



Nyírad Község Önkormányzata Alpolgármesterétől

8454 Nyírad, Szabadság u. 3.

Tel./fax: 88/235-001; tel.: 88/506-070 e-mail: hivatal@nyirad.hu

Ügyszám: 24-18/2016.

Előterjesztő:	Nagy Gábor	alpolgármester
Előkészítette:	Lovasi Erika	jegyző
	Puha Edina	pénzügyi ügyintéző
	Molnárné Vagányi Diána	pénzügyi ügyintéző

ELŐTERJESZTÉS

Nyírad Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2016. február 11-i nyilvános ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2016. évi költségvetésének megtárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése értelmében a költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig terjeszti a képviselő-testület elé.

Nyírad Község Önkormányzata 2016. évi költségvetés tervezetének alapja Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény.

A 2016. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszege 197.141 eFt.

A költségvetési rendelet indokolása:

A számszerűsített adatokat tartalmazó melléletek:

Az 1. melléklet tartalmazza Nyírad Község Önkormányzatának és intézményeinek 2016. évi mérlegét.

Az Önkormányzat és intézményeinek összesített kiadásait-bevételeit az **1.a. melléklet** tartalmazza.

Az **1.b. melléklet** mutatja Nyírad Község Önkormányzatának feladatmegosztását állami, kötelező, és önként vállalt feladatok bontásban.

Az **1.c. melléklet** tartalmazza az Önkormányzat 2016. évi előirányzat felhasználási ütemtervét.

A **2. sz. melléklet** mutatja az Önkormányzat kiadásait-bevételeit.

Az Önkormányzat bevételeit kormányzati funkcióként a **2.a. melléklet** részletezi.

A **2.b. melléklet** részletezi Nyirád Község Önkormányzatának kiadásait kormányzati funkcióként.

A **2.c.melléklet** mutatja az Önkormányzat költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként.

Az Önkormányzat 2016. évi létszámkerete a **2.d. mellékletben** található.

Nyirád Község Önkormányzata 2016. évre 142.216 eFt működési célú támogatást kap a központi költségvetésből és elkülönített állami pénzalapokból. A működési bevételeket a 2015. évi adatokból kiindulva terveztük meg.

A személyi juttatások a polgármester, az alpolgármester, a képviselő-testületi tagok, 8 fő dolgozó, és a közfoglalkoztatottak 2016. június 30-ig ismert létszáma alapján számított béreket, tiszteletdíjakat, cafeteria, költségtérítést, egy fő könyvtáros és egy fő dietetikus megbízási díjait tartalmazza, melyek járulékonzata jelenik meg a Munkaadókat terhelő járulékok soron.

A Dologi kiadásokat a 2015. évi teljesítéseket figyelembe véve terveztük meg. A dolgozók munkaruházatára tervezett összeg (1 fő 60 eFt, 7 fő 20 eFt) az üzemeltetési anyagok rovaton szerepel. A falu 2016. évi rendezvényeire a 2015. évi teljesítés alapján 1.120 eFt az egyéb üzemeltetési anyagok és az egyéb szolgáltatások sorok között megosztva rendelkezésre áll.

Az Ellátottak pénzbeli juttatásai tervezésénél a lakosság jövedelmi viszonyait, kor szerinti megoszlását figyelembe véve állapítottuk meg az előirányzatokat.

A Beruházások között szerepel egy számítógép, irodabútor, Civil ház konyhafelszerelése, Művelődési házba székek, étkezéslet vásárlása, konyha részére fagyasztóláda beszerzése, függöny és karnis a védőnői tanácsadóba és bojler az orvosi rendelő részére. Ezeknek az előirányzatoknak a felhasználására csak abban az esetben kerül sor - az ANTSZ előírásoknak megfelelés érdekében -, ha a TOP-os pályázatokon nem nyerünk.

A Felújítások között terveztük az Orvosi rendelő és védőnői tanácsadó akadálymentesítését, festését, csempézését, járólapozását. Ezeknek az előirányzatoknak a felhasználására is csak abban az esetben kerül sor - az ANTSZ előírásoknak megfelelés érdekében -, ha a TOP-os pályázatokon nem nyerünk.

