

Rábaszentandrás Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
1/2016. (II.29.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről
(tervezet)

Rábaszentandrás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontja alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdésében meghatározott kötelezettség alapján, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. § (2) bekezdés alapján az önkormányzat a 2016. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. § A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra.

2. Az önkormányzat összesített 2016. évi költségvetése

2. § (1) A képviselő-testület a Rábaszentandrás Község Önkormányzata önkormányzati szinten összesített 2016. évi költségvetési főösszegét 37.343 ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 28.703 ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 37.343 ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 8.640 ezer forint hiány.

3. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2016. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 18.503 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 7.990 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 2.210 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 28.703 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 28.703 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzata: 28.703 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata: 0 ezer forint.

(4) Az (1) bekezdés a)-b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat az 1. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzatok közül a helyi adó bevételeket szintén az 1. melléklet tartalmazza.

(5) Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit a 2. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzatnak több éves kihatással járó kiadása nincs.

(7) Az önkormányzat közvetett támogatást nem tervez.

4. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2016. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások: 6.034 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 1.557 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 18.448 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 800 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 6.694 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 0 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 3.810 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 37.343 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 37.343 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzatai:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 33.533 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 3.810 ezer forint.

5. § A helyi önkormányzat nevében végzett:

- felújítási kiadások felújításonként:
 - Hivatal lépcső felújítása 1.010 ezer forint
 - Járda felújítása 2.800 ezer forint

6. § A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások:

- a) Oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (Bursa Hungarica) 150 ezer forint,
- b) Települési temetési támogatás 100 ezer forint,
- c) Önkormányzat által saját hatáskörben adott pénzügyi ellátás 550 ezer forint.

7. § Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege 3.749 ezer forint, melyből:

- a) az általános tartalék 3.749 ezer forint,
- b) a céltartalék 0 ezer forint.

8. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 2. számú melléklet tartalmazza.

9. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2016. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 3 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 3 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2016. évre vonatkozó - átlagléttség szerinti - létszám-előirányzata 1 fő.

10. § (1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés a) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 4.830 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 3.810 ezer forint hiány.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés a), b) pontja szerinti 2016. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 8.640 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 0 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

- a) az előző évek pénzmaradványának igénybevétele összesen: 8.640 ezer forint, ebből:
 - aa) működési célú 8.640 ezer forint,
 - ab) felhalmozási célú 0 ezer forint,

3. Adósságot keletkeztető ügylet

11. § A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési céljai azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem válik szükségessé.

4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

12. § A polgármester 500 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásáról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

13. § (1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Amennyiben év közben az intézmény költségvetésében előre nem tervezett jelentős bevétel keletkezik az intézményvezető joga, hogy a keletkezett pénzügyi többletet a számlavezető pénzügyintézeténél betétként elhelyezze.

(2) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási kiadások tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(3) A (2) bekezdés alól kivételt képez a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, melyre értékhatár nélkül jogosult a polgármester. A betét elhelyezéséről a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.

14. § (1) A finanszírozási bevételeken belül a betét megszüntetésének jogkörét a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Az intézményvezető az irányító szervek támogatást, mint finanszírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybevételeiről, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályokban meghatározott módon rendelkezhet.

(2) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási bevételek tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(3) A (2) bekezdés alól kivételt képeznek:

- a) a likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól 500 ezer forint értékhatárig,
- b) a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az a) és b) pontban meghatározott finanszírozási bevételekre vonatkozó döntés jogkörének gyakorlására.

15. § (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

16. § (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben megemlítheti. A módosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

17. § A képviselő-testület a 30. § (2) bekezdés szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 31. § (2) bekezdés szerinti előirányzat módosítás miatt:

- az 1- 12. hónapban bekövetkezett változásokat december 15-ig,
- az 1- 12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal) módosítja a költségvetési rendeletét.

18. § A képviselő-testület 2016. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a köztisztviselői illetményalapja megegyezik a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló törvényben (továbbiakban: költségvetési törvény) meghatározott illetményalappal,
- a köztisztviselők cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a költségvetési törvényben meghatározott maximális határ figyelembe vételével – 200 ezer forint/év/fő.

19. § Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételeit és kiadásait a 3. számú melléklet tartalmazza.

20. § Az önkormányzat összesített költségvetésének költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak főbb keretszámait a 4. melléklet tartalmazza.

5. Záró rendelkezések

21. § E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. január 1- től kell alkalmazni.

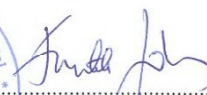


Nagy László
polgármester




Funtek János
jegyző

A rendelet kihirdetése 2016. február 29-én megtörtént.

Funtek János
jegyző

1. számú melléklet a 1/2016.(II.29.) önkormányzati rendelethez

Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok ezer forintban

| | A | B | C |
|----|--|-------------|---------------|
| 1 | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzatok |
| 2 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 9.811 |
| 3 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | |
| 4 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása | B113 | 7.492 |
| 5 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 1.200 |
| 6 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | B115 | |
| 7 | Elszámolásokból származó bevételek | B116 | |
| 8 | Önkormányzatok működési támogatásai | B11 | 18.503 |
| 9 | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | |
| 10 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | |
| 11 | Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | |
| 12 | Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | |
| 13 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | |
| 14 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 18.503 |

2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok ezer forintban

| | A | B | C |
|---|--|-------------|---------------|
| 1 | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzatok |
| 2 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | |
| 3 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B22 | |
| 4 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B23 | |
| 5 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B24 | |
| 6 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | |
| 7 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | 0 |

2. számú melléklet a 1/2016.(II.29.) önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése

Rábaszentandrás Község Önkormányzatának Európai Unió forrásból származó bevétele és finanszírozott kiadása sem került tervezésre.

