



## Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: phkiszombor@vnet.hu

---

**Üsz.:** 22-18/2016.

**Tárgy:** A 2016. évi költségvetési  
rendelet-tervezet megvitatása  
Mell.: 1 pld. rendelet-tervezet  
(hatásvizsgálati lap, indokolás)

### Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

Kiszombor

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Önkormányzatunk 2016. évi költségvetési rendelet-tervezetét a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény (a továbbiakban: Kvtv.), valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete alapján állítottuk össze.

2016-ban a központi forrásszabályozásban 2015 évhez képest jelentős változás nem történt. A köznevelési, szociális-gyermekjóléti és kulturális feladatok támogatásánál többségében a 2015. évvel megegyező központi finanszírozással számolunk. Az Önkormányzatnál továbbra is a beszedett gépjárműadó 40 %-a marad, változatlan a köztisztviselői illetményalap, a közalkalmazottak bértáblája, a cafetéria keret. A személyi jövedelemadó kulcs 1 %-os csökkentése a munkavállalók nettó fizetését és a cafetéria elkölthető összegét szerény mértékben növeli.

A Képviselő-testület a helyi adókat, a lakások és helyiségek bérleti díját nem emelte, új adót nem vezetett be, ezért az adó- és egyéb működési bevételek (lakás, helyiségbérek) nagyszámúrendileg nem változnak.

A 2015. évi költségvetés végrehajtásának háromnegyedévi adatai alapján megállapítható, hogy az elmúlt évi előirányzatok tervezése megalapozott volt, a bevételi előirányzatok teljesítése és a kiadási keretek biztosították a kiegyensúlyozott működést és fejlesztést, megfelelő alapot szolgáltatottak a 2016-os tervezéshez.

A most beterjesztésre kerülő rendelet-tervezet 2016-ban is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét:

- pénzügyi egyensúly megtartása adósságot keletkeztető ügyletből származó bevétel nélkül,
- kötelezően ellátandó feladatok kiadásainak biztosítása, takarékos, biztonságos működés,
- önkormányzati szolgáltatások sokszínűségének és színvonalának fenntartása,
- szociális érzékenység, a hátrányos helyzetűek, rászorulóknak támogatása,
- közterületek értékének, színvonalának megőrzése,
- vagyon gyarapítása, fejlesztési célok teljesítése.

A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadásokat és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását nem veszélyeztetheti az önként vállalt feladat.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2016. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. Jelentős változást a gyermekétkeztetés ingyenessé tétele, valamint az egyes ágazatokban jóváhagyott béremelések tekintetében tartalmaz a törvény.

Az önkormányzatok finanszírozási rendszerében 2016. évben is az iparüzési adóalapról számított bevétel módosítja az általános támogatások összegét a 2015. évi elvek és mértékek változatlanul hagyása mellett.

Még 2015-ben önkormányzatunk 13.474 e Ft kiegészítést kapott, 2016-ban az iparüzési adó emelkedése miatt beszámítás jogcímen 1.362 e Ft-tal csökkent a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása.

A beszámítást a településen keletkező 1 főre jutó iparüzési adó alapján számolják, mely esetünkben 8.685,- Ft.

Az egy lakosra jutó adóerő-képesség 8.500,- Ft összegéig az általános támogatás kiegészítésre kerül, e felett ezt a beszámítással csökkentik.

Kiszombor esetében 185,- Ft/lakosra jutó adóerő-képesség túllépés miatt (738 e Ft adóbevétel) több mint 14 millió Ft-tal kevesebb támogatást kaptunk az előző évhez viszonyítva.

2016. január 1. napjától a Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény nem a Társulás fenntartásában működik, így az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok után kiegészítő támogatást nem igényelhetünk, mely 2015. évhez képest közel 5 millió Ft bevétel kiesést okoz.

A fentiek következményeként a 2016. évi működési bevételek (100 %-ban az adóbevétel itt lett figyelembe véve) nem fedezik a működési kiadásokat, így az egyensúly megtartása érdekében az előző évi pénzmaradvány igénybevételére van szükség.

## **2016. évi bevételeink meghatározó tényezői:**

### ***I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen 93.322.819 forint***

#### **I.1. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 50.242.600 forint**

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Möt. szerint 2016. január 1-jén működő hivatali struktúrának megfelelően.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal. Hivatalunk esetében ez 10,97 főt jelent, 2015. évben 11,16 főt jelentett.

