

Iktatószám 3/ 20-3/2016.

Tárgy: Aszófő Község Önkormányzata 2016. évi költségvetésének tárgyalása I. fordulóban – az alábbi sorrend szerint:

- a) A stabilitási törvényben előírt beszámolási kötelezettség kapcsán szükséges döntés meghozatala.
- b) A Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének elfogadása.
- c) Az Aszófő Község Önkormányzat 2016. évi költségvetésének elfogadása.

Melléklet: 2016. évi önkormányzati költségvetési rendelet-tervezet kidolgozottsága a mellékletekkel és indoklással.

ELŐTERJESZTÉS

Aszófő Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2016. február 08-i rendes nyílt ülésére

Előterjesztő: Keller Vendel polgármester

Az előterjesztést készítette: Németh Tünde jegyző megbízásából
Tóth Szilvia pénzügyi ügyintéző

a) A stabilitási törvényben előírt beszámolási kötelezettség kapcsán szükséges döntés meghozatala.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény, az ún. Stabilitási tv-ből adódó beszámolási kötelezettség, valamint a végrehajtására vonatkozó Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet.

Az önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei a költségvetési évet követő 3 évben.

Aht. 29/A. §* A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) ^{*} a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) ^{*} a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Gst: “3. § (1) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) ^{*} hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,

e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

g) ^{*} hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.”

Aht 24.§ (4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) ^{*} a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) ^{*} a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) ^{*} a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A fentiek alapján határozatban kötelező döntés hoznia a képviselő-testületnek a stabilitási törvényben foglaltakról, mégpedig a költségvetési rendeletének elfogadása előtt.

“2. § (1) Az önkormányzat saját bevételeinek minősül

1. ^{*} a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,

2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,

3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,

4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,

5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint

6. ^{*} a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.”

A Stabilitási törvény 10. § (5) bekezdése szerint:

„Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyevi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.”

A fentiek alapján határozatban kötelező döntés hoznia a képviselő-testületnek a stabilitási törvényben foglaltakról, mégpedig a költségvetési rendeletének elfogadása előtt.

Az önkormányzatunk 2016. évi saját bevételeit az előterjesztés 2. táblázata tartalmazza.

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletei alatt a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerint felsorolt ügyletek értendők, melyek Aszófő Község Önkormányzatára vonatkozóan az előterjesztés **1. táblázatában** részletezett kötelezettségvállalásokat foglalják magukban.

Az Áht. 29/A. §-a szerinti saját bevételek és adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások költségvetési évet követő 3 évre várható összegei a **3. táblázat szerint alakulnak.**

Az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyevi összes fizetési kötelezettsége és az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át az előterjesztés 1. táblázatban állítottuk szembe egymással.

A mellékletben foglaltak alapján megállapítható, hogy az önkormányzat gazdálkodása a 2016. évi költségvetési rendeletében meghatározott előirányzati adatok alapján megfelel a jogszabályban foglalt előírásoknak.

Ezeket a megállapításokat az Áht. 29. (1) g pontja alapján az önkormányzat költségvetése is tartalmazza.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a fentiek alapján a Stabilitási törvény szerint szükséges határozatot az alábbi határozati javaslat elfogadásával hagyják jóvá:

HATÁROZATI JAVASLAT

Aszófő Község Önkormányzat Képviselő-testületének/2016. (.....) számú Képviselő-testületi határozata

Aszófő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Áht. 29/A §-ában foglaltak alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint a *Magyarország gazdasági stabilitásáról* szóló 2011. évi CXCV. tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiakban foglaltak szerint állapítja meg:

- Saját bevételek összege:

2016. 3 500 eFt

2017. 3 700 eFt

2018. 3 750 eFt

2019. 3 700 eFt

- Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek:

2016. 0 Ft

2017.	0 Ft
2018.	0 Ft
2019.	0 Ft

A megállapított összegek alapján az Önkormányzat megfelel Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 10. § (5) bekezdésében foglalt alábbi követelménynek:

„Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.”

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester, pénzügy

1. táblázat
adatok eFt-ban

Kötelezettség	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Felh. Hítel tőke	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

2. táblázat
adatok eFt-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Helyi adók	17600	17800	18000	18200
Bírság, pótlék, díjbevétel	100	100	150	150
Összesen:	17700	17900	18150	18350

3. táblázat
adatok eFt-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Saját bevétel 50 %-a				
Adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség				
Saját bevétel 50 %-a és az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettségek különbsége				

b) A Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének jóváhagyása.

A Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése a Tihany Község Önkormányzat költségvetésének részét képezi. Ebből következően Tihany Község Önkormányzata csak akkor tudja jogszerűen elfogadni a jogszabályi határidőig a költségvetési rendeletét, amennyiben előtte rendelkezésére állnak a közös hivatal fenntartásában résztvevő önkormányzatok képviselő-testületeinek közös hivatali költségvetést jóváhagyó határozatai.

A közös hivatal 2016. évi költségvetésének jóváhagyásához készült a jelen előterjesztés, mely bízunk benne, hogy kellő áttekintési alapot szolgáltat az érintett képviselő-testületek részére a pozitív döntés meghozatalához.

A közös önkormányzati hivatal létrehozó önkormányzatok a **Megállapodásban rögzítették a közös önkormányzati hivatal működtetésével kapcsolatos költségviselést.** A Megállapodás VII. fejezete erről így rendelkezik:

„3. A Közös Önkormányzati Hivatal működésében résztvevő önkormányzatok a mindenkor hatályos központi költségvetési törvény alapján részesülnek támogatásban. A településeknél meghatározott létszámra jutó működési támogatást a kirendeltségeken dolgozó köztisztviselők személyi juttatásaira és a munkaadót terhelő járulékaikra, dologi kiadásaira kötelesek fordítani..

4. Amennyiben a kirendeltségeken dolgozó köztisztviselők személyi juttatásai és a munkaadót terhelő járulékok nagysága magasabb, mint a VII./3. pont szerinti településekre meghatározott létszám után kapott állami támogatás, annak különbözetét a kirendeltségeket fenntartó Önkormányzatok kötelesek a Közös Önkormányzati Hivatal számlájára átutalni.

5. Szerződő felek úgy döntenek, hogy a VII./3. pontban meghatározott módon megállapított költség-hozzájárulásait a Közös Önkormányzati Hivatal számlájára utalják át 12 egyenlő részletben előre, minden hónap 10. napjáig.
*A Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal székhely települése az 5. pont szerinti önkormányzati költség-hozzájárulások elszámolásáról készült tételes pénzügyi elszámolást köteles félévente valamennyi társult önkormányzat részére tájékoztatásul megküldeni. **

* Módosította: a 2013. október 1-jével hatályos Megállapodás.

