

## Kartal Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének

### 1/2016.(II.29.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Kartal Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott, és a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § (1), valamint a 111. § (2) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### A rendelet hatálya

##### 1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzat hivatalára és az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeire és szakfeladataira terjed ki.

#### A költségvetés címrendje

##### 2. §

- (1) Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodói jogkörrel rendelkező költségvetési szerve és a költségvetési szervei valamint az önkormányzat alá tartozó szervezeti egységek alkotnak címet.

A címrendet az 1. számú melléklet tartalmazza.

#### A költségvetés bevételei és kiadásai

##### 3. §

- (1) A képviselő testület Kartal Nagyközségi Önkormányzat 2016. évi költségvetését

	Megnevezés	Működési célú	Felhalmozási	Összesen
	I.	II.	célú III.	IV.
1	tárgyévi költségvetési kiadási főösszegét	570 840 542 Ft	64 387 900 Ft	<b>635 228 442 Ft</b>
2	tárgyévi költségvetési bevételi főösszegét	541 832 400 Ft	15 472 000 Ft	<b>557 304 400 Ft</b>
3	tárgyévi költségvetési hiány összegét (1-2)	27 008 142 Ft	48 915 900 Ft	<b>75 924 042 Ft</b>
4	előző évi maradvány igénybevétele		21 483 000 Ft	<b>21 483 000 Ft</b>
5	finanszírozási célú műveletek kiadását	301 346 442 Ft		<b>301 346 442 Ft</b>
6	finanszírozási célú műveletek bevétele	301 346 442 Ft		<b>301 346 442 Ft</b>
7	likviditási hittel fedezett hiány összegét (3-4-8)	29 008 142 Ft	2 432 900 Ft	<b>31 441 042 Ft</b>
8	Hiány finanszírozása hosszú lejáratú hittel		25 000 000 Ft	<b>25 000 000 Ft</b>
9	finanszírozási célú műveletek egyenlegét (3-4+5-6-7-8)	0 Ft	0 Ft	<b>0 Ft</b>
10	kiadási főösszegét (1+5)	870 186 984 Ft	64 387 900 Ft	<b>936 574 884 Ft</b>
11	bevételi főösszegét(2+4+6+7+8) összegben állapítja meg.	870 186 984 Ft	64 387 900 Ft	<b>936 574 884 Ft</b>

(2) A képviselő testület az **önkormányzat alá tartozó szervezeti egységek** 2016. évi költségvetését

**622 256 422 Ft bevétellel**

**622 256 422 Ft kiadással**

a kiadási előirányzaton belül:

- <b>a működési célú kiadást</b>	<b>563 118 422 Ft</b>
• <i>a személyi juttatásokat</i>	<i>97 826 000 Ft</i>
• <i>a munkaadókat terhelő járulékokat</i>	<i>23 968 000 Ft</i>
• <i>a dologi kiadásokat</i>	<i>113 694 000 Ft</i>
• <i>szociálpolitikai juttatások</i>	<i>16 664 000 Ft</i>
• <i>intézményfinanszírozás</i>	<i>301 346 422 Ft</i>
• <i>működési célú pénzeszközátadást, támogatást</i>	<i>9 620 000 Ft</i>
- <b>a felhalmozási célú kiadást</b>	<b>59 138 000 Ft</b>
• <i>kistraktor vásárlás</i>	<i>7 874 000 Ft</i>
• <i>Gépkocsi vásárlás (Toyota helyett)</i>	<i>5 080 000 Ft</i>
• <i>2 db játszótér szabadidő park kialakítása</i>	<i>6 000 000 Ft</i>
• <i>védőnői szolgálat tárgyi eszköz beszerzés</i>	<i>254 000 Ft</i>
• <i>utak aszfaltozása</i>	<i>7 620 000 Ft</i>
• <i>Iskola alsó tagozat tárgyi eszköz beszerzés,</i>	<i>127 000 Ft</i>
• <i>Iskola felső tagozat tárgyi eszköz beszerzés,</i>	<i>508 000 Ft</i>
• <i>Iskola konyha tárgyi eszköz beszerzés,</i>	<i>127 000 Ft</i>
• <i>közvilágítás bővítése</i>	<i>3 348 000 Ft</i>
• <i>szennyvíz beruházás önereje</i>	<i>25 000 000 Ft</i>
• <i>és szennyvíz, víz hálózat kialakítás</i>	<i>3 200 000 Ft</i>

