

**Kulcs Községi Önkormányzat Képviselőtestületének
4/2016. (II. 25.) KT. számú rendelete a 2016. évi költségvetéséről**

Kulcs Községi Önkormányzat Képviselőtestülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényben, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbiakat rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveire.
2. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szerve az önállóan működő és gazdálkodó Polgármesteri Hivatal.
(2) Önállóan működő költségvetési szerve: Százholdas Pagony Óvoda és Bölcsőde

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. § Kulcs Községi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének

1.) Bevételi főösszegét	682,317 e Ft-ban,
Ebből:	
a) az Önkormányzatok költségvetési támogatás összegét	165,236 e Ft-ban,
b) a működési célú támogatásértékű bevétel összegét	38,453 e Ft-ban,
ebből:	
ba) elkülönített állami pénzalapból	16,358 e Ft-ban,
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból	21,494 e Ft-ban,
bc) műk.célú pénzeszk.átvét.háztartásoktól	601 e Ft-ban
c) a közhatalmi bevételek összegét	113,100 e Ft-ban,
ebből:	
ca) helyi adók	99,000 e Ft-ban,
cb) átengedett központi adók	10,100 e Ft-ban,
cc) bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	4,000 e Ft-ban,
d) az intézményi működési bevételek összegét	12,064 e Ft-ban,

e) a felhalmozási célú támogatási bevételek összegét	231,711 e Ft-ban,
ebből:	
ea) fejezeti kezelési szerv által finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei	231,711 e Ft-ban,
f) a felhalmozási és tőkejellegű bevételek összegét	5,000 e Ft-ban
ebből:	
fa) Tárgyi eszköz értékestés bevétele	5,000 e Ft-ban
g) a kölcsönök összegét	2,300 e Ft-ban,
ebből:	
ga) nyújtott kölcsönök visszatérülése	300 e Ft-ban,
gb) beruházási célú pénzeszköz átvétel	2,000 e Ft-ban
h) az előző évi pénzmaradvány igénybevétele összegét	114,453 e Ft-ban

2.) Kiadási főösszegét **682,317 e Ft-ban,**
Ebből:

a) a Működési költségvetés összegét	331,634 e Ft-ban,
ebből	
aa) személyi juttatások összegét	50,279 e Ft-ban,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	14,895 e Ft-ban,
ac) dologi kiadások összegét	96,949 e Ft-ban,
ad) egyéb működési kiadások összegét	169,511 e Ft-ban,
ebből:	
ada) a támogatásértékű működési kiadások összegét	151,811 e Ft-ban,
adb) a működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre összegét	5,500 e Ft-ban,
adc) a társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás összegét	12,200 e Ft-ban,
add) a kamatkiadások	0 e Ft-ban,
b) a felhalmozási költségvetés összegét	345,050 e Ft-ban,
ebből	
ba) beruházási kiadások összegét	340,050 e Ft-ban,
bb) egyéb felhalmozási kiadások összegét	
ebből:	
bba) felújítási kiadások összegét	5,000 e Ft-ban,
bbb) felhalmozási célú kamatkiadás összegét	0 e Ft-ban,
c) a kölcsönök összegét	4,633 e Ft-ban,
ebből	
ca) a kölcsönök nyújtása összegét	1.300 e Ft-ban,

cb) a támogatási kölcsönök törlesztése összegét	3,333 e Ft-ban,
d) az általános tartalék összegét állapítja meg.	1,000 e Ft-ban,

4. § Az önállóan működő és gazdálkodó Kulcs Község Polgármesteri Hivatala 2016. évi költségvetésének

1.) Bevételei főösszegét	63,026 e Ft-ban,
Ebből:	
a) az Irányító szervtől kapott működési támogatás összegét	62,805 e Ft-ban,
b) a közhatalmi bevételek összegét	0 e Ft-ban,
ebből:	
ba) igazgatási szolgáltatási díj bevétel	0 e Ft-ban,
c) az intézményi működési bevételek összegét	221 e Ft-ban,
d) az Irányító szervtől kapott felhalmozási támogatás összegét	0 e Ft-ban,
2.) Kiadási főösszegét	63,026 e Ft-ban,
Ebből:	
a) a Működési költségvetés összegét	63,026 e Ft-ban,
ebből	
aa) személyi juttatások összegét	40,377 e Ft-ban,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	9,981 e Ft-ban,
ac) dologi kiadások összegét	12,568 e Ft-ban,
ad) egyéb működési kiadások összegét	100 e Ft-ban,
ebből:	
ada) a kamat kiadások összegét	0 e Ft-ban,
b) a felhalmozási költségvetés összegét	
ebből	
ba) beruházási kiadások összegét	
bb) egyéb felhalmozási kiadások összegét	0 e Ft-ban,
ebből:	
bba) felhalmozási célú kamatkiadás összegét	0 e Ft-ban,
állapítja meg.	