A számla megnevezése: Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatala fizetési számla.

6. A székhely településen jelentkező, a Közös Önkormányzati Hivatal működtetésével kapcsolatban felmerült kiadásokhoz a szerződő Önkormányzatok, külön megállapodásban rögzítettek alapján, kötelesek hozzájárulni.”

A közös hivatal működéséhez nyújtandó állami támogatás összege 2016. évben 41 998 600 Ft.

Ennek megoszlását a települések között az alábbi táblázat mutatja be:

<i>település</i>	<i>lakosság szám (fő) (2015.jan.01.)</i>	<i>lakosság szám aránya %</i>	<i>elismert hivatali létszám (fő) lakosság szám arányában</i>	<i>hivatali működés éves támogatása elismert hiv.létszám alapján</i>
Tihany	1382	45,09	4,14	18 961 200

Örvényes	161	5,25	0,48	2 198 400
Aszófő	445	14,52	1,33	6 091 400
Balatonakali	706	23,03	2,11	9 663 800
Balatonudvari	371	12,10	1,11	5 083 800
összesen:	3065	100,00	9,17	41 998 600 Ft

2015.évi C. törvény 2.melléklet képletei alapján:

számított alaplétszám:

$$SZAL = 8 + (3065 - 3001) / (5000 - 3001) * (14 - 8) = 8,19$$

elismert hivatali létszám:

$$EHL = 8,19 * (1 + 0,12) = 9,17$$

A közös hivatal 2016. évi költségvetéséhez készült egy táblázatos kimutatás, mely jelen előterjesztés mellékletét képezi. A kimutatás településenként tartalmazza a kiadási és bevételi összegeket. Ez a melléklet képezi a mellékletét az elfogadásra kerülő – alábbi szövegezésű - testületi határozatoknak is.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiek alapján a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének elfogadásáról az alábbi határozati javaslatot terjesztem elő:

HATÁROZATI JAVASLAT:

**Aszófő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2016. (.....) számú
Képviselő-testületi határozata**

Aszófő Község Önkormányzat Képviselő-testülete a határozat mellékletét képező kimutatásnak megfelelően a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetését elfogadja. A Közös Hivatali költségvetés kiadási és bevételi főösszegét 109 118 073,- Ft-ban állapítja meg.

A Képviselő-testület a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal Aszófő Kirendeltségének működéséhez – a Közös Hivatal alakításáról és fenntartásáról szóló Megállapodás VII. fejezet 2.c) pontja alapján - átadott pénzeszközként **23 304 073,-** Ft-ot biztosít a 2016. évi önkormányzati költségvetésében.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átadott pénzeszköz havonta történő átutalásáról gondoskodjon.

A Képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a közös hivatali költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: azonnal, majd folyamatos

Felelős: polgármester és jegyző

	ASZÓFŐ	BALATONAKALI	BALATONUDVARI	ÖRVÉNYES	TIHANY
szabvány szerinti illetmények,m.bérek	6 542 000	13 338 000	14 170 800	4 288 000	34 062 000
szabvány jutalmak			1 180 900		
szabvány jutás, projektprémium					
szabvány ét, ügyelet, helyettesítési díj, túlóra	295 000		232 428		
szabvány képzés					
szabvány jutalom			1 169 000		702 000
szabvány ösztönzői juttatások	446 000	884 000	708 000	298 000	2 100 000
szabvány utazási költségtérítés					
szabvány önkormányzati költségtérítés	43 000	250 000	440 000	84 000	700 000
szabvány önkormányzati költségtérítés	177 000	400 000	200 000	37 000	650 000
szabvány önkormányzati támogatás					
szabvány önkormányzati támogatás					
szabvány önkormányzati támogatottak egyéb személyi juttatásai					
szabvány önkormányzati adókat terhelő járulékok	2 015 000	4 128 000	4 802 945	1 293 000	10 600 000
szabvány önkormányzati kiegészítő anyagai beszerzése					950 000
szabvány önkormányzati szolgáltatások					442 000
szabvány önkormányzati költségek	50 000	250 000	400 000	30 000	500 000
szabvány önkormányzati új előzetesen felsz.ÁFA					260 000
Összesen:	9 568 000	19 250 000	23 304 073	6 030 000	50 966 000

	ASZÓFŐ	BALATONAKALI	BALATONUDVARI	ÖRVÉNYES	TIHANY
szabvány önkormányzati támogatás hivatal fenntartásra	6 091 400	9 663 800	5 083 800	2 198 400	18 961 200
szabvány önkormányzati támogatás	3 476 600	9 586 200	18 220 273	3 831 600	32 004 800
Összesen	9 568 000	19 250 000	23 304 073	6 030 000	50 966 000

c) Aszófő Község Önkormányzat 2016. évi költségvetésének elfogadása:

I. A jogszabályi háttér ismertetése:

A költségvetés összeállítására vonatkozó szabályokat az államháztartásról szóló törvény és végrehajtási rendelete, az állami hozzájárulás mértékét és a finanszírozás rendjét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) értelmében:

“24.§ (3)* A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

“16. A helyi önkormányzat átmeneti gazdálkodásának szabályai

25. § (1)* Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4)* A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.”

A Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényt már az előző évben elfogadta az Országgyűlés, az 2015-ben még a kihirdetés napján hatályba is lépett, illetve egyes rendelkezései 2016. január 1-jével léptek hatályba.

A fentiek alapján a költségvetési rendeletet legkésőbb március 15. napjáig kell elfogadnia a képviselő-testületnek, és mivel a helyi önkormányzati szmsz értelmében a költségvetés tárgyalása két fordulóban történik, így a január 28-i ülésen első fordulóban meg is történt a költségvetés főbb számadatainak megtárgyalása.

Az Áht 25§-a szankciókat is megállapít arra az esetre, ha határidőben nem történik meg a helyi rendelet elfogadása.

Az előterjesztés készítéséhez támpontot ad a továbbiakban szintén az Áht 24.§-a:

Az Áht 24.§ (2) írja elő:

“A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.”

Az Áht. 20. A középtávú tervezés:

“29. §* (1)* A Kormány december 31-éig egyedi határozatban megállapítja a központi költségvetés - a központi költségvetésről szóló törvényben megállapított fejezetek szerinti bontású - költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak, valamint költségvetési egyenlegének a költségvetési évet követő három évre tervezett összegét.

