

## Dörgicse Község Önkormányzata



**POLGÁRMESTER**

8244 Dörgicse Fő u. 16.

Szám:...../2016

Előkészítő: Magyarai Zsuzsa

### ELŐTERJESZTÉS

#### A Képviselő-testület 2016. február 12-i ülésére

**Tárgy: Az önkormányzat 2016. évi költségvetésének elfogadása**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során érvényesítettük a 2016. évre vonatkozó költségvetési törvény számait és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete 2016. január 1-től hatályos rendelkezéseit.

Dörgicse Község Önkormányzatának 2016. évre számított bevételi és kiadási főösszege 151.826eFt. Az előkészítés során számba vettünk valamennyi bevételt és ehhez igazítottuk a kiadásokat.

A főösszesítőből látható, hogy a költségvetési egyensúlyt 48.504 e Ft-pénzmaradvány felhasználással sikerült megteremteni.

A tartalék összege 40.937 eFt, ez általános tartalék.

A költségvetés bevételi oldala:

Az ideai állami támogatás összetétel hasonló a tavalyi összeghez. Állami támogatásként 16.706 eFt-ot kapunk a 2/a tábla szerint részletezve.

Adóbevételeként közel annyit számítunk, mint a 2015-es költségvetésnél. Az ideai terveket a tavalyi év ténylegesen teljesült bevételeihez is igazítottuk. Gépjárműadóval és pótlékkal együtt a tervezett összeg 22.225 eFt.(részletezve lásd 2 sz. tábla)

Terveztünk még bérleti díjakat önkormányzati bérlakásokra: 937eFt-ot.

Támogatásként várunk területalapú támogatásként 580 e Ft-ot, Munkaügyi központtól közfoglalkoztatás támogatásra ( a meglévő szerződés alapján) 1.333eFt-ot.

Fejlesztési célú pénzváltás Vis Major támogatásra 23.370eFt. Víz- és gázüzemeltetésből bevétel 1000 e Ft + Áfa , telekértékesítésből 8000 eFt várható.

A Dörgicse Közalapítvány visszatérítendő támogatásának bevételéből 27.558 eFt-t terveztünk.

Áfa visszatérítésből 523 eFt-t.

Igazgatási szolgáltatási bevétel és kamat 200 e Ft.

Kiadási oldal:

Bérekre és járulékokra 2.567eFt-ot tervezünk. Ez tartalmazza a polgármester tiszteletdíját és költségtérítését, 1 fő falugondnok bérét és egyéb juttatásait, valamint közfoglalkoztatást 5 fő részére, február 28-ig, amíg a 2015-ben megkötött szerződés szól. A későbbiekben a támogatástól függően tervezünk a további lehetséges létszámmal.

Dologi kiadásokra 16.711 e Ft-ot tervezünk. ez tartalmazza a szakmai anyagok-, üzemeltetési anyagok beszerzését, közüzemi díjakat, kommunikációs szolgáltatásokat, stb.

Jelentős összegű tételünk a pénzeszköz átadás, ami az ideai évben kevesebb, 8.713 eFt. Tartalmazza a Óvoda, Közös hivatal, Fogorvos, Védőnő, Tűzoltóság, ügyelet és gyermekjóléti szolgálatra adott pénzeket, valamint egyéb támogatásokat a 4. melléklet szerint részletezve.

Szociális kiadásaink várhatóan 1.500eFt-ot tesznek ki.

Fejlesztési kiadásokra: 77.249 eFt-t terveztünk. Részletezése az 5. melléklet szerint.

A költségvetési támogatások nyújtásában az új Áht. és a végrehajtási rendelete jelentős szigorításokat vezetett be. Főszabályként költségvetési támogatás csak pályázati úton vagy egyedi kérelem útján nyújtható. Meg kell határozni a döntést hozó személyt vagy testületet, ennek a jogszabályi előírásnak a költségvetési rendeletben eleget tettünk. Az odaítélt támogatásról támogatási szerződést köt a kötelezettségvállalásra jogosult a támogatott szervezettel, melyben rögzíteni kell a támogatás összegét, célját, az elszámolás határidejét és módját. Továbbá a támogatott szervezetnek meg kell felelni a jogszabályban előírt feltételeknek, és a nem utófinanszírozott támogatásoknál biztosítékot kell meghatározni a támogatás visszafizetése esetére (pl. elszámolás elmaradása).

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni, szöveges indoklással együtt:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, az előirányzat felhasználási tervét (6.,7. sz. melléklet),
- a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettsége az önkormányzatnak nincs.
- a közvetett támogatásokat –így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (10.sz. melléklet).

A 6., 7. sz. melléklet bemutatja a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen.

A 8. sz. melléklet tartalmazza a bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését. A bevételeken belül az állami támogatásokat a jogszabályban előírt folyósítás alapján, a helyi adókat, gépjárműadót a törvényben előírt fizetési kötelezettség figyelembe vételével, működési bevételeket, átvett pénzeszközöket a megkötött szerződésekben rögzítettek alapján ütemeztük.

A 10. sz. melléklet bemutatja a 2015. évi közvetett támogatásokat a jogszabályi előírásnak megfelelő tartalommal, mely tartalmazza az építményadó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó, gépjárműadó adókedvezményét, adómentességét. Az adómentességek, adókedvezmények a törvény illetve törvényi felhatalmazás alapján a helyi adórendelet alapján kerültek megállapításra, az ebből adódó 2016. évi tervezett bevétel kiesés összege 3200eFt.

