

LAKHEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYI KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 8/2016.(II.08.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Lakhegy Község Önkormányzati Képviselőtestülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) –(4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, 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 Lakhegy Község Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya Lakhegy község önkormányzatára és annak szerveire, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2016. évi költségvetése

2.§ A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szerve 2016. évi költségvetésének összes bevételét **51 330 ezer forintban**, összes kiadását **51 330 ezer forintban** állapítja meg.

Az önkormányzat és költségvetési szervének bevételei

3.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szerve együttes 2016. évi költségvetési bevételeit **45 077 ezer forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint állapítja meg:

a) Önkormányzatok működési támogatásai	32 582 ezer forint
b) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 504 ezer forint
c) Közhatalmi bevételek	5 528 ezer forint
d) Működési bevételek	2 463 ezer forint

(2) A képviselőtestület a finanszírozási bevételek összegét **6 253 ezer forintban** állapítja meg, melyből az előző évi pénzmaradvány igénybevétele 6 253 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 bevételeit **49 900 ezer forintban** állapítja meg, melyből a költségvetési bevételek nagysága **44 747 ezer forint**, a finanszírozási bevételek összege **5 153 ezer forint**.

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

a) Önkormányzatok működési támogatásai előirányzata	32 582 ezer forint
b) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 504 ezer forint
c) Közhatalmi bevételek	5 528 ezer forint
d) Működési bevételek	2 133 ezer forint

(3) Finanszírozási bevételek összegét 5 153 ezer forintban állapítja meg, melyből az előző évi pénzmaradvány igénybevétele 5 153 ezer forint.

(4) Az önkormányzat – költségvetési szerve nélküli – 2016. évi bevételeinek forrásonkénti részletezését, működési és felhalmozási cél szerinti bemutatását kötelező, önként vállalt feladatok, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat költségvetési szervének bevételei

5.§ (1) A képviselőtestület a Lakhegy Erdőszéli Óvoda 2016. évi összes bevételét **16 725 ezer forint** összegben állapítja meg az alábbiak szerint:

a) Működési bevételek	330 ezer forint
b) Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	12 988 ezer forint
c) Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 745 ezer forint
d) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	46 ezer forint
e) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	516 ezer forint
f) Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 100 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervének 2016. évi bevételeinek forrásonkénti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat és költségvetési szervének kiadásai

6.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2016. évi kiadásait **51 330 ezer forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint:

a) Személyi juttatások előirányzata	17 873 ezer forint
b) Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 173 ezer forint
c) Dologi kiadások előirányzata	15 802 ezer forint
d) Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 872 ezer forint
e) Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	500 ezer forint
f) Egyéb működési célú kiadások előirányzata	4 258 ezer forint
g) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 100 ezer forint
h) Felhalmozási és felújítási célú kiadások előirányzata	5 752 ezer forint

(2) Az önkormányzat és költségvetési szerve 2016. évi tervezett kiadását a 3., 4., 5., és a 6. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat és költségvetési szervének működési kiadása

7.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei működési kiadását **45 578 ezer forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint:

a) Személyi juttatások előirányzata	17 873 ezer forint
b) Munkaadót terhelő járulékok, és szociális hozzájárulási adó	4 173 ezer forint
c) Dologi kiadások előirányzata	15 802 ezer forint
d) Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 872 ezer forint
e) Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	500 ezer forint
f) Egyéb működési célú kiadások előirányzata	4 258 ezer forint
g) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 100 ezer forint

(2) A tervezett kiadási előirányzatok további részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat és költségvetési szervének felhalmozási, felújítási kiadása

8.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes felhalmozási, felújítási kiadásainak nagyságát összesen **5 752 ezer forintban** állapítja meg, melyből

a) Beruházások előirányzata	317 ezer forint
b) Felújítások előirányzata	5 435 ezer forint

(2) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szerve felhalmozási, felújítási kiadásait feladatonként, célonként az 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

Önkormányzat kiadásai

9.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat – költségvetési szerve nélküli 2016. évi kiadásait **49 900 ezer** forintban állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint:

a) Személyi juttatások előirányzata	7 964 ezer forint
b) Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 498 ezer forint
c) Dologi kiadások előirányzata	11 978 ezer forint
d) Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 872 ezer forint
e) Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré kiadás előirányzata	500 ezer forint
f) Egyéb működési célú kiadások előirányzata	4 258 ezer forint
g) Finanszírozási kiadások előirányzata	16 395 ezer forint
h) Felhalmozási és felújítási célú kiadások előirányzata	5 435 ezer forint

(2) A képviselőtestület az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat az 5. melléklet d) pontjában írtak szerint állapítja meg.