(2)* A fejezetet irányító szerv vezetője az (1) bekezdés szerinti tervszámok megállapításához a Kormány rendeletében meghatározottak szerint adatot szolgáltat.

Aht 24.§ (4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b)* a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c)* a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d)* a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Államháztartási törvény a helyi önkormányzati költségvetés kapcsán kötelezően előírja az önkormányzati költségvetési rendelet tartalmi elemeit is az alábbiak szerint:

“Áht. 14. A helyi önkormányzat költségvetési rendelete

23. § (1)* <http://uj.jogtar.hu/ - lbj117id145260324692491d3>

(2)* A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
ba) kiemelt előirányzatok,
bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a [Gst. 3. § \(1\) bekezdése](#) szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
g) a [Gst. 3. § \(1\) bekezdése](#) szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a [Gst. 45. § \(1\) bekezdés a\) pontjában](#) kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a [Mötv. 68. § \(4\) bekezdése](#) szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.
(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.
(4)* A [Mötv. 111. § \(4\) bekezdésének](#) alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.”

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló **368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) szintén tartalmaz előírásokat a költségvetési rendelet kapcsán:**

“Az [Áht. 23. § \(2\) bekezdéséhez](#)]

24. § (1)* A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni [Tárgyszóhttp://uj.jogtar.hu/](http://uj.jogtar.hu/)

a)* a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b)* a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

ba) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékokat, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

(2)* A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

(3)-(4)* <http://uj.jogtar.hu/> - lbj91id145260875560938b7

25. §* <http://uj.jogtar.hu/> - lbj92id145260875560938b7

26. §* <http://uj.jogtar.hu/> - lbj93id145260875560938b7

[Az [Áht. 24. § \(2\) és \(3\) bekezdéséhez](#)]* <http://uj.jogtar.hu/ - lbj94id145260875560938b7>

27. § (1) A jegyző a költségvetési rendeletervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetni, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendeletervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

(2)* A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendeletervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

[Az [Áht. 24. § \(4\) bekezdéséhez](#)]

28. § Az [Áht. 24. § \(4\) bekezdés c\) pontja](#) szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

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

Az Ávr. 33.§-a értelmében az elemi költségvetésről a Magyar Államkincstárnak történő adatszolgáltatásra nyitva álló határidő az alábbiak szerint alakul:

“33. §* (1) A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv **elemi költségvetését a polgármester, a nemzetiségi önkormányzat elnöke, a társulási tanács elnöke vagy a térségi fejlesztési tanács elnöke hagyja jóvá.**

(2) **Az önkormányzati hivatal a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv jóváhagyott elemi költségvetéséről az önkormányzati rendeletervezet képviselő-testület elé terjesztésének határidejét - év közben alapított költségvetési szerv esetén annak törzskönyvi nyilvántartásba való bejegyzését - követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben.**

(3) A nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv elemi költségvetésének elkészítésére a (2) bekezdést kell alkalmazni, azzal, hogy önkormányzati hivatalon az [Áht. 6/C. § \(2\) bekezdés b\)](#) vagy [c\) pontja](#) szerint az adatszolgáltatási feladatok ellátásáért felelős szervet kell érteni.”

A február 15-i ülésre a 2016. évi költségvetés kidolgozásra került, elkészült a rendelet-tervezet végleges szövege a kötelezően elkészítendő indoklással, hatásvizsgálattal és a mellékletekkel együtt.

II. A jogszabályi háttér ismertetését követően a 2016. évi önkormányzati költségvetés megtárgyalásához az alábbi részletező információkat teszem:

Aszófő Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét az 80 600 eFt-tal számoltuk.

Településünk esetében változatlanul elsődleges célunk az alapfeladatok ellátása mellett a költségvetési egyensúly fenntartása, mely a jelenleg nagyon gyorsan változó és sok esetben ellentmondásos jogszabályi környezetben és stagnáló állami költségvetési támogatási helyzetben nem könnyű feladat. A 2016-ös évben továbbra is nagyon megfontolt gazdálkodást kell folytatnia az önkormányzatnak, annak érdekében, hogy a települési lakosok megfelelő színvonalon történő ellátását és az önkormányzati kötelező feladatok ellátását finanszírozni tudja. Az önálló polgármesteri hivatal megszűnése következtében az önkormányzati költségvetési rendeletben az idei évben sem szerepel külön hivatali költségvetés. A Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése tartalmazza a hivatali köztisztviselők bérkiadásait a járulékköltségekkel együtt. Mivel önkormányzatunk a helyi kirendeltség működtetését alapvető fontosságúnak tartotta és tartja jelenleg is, ezért a kirendeltségen dolgozó köztisztviselők közös hivatalra jutó állami támogatásán felüli többletköltségét az önkormányzat a költségvetésében változatlanul megfinanszírozza (átadott pénzeszköz Tihany Község Önkormányzatának).

Az önkormányzat összesített 2016. évi költségvetése

Bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

- a Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:

- a helyi adó bevételeket,

- az önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat

- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,

- elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;

- az Áht. 6. § szerint a költségvetési bevételek azok közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási bevételekre, ezen belül kiemelt előirányzatokra oszthatók.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre:

Kiemelt bevételi előirányzatok	2016. évi eredeti előirányzat (eFt)	
	összege	bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Kapott támogatások	21463	26,62
Felhalmozási és tőkebevétel	15000	18,61
Közhatalmi bevétel	17600	21,84
Intézményi működési bevétel	3650	4,34
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	22 887	28,59
Összes bevétel:	80 600	100

Fenti táblázat sorainak részletezése:

Kapott támogatások: 21.463.723Ft

adatok forintban

1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	0
2. Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	6 418 830
a.) zöldterület-gazdálkodással kapcs.feladat tám.	1 206 430
b.) közvilágítás fenntartásának támogatása	4 032 000
c.) köztemető fenntart.kapcs.feladatok tám.	0
d.) közutak fenntartásának támogatása	1 180 400
összesen:	6 418 830
3. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	4 833 188

4. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	30 600
5. Üdülőhelyi feladatok támogatása	651 000
6. Beszámítási összeg	166 812
I. A települési önkormányzatok működési támogatása összesen:	11 933 618
II. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása összesen:	2 929 105
III. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása összesen:	1 200 000
A 2016. évi állami támogatás összesen:	16 062 723

Működési célú támogatásértékű bevételek: 5.400ezerFt

- Munkaügyi Hivataltól közfoglalkoztatás támogatása: 5.400ezerFt

Közhatalmi bevétel (tervezett összesen: 17.600.000Ft) kiemelt előirányzatán belül az Áht. 5. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott, alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

- helyi adók 17.600ezerFt

1. Építményadó:	8 300ezerFt
2. Telekadó:	1 600 ezerFt
3. Idegenforgalmi adó tartózkodás után:	400 ezerFt
4. Iparüzési adó:	5 750 ezerFt

- bírságok: helyi adókkal kapcsolatos bírságok, pótlékok: 100ezerFt

- gépjárműadó helyben maradó része: 1.450 ezerFt

Az intézményi működési bevételek (tervezett összesen:	3650ezerFt)
-tulajdonosi bevételek:	3450ezerFt
-bérletdíjak:	50ezerFt
-kamatbevétel: 150 ezer Ft	

Kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok szerint,

- az Áht. 6. § (2) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait.

