőtestület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet, esetenként 1 millió forintos összeghatárig,

c) a költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési és felhalmozási célú kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére.

(3) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásoknak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, igénybevételeikre fedezetet időarányosan, a felhalmozási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a képviselőtestület jóváhagyásával történhet.

(6) A költségvetési szerv előirányzatának változtatását a költségvetési szerv vezetője jogosult kezdeményezni a képviselőtestületnél.

Intézmények finanszírozása

24.§ (1) Az önkormányzat az Alsónemesapáti Óvodai Intézményfenntartó Társulást és az Alsónemesapáti Maci Óvodát havonta finanszírozza, minden tárgyhónapot követő hó 5. napjáig nettó módon utalja a költségvetésében szereplő összeg 1/12 részét az intézmény részére. Az utalandó összeg tartalmazza az érintett önkormányzatok által, az Alsónemesapáti önkormányzat számlájára utalt intézményfinanszírozásokat is. Ettől eltérni csak beruházások és felújítások esetén lehet.

(3) Addig az időpontig, amíg a költségvetési szerv jóváhagyott költségvetéssel nem rendelkezik, a finanszírozás az előző évi 1/12 rész szerint történik.

(4) Az (1) bekezdésben szereplő költségvetési szervek finanszírozási tervét a 8. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodás szabályai

25.§ (1) A képviselőtestület feljogosítja az intézményeit a költségvetésükben jóváhagyott felhalmozási, felújítási pénzeszközökkel való önálló gazdálkodásra.

(2) Az önkormányzat vagyonával történő gazdálkodásra vonatkozó szabályokat az önkormányzat vagyonrendelete tartalmazza.

Záró rendelkezések

26.§ E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2016. költségvetési év során kell alkalmazni.

Pereszteginé Cziráki Katalin

Pereszteginé Cziráki Katalin
polgármester



Szita Gabriella
Szita Gabriella
jegyző

21.§ Az önkormányzat vonatkozásában a polgármester, a költségvetési szervek esetében a szervek vezetői saját hatáskörben engedélyezhetik:

a) a felszámolási eljárás alá vont gazdálkodóval szemben fennálló meg nem térült követelés törlését,

b) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését,

c) 100 000 Ft értékhatárt el nem érő kisösszegű követelés törlését, amennyiben az önkéntes teljesítésre történő felhívások nem vezetnek eredményre.

Minden más egyedi esetben a követelés csak a képviselőtestület hozzájárulásával törölhető.

Szabad pénzeszközökre vonatkozó rendelkezések

22.§ (1) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközei értékpapír vásárlás, illetve pénzügyintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatóak.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 200 000 forintig a képviselőtestület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésről a következő képviselőtestületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó szabad pénzeszköz felhasználásáról a képviselőtestület határozatban dönt.

Intézményi költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

23.§ (1) Az önkormányzat költségvetési szerve éves költségvetését a megállapított intézményfinanszírozása és saját bevételei terhére köteles úgy megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodása, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért a bevételek növeléséért az alapfeladatok ellátásának sérelme nélkül a szerv vezetője a felelős.

(3) A költségvetési szerv az eredeti költségvetésben a működési hiány finanszírozásához bevonnai tervezett pénzmaradvány összegén felüli szabad pénzmaradványra, annak jóváhagyásáig kötelezettséget nem vállalhat. Amennyiben a felülvizsgált, és jóváhagyásra kerülő pénzmaradvány összege elmarad a tervezettől az elmaradás összegét köteles az intézmény egyéb bevételeivel pótolni, vagy a kiadások csökkentésével kompenzálni.

(4) A költségvetési szerv vezetője a szerv előirányzatán felüli pénzügyileg teljesült összeg erejéig előirányzatait megemelheti, felhasználására a fenntartó önkormányzatok döntését követően kerülhet sor.

(5) Ha a költségvetési szerv olyan feladat ellátását vállalja fel, amit a fenntartó önkormányzatok nem hagytak jóvá, annak finanszírozásához szükséges forrásokat saját többletbevételei terhére kell biztosítania.