Az önkormányzat működési kiadása

10.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat – költségvetési szerve nélküli 2016. évi működési kiadásait **44 465 ezer** forintban állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint:

a) Személyi juttatások előirányzata	7 964 ezer forint
b) Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 498 ezer forint
c) Dologi kiadások előirányzata	11 978 ezer forint
d) Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 872 ezer forint
e) Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	500 ezer forint
f) Egyéb működési célú kiadások előirányzata	4 258 ezer forint

g) Finanszírozási kiadások előirányzata 16 395 ezer forint

(2) A tervezett működési kiadási előirányzatok további részletezését az 5. melléklet tartalmazza kötelező, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

Az önkormányzat felhalmozási, felújítási kiadása

11.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat - költségvetési szerve nélküli – felújítási felhalmozási kiadásainak nagyságát összesen **5 435 ezer forintban** állapítja meg

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

Önkormányzat költségvetési szervének kiadásai

12.§ (1) A képviselőtestület a Lakhegy Erdőszéli Óvoda 2016. évi kiadásait **16 725 ezer forint** összegben hagyja jóvá, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

Személyi juttatások előirányzata	9 909 ezer forint
Munkaadót terhelő járulékok előirányzata	2 675 ezer forint
Dologi kiadások előirányzata	3 824 ezer forint
Intézményi beruházási kiadások	317 ezer forint

(2) A tervezett kiadási előirányzatok további részletezését az 6. melléklet tartalmazza.

Költségvetési hiány összege, a hiány finanszírozásának módja

13.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szerve vonatkozásában a tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összegét **6 535 ezer forintban** állapítja meg, melyből 783 e Ft a működési célú hiány 5 752 e Ft a felhalmozási célú hiány.

(2) A költségvetési többlet összege 1 382 e Ft.

(3) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek:

a) Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	6 253 ezer forint
aa) működési célra	3 164 ezer forint
ab) felhalmozási célra	3 089 ezer forint

b) Költségvetési többlet igénybevétele 282 ezer forint

(4) Finanszírozási kiadások összege 1 100 ezer forint, melyet a képviselőtestület a pénzmaradvány terhére finanszíroz.

(5) A költségvetési hiány összegét, valamint a hiány finanszírozásának módját a 7. melléklet tartalmazza.

Költségvetési kiadások és bevételek

14.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat tartalékát **1 550 ezer forint** összegben hagyja jóvá, melyből:

- 500 ezer forint az általános tartalék, mely év közben előre nem tervezett kiadások fedezetéül szolgál,
- 1 050 ezer forint a céltartalék melyből:

- ba) projekt biztosíték címén 500 ezer forint,
- bb) víz- szennyvízberuházás céljából 550 e Ft került elkülönítésre.

(2) A tartalékkal való rendelkezés joga figyelemmel a 22. §-ban írtakra, a képviselőtestület és a polgármestert illeti meg.

(3) A tartalék előirányzatot az 5. melléklet tartalmazza.

15.§ (1) Az önkormányzat és költségvetési szerve működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait, valamint a költségvetési évet követő két év várható bevételi és kiadási előirányzatait tájékoztató jelleggel mérlegszerűen a 8. melléklet tartalmazza.

(2) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak havi és halmozott adatokat tartalmazó előirányzat-felhasználási ütemtervét a 9. melléklet szerint fogadja el a képviselőtestület.

(3) A képviselőtestület a Lakhegy Erdőszéli Óvoda részére tervezett működési célú végleges pénzeszközátadás összegét a 10. mellékletben írtak szerint állapítja meg.

(4) Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylete az önkormányzatnak jelenleg nincs.

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

16.§ (1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szerv önként vállalt feladatot nem lát el, az önkormányzat által önként vállalt feladatokat a 2., 4. 5. melléklet tartalmazza.

(2) Az államigazgatási feladatok a 2. és 5. mellékletben kerültek bemutatásra.