Főbb kiadási előirányzat csoportok	2016. évi eredeti előirányzat-csoport (eFt)	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési költségvetés	43622	54,139
Felhalmozási költségvetés	17643	21,89
Általános tartalék	17335	21,50
Céltartalék	2 000	2,48
Összes kiadás	80600	100

Személyi jellegű kiadások:

bér: 10.730eFt

járulék: 2.267eFt

Dologi jellegű kiadások jellemzői:

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt a közüzemi díjak kiadásai, valamint a készletbeszerzés kiadásai jelentik: 20 625e Ft

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:

- Családi támogatások:1350eFt
- Foglalkoztatást helyettesítő támogatás 150eFt

Az egyéb működési kiadások : 8.500e Ft

A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Főbb kiadási előirányzat csoportok	2016. évi eredeti előirányzat (eFt)	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	635	3,60
Felújítások	17008	96,40
Összes felhalmozási kiadás	17643	100

Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásai a rendelet-tervezet 8.melléklete alapján került tervezésre.

Beruházások: 635eFt

Felújítások: 17.008eFt

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt. Ilyen fejlesztési célt az önkormányzat nem tervez.

A költségvetés egyenlege

Az Áht. 4/A. § kimondja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési egyenleget.

A költségvetési maradvány

A tervezett pénzmaradvány: 22.887eFt

A költségvetési létszámkeret

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 2 fő, 1 fő a tiszteletdíjas polgármester. A Kirendeltségen dolgozó 3 fő, 8 órában foglalkoztatott köztisztviselő 2013. január 1. napjától a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselője.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 5 fő.

A tartalék

Az Áht. 23. § (3)-(4) bekezdése, valamint Vht. rendelet 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat.

Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az általános tartalék tervezett összeg. 17.335eFt.

A céltartalékra 2.000eFt került összesen tervezésre.

Végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket. Ennek megfelelően a rendelet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre.

III. Hatásvizsgálat a 2016. évi önkormányzati költségvetési rendelet készítéséhez:

Az Áht. és az Mötv. előírásain kívül a helyi rendeletnek meg kell felelnie a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. Tv. előírásainak is.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17.§ (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat** elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

A Jat. 17.§ (2) bekezdése határozza meg, hogy a jogszabály előkészítőjének a hatásvizsgálat során milyen szempontokat kell vizsgálni, melyre tekintettel a rendelet várható következményeiről – az előzetes hatásvizsgálat tükrében – az alábbi tájékoztatást adom:

1. A rendelet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

a) *A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:*

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§-a írja elő az önkormányzat részére a költségvetés készítésének kötelezettségét. Balatonudvari Község Önkormányzatának 2015. évi költségvetési rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet III. fejezetében szabályozottak szerint, valamint Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek határozzák meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

b) *A rendelet környezeti és egészségügyi következményei:* nem határozhatók meg.

c) *A rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása:* a jogszabályváltozások okán növekvő adminisztratív teherrel számolunk a pénzügyi ügyintézők esetében.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás várható következménye:

A rendelet az 1. a) pontban foglaltakon felül a jogalkotásról szóló törvényben előírt kötelezettségnek tesz eleget, ennek hiányában mulasztásos törvénysértést követne el az önkormányzat.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: adottak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben és a mellékleteiben foglaltak alapján az önkormányzat 2016. évi költségvetést megtárgyalni szíveskedjenek.

Aszófő, 2016. február 1.

Keller Vendel s.k.
polgármester

Aszófő Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2016. (.....) önkormányzati rendelete
Aszófő Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről

Aszófő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya kiterjed Aszófő Község Önkormányzatára, valamint a támogatásokban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

2. Az Önkormányzat 2016. évi költségvetése, költségvetési egyenlege

2.§ A Képviselő-testület Aszófő Község Önkormányzat 2016. évi	
a) költségvetési bevételét:	57.713ezer Ft
b) költségvetési kiadását:	61.265 ezer Ft
c) költségvetési egyenlegét:	0Ft
b) finanszírozási bevételeit:	22.887 ezer Ft
ebből:	
ba) belső hiányt finanszírozó pénzmaradvány:	22.887 ezer Ft
bb) külső hiányt finanszírozó (hitel)	----
e) finanszírozási kiadásait	0Ft
f) finanszírozási hiányát	0Ft
g) összes bevételét	80.600 ezer Ft
h) összes kiadását	80.600 ezer Ft
összegben állapítja meg.	

3.§ Az önkormányzat 2016. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) kapott költségvetési támogatás	16.062 ezer Ft
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	5.400 ezer Ft
c) közhatalmi bevétel	17.600 ezer Ft
d) intézményi működési bevétel	3.650 ezer Ft
e) felhalmozási bevétel	15.000 ezer Ft
f) véglegesen átvett pénzeszköz	0 Ft
g) kölcsönök visszatérülés	0 Ft
h) előző évi költségvetési pénzmaradvány	22.887 ezer Ft