A **Nyirádi Szociális Segítő Központ** bevételeit a **3. melléklet**, kiadásait kormányzati funkcióként a **3.a. melléklet**, kiemelt előirányzatonként a **3.b. melléklet** tartalmazza. 2016. évi létszámkerete a **3.c. mellékletben** található.

A Szociális Segítő Központ 2016. évi költségvetési költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 16.421 e Ft.

A *személyi juttatások* tartalmazzák 5 fő közalkalmazott rendszeres havi illetményét, szociális ágazati pótlékát és bérkompenzációját. A nem rendszeres személyi juttatások 2 fő 10.000

Ft/hó, 3 fő 12.391 Ft /hó étkezési hozzájárulását, 2 fő közlekedési költségtérítését valamint 3 fő 20.000 Ft/fő és 2 fő 30.000 Ft/fő egyszeri jutalom kifizetését tartalmazzák.

A 2016. évi dologi kiadások tervezett összege 1.689 e Ft. A tárgyi eszközök beszerzésére 411 e Ft, melyből laptop, nyomtató, porszívó, hűtőszekrény és zászló beruházását szeretnénk megvalósítani.

Részletezése kormányzati funkcióként a 3.b mellékletben.

A Szociális Segítő Központ feladatalapú támogatásai a következők:

- család és gyermekjóléti feladatok támogatása	3.000 eFt
- házi segítségnyújtás (18 főre)	2.610 eFt
- időskorúak nappali ellátása	1.853 eFt
- szociális étkeztetés (37fő)	2.048 eFt

A Nyirádi Nyitnikék Óvoda bevételeit a **4. melléklet**, kiadásait kormányzati funkcióként a **4.a. melléklet**, kiemelt előirányzatoként a **4.b. melléklet** tartalmazza. 2016. évi létszámkerete a **4.c. mellékletben** található.

A Nyirádi Nyitnikék Óvoda 2016. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 43.322 eFt.

Az Óvoda az óvodapedagógusok számított létszáma, valamint a nevelők munkáját közvetlenül segítők alkalmazott létszáma után részesül bértámogatásban. Ennek 2016. évre számított összege: 37.116 eFt a közterhekkkel együtt. Ez az összeg fedezetet a 7 fő óvodapedagógus és a 4 fő segítő törvény szerinti illetményeire és közterheire és a munkába járás költségtérítéseire.

A személyi juttatások tartalmazzák még 7 fő 10.000 Ft/ hó, 4 fő 12.391 Ft/hó étkezési hozzájárulását valamint 7 fő 30.000 Ft/fő és 4 fő 20.000 Ft/fő egyszeri jutalmának kifizetését. Egyéb külső személyi juttatások között tervezve lett egy fő sajátos nevelésű gyermekekkel foglalkozó pedagógus megbízási díja 9 hónapra 180 e Ft összegben.

Ennek fedezetét biztosítja a működtetésre kapott - ellátottanként 80.000 Ft/fő – összegből került átcsoportosításra, illetve Nyirád Község Önkormányzata 606 e Ft támogatása.

A feladat finanszírozás miatt a támogatások kizárólag a támogatással érintett óvodaintézmények kiadásaira, valamint az óvodai nevelésben részt vevő gyermekek étkeztetési kiadásaira használhatók fel.

A fent említett okok miatt az óvoda kiadásaira az állami támogatás teljes összegben kerül intézményfinanszírozásként átadásra.

A 2016. évi dologi kiadások tervezett összege 2.974 e Ft, tárgyi eszköz beszerzésre 285 e Ft, udvari játékok felújítására 100 e Ft erejéig van lehetősége az intézményvezetőnek.

A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal bevételeit a **5. melléklet**, kiadásait kormányzati funkcióként a **5.a. melléklet**, kiemelt előirányzatoként a **5.b. melléklet** tartalmazza. 2016. évi létszámkerete a **5.c. mellékletben** található.

A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal működési támogatásának összege 2016-ban az elismert hivatali létszám alapján megítélt 35.495 eFt.

