

**Petrikeresztúr Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

**1/2016. (III.08.) önkormányzati rendelete az**

**Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

## ELŐTERJESZTÉS

### Petrikeresztúr Község Önkormányzatának 2016. költségvetése

#### Tisztelt Képviselő-testület!

2013. évben megváltoztak az önkormányzatok gazdálkodási folyamatai, szervezeti rendszerei. A helyi önkormányzás feladatainak újrastrukturálása mellett az önkormányzati gazdálkodás feltételei és módjai is megváltoztak. Szigorúbb gazdálkodási szabályok, forrás-struktúra megváltoztatás, kötöttebb finanszírozás, szigorodó külsőforrások bevonási lehetőségei léptek életbe. Az új feltételek mellett is biztosítandó közszolgáltatások megfelelő színvonalú ellátásának alapja a pénzügyi gazdálkodást megalapozó, stabil alapokra épülő költségvetés.

A 2016. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015 évi C. évi törvény (továbbiakban: 2016. évi költségvetési törvény),

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.), .

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény, . Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, .

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), .

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr),

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24.§ (2) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Hivatkozott rendelkezésnek megfelelően került a rendelet-tervezet –előterjesztésre.

A költségvetési rendelet-tervezet vonatkozásában az Áht. 23.§. (2) az Ávr. 24. §. (1)-(2) bekezdése rögzíti, hogy elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek- ide értve az önkormányzati hivatalt is -, bevételeit és kiadásait .

A Mötv.111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külsőfinanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.

A költségvetési törvény rögzíti az önkormányzatokat megillető állami támogatásokat.

## Bevételek alakulása

### *Bevételek a 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklet alapján*

#### I. B11. Önkormányzatok működési célú támogatása/Feladatalapú támogatások

Központi költségvetési forrásokból származó bevételeink már ismertek, mely 30.411.241 Ft.

#### B3. Közhatalmi bevételek

- A helyi önkormányzatokat megillető gépjárműadó átengedés mértéke 40%, 600.000 Ft.
- iparűzési adó 4.500.000 Ft
- magánszemélyek kommunális adója 850.000 Ft
- késedelmi pótlék 60.000 Ft
- idegenforgalmi adó 380.000 Ft

#### B4. Működési bevételek

1.218.000 Ft

#### B5. Felhalmozási bevételek

50.000 Ft

#### B8. Finanszírozási bevételek

20.110.000 Ft

Költségvetési bevétel: 38.127.241 Ft

Költségvetési kiadás: 58.237.241 Ft

Költségvetési hiány 20.110 000 ft melynek finanszírozása belső forrásból a 2015. évi pénzmaradványból történik.

## Kiadások

### Személyi juttatások

A minimálbér 105.000 Ft-ról 111 000 Ft-ra változott, a garantált bérminimum pedig 122 000 Ft-ról 129 000 Ft-ra.

2016-re vonatkozó a személyi juttatásokat az előző év alapján kerültek megtervezésre.

A munkáltató járulék mértéke (27%) nem változott, elnevezése továbbra is szociális hozzájárulási adó. 2014-től a járulékok közé került többek között a korábban dologi kiadásként elszámolt, munkáltató által fizetett SZJA.

### Dologi kiadások

A dologi kiadások az előző évhez viszonyítva kerültek tervezésre

Szociális ellátások, támogatások: a település szociális rendelete alapján települési támogatás.

Az egyéb működési célú támogatások : támogatások civil szervezeteknek, államháztartáson belüli támogatások és az intézményeink finanszírozása történik ezen a jogcímen Szociális juttatások kiadási csoportban a rendszeres ellátások tervezése a decemberi jogosultsági létszám szerint, az egyéb támogatások a 2015. évi terv és tényleges kiadásoknak megfelelően történt.

Tartalék:

|          |               |
|----------|---------------|
| Tartalék | 24.829.773 ft |
|----------|---------------|

Tartalékot az év közben előre nem látható eseményekre, valamint pályázatok önrésztére terveztünk.

### Hatásvizsgálat

1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és a meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működő képességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.

2. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel, azonban a jogszabályi változások és az egységes szabályozás hiányossága miatt plusz terhet jelent a költségvetés készítői számára.

3. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Áht. 24. § (2) bekezdése alapján „A jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”. Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

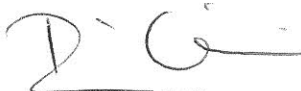
Fentiekén túl, ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a jogszabályban meghatározott határidőig nem alkotta meg és az átmeneti gazdálkodásról sem alkotott rendeletet, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző év költségvetési rendeletében meghatározott kiadási előirányzatok keretei között a kiadások időarányos teljesítésére.

4. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A költségvetés végrehajtását az Áht. és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) kormányrendelet előírásai szerint Gellénházi Közös Önkormányzati Hivatala végzi.