#### **I.2. Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 7.816.150 forint**

A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

### **I.3. Közvilágítás fenntartásának támogatása 10.208.000 forint**

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kiefeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, a 2014. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „064010 Közvilágítás” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

### **I.4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 3.548.808 forint**

A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2014. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „013320 Köztemető-fenntartás és –működtetés” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásai figyelembevételével.

### **I.5. Közutak fenntartásának támogatása 6.129.000 forint**

A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2014. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

### **I.6. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása beszámítás után 9.413.946 forint**

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára az Möt. 13. §-ában meghatározott egyes – az előzőekben nem nevesített – feladatok ellátására.

### **I.7. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása 5.640.596 forint**

Az előirányzat a 2015. december 31-ei schengeni külső határszakaszokon (a magyar-ukrán, a magyar-román, a magyar-szerb és a magyar-horvát határszakaszokon) közúti határátkelőhelyet fenntartó települési önkormányzatok támogatását szolgálja. A támogatás a 2014. évi közúti ki- és belépési (személyi- és járműforgalmi) adatok alapján kerül megállapításra, folyósítására egy alkalommal, január hónapban kerül sor.

A támogatások együttes összege kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra, illetve turisztikai kiadásokra használható fel.

## ***II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen 78.912.507 forint***

### **II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 66.078.340 forint**

A központi költségvetés a Kjt., a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.), valamint a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó, 27 % mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz.

A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézmény(ek)ben foglalkoztatott, az Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítői létszám után illeti meg. Egy óvodaintézménynek kell tekinteni az egy OM azonosítóval és alapító okirattal rendelkező intézményt, beleértve az óvoda valamennyi feladat ellátási helyét (székhely, tagintézmény, telephely) akkor is, ha az alapító okiratban a tagintézményként vagy telephelyként nevesített feladat ellátási hely a fenntartótól eltérő településen van.

## **II.2. Óvodaműködtetési támogatás 8.746.667 forint**

A támogatás a települési önkormányzatot a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

A II. támogatásból 4.087.500 forint összeg a köznevelési intézmények (iskola) működtetéséhez kapcsolódó támogatás.

## **III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkéztetési feladatainak támogatása összesen 91.479.158 forint**

### **III.1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása 30.863.945 forint**

Ez a támogatás az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, a közfoglalkoztatási feladatok egyéb állami támogatással nem fedezett részére, az intézményi gyermekétkéztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklésére vagy elengedésére, az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására, valamint az egyes szociális gyermekjóléti feladatok állami támogatással nem fedezett részére használható.

### **III.2. Család- és gyermekjóléti szolgálat 3.000.000 forint**

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a Szocvtv.-ben, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben (a továbbiakban: Gyvt.) és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító települési önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A támogatásra az önálló polgármesteri hivatalt működtető önkormányzat jogosult.

### **III.3. Szociális étkeztetés 1.273.280 forint**

A támogatás a települési önkormányzatoknak a Szocvtv. 62. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik.

A támogatás a települési önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg.

### **III.4. Házi segítségnyújtás 3.335.000 forint**

A támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely a házi segítségnyújtást a Szocvtv. 63. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően működteti.

A támogatás a települési önkormányzatot a házi segítségnyújtás keretében ellátott személyek száma szerint illeti meg.

### **III.5. Időskorúak nappali intézményi ellátása 2.398.000 forint**

A támogatást azok a települési önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv. 65/F. §-a alapján és külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően időskorúak nappali ellátását biztosító intézményt tartanak fenn. A támogatás az önkormányzatokat az ellátottak száma szerint illeti meg.

### **III.6. Bölcsődei ellátás 11.957.220 forint**

A támogatás a Gyvt. alapján szervezett, a települési önkormányzat által fenntartott (napos, hetes) bölcsődébe beíratott és ellátott gyermekek után vehető igénybe.

A bölcsődében ellátott:

- fogyatékos gyermek után a fajlagos összeg 150%-a,
- hátrányos helyzetű gyermek után a fajlagos összeg 105%-a,
- halmozottan hátrányos helyzetű gyermek után a fajlagos összeg 110%-a igényelhető.

Az ellátottak számának meghatározása: a beíratott gyermekek naponként figyelembe vett éves tényleges létszáma osztva 230-cal. Az osztószám 2014-ben 240, 2015-ben 235 volt.

### **III.7. Gyermekétkeztetés támogatása 38.651.713 forint**

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi, valamint a rászoruló gyermekek intézményen kívüli étkeztetésének egyes kiadásaihoz.