4.§ Az önkormányzat 2016. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

a) működési költségvetési kiadások:	43.622 ezer Ft
aa) személyi juttatások	10.730 ezer Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok	2.267 ezer Ft
ac) dologi kiadások	20.625 ezer Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	1500 ezer Ft
ae) egyéb működési célú kiadások	8.500 ezer Ft
af) általános tartalék	17.335 ezer Ft
b) felhalmozási költségvetési kiadások:	19.643 ezer Ft
ba) beruházások	635 ezer Ft
bb) felújítás	17.008 ezer Ft

bc) felhalmozási célú támogatások, kölcsönök nyújt
bd) felhalmozási tartalék

0 ezer Ft
2.000 ezer Ft

- 5.§ Aszófő Község Önkormányzat 2016. évi költségvetési főösszesítőjét e rendelet 1.melléklete mutatja.
- 6.§. A költségvetés egyensúlyát a 80.600 ezer Ft összességben megállapított bevételi és kiadási költségvetési előirányzat a 2.melléklet szerinti bontás biztosítja
- 7.§ (1) Az önkormányzat költségvetési bevételei a 3.melléklet szerint alakulnak.
(2) Az önkormányzat költségvetési kiadásai a 4. melléklet szerint alakulnak.
- 8.§ Az Önkormányzat 2016. évi működésének állami támogatásait a 5.melléklet tartalmazza.
- 9.§ Az Önkormányzat 2016. évi helyi adóbevételeit a 6. melléklet szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.
- 10.§ A helyi önkormányzat támogatás értékű kiadásai a 7.melléklet szerint alakulnak.
- 11.§ A helyi önkormányzat nevében végzett beruházási, felújítási kiadásokat a 8. melléklet mutatja.
- 12.§ Az Önkormányzat által 2016. évben nyújtott kölcsönök a 9. melléklet szerint alakulnak.
- 13.§ A helyi önkormányzat által folyósított ellátásokat a 10. melléklet összesíti.
- 14.§ (1) Az önkormányzat költségvetésében a 11.melléklet alapján a tartalék összege 17.335ezerFt, amelyből az általános tartalék 15.335ezerFt, a céltartalék 2.000ezerFt.
(2) Az általános tartalék az előre nem látható feladatok finanszírozását biztosítja.
- 15.§ (1)A helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteit, kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit a 12.melléklet alapján, a hosszú lejáratú kötelezettségeket a 13.melléklet alapján hagyja jóvá a Képviselő-testület.
- 17.§ Az Önkormányzat 2016. január 01-én meglévő pénzkészletét a 15.melléklet mutatja.
- 18.§ Az Önkormányzat 2016. évi többéves kihatással járó feladatainak részletezését a 16.melléklet tartalmazza.
- 19.§ Az Önkormányzat 2016. évi közvetett támogatásait a 17.melléklet szerint állapítja meg a Képviselő-testület.
- 20.§ Az Önkormányzat 2016. évi likviditási tervét a 18.melléklet tartalmazza.
- 21.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
- | | | | | | | | | | |
|-----|---------|----------------------|-----------|----------------------|-----------------|--------------|---------|---|-----|
| a) | átlagos | statisztikai | állományi | létszám | – | átlaglétszám | – | 2 | fő, |
| b) | az | év | utolsó | napján | foglalkoztatott | záró | létszám | 2 | fő. |
| (2) | A | közfoglalkoztatottak | éves | létszám-előirányzata | | | | 5 | fő. |

3. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

- 22.§ (1) Az önkormányzat 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 figyelembe vehető saját bevételeit a gördülő tervezés alapján határozza meg.

(2) A Stabilitási tv. értelmében önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet fő szabályként – néhány kivétellel - csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

(3) Ha az önkormányzat új fejlesztés indításához fejlesztési célú hitel felvételét tervezi – ami adósságot keletkeztető ügyletnek minősül a Stabilitási tv. szerint – a jogszabályi előírásokat betartva előzetesen meg kell kérni a Kormány hozzájárulását, az Államkincstár illetve a Kormányhivatal előzetes kontrollján keresztül.

(4) Az önkormányzati gazdálkodás során év közben esetlegesen keletkezett működési hiány finanszírozási módja a likviditási hitelfelvétel a számlavezető banktól.

(5) Hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartoznak.

(6) Az értékpapír kibocsátása értékhatárra tekintet nélkül a Képviselő-testület hatásköre.

(7) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése (előtörlesztés, átváltás másik pénznemre) érték-határra tekintet nélkül a Képviselő-testület hatásköre.

(8) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, annak visszavonása Képviselő-testület hatásköre.

24.§ A Képviselő-testület 2016. évre a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal Aszófői Kirendeltségén foglalkoztatott köztisztviselők cafetéria juttatásának keretét bruttó 200.000 Ft/év/fő összegben költségvetésében biztosítja.

26.§ (1) Költségvetési támogatás főszabályként csak pályázati kiírás vagy egyedi elbírálás útján nyújtható.

(2) A Képviselő-testület által odaítélt támogatások folyósítása előtt az önkormányzat szerződést köt a támogatott szervezettel. Ebben meghatározza a támogatás összegét, célját, határidejét, az elszámolási módját, ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

(3) A támogatott szervezetnek igazolnia kell, hogy nincs köztartozása, és az előző önkormányzati támogatással rendben elszámolt.

(4) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a polgármester jogosult.

27.§ (1) Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a Képviselő-testület nem ruházza át.

(2) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselő-testület előzetes engedélye szükséges.

(3) Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészeinek mértékéről a Képviselő-testület határozattal dönt.

28.§ (1) A költségvetési bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint a készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni.

(2) A kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályait az önkormányzat Pénzkezelési Szabályzata tartalmazza.

29.§ A Képviselő-testület az önkormányzat pénzmaradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egy időben hagyja jóvá.

- 30.§ (1) A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.
(2) A belső ellenőrzési tevékenységet az Önkormányzat a Balatonfüredi Többcélú Társulás keretében oldja meg.
- 31.§ (1) Önkormányzati biztos kirendelésére az Áht. 71. § (4) bekezdésében foglaltak illetve az Ávr. 119.§-a szerint kell eljárni.
(2) Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállománya eléri az eredeti kiadási előirányzat 10 %-át, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani
- 32.§ Az önkormányzat kiadási előirányzatai terhére történő kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés során az Áht. előírásai szerint kell eljárni.
33. § (1) Az Önkormányzati vagyon értékesítésére, hasznosítására, a vagyonnal való gazdálkodásra vonatkozóan az önkormányzat vagyonrendelete szerint kell eljárni.
(2) Az önkormányzat árubeszerzéseire, építési és egyéb beruházásaira, szolgáltatás megrendeléseire vonatkozó belső szabályokat, illetve az ún. Közbeszerzési tv. előírásait be kell tartani.

5. Átruházott hatáskörök

- 34.§ (1) A polgármester a Möt. 42.§-ban meghatározott ügyek kivételével dönthet a két ülés közötti időszakban felmerülő, halaszthatatlan, a Szervezeti és Működési Szabályzatban meghatározott hatáskörébe tartozó önkormányzati ügyekben a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.
(2) A polgármester az (1) bekezdésben foglalt felhatalmazás alapján a forrásfelhasználásról esetenként legfeljebb 200.000,-Ft összeghatárig önállóan dönthet.
(3) Az önkormányzat behajthatatlan követeléseinek, kintlévőségeinek törléséről átruházott hatáskörben a Polgármester dönt.

