

Tetétlen Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2017 (II.23.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről

Tetétlen Községi Önkormányzati Képviselő-testülete a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény által biztosított források figyelembe vételével, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontja alapján Tetétlen Községi Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a Tetétlen Községi Önkormányzatra valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szervekre.

2. §

Az Önkormányzat költségvetési szervei:

- Szivárvány Idősek Otthona
- Zichy Géza Óvoda

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2017. évi költségvetése

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve 2017. évi költségvetésének

- a. bevétel főösszegét: 269 328 587 Ft-ban,
b. kiadás főösszegét : 269 328 587 Ft-ban

állapítja meg.

A 2017. évi bevételek-kiadások működési –felhalmozási cél szerinti kimutatása:

működési költségvetés	kiadási előirányzatok	működési költségvetés működési célú	bevételei előirányzatok	Egyenleg
személyi juttatások,	115 260 811	támogatás államháztartáson belülről	170 434 859	
munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó,	20 844 044	közhatalmi bevétel	27 70 000	
dologi kiadások,	114 333 732	intézményi működési bevétel	57 186 600	
ellátottak pénzbeli juttatásai,	5 512 000	működési célú átvett pénzeszköz áht.kívül	2 910 000	
egyéb működési célú kiadások	11 300 000	műk.kölcsön visszatér.	2 394 074	
tartalékok	1 190 000	működési maradvány	8 445 054	
Működési kiadások összesen	268 440 587	Működési bevételek összesen	268 440 587	
a felhalmozási költségvetés	kiadási előirányzatok	a felhalmozási költségvetés felhalmozási célú	bevételei előirányzatok	Egyenleg
beruházások,	888 000		388 000	

támogatás
államháztartáson
belülről

egyéb felhalmozási
bevétel 500
000

Felhalmozási kiadások összesen	888 000	Felhalmozási bevételek összesen	888000
Kiadások összesen:	269 328 587		269 328 587

4. §

(1) Az önkormányzat 2017. évi költségvetési **bevételeinek** forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését önkormányzati szinten, valamint költségvetési szervenkénti bontásban a rendelet 1, 2, 7. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az intézmények bevételei kiemelt előirányzatonként az 1. melléklet szerint kerülnek jóváhagyásra.

(3) Tetétlen Községi Önkormányzat feladatai: kötelező feladatok és önként vállalt feladatok, melyek bemutatását a 9. és 13. számú táblázatok tartalmazzák.

5.§

(1) Az önkormányzat működési, fenntartási, fejlesztési **kiadásai** előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Az önkormányzat kiadási, bevételi előirányzatai előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatonként összesen:

Működési kiadások:

- személyi jellegű kiadások: 115 260 811 Ft
- munkaadókat terhelő járulékok: 20 844 044 Ft
- dologi jellegű kiadások : 114 333 732 Ft
- ellátottak pénzbeni juttatásai: 5 512 000 Ft
- egyéb működési célú kiadás: 11 300 000 Ft
- tartalékok: 1 190 000 Ft.

Felhalmozási kiadások:

- beruházás: 888 000 Ft

Működési bevételek:

- intézményi működési bevételek 57 186 600 Ft
- közhatalmi bevételek 27 070 000 Ft
- működési célú támogatás államháztartáson belülről 170 434 859 Ft
- működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről 2 910 000 Ft
- működési célú kölcsön visszatérítése 2 394 074 Ft
- működési célú előző évi maradvány 8 445 054 Ft

Felhalmozási bevételek:

- felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről 388 000 Ft
- egyéb felhalmozási bevétel 500 000 Ft

(2) A képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat feladatonként a rendelet 4. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(3) A szűkös anyagi lehetőségek miatt a képviselő-testület 2017. évben kizárólag saját forrás terhére fejlesztést nem tervez; év közben, pályázati forrás felhasználásával lesz lehetőség beruházások, fejlesztések megvalósítására.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat által folyósított szociális ellátásokat e rendelet 6. sz. mellékletének megfelelően állapítja meg.

(5) A 2017. évben várható kiadásokat a képviselő-testület – kormányzati funkció bontásban – a 8. melléklet szerint állapítja meg. A kiadások funkcionként: önkormányzat, intézmény bontásban, ezen belül kiemelt előirányzatonként (személyi juttatások, munkaadói járulékok, dologi kiadások, támogatás értékű működési kiadások, szociális ellátások, fejlesztési kiadások, általános tartalék) kerülnek bemutatásra.

