



**Högyész Nagyközség Önkormányzati
Képviselő-testülete
2/2016. (III.3.)
önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

Högyész Nagyközség Önkormányzati Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**I. FEJEZET
A rendelet hatálya
1. §**

- (1) Az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendeletének (a továbbiakban: Rendelet) hatálya kiterjed az Önkormányzatra (a továbbiakban: önkormányzat), mint önállóan működő és gazdálkodó törzskönyvi jogi személyre, az önkormányzati feladat- és hatásköröket gyakorló képviselő-testületre és szerveire, a képviselő-testület bizottságára, az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervre (beleértve az intézményi társulás által fenntartott költségvetési szerveket is), a költségvetési szervek gazdálkodásának szabályai alapján tevékenykedő egyéb törzskönyvi jogi személyekre. Kiterjed a rendelet hatálya az Önkormányzat által létrehozott gazdasági társaságoknak az Önkormányzat és szervei költségvetési kapcsolataira, támogatásaira, átadott pénzeszközeire.
- (2) A Rendelet személyi hatálya kiterjed – a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében – minden támogatásban részesülő szerve, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.
- (3) Az Önkormányzat által alapított és fenntartott önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv:
 - Högyészi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Közös Hivatal),
- (4) Az előző bekezdésben felsorolt – költségvetési szervek gazdálkodásának szabályai szerint működő – a képviselő-testület irányítói jogköre alá tartozó költségvetési szervek közös megjelöléseként a Rendelet az önkormányzati költségvetési szerv megnevezést használja.
- (5) Az önállóan működő, gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek (Nemzetiségi Önkormányzatok) bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti közös hivatal gondoskodik megállapodás útján. Költségvetése azonban nem képezi részét az Önkormányzat összevont költségvetésének.
- (6) Az Önkormányzat tulajdonosi jogkörében alapított – a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi VI. törvény hatálya alá tartozó – gazdasági társasága:
 - Högyészi Közszolgáltató Kft.A gazdasági társaságok költségvetése nem képezi részét az Önkormányzat költségvetésének.
- (7) A (3) bekezdésben nevesített önkormányzati költségvetési szerv költségvetési előirányzatai azokat az előirányzat-csoportokat, kiemelt előirányzatokat tartalmazzák, amelyekre az alapító okiratuk és a rájuk vonatkozó jogszabályi előírások, valamint megállapodások alapján a gazdasági jogosítványaik kiterjednek.
- (8) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) rendelkezésein túl kiemelt előirányzatként megjelöltek azok az előirányzatok, amelyek az önkormányzati költségvetési szerv működéséből, feladataiból eredő azon speciális feladatok megvalósítását szolgálják, amelyek tekintetében a hatályos jogszabályi előírások alapján a költségvetési szerv vezetője kötelezettségvállalási jogköre nem vonható el.
- (9) A költségvetési szervek gazdálkodási szabályai szerint gazdálkodó törzskönyvi jogi személyek, önkormányzati költségvetési szervek az Önkormányzat összevont költségvetésébe épülnek be.

**II. FEJEZET
Az Önkormányzat 2016. évi költségvetése
2. §**

- (1) A képviselő-testület a 2016. évi, önkormányzati szintű összevont költségvetése előirányzatainak fő összegeit az alábbiak szerint állapítja meg:

a) tárgyévi költségvetési bevételek előirányzata:	350.531.906.- Ft,
b) tárgyévi költségvetési kiadások előirányzata:	321.466.339.- Ft,
c) költségvetési többlet / költségvetési hiány:	29.065.567.- Ft,
d) finanszírozási célú műveletek bevételei	18.662.291.- Ft
ezen belül: - a működési célú műveletek bevételei:	18.662.291.- Ft
- a felhalmozási célú műveletek bevételei:	. E Ft,
e) finanszírozási célú műveletek kiadásai:	46.084.000.- Ft
ezen belül: - a működési célú műveletek kiadásai:	41.130.858.- Ft,
- a felhalmozási célú műveletek kiadásai:	6.597.000.- Ft,
f) költségvetésének bevételi főösszege:	369.194.197.- Ft
g) költségvetésének kiadási főösszege:	369.194.197.- Ft

- (2) Az Önkormányzat **összevont** bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazó költségvetési mérlegét a Rendelet *1. számú melléklete* tartalmazza.

