

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

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: 28.744 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: 18.548 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 7.986 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: 28.744 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 28.744 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: 28.744 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 előirányzaton belül 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:

b) 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 – átlaglétszám – 3 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 3 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2016. évre vonatkozó - átlaglétszám 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) 4.789 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 8.599 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: 8.599 ezer forint, ebből:
 - aa) működési célú 8.599 ezer forint,
 - ab) felhalmozási cé 0 ezer forint,

3. Adósságot keletkeztető ügylet

11. § (1) 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 szervi támogatást, mint finanszírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybevételéről, 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:

- a) az 1- 12. hónapban bekövetkezett változásokat december 15- ig,
- b) 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) a köztisztviselői illetményalapja megegyezik a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló törvényben (továbbiakban: költségvetési törvény) meghatározott illetményalappal,
- b) 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.

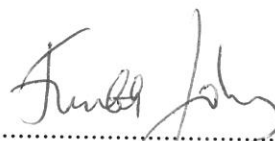
20. § Az önkormányzat összesített költségvetésének költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak főbb keretszámait a 4. melléklet tartalmazza.

5. Záró rendelkezések

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

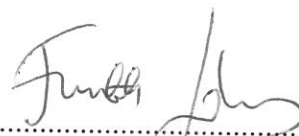


Nagy László
polgármester



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	9.856
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
4	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési 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	18.548
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	18.548

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

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>	86
19	ebből a helyi adók:		
20	- talajterhelési díj		86
21	Termékek és szolgáltatások adói	B35	
22	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
23	Közhatalmi bevételek	B3	7.986

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. 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 jogcímek	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 jogcímek	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