Létszám-előirányzat

17.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szerve létszám-előirányzatát 10 **főben** állapítja meg, melyből:

- a) Lakhegy Erdőszéli Óvoda létszám-előirányzata 2 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, 3 fő részmunkaidőben foglalkoztatott,
- b) Közvetlenül önkormányzati alkalmazott 1 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, 1 fő részmunkaidőben foglalkoztatott,
- c) közfoglalkoztatott 5 fő.

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

Közművesítési hozzájárulás mértéke

18.§ 2016. évben a csatornaközműre történő rákötésért fizetendő közművesítési hozzájárulás mértéke magánszemélyek esetén ingatlanonként 110 000 Ft.

Költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

19. § (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.

(4) Az éves gazdálkodás során a gazdaságossági intézkedések eredményeként keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni a jövőbeni kötelezettségek teljesítése érdekében.

20.§ Az önkormányzat és költségvetési szerve vonatkozásában a polgármester saját hatáskörben engedélyezheti:

- 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) a 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

21.§ (1) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközei értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatóak. Kiemelt szempont a biztonság, és az elérhető hozam nagysága.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 2 000 000 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

22.§ (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 érvényesítésért a bevételek növeléséért az alapfeladatok ellátásának sérelme nélkül a szerv vezetője a felelős.

(3) A költségvetési szerv az eredeti költségvetésben a működési hiány finanszírozásához bevonni 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 bevételével pótolni, vagy a kiadások csökkentésével kompenzálni.

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

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

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

Az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodás szabályai

23.§ Az önkormányzat vagyonával történő gazdálkodásra vonatkozó szabályokat az önkormányzat vagyonrendelete tartalmazza.

Záró rendelkezések


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


Illés Tamás
 polgármester


Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra
 jegyző

Záradék:

A rendelet 2016. február 8-án kihirdetésre került.


Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra
 jegyző

1. melléklet a 1/2016. (II.08.) önkormányzati rendelethez

Lakhegy Község Önkormányzat és költségvetési szerve 2016. évi tervezett bevételei kiemelt előirányzatokként

	Adatok ezer Ft- ban		
	Önkormányzat Lakhegy	Óvoda	Összesen:
	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.
BEVÉTELEK:			
a.) Önkormányzatok működési támogatásai	32 582		32 582
- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10 051		10 051
- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	12 988		12 988
- Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	7 629		7 629
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200		1 200
- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	714		714
b.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 504		4 504
c.) Közhatalmi bevételek	5 528		5 528
- Vagyoni típusú adók: magánszemélyek kommunális adója	600		600
- Értékesítési típusú adók: iparűzési adó	2 200		2 200
- Gépjárműadó bevétel	2 200		2 200
- Helyi adópótlék, adóbírság	528		528
d.) Működési bevételek	2 133	330	2 463
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	44 747	330	45 077
FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK	5 153	1 100	6 253
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	49 900	1 430	51 330

3. melléklet a 1/2016. (II.08.) önkormányzati rendelethez

Lakhegy Község Önkormányzata és költségvetési szerve 2016. évi tervezett működési kiadásai

	Önkormányzat Lakhegy		
	Eredeti	Óvoda	Összesen
KIADÁSOK			
Személyi juttatások	7 964	9 909	17 873
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 498	2 675	4 173
Dologi kiadások	11 978	3 824	15 802
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 872		1 872
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	500		500
Egyéb működési célú kiadások	4 258		4 258
TÁRGYÉVI KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	28 070	16 408	44 478
Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 100		1 100
FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	1 100		1 100
TÁRGYÉVI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	29 170	16 408	45 578

4. melléklet az önkormányzat 1/2016. (II.08.) rendeletéhez

**Lakhegy község Önkormányzata és költségvetési szerve 2016. évi tervezett önként vállalt felhalmozási és felújítási célú kiadásai feladatonként, célonként
(Adatok ezer Ft- ban)**

	Tervezett előirányzat összesen:		Önkormányzat (tervezett)		Óvoda (tervezett)	
	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
a./ Beruházások						
Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	317	0				317
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	250					250
	67					67
b./ Felújítások						
Ingatlanok felújítása	5 435		5 435			0
Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	4 280		4 280			0
	1 155		1 155			
Tárgyévi összes felhalmozási és felújítási célú kiadások összesen	5 752	0	5 435	0	0	317