A foglalkoztatottak személyi juttatásai a soros előrelépéseket tartalmazva került megállapításra.

A normatív jutalmak közé terveztünk be dolgozónként 30 eFt-ot, valamint itt jelenik meg a 2015. decemberéről áthúzódó jutalom.

A béren kívüli juttatások sora tartalmazza a dolgozók jogszabály alapján megállapított cafeteria juttatásának összegét. Ruházati költségtérítést 2 fő, közlekedési költségtérítést 3 fő, védőszemüveghez való hozzájárulást 2 fő köztisztviselő esetében terveztünk.

A dologi kiadások a 2015. évi kiadások alapján kerültek megállapításra, ahol lehetett, a tételes költségeket vettük alapul. Ide, a Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás sorra terveztük a belső ellenőrzés költségét Nyirád és Szóc Községek tekintetében.

Az Egyéb szolgáltatások soron találhatóak a tervezett bankköltségek, postaköltség, szemétszállítás, biztosítási díj, tűzoltó készülék ellenőrzés, tulajdoni lapok lekérdezése.

Az egyéb működési célú kiadások soron terveztük a Nemzeti Közszolgálati Egyetem részére kötelezően fizetendő hozzájárulást a köztisztviselői továbbképzésekhez.

A beruházások között egy számítógép, egy nyomtató, vezeték nélküli telefon, zászló, egy kerékpár, egy irodai szék, roló, NAS szerver került betervezésre.

A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal kiadásainak tervezett összege 38.062 eFt (az előző évben 38.762 eFt volt a tervezett összeg), ami túllépi a központi költségvetésből kapott támogatás összegét, ezért 2016. évre összesen 2.567 eFt fenntartói hozzájárulást terveztünk, az alábbiak szerint:

Összes kiadás:	38.062 eFt
<u>Műk.támogatás</u>	<u>- 35.495 eFt</u>
Hozzájárulás	2.567 eFt

Nyirád lakosság száma: 1.973 fő, Szóc lakosság száma: 459 fő, összesen 2.432 fő.

A hozzájárulás mértéke:

Nyirád: $(2.567 \text{ eFt} / 2.432 \text{ fő}) * 1.973 \text{ fő} = 2.083 \text{ eFt}$

Szóc: $(2.567 \text{ eFt} / 2.432 \text{ fő}) * 459 \text{ fő} = 484 \text{ eFt}$.

RENDELETTERVEZET

**Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..... önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

Hatályos: 2016.

**Nyirád
2016**

*A hirdető táblára kifüggesztve:
Levétel napja:*

**Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..... önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

Nyirád Község Önkormányzata 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. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületére (a továbbiakban: képviselő-testület) és az önkormányzat intézményeire terjed ki.

(2) E rendelet rendelkezéseit az önállóan működő intézmények vonatkozásában a 2016. évi költségvetésükről szóló határozatokban foglaltaknak megfelelően kell alkalmazni.

(3) A rendelet meghatározza Nyirád Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az önkormányzat és az intézmények létszámát.

(4) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeknek ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatniuk, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(5) A (4) bekezdésben foglaltak végrehajtását a képviselő-testület a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával a polgármester, jegyző a gazdálkodás szabályszerűségét az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi intézményekkel összevont

a) költségvetési bevételei főösszegét	197.141	ezer Ft-ban,
b) költségvetési kiadásai főösszegét	197.141	ezer Ft-ban

állapítja meg, melyet az 1. melléklet rögzít.

3. § A 2016. évi költségvetési bevételeket a 2. melléklet rögzíti.

a) Működési c. támogatások államháztartáson belülről	142.216 eFt
b) Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0 eFt
c) Közhatalmi bevételek	40.938 eFt
d) Működési bevételek	12.019 eFt
e) Működési célú átvett pénzeszközök	1.200 eFt

4. § A 2016. évi költségvetési kiadásokat a 2. melléklet rögzíti.