Bevételek 3. §

- (1) Az Önkormányzat 2016. évi költségvetési bevételeit előirányzat-csoportonként, kiemelt előirányzatonkénti bontásban a Rendelet *2. melléklete* tartalmazza.

Kiadások 4. §

- (1) Az Önkormányzat 2016. évi költségvetési kiadásait előirányzat-csoportonként, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet *2. melléklete* tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat 2016. évi beruházási kiadásait beruházásonként a Rendelet *1/b. melléklete*, felújítási kiadásait felújításonként a Rendelet *1/c. melléklete* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat, a Rendelet *7. melléklete* tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat 2016. évi általános és céltartaléka együttesen: 19.900.000 Ft
- ebből az általános tartaléka 9.900.000 forint
- céltartalék 10.000.000.- forint

A költségvetési létszámkeret 5. §

- (1) A képviselő-testület az **Önkormányzat** foglalkoztatottainak és közfoglalkoztatottainak éves létszám-előirányzatát, valamint a **Közös Hivatal** foglalkoztatottainak éves létszám-előirányzatát a Rendelet *1/d. mellékletében* meghatározottak szerint hagyja jóvá.

Az Önkormányzat, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv 2016. évi költségvetése 6. §

- (1) Az **Önkormányzat**, – mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – 2016. évi költségvetési főösszege **369.194.197 forint**. Az Önkormányzat mérlegét a Rendelet *2. melléklete* tartalmazza, az Önkormányzat bevételek és kiadások részletezését.

Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2016. évi költségvetése 7. §

- (1) A **Közös Hivatal** 2016. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege egyezően 41.130.858 forint
- (2) A **Közös Hivatal** 2016. évi költségvetési bevételeit előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet *3. melléklete* tartalmazza.

8. §

- ## Finanszírozási kiadások

9. §

- ## Az adósságot keletkeztető ügyletek és kezességvállalások fennálló kötelezettségei

10. §

- ## A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörök

11. §

- 3

**Az évközi többletigények, az elmaradt bevételek pótlására szolgáló
általános és céltartalék, a hiány finanszírozásának módja**

12. §

- (1) Az Önkormányzat 2016-es költségvetésével kapcsolatosan felmerülő évközi többletigények, az elmaradt bevételek pótlása szolgáló általános tartalék összege: 19.900. ezer forint.
- (2) Az Önkormányzat 2015-es költségvetési hiányának finanszírozása az e Rendeletben foglaltak szerint történik.

**Az Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban,
előirányzat felhasználási terve**

13. §

- (1) Az Önkormányzata 2016-es összevont költségvetési mérlegét (közgazdasági tagolásban) a Rendelet *1. melléklete* tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének előirányzat felhasználási ütemtervét a Rendelet *5. melléklete* tartalmazza.

**A többéves kihatással járó döntések számszerűsítve
évenkénti bontásban és összesítve**

14. §

- (1) Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit évenkénti bontásban és összesítve a Rendelet *6. melléklete* tartalmazza.

A közvetlen és közvetett támogatások

15. §

- (1) Az Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások összegét a Rendelet *7. melléklete* tartalmazza.
- (2) A képviselő-testület átruhazza a Pénzügyi és Általános Bizottságra a Bursa Hungarica Ösztöndíj és az „Első lakáshoz jutók támogatása” előirányzat felhasználása feletti rendelkezési és döntési jogkört.