3. B3. Közhatalmi bevételek

Adatok ezer forintban

| | A | B | C |
|----|--|-------------|---------------|
| 1 | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzatok |
| 2 | Jövedelemadók | B31 | |
| 3 | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | |
| 4 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | |
| 5 | Vagyoni típusú adók | B34 | |
| 6 | ebből a helyi adók: | | |
| 7 | - építményadó | | |
| 8 | - épület után fizetett idegenforgalmi adó | | |
| 9 | - magánszemélyek kommunális adója | | |
| 10 | - telekadó | | |
| 11 | <i>Értékesítési és forgalmi adók</i> | <i>B351</i> | 6.400 |
| 12 | ebből a helyi adók: | | |
| 13 | - állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó | | 6.400 |
| 14 | - ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó | | |
| 15 | <i>Fogyasztási adók</i> | <i>B352</i> | |
| 16 | <i>Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók</i> | <i>B353</i> | |
| 17 | <i>Gépjárműadók</i> | <i>B354</i> | 1.500 |
| 18 | <i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i> | <i>B355</i> | 90 |
| 19 | ebből a helyi adók: | | |
| 20 | - talajterhelési díj | | 90 |
| 21 | Termékek és szolgáltatások adói | B35 | |
| 22 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | |
| 23 | Közhatalmi bevételek | B3 | 7.990 |

3. számú melléklet a 1/2016.(II.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételei és kiadásai

Adatok ezer Ft-ban

| | A | B |
|----|---|------------------------|
| 1 | A környezetvédelmi alap tervezett bevételei | |
| 2 | A környezetvédelmi alap tervezett bevételi jogcímei | Jogcím szerinti összeg |
| 3 | Talajterhelési díj | 281 |
| 4 | | |
| 5 | | |
| 6 | Bevételek összesen | 281 |
| 7 | A környezetvédelmi alap tervezett kiadásai | |
| 8 | A környezetvédelmi alap tervezett kiadások jogcímei | Jogcím szerinti összeg |
| 9 | Közösségi park kialakítása | 281 |
| 10 | | |
| 11 | | |
| 12 | | |
| 13 | | |
| 14 | | |
| 15 | Kiadások összesen | 281 |

4. számú melléklet a 1/2016.(II.29.) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat összesített költségvetésének
költségvetési évet követő három év tervezett
bevételi és kiadási előirányzatai

| Megnevezés | 2016. év tervezett | 2017. év várható előirányzat | 2018. év várható előirányzat | 2019. év várható előirányzat |
|---|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Kiadások | | | | |
| Személyi juttatások - K1 | 6 034 | 6 134 | 6 234 | 6 334 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó - K2 | 1 557 | 1 560 | 1 577 | 1 587 |
| Dologi kiadások - K3 | 18 448 | 17 000 | 17 500 | 18 000 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai - K4 | 800 | 1 000 | 1 200 | 1 250 |
| Egyéb működési célú kiadások - K5 | 6 694 | 5 600 | 5 700 | 5 794 |
| Beruházások - K6 | 0 | 1 200 | 1 500 | 1 800 |
| Felújítások - K7 | 3 810 | 3 200 | 3 000 | 3 500 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások - K8 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Költségvetési kiadások összesen K1-K8 | 37 343 | 35 694 | 36 711 | 38 265 |
| <i>I. Működési célú költségvetési kiadások összesen</i> | <i>33 533</i> | <i>31 294</i> | <i>32 211</i> | <i>32 965</i> |
| <i>II. Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen</i> | <i>3 810</i> | <i>4 400</i> | <i>4 500</i> | <i>5 300</i> |
| Bevételek | | | | |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről - B1 | 18 503 | 18 500 | 18 500 | 18 500 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről - B2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Közhatalmi bevételek - B3 | 7 990 | 8 000 | 8 000 | 8 000 |
| Működési bevételek - B4 | 2 210 | 2 200 | 2 200 | 2 200 |
| Felhalmozási bevételek - B5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Működési célú átvett pénzeszközök - B6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök - B7 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Költségvetési bevételek összesen B1-B7 | 28 703 | 28 700 | 28 700 | 28 700 |
| <i>III. Működési célú költségvetési bevételek összesen</i> | <i>28 703</i> | <i>28 700</i> | <i>28 700</i> | <i>28 700</i> |
| <i>IV. Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Költségvetési egyenleg (+) többlet, (-) hiány | -8 640 | -6 994 | -8 011 | -9 565 |
| ebből működési célú egyenleg | -4 830 | -2 594 | -3 511 | -4 265 |
| ebből felhalmozási célú egyenleg | -3 810 | -4 400 | -4 500 | -5 300 |