

1. Napirend**ELŐTERJESZTÉS
2017. évi költségvetés*****Tisztelt Képviselő-testület!***

Az önkormányzat 2017. évi költségvetési javaslata az elfogadott 2017. évi költségvetési törvény keretein belül, az önkormányzat rövid távú terveinek figyelembevételével került kidolgozásra. Az előirányzatok tartalmazzák az önkormányzat működéséhez szükséges kiadásokat, a fejlesztési célok megvalósításának várható kiadásait, valamint ezek forrásaként szolgáló bevételek előirányzatait.

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként a költségvetési rendelet *1. számú melléklete* tartalmazza.

I. Önkormányzat**Bevételek****Működési bevételek****Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

- A központi költségvetésből biztosított önkormányzati támogatások: település-üzemeltetéshez 5.650 ezer Ft, szociális- és gyermekjóléti feladatokhoz 10.184 ezer Ft, közművelődési feladatokhoz 1.200 ezer Ft, oktatási feladatokhoz (Kisbagoly Óvoda működtetéséhez) 18.039 ezer Ft.
- Az önkormányzati hivatal működésének központi támogatása a székhely település költségvetésében jelentkezik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi működtetési állami támogatása 48.460 ezer Ft. A hivatal költségvetése tartalmazza a köztisztviselők személyi juttatásait, a járulék kiadásokat, valamint a dologi kiadások azon körét, melyeket egységesen használ a három település, illetve amelyek mindhárom települést érintik. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések. A hivatali költségvetésben a kiadások tervezett összege 42.486 ezer Ft. A költségvetési (állami) támogatás bevétele és a hivatali kiadás különbözete 5.974 ezer Ft. Ez a bevétel egyenlő arányban illeti meg a három önkormányzatot, fedezetül szolgálva az önkormányzati hivataloknál jelentkező dologi (rezsi stb.) kiadásokra. Ez azt jelenti, hogy Borsosberény Község Önkormányzata 2017. évben a hivatal fenntartására 1.991 ezer Ft-ot utal mind Bánk, mind Tolmács Község Önkormányzata részére.
- Közfoglalkoztatási programok megvalósításához 10.861 ezer Ft bevétel várható a Munkaügyi Központtal kötött hatósági szerződések alapján.

Közhatalmi bevételek

- Az önkormányzat helyi adóbevételeinek tervezett összege: magánszemélyek kommunális adója 1.800 ezer Ft, helyi iparüzési adó 25.500 ezer Ft. Késedelmi pótlék összege várhatóan 400 ezer Ft. A gépjárműadó bevételek 40 %-a marad helyben, ennek tervezett összege 1.750 ezer Ft. A tervezés a 2016. évi adatok alapján történt.

Működési bevételek

- Szolgáltatási bevétel a vendég étkezők tervezett térítési díjbevétele 400 ezer Ft és 50 ezer Ft egyéb bevétel, valamint az önkormányzati ingatlanok hasznosítása által 1.300 ezer Ft bérleti díj bevétel. Ez a posta bérleti díjából, közterület-használati díjából, valamint terembérleti díjából tevődik össze.
- Közvetített szolgáltatási bevételként jelentkezik az iskola fenntartásával kapcsolatos rezszi költség térítése, várhatóan 1.550 ezer Ft összegben.
- Tulajdonosi bevételként jelentkezik a részvények után kapott osztalék összege, várhatóan 200 ezer Ft.
- Ellátási díjbevételek tervezett összege 3.500 ezer Ft. A szociális étkezés, az óvodai és iskolai étkezési térítési díjak bevétele és a házi segítségnyújtás bevétele, melynek összege a jelenlegi tényleges létszámok és igénybevétel alapján került kalkulálásra.
- Kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel tervezett összege 1.391 ezer Ft.
- Kamatbevételek és pénzügyi műveletek bevételei a tervezet szerint 2 ezer Ft.
- Egyéb működési bevétel tervezett összege 50 ezer Ft.

Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről tervezett összege 100 ezer Ft, ez a Börzsöny Térsége Egyesület működési kölcsönének visszafizetése részünkre.

Felhalmozási bevételekFelhalmozási bevételek

Traktor értékesítéséből 1.200 ezer Ft bevételre számítunk.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Támogatási kölcsönök visszatérüléseként 208 ezer Ft a lakáskölcsönök visszafizetéséből várható bevétel.