III. FEJEZET

A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

16. §

- (1) A Rendelet hatálya alá tartozó önkormányzati költségvetési szervek a meghatározott bevételi és kiadási előirányzatokkal – a jogszabályi keretek között – gazdálkodnak. A költségvetés végrehajtása során az önkormányzati költségvetési szervek az intézményi szervezeti kereteket, a személyi feltételeket a feladatellátásnak – és a Rendeletben meghatározottaknak megfelelően – kötelesek alakítani. Feladatcsökkenés esetén a szükséges korrekciókat ennek megfelelően kötelesek megtenni, illetőleg a szükséges intézkedéseket az irányító szerv felé kezdeményezni. Az intézményi költségvetés végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért az önkormányzati költségvetési szerv vezetője felel.
- (2) A Képviselő-testület által a Rendeletben megállapított intézményi létszámkeret az önkormányzati költségvetési szerv által saját hatáskörben nem növelhető.
- (3) Az önkormányzati költségvetési szervek az alaptevékenység ellátását szolgáló ingatlant, egyéb tárgyi eszközöket – amennyiben az alaptevékenység ellátását nem veszélyezteti – írásos megállapodás alapján, díjfizetés ellenében és előzetes képviselő-testületi jóváhagyással – adhatják bérbe. A bérleti díj nem lehet kevesebb a fenntartási költség arányos részénél.
- (4) A köztisztviselői illetményalap 2016. évben 38.650,- Ft, míg a köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás éves keretösszege bruttó 200.000,- Ft. A cafetéria-juttatás éves keretösszege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.
- (5) Az önkormányzati költségvetési szervek vállalkozási tevékenységet nem folytathatnak. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – érdekeltsége fokozása céljából – saját hatáskörben
 - a) a bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét és a megfelelő részelőirányzatokat felemelheti a tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételeiből és nem az Önkormányzattól átvett pénzeszközöiből a ténylegesen befolyt többletbevétel mértékéig,
 - b) a végrehajtott előirányzat növelése támogatási igénnyel sem a 2016-ös költségvetési évben, sem a következő költségvetési év(ek)ben nem járhat.
- (6) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításról köteles a Képviselő-testületet harminc napon belül – de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig) tájékoztatni a Rendelet módosítása végett. A Képviselő-testület

ez esetben a költségvetést december 31-ei hatállyal módosítja. A rendelet módosítás iránti kérelmét az irányítói jogokat gyakorló Képviselő-testületet képviselő polgármesterhez kell benyújtani.

- (7) Az önkormányzati költségvetési szerv az év közbeni többlet bevételeiből az éves személyi juttatások előirányzatát emelheti, de legfeljebb a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges – nem személyi juttatásokba tartozó – közvetlen és közvetett kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig.
- (8) A nem intézményi többletbevételek felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

17. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek finanszírozása időarányosan – havonta – az éves támogatás összegének 1/12-ed részével történik.
- (2) Az időarányostól eltérő – indokolt – felhasználást a jegyzővel történt egyeztetést követően – a polgármester engedélyezi, aki dönt a támogatás előrehozásáról, illetve annak mértékéről.
- (3) A tervezett éves bevételi és kiadási előirányzatok teljesülését a Rendelet 5. tájékoztató táblájában rögzített előirányzat-felhasználási (likviditási) ütemterv rögzíti. Az előirányzat-felhasználási ütemterv becslési eljárással készült, ezért a tervezett kiadások esetében a kiadási előirányzat-felhasználást jelentő kötelezettségvállalásra (szerződések előkészítésére, megkötésére) csak a bevételek teljesülésének elemzését követően kerülhet sor.

18. §

- (1) Az Áht. 34. § (1) bekezdése szerint a költségvetési rendelet módosítása a Képviselő-testület kizárólagos és át nem ruházható hatásköre.

19. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, illetve az általa felhatalmazott személyt, hogy az előre nem tervezhető többletfeladatok megoldására az általános tartalék terhére 1 millió Ft összeghatárig bármely céllal, és további 1,5 millió Ft-ot önkormányzati és intézményi feladatok ellátása céljából kötelezettséget vállalhat, a melyről a következő képviselő-testületi ülésen beszámolni köteles.
- (2) A képviselő-testület „vis maior” helyzetek megoldására felhatalmazza a bizottságot, hogy – a polgármester javaslatára – az általános tartalék terhére kötelezettséget vállaljon.

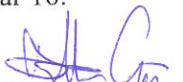
IV. FEJEZET

Vegyes és záró rendelkezések

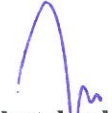
20. §

- (1) E rendelet 2016. március 3. napján lép hatályba, és rendelkezéseit a 2016-ös költségvetési évre kell alkalmazni.
- (2) A képviselő-testület a polgármesternek ezen rendelet elfogadásáig, az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (a bevételek beszédéről, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítéséről) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások – az Áht. 25. §-a szerint – e rendeletbe beépítésre kerültek.
- (3) Az önkormányzati támogatások odaítélése és elszámolása külön önkormányzati rendelet alapján történik.
- (4) A Rendelet az Európai Unió versenyjogi szabályaival összehangolt szabályozást tartalmaz.

Hőgyész, 2016. február 16.


Botta György
polgármester




Dr. Schutzbach Ferenc
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetésre került.

Hőgyész, 2016. március 3.


Dr. Schutzbach Ferenc
címzetes főjegyző