A központi költségvetés a Kjt., az Nkt., a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben és a szociális ágazatban történő végrehajtását szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér-alapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó, 27% mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz.

### **IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 4.549.740 forint**

A támogatás a települési önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg az Mötvtv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához.

Az önkormányzatok támogatásai felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha a Kvtv. kiegészítő szabályai valamely támogatás esetében lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását, és a felhalmozási kiadások nem veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket, a feladat jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését.

### **V. Települési önkormányzatot megillető átengedett és helyi adó bevételek**

A települési önkormányzatot illeti meg a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a, a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100 %-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

A szabálysértésből és helyszíni bírságból származó bevételek 100 %-a, a környezetvédelmi bírság 30 %-a, valamint a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírságból származó bevételek 40 %-a az önkormányzat költségvetési bevételét növeli.

A helyi adókból származó bevételek (iparűzési adó, kommunális adó) továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

#### ***VI. Egyéb működési célú támogatások***

A működési célú támogatás helyi önkormányzatoktól - 2016. augusztus 31-ig Ferencszállás Község Önkormányzatától - az óvodai társulás működéséhez nyújtott hozzájárulás.

A működési célú támogatás TB pénzügyi alapokból védőnői szolgálat költségeinek fedezetéül szolgál.

A működési célú támogatás elkülönített állami pénzalapokból jogcímen a közfoglalkoztatás kiadásának finanszírozása szerepel.

#### ***VII. Egyéb működési bevételek***

Az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok bevételei kerültek itt megtervezésre 2015. évi szinten.

#### **2016. évi kiadásokat meghatározó tényezők:**

A személyi juttatások tervezése a hatályban lévő Kttv. és Kjt., valamint az Mt. szabályainak figyelembevételével történt.

Intézményeinknél az óvodapedagógus-béremelés, a soros előrelépések tervezése, valamint a minimálbér emelkedése miatt nőtt a személyi juttatás előirányzata. Sem a köztisztviselői illetményalap, sem a közalkalmazotti tábla nem változott.

Az önkormányzat és az általa fenntartott intézmények közalkalmazottai részére természetbeni juttatásként Erzsébet-utalvány 8.000,- Ft/fő/hó összeg értékben megtervezésre került.

A Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 57. § (1) bekezdése alapján, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap a 2016. évben 38.650 forint. Az illetményalap 2008. január 1. óta állandó, előrejelzések szerint továbbra sem fog változni. A tervezetben a Polgármesteri Hivatal munkavállalói részére 2 havi bérnek megfelelő jutalomkeret került megtervezésre, mely 16,6 %-os béremelésnek felelne meg.

A polgármester, a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére 193.250,- Ft/fő/év cafetéria-juttatás kerül megtervezésre. A cafetéria-juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A dologi kiadásokat a 2015. évi költségvetési szinten terveztük meg.

A rendelet-tervezet az önkormányzat alkalmazásában álló közfoglalkoztatottak részére természetbeni juttatásként Erzsébet-utalvány formájában 3.000,- Ft/fő/hó összeget tartalmaz. A juttatás odaítélése a későbbiekben kerül szabályozásra.

Alapvető feladat, hogy az önkormányzat intézményeinek zavartalan működését a takarékoság maximális figyelembevételével biztosítsa, működőképességének megőrzése és a törvényben foglalt előírások betartása mellett.

Az átadott pénzeszközök között 24 millió Ft a köznevelési intézmény működtetésével összefüggő költségek megfizetése.

A költségvetési rendelet-tervezet a Kiszomboron működő civil szervezetek 2016. évi támogatására 2.500 e Ft kiadási előirányzatot tartalmaz.

Felhalmozási kiadások között szerepelnek:

- a közmunkaprogramokban 100 %-os támogatás mellett beszerzésre kerülő nagy értékű eszközök, valamint
- 2015. évben az illegális migrációhoz kapcsolódó rendkívüli önkormányzati támogatás jogcímen kapott összegből további térfigyelő kamerák elhelyezése.

A felhalmozási tartalék tartalmazza a 2015. évben értékesített diszkont kincstárjegy összegét, amely a 2015. évi pályázatok utófinanszírozásához volt szükséges, melyből 18.940 e Ft 2016. évben térül meg, valamint a Makó-Térségi Víziközmű Kft. „va” üzletész értékesítéséből származó 14.188 e Ft-ot.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának 2016. évi fő célja az kell, hogy legyen, hogy az önkormányzat működőképességét megőrizze, biztosítsa az eddigi szolgáltatások színvonalának fenntartását, valamint a fejlesztési lehetőségek ésszerű, szükségletekhez igazodó kihasználását, a gazdaságos, eredményes, hatékony gazdálkodást.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendelet-tervezetet vitassa meg.