összegeben hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a **Kartali Közös Önkormányzati Hivatal** (közös hivatal) 2016. évi költségvetését

**87 081 722 Ft bevétellel**

**87 081 722 Ft kiadással**

a kiadási előirányzaton belül:

- <b>a működési célú kiadást</b>	<b>85 811 722 Ft</b>
• <i>a személyi juttatásokat</i>	<i>57 898 300 Ft</i>
• <i>a munkaadókat terhelő járulékokat</i>	<i>13 485 422 Ft</i>
• <i>a dologi kiadásokat</i>	<i>14 428 000 Ft</i>
- <b>felhalmozási célú kiadást</b>	<b>1 270 000 Ft</b>
• <i>klíma rendszer kialakítása</i>	<i>1 270 000 Ft</i>

összegeben hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a **Játéksziget Napköziotthonos Óvoda** (óvoda) 2016. évi költségvetését

**166 710 340 Ft bevétellel**

**166 710 340 Ft kiadással**

a kiadási előirányzaton belül:

- <b>a működési célú kiadást</b>	<b>166 265 840 Ft</b>
• <i>a személyi juttatásokat</i>	<i>107 293 600 Ft</i>
• <i>a munkaadókat terhelő járulékokat</i>	<i>30 042 240 Ft</i>
• <i>dologi kiadások</i>	<i>28 930 000 Ft</i>

<b>- a felhalmozási célú kiadást</b>	<b>444 500 Ft</b>	
• óvodai nevelés tárgyi eszköz beszerzés		254 000 Ft
• óvoda konyha, tárgyi eszköz vásárlás		190 500 Ft
összegeben hagyja jóvá.		

(5) A képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Önkormányzat **Művelődési Ház** (művelődési ház) 2016. évi költségvetését

**8 673 000 Ft bevétellel**  
**8 673 000 Ft kiadással**

a kiadási előirányzaton belül:

<b>- a működési célú kiadást</b>	<b>7 178 000 Ft</b>	
• a személyi juttatásokat		3 091 000 Ft
• a munkaadókat terhelő járulékokat		919 000 Ft
• a dologi kiadásokat		3 138 000 Ft
<b>- a felhalmozási célú kiadást</b>	<b>1 525 000 Ft</b>	
• ingatlan felújítás		255 000 Ft
• hangosító berendezés vásárlása		1 270 000 Ft
összegeben hagyja jóvá.		

(6) A képviselő-testület a Kartal Nagyközségi **Könyvtár** (könyvtár) 2016. évi költségvetését

**12 426 380 Ft bevétellel**  
**12 426 380 Ft kiadással**

a kiadási előirányzaton belül:

<b>- a működési célú kiadást</b>	<b>11 050 980 Ft</b>	
• a személyi juttatásokat		6 840 300 Ft
• a munkaadókat terhelő járulékokat		1 817 680 Ft
• a dologi kiadásokat		2 393 000 Ft
<b>- felhalmozási célú kiadást</b>	<b>1 375 400 Ft</b>	
• könyvtár informatikai eszköz beszerzés		254 000 Ft
• könyvtár gázleválasztás		867 400 Ft
• könyvtár berendezés vásárlás		254 000 Ft
összegeben hagyja jóvá.		

(7) A képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Önkormányzat **Bölcsőde** (bölcsőde) 2016. évi költségvetését

**39 427 000 Ft bevétellel**  
**39 427 000 Ft kiadással**

a kiadási előirányzaton belül:

<b>- a működési célú kiadást</b>	<b>38 792 000 Ft</b>	
• a személyi juttatásokat		24 235 000 Ft
• a munkaadókat terhelő járulékokat		6 777 000 Ft
• a dologi kiadásokat		7 780 000 Ft
<b>- a felhalmozási célú kiadást</b>	<b>635 000 Ft</b>	
• berendezés vásárlás		635 000 Ft
összegeben hagyja jóvá.		

### **Az önkormányzat bevételei**

#### **4. §**

Az önkormányzat 2016. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatok és költségvetési szervek bontásban a 3. melléklet tartalmazza. Ez mutatja a kötelezően ellátandó, illetve az önként vállalt feladatok szerinti bevételek alakulását is, valamint az államigazgatási feladat ellátáshoz szükséges forrásokat.

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegét – kiemelt előirányzatonként – a 2. számú melléklet tartalmazza.