Petrikeresztúr, 2016.



  
Borvári Lili  
polgármester

**Petrikeresztúr község Önkormányzata**  
**Képviselőtestületének**  
**1/2016. (III.08.) önkormányzati rendelete**  
**az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

Petrikeresztúr Önkormányzatának képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**A rendelet hatálya**

1. §. A rendelet hatálya az önkormányzatra terjed ki.
2. § Az Önkormányzatnak költségvetési szerve nincs.  
Petrikeresztúr község Önkormányzat Címrendjét **1. melléklet** tartalmazza.

**Az önkormányzat 2016. évi költségvetése bevételek és kiadások**

3. §.(1) A képviselőtestület az önkormányzat beleértve költségvetési szerveit 2015. évi költségvetési  
a) kiadási főösszegét 58.237.241 Ft-ban,  
b) bevételi főösszegét 38.127.241 Ft-ban  
c) költségvetési egyenlegét 20.110.000 Ft hiányban állapítja meg  
- hiány finanszírozása belső forrásból- előző évi pénzmaradványból történik.
- 4.§ Az önkormányzat 2016. évi működési és fejlesztési célú költségvetési bevételeinek és kiadásainak **mérlegét a 2. melléklet** tartalmazza.
- 5.§ Az önkormányzat 2016. évi költségvetési **bevételeinek forrásonkénti**, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a **3. melléklet** tartalmazza.
- 7.§ Az Önkormányzat 2016. évi **működési költségvetési kiadásait** 32.610.000-Ft-ban állapítja meg, melynek részletezését címenként az **4. melléklet** tartalmazza.
- 8.§ Az önkormányzat 2016. évi felhalmozási kiadásait 0 Ft-ban állapítja meg az alábbiak szerint

|                                   |        |
|-----------------------------------|--------|
| Intézményi beruházások            | e Ft   |
| Felújítás                         | 0 e Ft |
| Felhalmozási kölcsön ÁH-n kívülre | 0 e Ft |
| Felhalmozási tartalék             | 0 e Ft |

- 9.§ Az önkormányzat 2016. évi tervezett **előirányzat-felhasználási ütemtervét a 5. melléklet** tartalmazza.
- 10.§ Az önkormányzat, tervezett összes bevételeit és kiadásait **kormányzati funkcióként a 6. melléklet** tartalmazza.

11.§. Az Önkormányzat 2016. évre tartalékát 24.829.773 ft-ban állapítja meg.

### **Az önkormányzat költségvetési létszámkerete**

12. § (1) A képviselőtestület az önkormányzat 2016. Évi létszámkeretét 2 főben állapítja meg.

13. §. Az önkormányzatnak többéves kihatással járó feladata nincs.

### **Közzetett támogatások**

14.§ Az Önkormányzat Képviselő testülete a 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 28.§-ban meghatározott **közzetett támogatást nem nyújt**

### **Lakosságnak juttatott támogatások, szociális rászorultság szerint**

15.§ (1) Az önkormányzat a lakosságnak juttatott támogatások, szociális rászorultság szerint jogcímenként az alábbiak szerint állapítja meg

|                      | forint    |
|----------------------|-----------|
| Települési támogatás | 2.631.000 |

### **A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

16. § (1) A költségvetés gazdálkodásának biztonságáért az önkormányzat képviselőtestülete, gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.
- (2) A polgármester - a költségvetés végrehajtásáról - az önkormányzat Szervezeti és működési Szabályzatában meghatározott hatáskörök szerint járhat el.
- (3) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.
- (4) A képviselőtestület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása, negyedévente, legkésőbb az éves beszámoló tárgyalását megelőző testületi ülésen.
- (5) A 2016. évi költségvetés előirányzatainak módosítását az első félévben egy alkalommal, ezt követően legalább negyedévente kell a képviselőtestület elé terjeszteni.
- (6) A képviselőtestület kizárólagos hatásköre a pénzmaradvány felhasználásáról való rendelkezés.
- (7) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig lehet. A jóváhagyott feladatok közötti átcsoportosításra és új feladatok vállalására az SZMSZ szerint van lehetőség.
- (8) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget élveznek a kötelező önkormányzati feladatok ezen belül az intézményfinanszírozás, az önkormányzat működésével összefüggő kiadások. A működési kiadásokat időarányosan a felhalmozási és felújítási kiadásokat teljesítmény arányosan lehet kiutalni.
- (9) A gazdálkodás során keletkezett átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséről - központi pénzeszközök kivételével - a polgármester gondoskodik. Fő szempont a biztonság és az elérhető hozam nagysága.

- (10) A szülési segély mértéke 20 000 forint megszületett gyerekenként.  
Temetési segély: a helyben szokásos legkisebb temetési költség 200 000 forint  
10- %-ában lett meghatározva.