6. Záró rendelkezések

- 35.§ (1) E rendelet 2016.napján lép hatályba.

Keller Vendel
polgármester

Németh Tünde
jegyző

Mellékletek jegyzéke:

1. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2016. évi költségvetési főösszesítője
2. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2016. évi működési és felhalmozási egyensúlyát bemutató mérlege
3. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2016. évi költségvetési bevételei
4. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2016. évi költségvetési kiadásai
5. melléklet Aszófő Község Önkormányzatának 2016. évi állami támogatása
6. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2016. évi helyi adóbevételei
7. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2016. évi támogatás értékű kiadásai, működési célú pénzeszközátadásai
8. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2016. évi beruházási, felújítási kiadásai
9. melléklet Aszófő Község Önkormányzat által nyújtott 2016.évi kölcsönök
10. melléklet Aszófő Község Önkormányzat által folyósított ellátások
11. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2016. évi tartalékainak részletezése
12. melléklet Aszófő Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből, kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségei a lejárat végéig
13. melléklet Aszófő Község Önkormányzat hosszú lejáratú kötelezettségei
14. melléklet Aszófő Község Önkormányzat Európai Unió forrásból megvalósított, folyamatban lévő programjai
15. melléklet Aszófő Község Önkormányzat pénzkészletének állománya 2016. 01. 01.
16. melléklet Aszófő Község Önkormányzat gördülő tervezése
17. melléklet Aszófő Község Önkormányzat által nyújtandó közvetett támogatások
18. melléklet Aszófő Község Önkormányzat likviditási terve

Aszófő község Önkormányzata
 Kimutatás a közvetett támogatásokról a helyi adókban, és a gépjárműadóban a 2016 évi
 mutatók alapján

adatok forintban

	a	b	c	d	e	f
	Közvetett támogatás jogcíme	Helyi adó megnevezése				
		Építményadó	Telekadó	IFA napi	Iparüzési	Gépjárműadó
1.	Teljes adókötelezettség	5 881 952	1 552 588	369 750	1 300 094	4 837 675
2.	Törvényi mentesség	0	0	13 250	0	26 000
3.	Önkormányzati mentesség	0	0	0	0	0
4.	Önkormányzati csökkentés	0	0	0	0	0
5.	Összes támogatás	0	0	0	0	26 000
6.	Tényleges adókötelezettség	8 881 552	1 552 888	256 500	1 300 094	4 811 675
7.	Adóelengedés, adómérséklés	0	0	0	0	0

Aszófő Község Önkormányzat
2016. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve

adatok ezer forintban

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
	<i>Rovat</i>		<i>január</i>	<i>február</i>	<i>március</i>	<i>április</i>	<i>május</i>	<i>június</i>	<i>július</i>	<i>augusztus</i>	<i>szeptember</i>	<i>október</i>	<i>november</i>	<i>december</i>	<i>összesen</i>
1.	B1	Műk.célú támogatások államháztartáson bel.	1 788	1 788	1 788	1 788	1 788	1789	1789	1789	1789	1789	1789	1789	21 463
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások áh.belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	B3	Közhatalmi bevételek	200	250	7 500	300	200	200	200	200	7500	650	200	200	17 600
4.	B4	Működési bevétel	36	100	200	100	500	36	250	500	500	500	500	428	3 650
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	5000	5000	0	5000	0	0	0	0	0	0	15 000
6.	B6	Működési c.átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	B7	Felhalmozási c.átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.		Költségvetési bevételek összesen	2 024	2 138	14 488	7 188	2 488	7 025	2 239	2 489	9 789	2 939	2 489	2 417	57 713
9.	B8	Finanszírozási bev.(költségvetési maradvány)													22 887
10.		Bevételek összesen:													80 600
11.															
12.	K1	Személyi juttatások	894	894	894	894	894	894	895	894	894	894	894	895	10 730
13.	K2	Munkaadót terhelő járulékok, és szoc.hj.adó	186	186	186	186	186	186	186	186	186	186	186	190	2 236
14.	K3	Dologi kiadások	1718	1719	1719	1718	1719	1719	1719	1719	1719	1718	1719	1719	20 625

15.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	1 500
16.	K5	Egyéb működési célú kiadások	2 319	2 319	2 319	2 319	2 319	2 320	2 319	2 319	2 320	2 320	2 320	2 320	27 835
17.	K6	Beruházás	0	0	0	0	0	635	0	0	0	0	0	0	635
18.	K7	Felújítás	0	600	0	0	1 865	0	1 265	7 000	6 278	0	0	0	17 008
19.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások													0
20.		Kiadások összesen:	5 242	5 843	5 243	5 242	7 108	5 879	6 509	12 243	11 522	5 251	5 244	5244	80 600

Aszófő Község Önkormányzat
2016. évi költségvetési főösszesítője

adatok ezer forintban

a	b	c	d
	<i>Megnevezés</i>	<i>2015. évi eredeti előirányzat</i>	<i>2016. évi eredeti előirányzat</i>
1.	ÖSSZES BEVÉTEL	80 529	80 600
1.1	Kapott támogatások	12914	16063
1.2	Működési célú támogatások áhb.		5400
1.3	Közhatalmi bevételek	15800	17600
1.4	Intézményi működési bevételek	2000	3650
1.5	Felhalmozási célú támogatások áhb.	15800	15000
1.6	Működési célú átvett pénzeszköz	3500	
1.7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
1.8	Költségvetési bevételek összesen:	58014	57713
	<i>Költségvetési hiány belső finanszírozása:</i>		
1.9	Előző évi költségvetési maradvány	22515	22887
	<i>Költségvetési hiány külső finanszírozása:</i>		
1.10	Hitel		
2.	ÖSSZES KIADÁS	80 529	80 600
2.1	Személyi juttatások	10130	10730
2.2	Munkaadót terhelő járulékok	2267	2267
2.3	Dologi kiadások, és egyéb folyó kiadások	20625	20625
2.4	Önkormányzat által folyósított ellátások	1500	1500
2.5	Támogatásértékű működési kiadás	8319	8500
2.6	Működési célú pénzeszköz átadás áh.kívülre		
2.7	Felújítás	5000	17008
2.8	Beruházás	300	635
2.9	Felhalmozási kölcsön nyújtása		
2.10	Tartalékok	32388	17335