Finanszírozási bevételekMaradvány igénybevétele

Előző évi záró pénzmaradvány várható összege 20.500 ezer Ft.

Kiadások**Működési kiadások**Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A bérek a minimálbér változással, a munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó a törvényi szabályozásnak megfelelően került tervezésre.

Munkabéreként jelentkezik az IKSZT-ben foglalkoztatott 1 fő ügyintéző, 1 fő gondnok és 1 fő részmunkaidős takarító bére, a házi segítségnyújtás szolgáltatáshoz alkalmazott 1 fő szociális gondozó bére, továbbá az óvodai takarító részmunkaidős foglalkoztatásának bére.

Az önkormányzat közfoglalkoztatási szerződésai és az előző évi tény adatok alapján éves szinten 10 fő közfoglalkoztatás bére és szociális hozzájárulási adó vonzata szerepel a költségvetésben.

Béren kívüli juttatásként a foglalkoztatottak egységesen havonta 5.000 Ft juttatásban részesülnek.

Választott tisztségviselők juttatásaként jelentkezik a polgármester, az alpolgármester és képviselők tiszteletdíja és költségtérítése.

Nem saját foglalkoztatottaknak fizetett külső személyi juttatás a könyvtáros megbízási díja.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata a részletekig menően, a takarékoságot szem előtt tartva került meghatározásra.

- Készletbeszerzések között irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag egyéb készlet (tisztítószer, munkaeszközök, különféle kisebb anyagok kiadásai) beszerzések kiadási szerepelnek, együtt 2.700 ezer Ft összegben.
- Kommunikációs szolgáltatások jellemzően a telefondíjak, internet előfizetés, honlappal kapcsolatos kiadások, szoftver vásárlás díjai, együtt 910 ezer Ft ezen kiadások tervezett összege.
- Közüzemi díjak (áram-, gáz-, vízdíj kiadások) tervezett összege 3.400 ezer Ft, ebből jelentős tétel a közvilágítás, melynek várható kiadása 1.300 ezer Ft.
- Vásárolt élelmezés kiadása a tervezett igénybevételnek (gyermek és szociális étkezők száma) megfelelően került tervezésre, összege 7.000 ezer Ft.
- Bérleti díj kiadásra 40 ezer Ft került tervezésre.
- Karbantartási kiadásként az önkormányzati épületek és építmények állagmegóvása, a fűnyírók karbantartásához szükséges kiadások és közút karbantartás szerepelnek, összességében 2.180 ezer Ft összegben.
- Közvetített szolgáltatások kiadásai az iskolai rezszi kiadások által keletkeznek, melyeket a fenntartó megtérít, így nem terhelik a költségvetést.
- Szakmai szolgáltatási kiadások jellemzően tervezési, oktatási, ügyvédi kiadások, a tervezett összeg 2.800 ezer Ft. Jelentős tételek ezen belül: a települési arculati kézikönyv és településképi rendelet elkészítése, vízkár-elhárítási terv készítése, szennyvíz agglomerációs besoroláshoz szükséges tanulmány elkészítéséért fizetendő összeg.
- Egyéb szolgáltatások kiadásai: a kulturális rendezvények kiadása, postai költségek, banki költségek és valamennyi kisebb szolgáltatás (szippantás, üzemorvos stb.) összege, együtt várhatóan 3.200 ezer Ft kiadást jelentenek.
- Kiküldetési kiadásokra tervezett összeg 100 ezer Ft.
- Általános forgalmi adó kiadás várható összege 7.134 ezer Ft.
- Egyéb dologi kiadások a biztosítások, adó- és díj jellegű kiadások, együtt 701 ezer Ft a terv.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Saját hatáskörű szociális ellátások kiadásainak keret összege 2.500 ezer Ft.

Egyéb működési célú kiadások

- Államháztartáson belüli támogatás tervezett összege 50 ezer Ft, a vízközmű hálózat eljárási ügyeiben a képviselői feladatok ellátásához Balassagyarmat Város Önkormányzata részére fizetendő hozzájárulás összege szerepel ezen kiadások között.
- Az önkormányzat helyi civil szervezetek működését is támogatja. A költségvetési tervben 500 ezer Ft került tervezésre erre a célra.
- A költségvetési tervben az évközi többletigények biztosítására 242 ezer Ft a tartalék összege.

