Balatonszőlős Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
1/2016.(II.24.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Balatonszőlős Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, 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)[1,2,3] Az Önkormányzat bevételeit, egyezően a kiadási főösszeggel, a Képviselő-testület 73.894.258 Forintban (továbbiakban Ft) állapítja meg az alábbi részletezettségben:

Költségvetési bevételek előirányzata:	60.319.258 Ft
Finanszírozási bevételek előirányzata:	13.575.000 Ft
Ebből: belső hiány	12.756.000 Ft
külső hiány	819.000 Ft
Állami támogatás megelőlegezése	819.000 Ft
Költségvetési kiadások előirányzata:	72.199.258 Ft
Finanszírozási kiadások előirányzata:	1.695.000 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)[4,5,6] 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	10.130.752 Ft
2 Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	2.724.426 Ft
3. Dologi kiadások	17.449.500 Ft
4. Ellátottak pénzbeni juttatásai	1.810.000 Ft
5. Egyéb működési kiadások	
5.1. Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	9.254.880 Ft
5.2 Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre	1.938.000 Ft
5.3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	0 Ft
5.4. Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások (tartalékok)	13.178.862 Ft
5.5. Elvonások, befizetések	140.000 Ft

[1] Módosította a 4/2016. (VII.5.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016. július 6.
[2] Módosította a 7/2016. (IX.26.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016. szeptember 27.
[3] Módosította a 10/2016. (XII.16.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016. december 17.
[4] Módosította a 4/2016. (VII.5.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016. július 6.
[5] Módosította a 7/2016. (IX.26.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016. szeptember 27.
[6] Módosította a 10/2016. (XII.16.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016. december 17.

II. Felhalmozási kiadások	
1. Beruházások	4.074.500 Ft
2. Felújítási kiadások	11.457.338 Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	21.000 Ft
3.1. Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n belülre	21.000 Ft
3.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n kívülre	0 Ft
3.3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	0 Ft
III. Finanszírozási kiadások	
1.1. Hitel- kölcsön törlesztés áh-n kívülre	0 Ft
1.2. Forgatási célú értékpapír vásárlásának kiadása	0 Ft
1.3. Állami tám. megelőlegezés visszafizetésének kiadása	1.695.000 Ft

3.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében megállapított bevételt az Önkormányzat a 2-7 bekezdésekben meghatározott kiadásokra tervezi fordítani.

(2)[7],[8],[9] Az Önkormányzat kiadásait feladatonként az 3,4. számú melléklet tartalmazza.

a. Az Önkormányzati működési kiadások előirányzatának feladatok szerinti részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza 43.447.558 Ft összegben.

(3)[10],[11],[12] Beruházási feladatokra az Önkormányzat 4.074.500 Ft-ot fordít, az 5. tábla szerinti részletezésben.

(4)[13] Az Önkormányzat az önkormányzati vagyon felújítására 11.457.338 Ft-ot fordít, az 5. tábla szerinti részletezésben.

(5)[14] Az Önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásokra 21.000 Ft-ot fordít.

(6)[15],[16],[17] Az általános tartalék összege 13.178.862 Ft.

(7) Az Önkormányzat 2016. évi céltartaléka 0 Ft.

(8) A Képviselő- testület az Önkormányzat létszámkeretét 4 főben állapítja meg, melyből 1 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.

---

[7] Módosította a 4/2016. (VII.5.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2016. július 6.
[8] Módosította a 7/2016. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2016. szeptember 27.
[9] Módosította a 10/2016. (XII.16.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016. december 17.
[10] Módosította a 4/2016. (VII.5.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2016. július 6.
[11] Módosította a 7/2016. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2016. szeptember 27.
[12] Módosította a 10/2016. (XII.16.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016. december 17.
[13] Módosította a 10/2016. (XII.16.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016. december 17.
[14] Módosította a 4/2016. (VII.5.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2016. július 6.
[15] Módosította a 4/2016. (VII.5.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2016. július 6.
[16] Módosította a 7/2016. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2016. szeptember 27.
[17] Módosította a 10/2016. (XII.16.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2016. december 17.

(12) Az önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 7 sz. tábla tartalmazza

(13) Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 8.sz. tábla tartalmazza.

(14) Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettsége az Önkormányzatnak nincs.

(15) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét a lejára végéig a 9. tábla tartalmazza.

(16) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásait a 10. sz. melléklet tartalmazza.

(17) Az Önkormányzat adósságállománya alakulását lejárat, eszközök bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban nincs.

(18) 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 figyelembevétele 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-testületet tájékoztatja.
A Képviselő-testület szükség szerint, de legalább negyedévenként az első negyedév kivételével, 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.

(10)[18] A bevételi és kiadási előirányzatok teljesítése során a készpénzes fizetés helyett elsődlegesen a készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. Készpénzben történő teljesítésre az alábbi esetekben kerülhet sor:

a) közfoglalkoztatottak bére, valamint munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítése,
b) alkalmazottak munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítése,
c) alkalmazottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó napidíjai, illetménybe nem tartozó kiadásai,
d) Külső személyi juttatások, megbízási díjak kiadásai,
e) az egységes rovatrend K31 Készletbeszerzés, K33 szolgáltatási kiadások, K34 kiküldetések, reklám, propagandakiadások rovatokon elszámolandó kiadások, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
f) Az egységes rovatrend K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások.
g) az egységes rovatrend K6 beruházások rovatain elszámolandó kiadások nettó ötszázezer forintot meg nem haladó kiadásai, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
h) az egységes rovatrend K355 egyéb dologi kiadásokon megjelenő kiadások,
i) a fenti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.

(11)[19] A testület felhatalmazza a polgármestert 1.000.000 Ft összeg felhasználására az általános tartalék terhére. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

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 CXCIV. 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 pénzintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Értékpapír vásárlás esetén, a költségvetési többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. Pénzintézeti lekötés esetén, értékhatár nélkül a hasznosítási szerződés megkötését a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

---

[18] Módosította a 4/2016. (VII.5.) önkormányzati rendelet 3. §. Hatályba lép: 2016. július 6.
[19] Módosította a 4/2016. (VII.5.) önkormányzati rendelet 3. §. Hatályba lép: 2016. július 6.

8. § (1)A költségvetési maradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai: Kötelezettségvállalással terhelt 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 költségvetési maradvány 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 költségvetési maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely költségvetési támogatási többlettel jár.

9.§ (1) A támogatás nyújtása a Képviselő-testület át nem ruházható hatásköre. A Képviselő-testület által támogatásról hozott döntést követően , a támogatottal támogatási szerződést kell kötni.
A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 4. számú mellékletben meghatározott egyedi támogatásokról a támogatási szerződést megkösse.

(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. A támogatott szervezet a egy alkalommal legfeljebb 6 hónappal kérheti az elszámolási határidő meghosszabbítását.

(7). Indokolt esetben a Jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgáltatja 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 116-118. §-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.§ Jelen rendelet a kihirdetés napját követő naptól lép hatályba, azonban rendelkezéseit 2016. évről szóló zárszámadási rendelet elfogadásáig hatályosak.

Mórocz László
polgármester

dr. Tárnoki Richárd
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2016. február 24.

dr. Tárnoki Richárd
jegyző

Egységes szerkezetbe foglalva: 2016. december 16.

dr. Tárnoki Richárd
jegyző