Kiszombor, 2016. február 4.

**Tisztelettel:**

**Szegvári Ernőné  
polgármester**

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének  
\_\_/2016.(\_\_\_\_) önkormányzati rendelete  
az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:**

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra és az általa fenntartott költségvetési szervekre.

**2. §**

A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján a költségvetés táblarendszerét e rendelet mellékletei szerint alakítja ki és hagyja jóvá 2016. évre.

**3. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek együttes 2016. évi költségvetésének:

a) bevételi főösszegét 551.262 e Ft-ban, ezen belül

aa) működési költségvetési bevételét 490.721 e Ft-ban,

ab) felhalmozási költségvetési bevételét 60.541 e Ft-ban,

b) kiadási főösszegét 551.262 e Ft-ban, ezen belül

ba) működési költségvetési kiadását 490.721 e Ft-ban, ezen belül

1. személyi jellegű kiadások 226.177 e Ft-ban,

2. munkaadókat terhelő járulékokat 52.774 e Ft-ban,

3. dologi jellegű kiadásokat 147.252 e Ft-ban,

4. működési célú pénzeszköz átadását 27.658 e Ft-ban,

5. önkormányzat által folyósított ellátást 17.780 e Ft-ban,

6. tartalékot 19.080 e Ft-ban,

bb) felhalmozási költségvetési kiadását 60.541 e Ft-ban, ezen belül

1. beruházások előirányzatát 11.649 e Ft-ban,

2. tartalékot 48.892 e Ft-ban,

c) költségvetési hiányát 0 e Ft-ban, ezen belül

ca) működési költségvetési hiányát 0 e Ft-ban,

cb) felhalmozási költségvetési hiányát 0 e Ft-ban

állapítja meg.

**4. §**

A Képviselő-testület Kiszombor Nagyközség Önkormányzata költségvetésének címrendjét az 1. melléklet szerint határozza meg.

**5. §**

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az önkormányzati szintű költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2., 2/1., 2/2., 2/3., 3. és 4. melléklet tartalmazza.



## **6. §**

A Képviselő-testület az egyes címek költségvetését a következők szerint határozza meg:

- a) az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait, valamint engedélyezett létszámát a 3/1. melléklet,
- b) az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek (intézmények) kiadásait, valamint engedélyezett létszámát a 3/2. melléklet,
- c) az Önkormányzat által nyújtott ellátottak pénzbeli juttatásai a 3/3. melléklet,
- d) az Önkormányzat egyéb működési célú kiadásait a 3/4. melléklet,
- e) az Önkormányzat kiemelt felújításait és beruházásait a 3/5. és 3/6. melléklet tartalmazza.

## **7. §**

A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) bekezdés a) pontja és bd) pontja alapján a 3/7. melléklet szerint hagyja jóvá.

## **8. §**

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja alapján az Önkormányzat 2016. évi általános és céltartalékát a 3/8. melléklet szerint hagyja jóvá.

## **9. §**

A Képviselő-testület az önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemtervét az 5. melléklet, az önkormányzati szintű bevételek és kiadások alakulásának mérlegszerű bemutatását a 6. melléklet, az Önkormányzatot megillető 2016. évi hozzájárulások, támogatások alakulását a 7. melléklet, valamint az önkormányzati szintű 2016. évi költségvetés működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

## **10. §**

A Képviselő-testület az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján a többéves kihatással járó döntések előirányzatait éves bontásban a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

## **11. §**

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, valamint az önkormányzati költségvetési szerveket, hogy a 2016. évi költségvetésében az Önkormányzatot és az önkormányzati költségvetési szervezetet megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, ennek érdekében szerződéseket kössön, illetve pályázatokat nyújtson be, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok felhasználására.

## **12. §**

- (1) E rendelet keretein belül az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek a költségvetési előirányzataik felett teljes jogosultsággal bírnak.
- (2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben módosíthatók.

