

**Tiszatenyő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2016. (II.25.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

Tiszatenyő Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott kötelezettség, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a közértársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján az önkormányzat a 2016. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.
- (2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:
- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését (3. számú melléklet),
 - b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését (2. számú melléklet).

2. Az önkormányzat összesített 2016. évi költségvetése

2. § (1) A képviselő-testület Tiszatenyő Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2016. évi költségvetési főösszegét 740 503 ezer forintban állapítja meg.
- (2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: 633 474 ezer forint,
 - b) a költségvetési kiadások összege: 678 772 ezer forint,
 - c) finanszírozási bevételek összege 107 029 eFt,
 - d) finanszírozási kiadások összege 61 731 eFt,
 - e) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -: 0 ezer forint.

3. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2016. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:
- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 421 929 ezer forint,
 - b) B3. Közhatalmi bevételek: 15 000 ezer forint,
 - c) B4. Működési bevételek: 196 545 ezer forint,
 - d) Költségvetési bevételek összesen: 633 474 ezer forint,
 - e) Finanszírozási bevételek 107 029 ezer forint,

- (2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:
- a kötelező feladatok bevételei: 510 823 ezer forint,
 - az önként vállalt feladatok bevételei: 2 820 ezer forint,
 - államigazgatási bevételek előirányzat csoport: 20 ezer forint
- (3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:
- működési költségvetés bevételi előirányzat csoport 532 958 ezer forint,
 - felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint,
- (4) Az (1) bekezdés a)-b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét az 1. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzaton belül a helyi adó bevételeket szintén az 1. melléklet tartalmazza.
- (5) Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit a 7. (nemleges) melléklet tartalmazza.
4. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2016. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai
- | | |
|--|----------------------|
| a) K1. Személyi juttatások: | 225 826 ezer forint, |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 40 476 ezer forint, |
| c) K3. Dologi kiadások: | 219 054 ezer forint, |
| d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: | 15 604 ezer forint, |
| e) K5. Egyéb működési célú kiadások: | 79 874 ezer forint, |
| f) K6. Beruházások: | 97 938 ezer forint, |
| g) K7. Felújítások: | 0 ezer forint, |
| h) Költségvetési kiadások összesen: | 678 772 ezer forint, |
| i) Intézményfinanszírozás | 48 731 ezer forint, |
| j) Munkabérhitel visszafizetés | 13 000 ezer forint. |
- (2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:
- a kötelező feladatok kiadásai: 458 519 ezer forint,
 - az önként vállalt feladatok kiadásai: 226 967 ezer forint,
 - az államigazgatási feladatok kiadásai: 55 017 ezer forint.
- (3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
- működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 642 565 ezer forint,
 - felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 97 938 ezer forint.
5. § Az önkormányzat beruházásait a 6. számú melléklet tartalmazza.
6. § A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások összege 15 604 ezer forint.

7. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege 18 000 ezer forint.
8. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2016. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
- átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 33 fő,
- (2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2016. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 130 fő.

3. A Közös Önkormányzati Hivatal

9. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetési főösszegét 55 016 ezer forintban állapítja meg.
- (2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: 6 285 ezer forint,
 - b) a költségvetési kiadások összege: 55 016 ezer forint,
 - c) intézményfinanszírozás összege: 48 731 ezer forint.
10. § (1) A Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:
- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 6 285 ezer forint,
 - b) Intézményfinanszírozás 48 731 ezer forint.
- (2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeiből:
- a) a kötelező feladatok bevételei: 55 016 ezer forint,
 - b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
 - c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.
- (3) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:
- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 55 016 ezer forint,
 - b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.
11. § (1) A Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:
- a) K1. Személyi juttatások: 40 555 ezer forint,
 - b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 10 026 ezer forint,
 - c) K3. Dologi kiadások: 4 435 ezer forint,
 - d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
 - e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
 - f) K6. Beruházások: 0 ezer forint,
 - g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,

- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
i) Költségvetési kiadások összesen: 55 016 ezer forint.
- (2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásaiból:
a) a kötelező feladatok kiadásai 55 016 ezer forint,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai 0 ezer forint,
c) az államigazgatási feladatok kiadásai 0 ezer forint.
- (3) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 55 016 ezer forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 0 ezer forint.
- (4) A személyi juttatásokból a köztisztviselő 20%-os illetménykiegészítése mindösszesen 5 313 312 Ft, az alábbiak szerint:
a) felsőfokú végzettséggel rendelkezők 6 fő, 2 833 824 Ft,
b) középfokú végzettséggel rendelkezők 9 fő, 2 479 488 Ft.
12. § (1) A képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2016. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 15 fő,
- (2) A Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatható közfoglalkoztatottak 2016. évre vonatkozó éves átlag létszám-előirányzata 0 fő.
13. § (1) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlege 0 ezer forint.

4. Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezetének költségvetése

14. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Ellátó Szervezet költségvetési szerv 2016. évi költségvetési főösszegét 129 636 ezer forintban állapítja meg.
- (2) A Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete költségvetésének fő számai:
a) a költségvetési bevételek összege: 129 636 ezer forint,
b) a költségvetési kiadások összege: 129 636 ezer forint
c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 0 ezer forint.
15. § (1) A Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete 2016. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:
a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
d) B4. Működési bevételek: 129 636 ezer forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
h) Költségvetési bevételek összesen: 129 636 ezer forint.
- (2) A költségvetési bevételeiből:
a) a kötelező feladatok bevételei: 0 ezer forint,
b) az önként vállalt feladatok bevételei: 129 636 ezer forint,
c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.
- (3) A Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:
a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 129 636 ezer forint,
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.
16. § (1) A Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete 2016. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:
a) K1. Személyi juttatások: 19 215 ezer forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 4 516 ezer forint,
c) K3. Dologi kiadások: 105 270 ezer forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
f) K6. Beruházások: 635 ezer forint,
g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
i) Költségvetési kiadások összesen: 129 636 ezer forint.
- (2) A Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete költségvetési kiadásaiból:
a) a kötelező feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 129 636 ezer forint,
c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.
- (3) A Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 129 636 ezer forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 635 ezer forint.
17. § (1) A képviselő-testület a Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete – közfoglalkoztatottak nélküli - 2016. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
- átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 7 fő,
- (2) A Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2016. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

5. Az önkormányzat saját költségvetése

18. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2016.

évi költségvetési főösszegét 555 851 ezer forintban állapítja meg.

- (2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: 497 553 ezer forint,
 - b) a költségvetési kiadások összege: 494 120 ezer forint,
 - c) finanszírozási bevételek 58 298 ezer forint,
 - d) finanszírozási kiadások 61 731 ezer forint,
 - f) a költségvetés egyenlege 0 ezer forint.

19. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2016. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 415 644 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 15 000 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 66 909 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 497 553 ezer forint,
- i) Finanszírozási bevételek 58 298 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 467 228 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 88 623 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 555 851 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

20. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2016. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 166 056 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 25 934 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 109 349 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 15 604 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 79 874 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 97 303 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 494 120 ezer forint,
- j) Finanszírozási kiadások 61 731 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásai közül:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 403 503 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 97 348 ezer forint,

- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.
 - (3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
 - a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 458 548 ezer forint,
 - b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 97 303 ezer forint.
21. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát 2016. évre az alábbiak szerint állapítja meg
- átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 11 fő,
- (2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2016. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 130 fő.

6. Adósságot keletkeztető ügylet

22. § (1) A költségvetési évben az önkormányzat nem tervez olyan fejlesztést, mely adósságot keletkeztető ügyletet eredményezne.

7. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

23. § A polgármester 1 000 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.
24. § (1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Amennyiben év közben az intézmény költségvetésében előre nem tervezett jelentős bevétel keletkezik az intézményvezető joga, hogy a keletkezett pénzügyi többletet a számlavezető pénzügyintézeténél betétként elhelyezze.
- (2) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási kiadások tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.
- (3) A (2) bekezdés alól kivételt képez a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, melyre értékhatár nélkül jogosult a polgármester. A betét elhelyezéséről a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.
25. § (1) A finanszírozási bevételeken belül a betét megszüntetésének jogkörét a helyi

önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Az intézményvezető az irányító szervei támogatást, mint finanszírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybevételéről, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályokban meghatározott módon rendelkezhet.

- (2) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási bevételek tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.
 - (3) A (2) bekezdés alól kivételt képeznek:
 - a) a likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól 500 ezer forint értékhatárig,
 - b) a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.
 - (4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a (3) bekezdés a) és b) pontban meghatározott finanszírozási bevételekre vonatkozó döntés jogkörének gyakorlására.
26. § (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.
- (2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.
27. § (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.
- (2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja. A módosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.
28. § A képviselő-testület a 30. § (2) bekezdés szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 31. § (2) bekezdés szerinti előirányzat módosítás miatt:
- a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján augusztus 25-ig,
 - b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal)
- módosítja a költségvetési rendeletét.
29. § (1) A képviselő-testület 2016. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:
- a) a köztisztviselői illetményalapja megegyezik a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló törvényben (továbbiakban: költségvetési törvény) meghatározott illetményalappal,

- b) a köztisztviselők cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a költségvetési törvényben meghatározott maximális határ figyelembe vételével - 200 000 forint/év/fő.

30. § Az önkormányzat környezetvédelmi alapot érintő bevételekkel illetve kiadásokkal nem számol.

31. § A rendelet mellékletei:

1. Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint
2. Az önkormányzat bevételei és kiadásai kormányzati funkcióként
3. Az önkormányzat 2016. évi összevont mérlegszerű bevételeinek és kiadásainak részletezése
4. Az önkormányzat működésének általános támogatása
5. Az önkormányzat 2016. évi költségvetésének összevont mérlegszerű kimutatása
6. Felhalmozási kiadások
7. Eu-s támogatások
8. Az önkormányzat 2016-2018 évi gördülő tervezése
9. Támogatások
10. 2016. évi előirányzat felhasználási ütemterv
11. Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

8. Záró rendelkezések

32. § Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2016. év január 1. napjától kell alkalmazni.

Kelt: Tiszatenyő, 2016. február 25.

Kazinczi István
polgármester

Hegedűs László
jegyző

Záradék:

Ezen rendeletet hirdetőtáblán való kifüggesztéssel 2016. február 25. napján kihirdettem.

Hegedűs László
jegyző