(1) Működési kiadások:	
a) Személyi juttatások	28.956 eFt
b) Munkaadót terhelő járulékok	7.551 eFt
c) Dologi kiadások	44.735 eFt
d) Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.180 eFt
e) Egyéb működési kiadások	5.556 eFt
(2) Felhalmozási kiadások:	
Beruházások	2.598 eFt
Felújítások	1.000 eFt
(3) Finanszírozási kiadások:	
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	4.760 eFt
(4) Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás	97.805 eFt

5. § A Nyirádi Szociális Segítő Központ 2016. évi költségvetését a 3. és a 3.b. melléklet rögzíti.

(1) Működési kiadások	
a) Személyi juttatások	11.299 eFt
b) Munkaadót terhelő járulékok	3.022 eFt
c) Dologi és egyéb folyó kiadások	1.689 eFt
(2) Felhalmozási kiadások:	
Beruházások	411 eFt
(3) Irányító szervtől kapott támogatás	16.421 eFt

6. § A Nyirádi Nyitnikék Óvoda 2016. évi költségvetését az 4. és a 4.b. melléklet rögzíti.

(1) Működési kiadások:	
a) Személyi juttatások	31.504 eFt
b) Munkaadót terhelő járulékok	8.459 eFt
c) Dologi kiadások	2.974 eFt
(2) Felhalmozási kiadások:	
Beruházások	285 eFt
Felújítások	100 eFt
(3) Irányító szervtől kapott támogatás	43.322 eFt

7. § A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetését a 5. és az 5.b. melléklet rögzíti.

(1) Működési kiadások:	
a) Személyi juttatások	23.863 eFt
b) Munkaadót terhelő járulékok	6.439 eFt
c) Dologi kiadások	7.148 eFt

d) Egyéb működési célú kiadások	197 eFt
(2) Felhalmozási kiadások: Beruházások	415 eFt
(3) Irányító szervtől kapott támogatás	38.062 eFt

3. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

8. § (1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el.

Pályázat csak olyan tevékenységi körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát.

A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.

(2) A hozzájárulás megadása a polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a tartalékkeret terhére biztosítható önrész a megengedett értéket nem haladja meg, vagy a pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szervnek a jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.

(3) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.

(4) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik, abban az esetben is, ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.

(5) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a polgármestert, valamint a képviselő-testületet a féléves és éves beszámolójában.

4. Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzat módosítása

9. § (1) Az önkormányzat költségvetésének módosítása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(2) A képviselő-testület a saját hatáskörű előirányzat-módosítás lehetőségét az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvényben foglalt rendelkezések betartásával engedélyezi. A költségvetési szerv által végrehajtott előirányzat-módosítás tartós kötelezettséget nem eredményezhet.

(3) A saját hatáskörű előirányzat-változtatásokról, valamint a központosított támogatásokról, az önkormányzat számára biztosított pótelőirányzatokról a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja, és negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztéséig december 31-i hatállyal előterjeszti a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Az önkormányzat által nem tervezett és többletbevételként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni, és felhasználásáról a képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

(5) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (a továbbiakban: Mötv.) 68. § (4) bekezdése és a 143. § (4) bekezdése alapján a képviselő testület felhatalmazza a polgármestert, hogy háromezer forint összeghatárig döntsön a forrásfelhasználásról. Döntéséről a polgármester a soron következő képviselő-testületi ülésen ad tájékoztatást a képviselő-testületnek.

10. § (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) Az intézményeknél szakmai programok indításához, a feladatmutatót érintő fejlesztésekhez a képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges, melyet megelőzően vizsgálni kell annak költségvetési hatását.

(3) Az intézményi feladatok évközi változásáról – ami feladatmutató módosulásához kapcsolódik – a költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles tájékoztatni a polgármestert. A polgármester az elmaradt feladatra jutó kiadási előirányzat zárolásáról azonnal intézkedik, és erről tájékoztatja a képviselő-testületet.

5. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

11. § (1) A személyi juttatásokkal az intézmények év közben önállóan gazdálkodnak, a működés során keletkezett személyi juttatások maradványának felhasználásáról az intézményvezetők kötelesek tájékoztatást adni a polgármester részére.

(2) A költségvetési szervek létszámkeretének módosítása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(3) A köztisztviselői alapilletmény összege 2016. évben 38.650 Ft.