(6) Az intézmények várható kiadásai a 8. számú melléklet szerint kerülnek jóváhagyásra.

(7) 2017. évben a támogatás értékű működési célra átadott pénzeszközök összegét a képviselő-testület a 9. sz. melléklet szerint állapítja meg, kötelező feladatellátás tekintetében és önként vállalt feladat bontásban.

(8) A működési és felhalmozási jellegű bevételek és kiadások 3 évre vonatkozó mérlegszerű bemutatását, a képviselő-testület a rendelet 11. sz. mellékletében szereplő adatokkal állapítja meg.

(9) A 12. számú melléklet tartalmazza az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről szóló, havi bontásban kimutatott előirányzat-felhasználási ütemtervet.

A kiadási oldalon a személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai havonta, a várható felhasználás mértékéig, arányosan kerülnek felhasználásra.

A kapott támogatások, intézményi működési bevételek havonta várhatóan ugyanolyan arányban folynak be, míg a közhatalmi bevételek közül a helyi adók és gépjárműadó évi két alkalommal, márciusban és szeptemberben kerül befizetésre.

(10) A képviselő-testület a költségvetést érintő, többéves pénzügyi kihatással járó döntését a 14. számú melléklet mutatja be. Több éves kihatással járó döntés a település közvilágítási berendezéseinek korszerűsítésére kifizetendő eszköz bérleti díj, melynek futamideje 180 hónap.

6. §

(1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerint 2017. január 1-től 38 650 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Bárándi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek illetménye az alapilletmény 15 %-ában eltérítésre kerül, mely magában foglalja a Tetétleni Kirendeltség köztisztviselőit is.

(3) A képviselő-testület a köztisztviselők részére évi 200.000.-Ft/fő összegben határozza meg a cafetéria juttatás összegét, mely magában foglalja a munkáltató által fizetendő adót is.

(4) A képviselő-testület 2017. évben címet nem adományoz.

(5) A képviselő-testület a költségvetési szerveinek főfoglalkozású közalkalmazotti vagy Mt. szerint foglalkoztatott dolgozói részére 5.000.-Ft/hó összegű, készpénzben kifizetendő cafetéria juttatást biztosít 2017. január 1-től.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

7. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szerveinek elemi költségvetését a polgármester hagyja jóvá az önkormányzat költségvetésének elfogadását követően.

(2) A gazdálkodás biztonságáért – az esetleges veszteséges gazdálkodásáért – a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési rendeletben szereplő önkormányzatot érintő bevételek beszedésére és az ott meghatározott kiadások teljesítésére.

8. §

(1) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása az Áht. 34. §. (4) bekezdése szerint.

(2) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatai között átcsoportosítást hajthat végre az Ávr. 43.-44. §-ban foglaltak szerint.

(3) A költségvetés évére, illetve az azt követő évekre több éves pénzügyi kihatással járó előterjesztések, csak az illetékes bizottsággal történő előzetes egyeztetés, illetve a Gazdasági Bizottság véleményének csatolásával terjeszthető a képviselő-testület elé.

(4) Amennyiben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat vagy költségvetési szervei számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő-testület negyedévenként – a döntése szerinti időpontokban -, de legkésőbb december 31-ig – dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.

(5) Az összevont mérlegben jóváhagyott kiemelt előirányzatok és a rendelet 3. számú melléklete szerint elfogadott önkormányzati és intézményi szintű létszámkeretek megváltoztatását, valamint a költségvetési szervek előirányzatai közötti átcsoportosítás jogát a képviselő-testület magának tartja fenn.

(6) A bevételi előirányzatok csak az Áht. 30. §-ában foglaltak szerint módosíthatók.

(7) Az önkormányzat rendeletében megjelenő bevételek és kiadások, valamint a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai az Áht. 34. §. (1)-(2) bekezdései szerint módosíthatók, átcsoportosíthatók.

