

**Kám Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
2/2016. (II.25 .) számú rendelete
az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

Kám Község Önkormányzata Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában biztosított jogkörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdés, és a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény alapján az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

A rendelet hatálya

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre terjed ki, és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.
- (2) E rendelet személyi hatálya kiterjed minden támogatásban részesülőre.

2. §

A költségvetés bevételei és kiadásai

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetését:

135.595.000Ft költségvetési bevétellel,

8.146.000Ft finanszírozási bevétellel,

62.354.000Ft költségvetési kiadással,

81.387.000Forint finanszírozási kiadással

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását – kötelező, önként vállalt, és államigazgatási feladatok bontásban - önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet 1.-2. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

3. §

A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az egységes rovatrend szerinti a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek összegeit a *1. melléklet* mutatja be.
- (2) A költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását – kötelező, önként vállalt, és államigazgatási feladatok bontásban - önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet 2.-3. *melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) Az éves létszám előirányzatot a *4. melléklet* szerint határozza meg.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését, valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *5. melléklet* szerint részletezi.
- (5) A tartalékok összegét *6. melléklet* tartalmazza.
- (6) A költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé (E Ft) *7. melléklet* részletezi.
- (7) A Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek összegeit a *8. melléklet* határozza meg.
- (8) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *9. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (9) A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolását összegét a *10. melléklet* szerint határozza meg.
- (10) Irányító szervi támogatások összegeit *11. melléklet* részletezi.
- (11) A lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások összegeit *12. melléklet* szerint határozza meg.
- (12) A támogatások, kölcsönök összegeit a *13. melléklet* tartalmazza.
- (13) Támogatások, kölcsönök bevételeit a *14. melléklet* részletezi.
- (14) A helyi adókat és egyéb közhatalmi bevételeket a képviselő-testület a *15. melléklet* alapján hagyja jóvá.
- (15) A költségvetési mérleget a *16. melléklet* részletezi.
- (16) Az előirányzat felhasználási tervet a *17. melléklet* tartalmazza.

- (17) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve a *18. melléklet* részletezi.
- (18) A 2016-2019. évre vonatkozó kiadások összeget a *19. melléklet* mutatja be.
- (19) A 2016-2019. évre vonatkozó bevételek összeget a *20. melléklet* mutatja be.

A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.

4. §

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

5. §

Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (3) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

6. §

A gazdálkodás szabályai

- (1) Az önkormányzat belső szabályzatban köteles rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (2) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (3) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (4) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan

működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak.

- (5) Az önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a körjegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Kámi Közös Önkormányzati Hivatal útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. §

Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

Mecseki Csaba
polgármester

Kardos Andrea
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetése 2016.II.25.napján megtörtént.

Kardos Andrea
jegyző