Aszófő Község Önkormányzat
2016. évi működési és felhalmozási egyensúlyt bemutató mérlege

adatok ezer forintban

a	b		c	d	e		f		
1.	Összes működési bevétel		65 600	1.	Összes működési kiadás		60 957		
	1.1	<i>Összes költségvetési működési bevétel</i>			42 713	1.1	<i>Összes költségvetési működési kiadás</i>		60 957
		1.1.1	Önkormányzatok működési támogatása		21 463		1.1.1	Személyi jellegű kiadások	10 730
		1.1.2	Helyi adók		17 500		1.1.2	Munkaadót terhelő járulékok	2 267
		1.1.3	Átengedett központi adók		0		1.1.3	Dologi jellegű kiadások	20 625
		1.1.4	Egyéb közhatalmi bevételek		100		1.1.4	Támogatások, támogatás értékű kiadások	8 500
		1.1.5	Működési bevételek		3 650		1.1.5	Egyéb támogatás államháztartáson belülre	0
		1.1.6	Működési célú támogatások áhbelül		0		1.1.6	Egyéb támogatás államháztartáson kívülre	1 500
		1.1.7	Műk.célú kölcsön visszatérülése áhk.		0		1.1.7	Általános tartalék	17 335
	1.2.	<i>Költségvetési hiány belső finanszírozása (pm)</i>			22 887				
2.	Összes felhalmozási bevétel		15 000	2.	Összes felhalmozási kiadás		19 643		
	2.1	<i>Összes költségvetési felhalmozási bevétel</i>			15 000	2.1	<i>Összes költségvetési felhalmozási kiadás</i>		19 643
		2.1.1	Felhalmozási célú támogatások áhbelül		0		2.1.1	Beruházások	635
		2.1.2	Felhalm.célú pe.átvétel háztartásoktól		15 000		2.1.2	Felújítás	17 008
	2.2	<i>Költségvetési hiány belső finanszírozása (pm)</i>			0	2.1.3	Felhalmozási célú támogatási kölcsön	0	
				2.1.4	Felhalmozási tartalék	2000			

adatok ezer forintban

a	b		c	d	e		f		
1.	Összes bevétel		80 600	1.	Összes kiadás		80 600		
	1.1	<i>Költségvetési bevételek összesen</i>			57 713	1.1	<i>Költségvetési kiadások összesen</i>		80 600
		1.1.1	Összes költségvetési működési bevétel		42 713		1.1.1	Összes költségvetési működési kiadás	62 957
		1.1.2	Összes költségvetési felhalmozási bevétel		15 000		1.1.2	Összes költségvetési felhalmozási kiadás	17 643
	1.2	<i>Pénzmaradvány összesen</i>			22 887				
		1.2.1	Költségvetési pénzmaradvány műk. célú		22 887				
1.2.2		Költségvetési pénzmaradvány felhalm. célú	0						

Aszófő Község Önkormányzat
2016.évi költségvetési bevételei

adatok ezer forintban

a	b	c	d
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat 2016.
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	11 934
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	2 929
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	1 200
5	Működési célú kgtvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
6	Elszámolásból származó bevételek	B116	
7	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	16 063
8	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
9	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	5 400
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	21 463
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	
21	Társaságok jövedelemadói	B312	
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0

23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
25	Vagyoni típusú adók	B34	9 900
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	
27	Fogyasztási adók	B352	
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	
29	Gépjárműadók	B354	1 450
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	6 150
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	17 500
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	100
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	17 600
34	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	500
36	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	
37	Tulajdonosi bevételek	B404	2 100
38	Ellátási díjak	B405	
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	500
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
41	Kamatbevételek	B408	150
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	
43	Egyéb működési bevételek	B410	400
44	Működési bevételek (=34+...+43)	B4	3 650
45	Immateriális javak értékesítése	B51	
46	Ingatlanok értékesítése	B52	15 000
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
48	Részesedések értékesítése	B54	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
50	Felhalmozási bevételek (=45+...+49)	B5	15 000
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53)	B6	0
55	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	

56	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	
57	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57)	B7	0
58	Pénzmaradvány	B813	22 887
59	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+57+58)	B1-B8	80 600

Aszófő Község Önkormányzat
2016.évi költségvetési kiadásai

adatok ezer forintban

a	b	c	D
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat 2016.
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 869
2	Normatív jutalmak	K1102	719
3	Céljuttatás, projektprémium	K1103	
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	
5	Végkielégítés	K1105	
6	Jubileumi jutalom	K1106	
7	Béren kívüli juttatások	K1107	356
8	Ruházati költségtérítés	K1108	
9	Közlekedési költségtérítés	K1109	132
10	Egyéb költségtérítések	K1110	442
11	Lakhatási támogatások	K1111	
12	Szociális támogatások	K1112	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	9 518
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	897
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	315
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	1 212
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	10 730
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 236
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 238
23	Árubeszerzés	K313	
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	4 238
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 092
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 092

28	Közüzemi díjak	K331	4 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	
30	Bérelti és lízing díjak	K333	
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	
32	Közvetített szolgáltatások	K335	
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	
34	Egyéb szolgáltatások	K337	1 983
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	5 983
36	Kiküldetések kiadásai	K341	159
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	159
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 227
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	62
41	Kamatkiadások	K353	5
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	
43	Egyéb dologi kiadások	K355	5 859
44	Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	6 802
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	20 625
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	
47	Családi támogatások	K42	1 350
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	150
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	1 500
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	
56	Elvonások és befizetések	K502	
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	K503	
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K504	
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	K505	
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506	8 500

61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
63	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	
64	Kamattámogatások	K510	
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	
66	Tartalékok	K513	19 335
67	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66)	K5	27 835
68	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	
69	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	
70	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	635
72	Részesedések beszerzése	K65	
73	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	
75	Beruházások (=68+...+74)	K6	635
76	Ingatlanok felújítása	K71	17 008
77	Informatikai eszközök felújítása	K72	
78	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	
79	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	
80	Felújítások (=76+...+79)	K7	17 008
81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	
82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
87	Lakástámogatás	K87	
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	
89	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88)	K8	0
90	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)	K1-K8	80 600

Aszófő község önkormányzat
2016. évi állami támogatása

adatok forintban

a	b	c
1.	A 2015. évi állami támogatás összesen:	16.062.723
1.1	A települési önkormányzatok működési támogatása összesen:	11.933.618
1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	0
1.1.2	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	6.418.830
	1.1.2.1 zöldterület-gazdálkodással kapcs.feladat tám.	1.206.430
	1.1.2.2 közvilágítás fenntartásának támogatása	4.032.000
	1.1.2.3 köztemető fenntart.kapcs.feladatok tám.	0
	1.1.2.4 közutak fenntartásának támogatása	1.180.400
	összesen:	4.833.188
1.1.3	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok ellátása	4.833.188
1.1.4	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	30.600
1.1.5	Üdülőhelyi feladatok támogatása	651.000
1.2	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása összesen:	2.929.105
1.3	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása összesen:	1 200 000