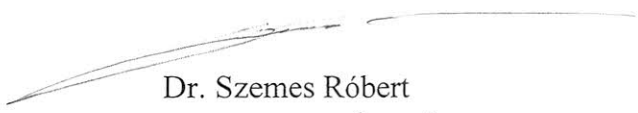
### **Záró rendelkezés**

17. § (1) Ez a rendelet a kihirdetés követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2016.  
január 1. napjától kell alkalmazni.  
(2) A rendelet kihirdetéséről a Jegyző gondoskodik.

Petrikeresztúr, 2016. február 23.



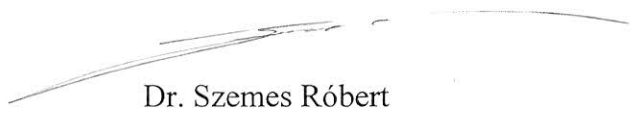
Borvári Lili  
polgármester



Dr. Szemes Róbert  
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Petrikeresztúr, 2016. március 08.



Dr. Szemes Róbert  
jegyző



|                                   |                                     |  |  |  |              |
|-----------------------------------|-------------------------------------|--|--|--|--------------|
|                                   |                                     |  |  |  | 1. melléklet |
|                                   |                                     |  |  |  |              |
| <b>AZ önkormányzat cím rendje</b> |                                     |  |  |  |              |
|                                   |                                     |  |  |  |              |
| <b>Cím</b>                        | <b>Megnevezés</b>                   |  |  |  |              |
| 1.                                | Petrikeresztúr Község Önkormányzata |  |  |  |              |

[illegible]

|                                                                               |                     |                   |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|
|                                                                               |                     |                   | 3. melléklet     |
|                                                                               |                     |                   |                  |
| <b>Petrikeresztúr Önkormányzata 2016.évi tervezett bevételei forrásonként</b> |                     |                   |                  |
|                                                                               |                     |                   |                  |
|                                                                               |                     |                   | adatok forintban |
| Bevételi forrás megnevezése                                                   | Eredeti előirányzat |                   |                  |
|                                                                               | Összes              | Működési          | Felhalmozási     |
| Önkormányzati hivatal támogatása                                              | 0                   | 0                 |                  |
| Általános feladatok támogatása                                                | 13.520.579          | 13.520.579        |                  |
| Óvoda támogatása                                                              | 0                   | 0                 |                  |
| gyerekétkeztetés támogatása                                                   | 0                   | 0                 |                  |
| Szociális és gyermekjóléti feladatok                                          | 5.429.662           | 5.429.662         |                  |
| Kulturális feladatok támogatása                                               | 1.200.000           | 1.200.000         |                  |
| <b>B11 Önkorm. működési támogatása össz.</b>                                  | <b>30.411.241</b>   | <b>30.411.241</b> |                  |
| <b>B16 Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről.</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>          |                  |
| Idegenforgalmi adó                                                            | 380.000             | 380.000           |                  |
| Gépjármű adó                                                                  | 600.000             | 600.000           |                  |
| Iparüzési adó                                                                 | 4.500.000           | 4.500.000         |                  |
| Magánszemélyek kom.adója                                                      | 850.000             | 850.000           |                  |
| Talajterhelési díj                                                            | 0                   | 0                 |                  |
| Késedelmi pótlék                                                              | 60.000              | 60.000            |                  |
| Egyéb közhatalmi bevétel                                                      | 0                   |                   |                  |
| <b>B3 Közhatalmi bevételek</b>                                                | <b>6.390.000</b>    | <b>6.390.000</b>  |                  |
| Tulajdonosi bevételek                                                         | 0                   | 0                 |                  |
| Kiszámlázott ÁFA                                                              | 0                   | 0                 |                  |
| Kamat bevétel                                                                 | 10.000              | 10.000            |                  |
| <b>B4 Működési bevételek</b>                                                  | <b>1.218.000</b>    | <b>1.218.000</b>  |                  |
| Ingatlan értékesítés                                                          | 50.000              | 50.000            |                  |
| Lakáskölcsön visszatörl.                                                      | 58.000              | 58.000            |                  |
| <b>B5. Felhalmozási bevétel</b>                                               | <b>100</b>          |                   |                  |
| Maradvány igénybevétele                                                       | 20.110.000          | 20.110.000        |                  |
| <b>B8. Finanszírozási bevételek</b>                                           | <b>20.110.000</b>   | <b>20.110.000</b> |                  |
| <b>BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE</b>                                                    | <b>58.237.241</b>   | <b>58.237.241</b> |                  |