- (3) Az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzat fő összegének módosítását – az intézményi költségvetés bevételi főösszegét meghaladó többletbevételből – saját hatáskörében kezdeményezheti. Kiemelt bevételi jogcím többletjeljesítése esetén – amíg más bevételi jogcím teljesítése nem éri el az előirányzatot – a költségvetési főösszeg csak szerződés alapján, meghatározott célra átvett pénzeszközökkel emelhető.
- (4) A költségvetési szervek a kiemelt előirányzaton belül a részelőirányzatokkal a jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodnak.

### **13. §**

- (1) Az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek pénzmaradványát a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével hagyja jóvá.
- (2) A 2015. évi költségvetési pénzmaradvány elszámolása során elvonásra kerül:
  - a) a végleges feladatmaradás szerinti összeg;
  - b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összeg;
  - c) munkaadókat terhelő járulékok előirányzat támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához.
- (3) Az előző évi Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradvány összegével az intézmény költségvetését a Képviselő-testület módosítja.

### **14. §**

- (1) Az Önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött hiány fedezésének módjáról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskört a Képviselő-testület gyakorolja.
- (3) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet értékpapír vásárlásra fordítható.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit pénzintézetnél, a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel lekösse.
- (5) Az Önkormányzat értékpapír állománya értékesítésére és vásárlására az önkormányzat vagyonáról, és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 7/2006.(II. 28.) KKÖT rendelet 12. § (2) és (5) bekezdéseiben foglalt rendelkezések az irányadóak.

### **15. §**

- (1) 3 millió Ft értékhatárt meghaladó vagyon értékesítését, használatát, hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános versenytárgyalás útján, a legjobb ajánlatot tevő részére lehet.
- (2) A tárgyévi költségvetési törvényben a kis összegű követelések értékhatárát kötelezettenként el nem érő, be nem hajtható követelések lemondásáról és törléséről a Képviselő-testület által átruházott hatáskörben eljárva a polgármester dönt.
- (3) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv a 2015. december 31-én fennálló 1.000 Ft-ot meg nem haladó követeléseket az önkéntes teljesítésre történő felhívástól számított 6 hónap elteltével saját hatáskörben törölheti.

### **16. §**

- (1) Az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek számláit az OTP Kereskedelmi Bank Nyrt. vezeti.

- (2) Átmenetileg szabad pénzeszköz a számlavezető pénzügyintézetnél helyezhető el tartós betétként.
- (3) Az Önkormányzat az átmeneti finanszírozási gondjainak áthidalására a működés folyamatosságának biztosítására a számlavezető pénzügyintézettől a bankszámlaszerződés alapján likviditási hitelt vehet igénybe.  
A hitel felvételével kapcsolatos előzetes intézkedések megtételére – a Képviselő-testület jóváhagyásával – a polgármester jogosult.

## 17. §

- (1) A kiadások teljesítésekor (a beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az Áht. 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módokat.
- (2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.
- (3) Az alábbi esetekben igényelhető készpénz felvétele, illetve készpénzes kifizetés a házipénztárból:
  - a) bérjellegű kifizetések:
    - aa) közfoglalkoztatottak személyi juttatása,
    - ab) eseti megbízási díj,
    - ac) önkormányzati képviselők és külsős bizottsági tagok tiszteletdíja;
  - b) illetményelőleg,
  - c) belföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,
  - d) a saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
  - e) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások,
  - f) helyi és helyközi utazási költségtérítés,
  - g) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
  - h) reprezentációs kiadások,
  - i) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
  - j) az önkormányzat és az intézmények rendezvényeivel kapcsolatos kiadások,
  - k) vásárlásra, elszámolásra kiadott előlegek,
  - l) egyéb fentiekben nem részletezett működtetéssel, üzemeltetéssel kapcsolatban felmerülő azonnali kifizetések esetei egyedi engedély alapján.
- (4) A (3) bekezdésben foglalt eseteken túlmenően az Önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek házipénztárból csak a kötelezettségvállalásra jogosult egyedi írásbeli engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.

## 18. §

- (1) A költségvetési szerv az Áht. 71. § (1) bekezdésében foglaltak bekövetkeztét haladéktalanul köteles az irányító szervnek jelezni.
- (2) Az önkormányzati biztos kirendelésére, megbízására, a költségek viselésére az Ávr. 116-118. §-aiban foglaltak az irányadók.

## 19. §

- (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2016. január 1-jétől a törvényi szabályozással azonos mértékben 38.650,- Ft-ban határozza meg a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 132. §-a alapján.
- (2) A Képviselő-testület a felsőfokú és a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítését egységesen 10 %-ban határozza meg a Kttv. 132. §-a, valamint a 234. § (3) bekezdés b) pontja és (4) bekezdése alapján, az illetménykiegészítés csak egy jogcímen érvényesíthető.