Felhalmozási kiadások

Beruházások

- Traktor és hozzá tartozó munkagépek, eszközök pályázati támogatásból történő beszerzéshez a tervezett önerő összege 1.750 ezer Ft.
- Közterületi virágládák beszerzésére (vagy készíttetésére) 320 ezer Ft a tervezett kiadás.

Felújítások

- Kastély pályázati támogatással történő tervezett felújításához az önerő összege 7.500 ezer Ft.
- Út felújításokra 10 millió forint került tervezésre.

- A település üdvözlő tábláinak és út menti korlátainak felújítására 1 millió Ft a tervezett összeg.

Egyéb felhalmozási célú kiadások

- Lakáshoz jutás támogatására 250 ezer Ft vissza nem térítendő támogatást és 250 ezer Ft visszatérítendő kamatmentes kölcsön nyújtását tartalmazza a költségvetési terv.

Finanszírozási kiadás

A költségvetési támogatás 2016. évben megelőlegezett összegének visszafizetésére 1.178 ezer Ft a tervezett előirányzat.

Az előterjesztés *1. melléklete* tartalmazza a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban. Az önkormányzat 2017. évi előirányzat felhasználási tevét az előterjesztés *2. melléklete* tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy a gazdálkodás tervezése során a képviselő-testület által meghatározott irányelvek érvényesülnek.

A saját bevételek az érvényben lévő adómértékek és díjak összegével kerültek kalkulálásra.

A személyi jellegű kiadásoknál a minimálbér emelése, valamint a törvényi besorolásból fakadó illetménynövekedések kerültek tervezésre.

A működéshez szükséges kiadások a jelenlegi ismeretek és információk alapján teljes körűen megtervezésre kerültek, takarékos gazdálkodással várhatóan sikerül az előirányzatok keretein belül maradni.

Tervezett fejlesztési célok elsősorban pályázati támogatással valósulhatnak meg, melyhez a szükséges önerők a költségvetésben elkülönítésre kerültek.

II. Tolmácsi Kisbagoly Óvoda

A Kisbagoly Óvoda költségvetése beépül az önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Finanszírozási bevétel

A fenntartó önkormányzat által a működéshez adott finanszírozási bevétel összege 18.052 ezer Ft.

Kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került az óvodai dolgozók illetménye, érvényesítve a tárgyévi garantált bérminimum emelkedését és a pedagógus soros lépéseket, valamint a jogszabályban előírt illetménykiegészítéseket. Az óvodavezető saját hatáskörben - az óvónő kiemelkedő szakmai munkájának elismeréseként – élt a kereset-kiegészítés lehetőségével. A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások

Az óvoda költségvetésébe minimális, jellemzően személyekhez kapcsolódó (pl. munkaruha juttatás, továbbképzés) dologi kiadások, továbbá a bankszámla fenntartás kiadásainak költségei jelentkeznek dologi kiadásként.

Költségvetési önkormányzati rendelet - Előzetes hatástanulmány

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés e)-g) pontja értelmében a helyi önkormányzat gyakorolja az önkormányzati tulajdon tekintetében a tulajdonost megillető jogokat; meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik; e célra felhasználható vagyonával és bevételeivel kötelező feladatai ellátásának veszélyeztetése nélkül vállalkozást folytathat.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) kimondja, hogy a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket. A Möt. 111. § (2)-(4) bekezdése előírja:

- (2) helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.
- (3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.
- (4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A Möt. előírja, hogy a helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A Möt. 42. § 1. pontja értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a rendeletalkotás. Az Áht. 23. §-a előírja:

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) 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 Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési törvény hatálybalépését követő 45 napon belül nyújtja be a képviselő-testületnek

Az elkészített költségvetésről megállapítható, hogy a költségvetés előirányzatai végrehajthatóak, a bevételek fedezetet nyújtanak a kiadásokra, biztosított a folyamatos zavartalan működés, 2017. évben az önkormányzat biztosított számára a stabil gazdálkodás.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendelet-tervezetben előirányzott szociális kiadások, valamint tervezett fejlesztések, felújítások a társadalom számára pozitív hatással bír.
- Gazdasági hatása: A költségvetés bevételei fedezetik a tervezett kiadásokat, hitel felvételre várhatóan nem lesz szükség.
- Költségvetési hatása: A költségvetés főösszege: 107.827 ezer Ft, a költségvetés egyensúlyban van.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve többlet terheket eredményező hatása nincs.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: Az önkormányzati rendelet megalkotása kötelező, a rendelet képviselő-testület elő történő terjesztésének határideje 2017. február 15.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy az önkormányzat nem tesz eleget költségvetés-alkotási kötelezettségének, így törvényességi felügyeleti intézkedés várható.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi feltételekkel alkalmazható. A rendelet alkalmazása valószínűleg további pénzügyi feltételek biztosítását igényli, a tényleges támogatási igény és szükséglet szerint.
- A rendelet a meglévő állapotokban változást nem okoz.