(4) A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők és a Munka Törvénykönyve szerinti munkavállalók részére a cafetéria keretében biztosított juttatás összege személyenként bruttó 200.000 Ft. Az önkormányzatnál, valamint intézményeinél foglalkoztatott közalkalmazottak, a Munka Törvénykönyve szerinti munkavállalók (kivéve közmunka-programban résztvevők) béren kívüli juttatásként saját Cafeteria szabályzatukban meghatározott összegű támogatásban részesülnek. A főállású polgármester cafetéria keretében biztosított juttatása bruttó 200.000 Ft.

6. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

12. § (1) A beruházásra jóváhagyott előirányzattal az önkormányzat gazdálkodik.

(2) Az intézmények nyári karbantartásának bonyolításában az önkormányzat közreműködik.

(3) A költségvetési szervezetek a 2016. évi költségvetési előirányzaton felül többletbevételük, valamint pályázati úton elnyert forrásaik terhére eszközbeszerzéseket végezhetnek, erre a célra felhalmozási jogot kapnak.

(4) Az önkormányzati ingatlanok felújítási-beruházási előirányzatával az önkormányzat gazdálkodik.

(5) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.

(6) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

7. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

13. § (1) A képviselő-testület a helyi székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére (egyesületek, baráti körök, valamint a diákok sport és kulturális szervezetei, egyházak karitatív tevékenysége, stb.) 2016. évben összesen 2.120 eFt támogatási keretet különít el.

(2) Az éves keretből támogatás írásbeli kérelemre nyújtható. A támogatások folyósításának további feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték-, és vámkötelezettsége tekintetében.

8. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

14. § (1) Az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a jegyző a polgármesterrel történő egyeztetést követően engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

(2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását az önkormányzat finanszírozási rendszer keretében folyósítja.

15. § (1) A Mötv. 115. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

(3) A költségvetési szervezetek vezetői felelősek a saját intézményük költségvetésének végrehajtásáért.

(4) Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal.

16. § A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről 2016. szeptember 15-ig köteles beszámolni a képviselő-testületnek. A helyi önkormányzat

költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

9. Pénzmaradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai

17. § (1) A pénzmaradványból, illetve előirányzat-maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg:

- a) a végleges feladatmaradás miatti előirányzat maradvány;
- b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs;
- c) az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzathoz részben vagy egészben nem használtak fel, és
- d) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának költségvetési támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához, kivéve, ha ezen maradványrészt terhelő járulékfizetési elmaradása van.

(2) Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben, és
- b) a kötelezettségvállalással terhelt azon maradványt, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.

(3) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.

(4) A költségvetési szerveknél a pénzmaradvány személyi juttatásokból származó része – a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek előirányzatára is fordítható. A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem használható. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, mely költségvetési támogatási többlettel jár.

(5) Az önkormányzat a költségvetési szervet a beszámolóról és a jóváhagyott pénzmaradványról a zárszámadási rendelet megküldésével értesíti.

10. Záró rendelkezés

18. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Nagy Gábor
alpolgármester

Lovasi Erika
jegyző

Előzetes hatásvizsgálati lap

(A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály: Nyírad Község Önkormányzata Képviselő-testületének önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

- 1) **Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:** A rendelettervezet elfogadásával a képviselő-testület rendeletet alkot az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről. A rendelet biztosítja a választópolgárok számára a pénzügyi-gazdálkodási működés megismerését, átláthatóságát. A költségvetésről szóló rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat működése zavartalanul biztosítható.
- 2) **Környezeti következményei:** Nincs.
- 3) **Egészségi következményei:** Nincs.
- 4) **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** Többlet adminisztratív terhet nem jelent.
- 5) **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** Az államháztartásról szóló törvény alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező. **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** törvényességi észrevétel, valamint fennakadás az önkormányzati működésében.
- 6) **Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A jelenlegi, rendelkezésre álló feltételeken felül többletet nem igényel.

Tisztelt Képviselő-testület! Kérem, hogy Nyírad Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetési tervezetét megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Nyírad, 2016. február 3.




 Nagy Gábor
 alpolgármester