(8) E rendelet alapján a kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatok közötti átcsoportosításra jogosultak:

- az önkormányzat kormányzati funkciói és szakfeladatai között a polgármester,
- az ellátottak pénzbeli juttatások előirányzatán belül a hatáskörébe tartozó ellátások tekintetében – a polgármesterrel egyeztetve - a Szociális-, Ifjúsági és Kulturális Bizottság.

9. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei a törvényi rendelkezések betartásával, pénzügyi ellenjegyzés mellett használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket.

(2) A többletbevétel felhasználása csak a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítás és az azzal egyidejűleg történő képviselő-testületi tájékoztatás után történhet.

(3) A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványait felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egyidőben hagyja jóvá. A képviselő-testület a pénzmaradvány felülvizsgálatának eredményétől függően a költségvetési szerv pénzmaradványát módosíthatja.

10. §

(1) Az önkormányzat gazdálkodása során működési hiány nem keletkezhet.

(2) A költségvetési maradvány elszámolásának alapja a hatályos jogszabályok alapján módosított előirányzat. A költségvetési maradvány felhasználásáról véglegesen a 2017. évi zárszámadás tárgyalásakor a Képviselő-testület dönt.

(3) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozásának módja: önkormányzatok rendkívüli kiegészítő működési célú támogatására pályázat benyújtása és/vagy éven belüli működési célú likvid hitel felvétele pénzintézetektől.

(4) Hitel csak a Képviselő-testület eseti, egyedi döntése után vehető fel, mely a Gazdasági Bizottság előzetes támogató véleményével terjeszthető a testület elé.

(5) Az önkormányzat házipénztárából készpénzben, egy összegben kifizethető legfelső limit 400.000.-Ft.

(6) Az önkormányzat képviselő testülete a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki, ha a költségvetési szerv 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani és tartozásának mértéke eléri az éves eredeti előirányzat 10 %-át.

(7) Az (6) bekezdés fennállása esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármester útján a Képviselő-testületet haladéktalanul írásban értesíteni.

Az írásbeli értesítést követő 3 munkanapon belül a költségvetési szervnél a polgármester célvizsgálatot köteles elrendelni.

(8) A képviselő-testület 2017.évre, az előre nem látható kiadások finanszírozására, általános tartalékot képez. Az általános tartalék összege 500 000.-Ft, melynek felhasználásáról a képviselő-testület szükség szerint dönt.

(9) A képviselő-testület 2017. évre, a köztisztviselői illetményalap növelésére 690 000.-Ft céltartalékot képez. A céltartalék 2017. december hónapban kerül felhasználásra, abban az esetben, ha az nem veszélyezteti az önkormányzat működését.

(10) Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerint a képviselő-testület 2017.évben az alábbi közvetett támogatást nyújtja:

a) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege

Kedvezményezett: Dr. Kerekes László háziorvos

Közvetett támogatás: szolgálati lakás és garázs bérleti díja

Közvetett támogatás összege: 714 000.-Ft.

Kedvezményezett: Ker-Seb Eü. Szolg.Bt.Hajdúszoboszló

Közvetett támogatás: orvosi rendelő,garázs bérleti díja

Közvetett támogatás összege: 878 000.-Ft.

Kedvezményezett: Levident Fogorvosi Bt.

Közvetett támogatás: fogorvosi rendelő bérleti díja

Közvetett támogatás összege: 410 000.-Ft.

(11) Az önkormányzatnak több évre kiható kiadása a közvilágítási lámpatestek korszerűbbé csereléséből eredő eszköz bérleti díja, melynek havi mértéke bruttó 193 766.- Ft, 180 hónap futamidővel, összesen 34 877 880 .-Ft összegben.

11. §

Az önkormányzat által alkalmazott könyvvizsgáló az éves költségvetésről könyvvizsgálói jelentést bocsát ki.

12. §

(1) E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2017. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) E rendeletben nem szabályozott kérdésekben a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011.(XII.31) Kormányrendelet előírásait kell alkalmazni.

(3) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti az önkormányzat 2016. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 22/2016. (XII.30.) számú önkormányzati rendelet.

(4) A rendelet kihirdetéséről a helyben szokásos módon a jegyző gondoskodik.

Tetétlen, 2017. február 23.

Borbélyné Fülöp Hajnalka
polgármester

Dr. Kiss Gyula
jegyző

Csatolmányok

Megnevezés

[melléklet](#)

méret

2.4 MB