5. § Az önállóan működő Százholdas Pagony Óvoda és Bölcsőde 2016. évi költségvetésének

1.) Bevételi főösszegét	92,461 e Ft-ban,
Ebből:	
a) az Irányító szervtől kapott működési támogatás összegét	89,006 e Ft-ban,
b) az intézményi működési bevételek összegét	3,455 e Ft-ban,
2.) Kiadási főösszegét	92,461 e Ft-ban,
Ebből:	
a) a Működési költségvetés összegét	89,931 e Ft-ban,
ebből	
aa) személyi juttatások összegét	57,996 e Ft-ban,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	15,556 e Ft-ban,
ac) dologi kiadások összegét	16,379 e Ft-ban,
állapítja meg.	
b) a felhalmozási költségvetés összegét	2,530 e Ft-ban,
ebből	
ba) beruházási kiadások összegét	2,530 e Ft-ban,
bb) egyéb felhalmozási kiadások összegét	0 e Ft-ban,
ebből:	
bba) felhalmozási célú kamatkiadás összegét	0 e Ft-ban,
állapítja meg.	

6. § Az Önkormányzat költségvetési egyenlege 0 e Ft hiányt mutat, melyből

- | | | |
|-------------------------|---|-------|
| a) a működési hiány | 0 | e Ft, |
| b) a felhalmozási hiány | 0 | e Ft. |

7. § (1) Kulcs Községi Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési létszámkeretet 46 főben állapítja meg.

(2) A Képviselőtestület a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 10 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott köztisztviselőben állapítja meg. A köztisztviselők illetményalapja 38.650,- Ft. A Képviselőtestület létszáma (a polgármestert is beleértve) 7 fő. A háziorvosi tevékenységet 1 fő 8 órás közalkalmazott, a védőnői szolgálatot 2 fő 8 órás közalkalmazott látja el. A Faluházban a könyvtárosi és a művelődésszervezési feladatokat 2 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott, a háziorvosi asszisztensi feladatot 1 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó látja el. (23 fő). A képviselőtestület további 2 fő köztisztviselői státusz

kialakítását engedélyezi: egy fő adóügyi előadó, és egy fő közterület felügyelő munkakörben. (2 fő)

(3) Az önállóan működő Százholdas Pagony Óvoda és Bölcsőde intézményének létszámkeretét 9 fő óvodapedagógus, 3 fő gondozónő, 1 fő óvodatitkár, 1 fő pedagógiai asszisztens, 7 fő fizikai foglalkozású főben állapítja meg. (21 fő)

(4) A közfoglalkoztatás éves átlag létszám előirányzata 15 fő.

8. § Az Önkormányzat 2016. évi költségvetési mérlegét az 1. sz. melléklet tartalmazza.
9. § Az Önkormányzat és a költségvetési szervei kiemelt bevételi előirányzatait a 2. sz. melléklet tartalmazza.
10. § Az Önkormányzat és a költségvetési szervei kiemelt kiadási előirányzatait a 3. sz. melléklet tartalmazza.
11. § Az Önkormányzat és a költségvetési szervei szakfeladatonként lebontott költségvetését a 4. sz. melléklet tartalmazza.
12. § A felhalmozási kiadásokat feladatonként és célonként az 5. sz. melléklet tartalmazza.
13. § Az év várható bevételei előirányzatának teljesüléséről készült előirányzat-felhasználási ütemtervet költségvetési szervenként a 6.a. sz. melléklet tartalmazza, várható kiadási előirányzatának teljesüléséről készült előirányzat-felhasználási ütemtervet a 6.b. sz. melléklet tartalmazza.
14. § A képviselőtestület tudomásul veszi a közvetett támogatások okozta várható bevétel kiesés összegét a 7. sz. melléklet szerint.
15. § A normatív állami hozzájárulások és normatív részesedésű átengedett személyi jövedelemadó jogcímeit és összegeit a 8. sz. melléklet tartalmazza.
16. § A képviselőtestület az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait a 9. sz. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait az adott évi költségvetés elfogadásakor pontosítja.
17. § Az Önkormányzat 2016. évben a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötését igénylő fejlesztési célokat nem határoz meg.
18. § Kulcs Község Önkormányzatának a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) számú kormányrendeletében meghatározottak szerinti saját bevételeit a 10. sz. melléklet tartalmazza.
19. § Kulcs Község Önkormányzatának a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) számú kormányrendeletében meghatározottak

szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a 11. sz. melléklet tartalmazza.

3. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

20. § Az Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköreit a 22. §-ban és a 23. §-ban meghatározott kivétellel a Képviselőtestület gyakorolja.
21. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött likviditási hiány finanszírozási módja a számlavezető pénzintézettől történő folyószámlahitel felvétel.
- (2) A hitelfelvételre vonatkozó szerződés megkötésére 500.000,- Ft összeghatárig a képviselőtestület a polgármestert felhatalmazza. A polgármester a hitelszerződés aláírását követő testületi ülésen köteles tájékoztatást adni a képviselőtestület részére.
- (3) Az 500.000 Ft összeghatárt meghaladó hitelügyletek kizárólagosan a képviselőtestületek jogkörébe tartoznak.
22. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet pénzintézeti lekötés útján hasznosítható.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott műveletek, szerződések megkötésére a képviselőtestület 5 millió Ft összeghatárig a polgármestert felhatalmazza. A megtett intézkedésről, szerződésről a polgármester a következő testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.
- (3) Az 5 millió Ft-ot meghaladó összegű költségvetési többlet felhasználásáról a képviselőtestület határozatban dönt.
23. § Az állami költségvetésből címzett, központosított előirányzatként, valamint pályázat alapján folyósított, vagy a költségvetési rendszeren kívüli forrásból származó bevételek kizárólag a folyósító által megjelölt célra fordíthatóak.
24. § Pénzügyi tartalmú, vagy pénzügyi kihatással járó előterjesztések csak a Gazdasági, Pénzügyi, Összeférhetlenségi, Vagyonynyilatkozati és Szociális Bizottság véleményével terjeszthetők a képviselőtestület elé.
25. § Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék felett a képviselőtestület rendelkezik. Az általános tartalék összege 2016. évben 1,000 e Ft.
26. § Kulcs Község területén nemzetiségi önkormányzat nem működik.
27. § Az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek követeléséről lemondani csak törvényben vagy külön önkormányzati rendeletben meghatározott módon és esetekben lehet.

28. § A képviselőtestület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.
29. § (1) Törvény eltérő rendelkezése hiányában jutalmazásra 2016. évben az önkormányzat által irányított költségvetési szervnél az elemi költségvetésben megállapított eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 2 %-áig vállalható kötelezettség.
- (2) A képviselő-testület a köztisztviselői és polgármestere részére a cafetéria keret összegét bruttó 200,000.- Ft/fő/év-ben állapítja meg. A Százholdas Pagony Óvoda és Bölcsőde közalkalmazotti részére a cafetéria keret összegét bruttó 200,000.- Ft/fő/év-ben állapítja meg. A munka törvénykönyve hatálya alá tartozók részére bruttó 200,000.- Ft/fő/év cafetéria keretet állapít meg.
30. § (1) Az Önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy az általa fenntartott költségvetési szervek finanszírozása céljából intézményi támogatást utal át az intézmények bankszámlájára. A költségvetési szervek pénzellátása az intézmény ez irányú kérelmének elbírálása alapján – figyelembe véve az előirányzat-felhasználási ütemtervet – történik.
- (2) A Polgármesteri Hivatal ellátja az önállóan működő költségvetési szerv gazdálkodásának pénzügyi bonyolítását. A rendelet hatálya alá tartozó önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzési feladatait, a jogszabályi előírásokra figyelemmel a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft látja el, a megkötött megállapodás alapján.
- (3) Az önkormányzat költségvetési szervei a részükre jóváhagyott kiadási előirányzatokat nem léphetik túl.
- (4) Tárgyévi fizetési kötelezettség csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el.
- (5) A 2016. évi költségvetés terhére éven túli fizetési kötelezettséget az önállóan működő költségvetési szervek nem vállalhatnak.
- (6) Az önkormányzat első félévi gazdálkodásáról 2016. szeptember 15-ig, a háromnegyed éves helyzetről a költségvetési koncepcióhoz kapcsolódóan 2016. november 30-ig kell tájékoztatni a képviselő-testületet.

4. Záró rendelkezések

31. § A rendelet 2016. február 25. napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2016. január 1-jétől kell alkalmazni.

Jobb Gyula
polgármester



dh
Dr. Árva Helga
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendeletet kihirdettem 2016. február 25. napján.

dh
Dr. Árva Helga
jegyző