Aszófő Község Önkormányzat
2016.évi helyi adóbevételei

a	b	c
		<i>tervadatok ezer forintban</i>
1.	Helyi adóbevételek összesen:	17 600
1.1	Építményadó	8 300
1.2	Telekadó	1 600
1.3	Idegenforgalmi adó tartózkodás után	400
1.4	Idegenforgalmi adó építmény után (hátralék)	
1.5	Iparüzési adó	5 750

Aszófő Község Önkormányzat
2016. évi támogatás értékű kiadásai*adatok ezer forintban*

a	b	c
1.	Támogatások, támogatás értékű működési kiadások	4312
1.1	Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal	3 477
1.2	Tihanyi község Önkormányzata (Iskolába bejárás)	77
1.3	Balatonfüredi Önkéntes Tűzoltóság	258
1.4	Balatonfüredi Többcélú Társulás	500

Aszófő Község Önkormányzat
2016.évi tervezett beruházási, felújítási kiadásai

adatok ezer forintban

a	b	c	d	e	f
	<i>megnevezés</i>	<i>Kormányzati funkció</i>	<i>Nettó összeg</i>	<i>Áfa</i>	<i>Bruttó összeg</i>
1.	Tervezett Beruházások összesen:	052080	635		635
1.1	Immateriális javak beszerzése, létesítése összesen:				
1.1.1	Rendezési tervhez				
1.2	Ingatlanok beszerzése, létesítése összesen:				
1.3	Informatikai eszközök beszerzése összesen:				
1.3.1	Számítógép vásárlás				
1.4	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	052080	635	0	635
1.4.1	Egyéb tárgyi eszköz	052080	635		635

adatok ezer forintban

a	b	c	d	e	f
	<i>megnevezés</i>	<i>Kormányzati funkció</i>	<i>Nettó összeg</i>	<i>Áfa</i>	<i>Bruttó összeg</i>
1.	Tervezett felújítások összesen:		1 865	15 143	17 008
1.1	Ingatlanok felújítása				
1.1.1	Ingatlanok felújítása felújítás (régii hivatali épület pályázati összeg 23 M)	081061		7 000	7 000
	Tervezői díj		600		600
	Csatorna+út önerő pályázat 5 643 +önerő		1 265	1 865	3 130
1.1.2	Vízvezetés, csatornázás (23 253)			6 278	6 278
1.2	Egyéb tárgyi eszközök felújítása				

Aszófő Község Önkormányzat
által nyújtott kölcsönök
2016.év

a	b	c
1.	Felhalmozási célú támogatási kölcsön nyújtása háztartásoknak: 2015.évi keretösszeg:	0
2.	Működési célú szociális kölcsön nyújtása háztartásoknak: 2016.évi eredet előirányzat:	0

adatok ezer forintban

10.melléklet a 2/2016 (II. 08) önkormányzati rendelethez

Aszófő Község Önkormányzat
által folyósított ellátások
2016.év

adatok ezer forintban

a	b	c
1.	Önkormányzat által folyósított ellátások	150
1.1	Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	
1.2	Intézményi ellátások (BURSA, iskolakezdési tám.)	
1.3	Egyéb nem intézményi ellátások (szoc.étkeztetés, gyermekétkeztetés, önkormányzati segély, szül.tám., temetési tám.)	150

11.melléklet a 2/2016. (II. 08.) önkormányzati rendelethez

Aszófő Község Önkormányzat
2016. évi tartalékainak részletezése

adatok ezer forintban

a	b	c	
1.	Tartalék összesen:	19 335	
	1.1	Általános tartalék	17 335
	1.2	Céltartalék	2 000

12.melléklet a 2/2016. (II. 08.) önkormányzati rendelethez

Aszófő Község Önkormányzat
adósságot keletkeztető ügyleteiből, kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségei
2016.év

Aszófő Község Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyleteiből, kezességvállalásaiból fennálló kötelezettsége nincs.

13. melléklet a 2/2016. (II. 08.) önkormányzati rendelethez

Aszófő Község Önkormányzat
hosszú lejáratú kötelezettségei
2016. év

Aszófő Község Önkormányzatnak nincs hosszú lejáratú kötelezettsége.

Aszófő Község Önkormányzat
pénzkészletének állománya
2016.január 01-én

adatok forintban

a	b	c
1.	Pénzkészlet összesen:	25 645 148
1.1	bankszámlák egyenlege:	25 563 918
1.1.1	költségvetési elszámolási számla	22 903 498
1.1.2	Hatósági eljárás illeték számla	10 000
1.1.3		
1.1.4	eszközhasználati díj számla	528 005
1.1.5	Közfogl.program támogatása számla	2 122 415
1.2	házipénztár egyenlege:	81 230

Indoklás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva a 2016. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet ezen tervezetét az alábbiak szerint indokolom:

Általános indoklás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, önként vállalt és állami kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

Az előterjesztés tárgyát képező költségvetési rendelet-tervezet három fontosabb részből áll: A rendelet normaszövegéből, a bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatásából, valamint a tájékoztató és kiegészítő melléletekből.

2012. december 31. napjával a polgármesteri hivatal megszűnt, így a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében jelenik meg az Balatonudvari Kirendeltségen dolgozó köztisztviselők személyi juttatás-és járulékköltsége, átadott pénzeszközként.

Részletes indoklás

Az 1.§-hoz : Ezen § szabályozza a rendelet hatályát.

A 2.§ tartalmazza a jogszabályi előírásoknak megfelelően az Önkormányzat 2016. évi költségvetését, költségvetési egyenlegét.

A 3.§ - 4.§ szabályozza az Önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait, kiemelt előirányzatokként.

Az 5.§ szabályozza a költségvetési főösszesítőt.

A 6.§ tartalmazza a költségvetési egyensúlyt bemutató táblázatra utalást.

A 7.§ - 21.§-ok foglalják magukban a kötelezően bemutatott melléletek felsorolását, címenként.

A 22.§ - 29.§-ok a költségvetés végrehajtásáról rendelkeznek.

A 30.§ a belső ellenőrzés szabályozását tartalmazza.

A 31. § az önkormányzati biztos intézményét tartalmazza.

A 32.§ az önkormányzat kiadási előirányzatai terhére történő kötelezettségvállalás szabályára utal.

A 33.§ az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodás szabályozására utal.

A 34.§ a polgármestert megillető átruházott hatásköröket tartalmazza.

A 35.§ a hatálybalépést tartalmazza.