**Az Önkormányzat tervezett működési kiadásai címenként 2016. évben**

|           |            |                                                                                                | adatok forintban    |
|-----------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Cím       | Gazd.jogk  | Működési kiadás megnevezése (összes és kiemelt előirányzatok szerint) ill. létszám előirányzat | Eredeti előirányzat |
| <b>1.</b> | <b>ÖMG</b> | <b>Összes működési kiadás</b>                                                                  | <b>23980</b>        |
|           |            | K1.Személyi juttatások                                                                         | 13.475.000          |
|           |            | K2.Járulékok                                                                                   | 3.335.000           |
|           |            | K3.Dologi kiadások                                                                             | 11.431.000          |
|           |            | K4.Ellátottak juttatásai                                                                       | 2.631.000           |
|           |            | K5.Egyéb működési célú kiadások                                                                | 24.928.773          |
|           |            | K8. Finanszírozási kiadás                                                                      | 798.468             |
|           |            | K9.Pénzforg nélküli kiadások                                                                   | 1.638.000           |
|           |            | Létszám: 2 fő                                                                                  |                     |
|           |            |                                                                                                |                     |

|                        |           |            |                  |
|------------------------|-----------|------------|------------------|
|                        |           |            |                  |
| Felhasználási ütemterv |           |            |                  |
|                        |           |            | adatok forintban |
| Január                 | 2.400.000 | Július     | 3.200.000        |
| Február                | 2.500.000 | Augusztus  | 3.350.000        |
| Március                | 2.750.000 | Szeptember | 3.180.000        |
| Április                | 2.900.000 | Október    | 3.280.000        |
| Május                  | 2.600.000 | November   | 3.037.000        |
| Június                 | 2.750.000 | December   | 3.550.000        |

|                                                                         |           |                  |  |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|--|
|                                                                         |           | 6. melléklet     |  |
|                                                                         |           |                  |  |
| <b>Az Önkormányzat bevételei és kiadásai kormányzati funkcióként</b>    |           |                  |  |
|                                                                         |           |                  |  |
|                                                                         |           | adatok forintban |  |
| Kormányzati funkció jele, megnevezése                                   | Bevétel   | Kiadás           |  |
| 011130 Önk-ok Jogalkotási és                                            | 0         | 2.463.000        |  |
| 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek                         | 0         | 1.781.000        |  |
| 091140 Óvodai nevelés ellátás                                           | 0         | 0                |  |
| 051030 Nem veszélyes vegyes hulladék begyűjtése                         | 0         | 508.000          |  |
| 045160 Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása                         | 1.294.000 | 1.294.000        |  |
| 096020 Iskolai intézményi étkeztetés                                    | 0         | 0                |  |
| 096010 Óvodai intézményi étkeztetés                                     | 0         | 0                |  |
| 106010 lakóingatlan bérbeadás                                           | 120.000   |                  |  |
| 081030 Sportlétesítmény üzemeltetése                                    | 0         | 267.000          |  |
| 0 66010 zöldterület kezelés                                             | 2.658.000 | 3.146.000        |  |
| 064010 közvilágítás                                                     | 1.504.000 | 1.504.000        |  |
| 0 66020 város és községgazdálkodás                                      |           | 1.587.000        |  |
| 0 18010 önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel          |           |                  |  |
| 072311 háziorvosi ellátás                                               |           | 12.000           |  |
| 072312 fogorvosi ügyelet                                                |           |                  |  |
| 074032 ifjúság eü gondozás ifj eü                                       |           |                  |  |
| 107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások | 1.454.000 | 2.763.000        |  |
| 106020 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások             | 23.000    |                  |  |
| 104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások               | 75.000    |                  |  |
| 082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése     | 1.200.000 | 3.733.000        |  |
| 107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás                         |           | 2.750.000        |  |
| 041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás                            |           | 9.969.000        |  |
| 013320 köztemető fenntartás                                             | 502.000   | 502.000          |  |

## Indoklás

- 1.§ A költségvetési rendelet személyi hatályával foglalkozik
- 2.§ A költségvetési rendelet címrendjével foglalkozik
- 3.§ A költségvetés főösszegei (kiadások és bevételek), a hiány és annak kötelező finanszírozási kérdéseit rendezi
- 4-8.§ A rendelet ezen rendelkezési az Önkormányzat bevételeit részletezi
- 9.§ A költségvetés felhasználási ütemtervét tartalmazza
- 10.§ Az önkormányzat bevételeit s kiadásait kormányzati funkcióként tartalmazza
- 11.§ Az önkormányzat tartalékát mutatja
- 12.§ A költségvetési rendeletben az önkormányzat és költségvetési szervei létszámkeretét, és közcélú foglalkoztatottak létszámkeretét rendezi
- 13.§ Többéves kihatással járó feladatokkal foglalkozik
- 14.§ Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokkal foglalkozik
- 15.§ Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat részletezi, meghatározza a szülési segély mértékét és a temetés helyben szokásos legkisebb mértékét
- 16.§ A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat rendezi
- 17.§ A záró rendelkezést tartalmazza