- (3) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére az Ávr. 51. § (1) bekezdésével összhangban jutalom céljára az egységes rovatrend K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 17 %-os mértékéig vállalható kötelezettség.
- (4) A költségvetési szervek a személyi jellegű kiadások eredeti előirányzatának 3,5 %-át a dolgozók illetményelőlegének folyósítására használhatják, negyedéves ütemezésben. Az illetményelőleg törlesztéséből visszafolyó összeg az igénybe vehető előlegkeretet nem növeli.
- (5) A Képviselő-testület a polgármester, a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére 193.250,- Ft/fő/év cafetéria-juttatást biztosít.
- (6) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek adható szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi juttatásokról és a szociális és kegyeleti támogatásokról szóló 23/2001.(X. 30.) KKÖT rendelet 5. §-a szerinti szociális keret 2016. évben 5.000 Ft.

## **20. §**

A 2016. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló 3/2015.(XII. 16.) önkormányzati rendelet alapján Kiszombor Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szervei jogosultak voltak a bevételeik folytatólagos beszedésére, kiadásaik teljesítésére. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

## **Záró rendelkezések**

### **21. §**

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

### **22. §**

Hatályát veszti a 2016. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló 36/2015.(XII. 16.) önkormányzati rendelet.

Szegvári Ernőné sk.  
polgármester

Dr. Kárpáti Tibor sk.  
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Dr. Kárpáti Tibor  
jegyző

## 1. melléklet a \_\_\_/2016.(\_\_\_\_) önkormányzati rendelethez

### Cím- és alcímrend

- |           |  |
|-----------|--|
| I. cím    | Önkormányzat                                     |
| 1. alcím  | Önkormányzati jogalkotás                         |
| 2. alcím  | Köztemető-fenntartás                             |
| 3. alcím  | Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás         |
| 4. alcím  | Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése            |
| 5. alcím  | Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenység   |
| 6. alcím  | Közvilágítás                                     |
| 7. alcím  | Város- és községgazdálkodás, zöldterület-kezelés |
| 8. alcím  | Család- és nővédelemi egészségügyi szolgáltatás  |
| 9. alcím  | Iskolai, óvodai intézményi étkeztetés            |
| 10. alcím | Közfoglalkoztatás                                |
| 11. alcím | Könyvtári szolgáltatás                           |
| 12. alcím | Művelődési ház                                   |
| 13. alcím | Ellátottak pénzbeli juttatásai                   |
| 14. alcím | Egyéb működési célú kiadások                     |
| 15. alcím | Kiemelt felújítási kiadások                      |
| 16. alcím | Kiemelt beruházási kiadások                      |
| 17. alcím | Általános és céltartalék                         |
| 18. alcím | Értékpapír forgalom                              |
| II. cím   | Polgármesteri Hivatal                            |
| III. cím  | Óvodai nevelés                                   |
| IV. cím   | KSZGYI   |
| 1. alcím  | Idősek nappali ellátása                          |
| 2. alcím  | Gyermekek napközbeni ellátása                    |
| 3. alcím  | Gyermekétkeztetés bölcsődében                    |
| 4. alcím  | Család- és gyermekjóléti szolgálat               |
| 5. alcím  | Szociális étkeztetés                             |
| 6. alcím  | Házi segítségnyújtás                             |

**ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP**  
**az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló**  
**\_\_\_\_/2016.(\_\_\_\_) önkormányzati rendelethez**

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

**Társadalmi hatás:**

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

**Gazdasági hatás:**

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

**Költségvetési hatás:**

A költségvetési rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó (self-executive) hatása van.

**Környezeti és egészségi következmények:**

Nincs.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:**

Nincs.

**A jogszabály megalkotásának szükségessége:**

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

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

A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kiszombor, 2016. február 4.

**Dr. Kárpáti Tibor**  
**jegyző**

**INDOKOLÁS**  
**az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**  
**\_\_\_\_/2016.(\_\_\_\_) önkormányzati rendelethez**

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése alapján.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.).

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht 24. § (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A rendelet-tervezet az uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában foglalt egyeztetési kötelezettség rendelet tervezetével szemben nem áll fenn.

Kiszombor, 2016. február 4.

**Dr. Kárpáti Tibor**  
**jegyző**