### **Az önkormányzat kiadásai**

#### **5. §**

Az önkormányzat 2016. évi költségvetésének kiadásait kiemelt előirányzatonként a 4. melléklet tartalmazza. Ez mutatja a kötelezően ellátandó, illetve az önként vállalt feladatok szerinti kiadások alakulását is, valamint az államigazgatási feladat ellátáshoz szükséges forrásokat és költségeket.

Az önkormányzat 2016. évi felhalmozási kiadásainak kimutatását az 5. melléklet tartalmazza, címenként és kiemelt előirányzatonként.

### **Céltartalék**

#### **6. §**

Az önkormányzat 2016 évben általános, illetve céltartalékot nem tud megállapítani.

### **Többéves kihatással járó feladatok**

#### **7. §**

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatainak éves bontását a 6. melléklet szerint hagyja jóvá

### **Közvetett támogatások**

#### **8. §**

A képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

### **Előirányzat felhasználási ütemterv**

#### **9. §**

A képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervet a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

## **A 2016. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

### **10. §**

- (1) A költségvetés gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A polgármester az önkormányzat nevében a gazdálkodás folyamatossága érdekében esetenként bruttó 500.000,- Ft erejéig a két testületi ülés közötti időszakban kötelezettséget vállalhat a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására. Ezekről a kötelezettség vállalásokról a képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni kell.
- (3) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.
- (5) A polgármester a pótelőirányzatról a képviselő-testületet legalább negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen tájékoztatja. A képviselő-testület ennek alapján a költségvetési rendeletet a negyedévet követő soros ülésen (kivételesen ez alól az első negyedév), de legkésőbb a 2016. évi zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen módosítja.
- (6) Az intézmények vezetőinek negyedévenként – a negyedévet követő hó 20-áig felül kell vizsgálni a költségvetésüket abból a célból, hogy a tervezett előirányzatban belül nincs-e feladatmaradás, és amennyiben a feladatmaradás kimutatható, annak zárolásáról (tartalékba helyezéséről) gondoskodni kell.
- (7) Az önkormányzat költségvetési szerveinek kiemelt előirányzatain belül a felhasználási köztartozású előirányzatok maradványán kívül a költségvetési szervet az előirányzat maradvány nem illeti meg. A maradvány elszámolásakor ez elvonásra kerül.

### **11. §**

- (1) A szűkös pénzügyi lehetőségek miatt az intézmény vezetője, a megállapított beralapból, intézményi döntéssel csak a Képviselő-testület 2016. évi költségvetésében meghatározott bérelőirányzat nagyságáig vállalhat kötelezettséget.
- (2) A Képviselő-testület a köztisztviselők jogállásáról szóló törvényre tekintettel a 2016. évi költségvetésről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 56.§. (1) bekezdése szerint az illetményalap összegét 38.650 Ft-ban állapítja meg. A közszolgálati törvény által előírt köztisztviselők cafetéria juttatásának éves bruttó összegét 200.000 Ft összegben határozza meg.
- (3) Az önkormányzatnál, illetve az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél dolgozó munkavállalók havonta 8.000,- Ft-os Erzsébet utalványban részesülnek, vagy a meleg

étkezést igénybevevőknek 12.500,- Ft-os béren kívüli juttatást biztosítunk az előzetesen felmért igények alapján. Évközben egy alkalommal lehetőséget adunk a módosításra.

- (4) Az önkormányzatnál, illetve az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél dolgozó munkavállalók, akik a melegétkezést választják és nyáron legalább egy hónapig folyamatosan szabadságon vannak, az intézményvezető igénybejelentése alapján egy havi 8.000,- Ft-os Erzsébet utalványban részesülnek, feltéve, hogy az adott hónapban nem veszik igénybe a munkahelyi étkezést.
- (5) Az önkormányzatnál dolgozó közhasznú foglalkoztatásban részt vevő munkavállalók, minden teljes hónap ledolgozása után 5.000,- Ft értékű Erzsébet utalványra jogosultak.
- (6) A Pénzügyi Gazdasági Iroda Vezető és az Igazgatási-Hatósági Irodavezető részére 10 %-os vezetői pótlékot biztosít.
- (7) Költségvetési törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettség valódiságáért az intézmény vezetője felelős. Az éves költségvetési beszámolóban történő elszámolásnál, illetve annak ellenőrzése során feltárt visszafizetési kötelezettségek az intézményt terhelik.