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektje az önkormányzatnak nincs.

Az Áht. 29. § (3) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzatnak évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítani 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. (9. sz. melléklet)

A 2016. évi gazdálkodás legfontosabb célja, hogy az Önkormányzat a költségvetési egyensúlyát megőrizze, a likviditását biztosítsa, a gazdálkodás hatékonyságát javítsa, a költségvetésben tervezett fejlesztési feladatokat és a támogatott projekteket megvalósítsa.

## HATÁROZATI JAVASLAT

### ...../2016.(II.12.) sz. határozati javaslat:

A Dörgicse Község Önkormányzata képviselő-testülete a költségvetés előterjesztésekor nyilatkozik, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeinek a költségvetési évben és az azt követő három évben várható összege nem haladja meg a saját bevételeinek 50 %-át.

ADörgicse Község Önkormányzata képviselő-testülete a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit az alábbiak szerint állapítja meg:

<b>megnevezés</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>további évek</b>
1. Helyi adó bevétel	18846	18846	18846	18846	
2. Vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből származó bevétel	8000				
3. Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel,					
4. tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel					
5. Bíróság, pótlék- és díjbevétel	160	160	160	160	
6. Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés					
<b>Összesen:</b>	<b>27006</b>	<b>27006</b>	<b>27006</b>	<b>27006</b>	<b>0</b>
az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	13503	9.503	9.503	9.503	0

<b>adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek</b>	<b>futamidő kezdete</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>további évek</b>
<b>Összesen:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Felelős: Mlinkó István

Határidő: azonnal

**Dörgicse Község Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének**  
**.../2016. (.....) 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 2015.évi központi költségvetéséről szóló 2014. 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) Az Önkormányzat bevételeit, egyezően a kiadási főösszeggel, a Képviselő-testület 151.826eFt-ban állapítja meg az alábbi részletezettségben:

Költségvetési bevételek előirányzata:	102.782 e Ft
Finanszírozási bevételek előirányzata:	49.044e Ft
Ebből:belső hiány	48.504e Ft
Külső hiány	e Ft
Költségvetési kiadások előirányzata:	100.618eFt
Finanszírozási kiadások előirányzata:	51.208 e Ft

- (2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszegen belül a bevételeket kiemelt előirányzatonkénti részletezettséggel az 1. sz. melléklet tartalmazza.
- (3) A bevételek részletezését a 2 sz .melléklet tartalmazza. Az állami hozzájárulásokat jogcímenként a 2/a melléklet tartalmazza.
- (4) 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	5.632 e forint
2 Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1.084 e forint
3. Dologi kiadások	16.711 e forint
4. Ellátottak pénzbenijuttatásai	1.500 e forint
5. Egyéb működési kiadások	
5.1. Támogatásértékű működési kiadások	5.114e forint
5.2. Működési célú pénzeszköz átadás áh-nkívvülre	3.599 e forint
5.4. Előző évi működési célú előirányzat maradvány, Pénzmaradvány átadás	0 e forint
6. Tartalékok	
6.1. Általános tartalék	40.937 e forint
6.2. Céltartalék	0 e forint

**II. Felhalmozási kiadások**

1. Beruházások	5.368 e forint
2. Felújítási kiadások	20.373 e forint
3. Egyéb felhalmozási kiadások	300 e forint
3.1. Támogatásértékű felhalmozási kiadások	0 e forint
3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh-nkívvülre	0 e forint

**III. Finanszírozási kiadások**

1.1. Forgatási célú értékpapír vásárlásánakkiadása	50.000e forint
--	----------------

1.3. Állami támogatás megelőlegezés visszafizetésének kiadása 1.208 e forint

- 3.§** (1) A 2.§ (1) bekezdésében megállapított bevételt az Önkormányzat a 2-7 bekezdésekben meghatározott kiadásokra tervezi fordítani.
- (2) Az Önkormányzat kiadásait feladatonként az 3.- 4. számú melléklet tartalmazza.
- a. Az Önkormányzati működési kiadások előirányzatának feladatok szerinti részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza 33.640eFt összegben.
- (3) Beruházási feladatokra az Önkormányzat 5.368eFt-ot fordít, az 5. tábla szerinti részletezésben.
- (4) Az Önkormányzat az önkormányzati vagyon felújítására 20.373e Ft-ot fordít, az 5. tábla szerinti részletezésben.
- (5) Az Önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásokra 300 e Ft-ot fordít, az 5. tábla szerinti részletezésben.
- (6) Az általános tartalék összege 40.937 e 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.
- (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)feladatok 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 könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevételével 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-testülettájékoztatja.

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 bízza meg.

(8) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselő-testület engedélye szükséges. Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészének mértékéről a Képviselő-testület dönt.

(9) A Polgármester az Önkormányzat részére megállapított létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során nem lépheti túl.

**6. § (1)** Az Önkormányzat 2016. évben felhalmozási célú hitel felvétellel 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 pénzlekötés 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 pénzbeli 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 ellenőrrel 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:  
Jegyző

Dr. Tárnoki Richárd