## 12. §

- (1) Likviditási problémák esetén a kötelezettségeket az alábbi rangsor szerint kell teljesíteni:
  - a. Munkabér kifizetés
  - b. Az Önkormányzat kötelező feladatait ellátó intézmények működő-képességének fenntartása (közüzemi díjak)
  - c. Működőképességet veszélyeztető vis major helyzet elhárítása
  - d. Adósságszolgálat teljesítése (amennyiben van)
  - e. Beruházási és felhalmozási kiadások a megfelelő fedezet megléte esetén
- (2) Újabb feladat felvállalására csak rendkívüli esetben kerülhet sor, a végrehajtáshoz szükséges forrás biztosításával.
- (3) A nem tervezett, többletbevételek - a forráshiány nagyságáig - a forráshiány összegét csökkentik, terhükre többletkiadás nem vállalható.
- (4) A Polgárőrség, sport és civil szervezetek elszámolási kötelezettséggel történő támogatásának keretét a képviselő-testület 5 000 000 Ft-ban állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület a munkabérfizetés napját legkésőbb a hónap 5. napjában határozza meg.

## 13.§

- (1) A Képviselő-testület a társadalmi és szociálpolitikai juttatásait a 10. sz. melléklet szerint fogadja el.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeit a stabilitási törvény előírásai alapján a 9. sz. melléklet mutatja be.

## 14. §

Az Önkormányzat költségvetése mellékleteként jóváhagyja:

1. sz. melléklet	Címrend
2. sz. melléklet	2016. évi bevétel-kiadás mérleg
3. sz. melléklet	2016. évi bevételek címenként, feladatonként és kiemelt előirányzatonként Rendelet 4. §
4. sz. melléklet	2016. évi kiadások és létszámadatok címenként, feladatonként és kiemelt előirányzatonként Rendelet 5.§
5. sz. melléklet	2016. évi felhalmozási kiadások feladatonként és címenként Rendelet 5.§
6. sz. melléklet	Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatai éves bontásban Rendelet 7.§
7. sz. melléklet	A közvetett támogatások kimutatása Rendelet 8.§
8. sz. melléklet	Az önkormányzat 2016. évi bevétel-kiadás felhasználási ütemterve Rendelet 9 §
9. sz. melléklet	Az Önkormányzat saját bevétele a stabilitási törvény előírásai alapján Rendelet 13.§
10. sz. melléklet	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése Rendelet 13. §

## Záró rendelkezések

### 15. §

Ez a rendelet 2016. március 1-jén lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2016. január 1-jétől kell alkalmazni.

Kartal, 2016. március 1.

Némethné Dr. Keresztes Katalin  
polgármester

Balogh Zoltánné  
jegyző

Záradék: Ez a rendelet kihirdetésre került 2016. február 29-én.  
Kartal, 2016. március 1.

Balogh Zoltánné  
jegyző

## Indoklás

### Általános indoklás

A költségvetés tervezésénél figyelembe vettük a Magyarország 2016. évi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényt, a költségvetési szervek 2016. évi költségvetési javaslatát, az önkormányzat előző évi teljesítés adatait. Inflációval nem számoltunk..

Az éves költségvetés elkészítésének szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) (továbbiakban: Ávr.) állapítja meg, melyekben foglaltak szerint jártunk el a 2016. évi költségvetés összeállításakor.

### Részletes indoklás

#### 1.§

Meghatározásra kerül a költségvetési rendelet hatálya.

#### 2.§

A címrendet a költségvetési rendeletbe kerül meghatározásra.

#### 3-4.-5.§

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése alapján „ A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételét, beleértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a c) és d) pont szerinti költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket”.

#### 6.§

Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés bc) pontja a „céltartalék” meghatározása.

#### 7.§



Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján „a többéves kihatással járó döntések számszerűségét évenkénti bontásban és összesítve” is be kell mutatni a képviselő-testületnek.

#### 8.§

Az Ávr. 28.§-a alapján „Az Áht. 24. §. (4) bekezdés c) pontja szerint közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,
- e) egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.”

#### 9.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján be kell mutatni „a helyi önkormányzat előirányzat felhasználási tervét”.

#### 10-13. §

A 2016. évi költségvetés végrehajtásának szabályait fogalmazza meg, melyekre figyelemmel kell lenni a 2016. évi gazdálkodás során és melyek azok az elvek melyeket szem előtt kell tartani

#### 14. §

Tartalmazza a költségvetési rendelet mellékleteit.

#### 15. §

Határozza meg a rendelet hatályba lépésének napját.