A Kérjük a Képviselő-testületet, hogy a 2017. évi költségvetési terv javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Tolmács, 2017. február 6.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc
polgármester

Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal az alapítók – Borsosberény, Bánk és Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testületei - által évente megállapított költségvetés keretei között gazdálkodik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése beépül a székhely szerinti Borsosberény Község Önkormányzata költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Közvetlenül az önkormányzati hivatalnak nem keletkezik saját bevétele, a fenntartó önkormányzat által a működéshez kapott finanszírozási bevételből gazdálkodik.

Kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került a jegyző és a hivatali köztisztviselők – beleértve a kirendeltségek dolgozóit is – összesen 11 fő bére.

Béren kívüli juttatásként jelentkezik a munkába-járással kapcsolatos költségtérítés és a dolgozói kávéterem juttatás összege.

A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások

Az egyenlőség elve alapján a közös fenntartású hivatali működés során a hivatal költségvetésében felmerülnek olyan dologi kiadások, melyek mindhárom települést érintik, mindhárom települést szolgálják. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések.

...../2017. (II.....) Képviselő-testületi Határozati javaslat:

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetését 42.486 ezer Ft főösszeggel elfogadja.

A Képviselő-testület a költségvetés 42.486 ezer Ft főösszegén belül a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt előirányzatainak összegét az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Kiadások:

személyi juttatások	33.349 ezer Ft,
munkaadót terhelő járulékok	7.337 ezer Ft,
dologi kiadások	1.800 ezer Ft,

Bevételek:

finanszírozási bevétel irányító szervtől	42.486 ezer Ft.
--	-----------------

A hivatal létszámkerete 11 fő.

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi működtetési költségvetési támogatása 48.460 ezer Ft. A költségvetési támogatásból az Önkormányzati Hivatal finanszírozására fel nem használt összeg 5.974 ezer Ft, mely a településeken működtetett hivatali épület dologi és rezszi kiadásaira az alapítókat egyenlő arányban illeti meg.

Határidő: 2017. év folyamán

Felelős: polgármester

Tolmács Községi Önkormányzat
2017-2018-2019 évi bevételei és kiadásai

ezer Ft-ban

Megnevezés	2017. évi előirányzat	2018. évi várható előirányzat	2019. évi várható előirányzat
BEVÉTELEK			
Működési bevételek			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	47 925	48 000	50 000
Közhatalmi bevételek	29 450	32 000	32 000
Működési bevételek	8 444	9 500	9 500
Működési célú átvett pénzeszközök	100	0	0
Felhalmozási bevételek			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0		
Felhalmozási bevételek	1 200		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	208	50	50
Finanszírozási bevételek	20 500		
Bevételek mindösszesen:	107 827	89 550	91 550
KIADÁSOK			
Működési kiadások			
Személyi juttatások	42 493	43 500	44 000
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 254	8 400	8 500
Dologi kiadások	31 540	32 000	33 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500	2 500	2 800
Egyéb működési célú kiadások	792	800	1 000
Felhalmozási kiadások			
Beruházások	2 070		
Felújítások	18 500	1 150	1 050
Egyéb felhalmozási kiadások	500		
Finanszírozási kiadások	1 178	1 200	1 200
Kiadások mindösszesen:	107 827	89 550	91 550
Költségvetési létszámkeret közfoglalkoztatottak nélkül (fő):	11,0	11,0	11,0

Tolmács Községi Önkormányzat 2017. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

ezer Ft-ban

Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összesen
BEVÉTELEK													
Működési bevételek													0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7373	3686	3686	3686	3686	3686	3686	3686	3686	3686	3686	3692	47 925
Közhatalmi bevételek	200	200	11600	300	5000	200	200	200	10350	200	200	800	29 450
Működési bevételek	704	704	704	704	704	704	704	704	704	704	704	700	8 444
Működési célú átvett pénzeszközök										100			100
Felhalmozási bevételek													0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0
Felhalmozási bevételek							1200						1 200
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	19	9	208
Finanszírozási bevételek	20500												20 500
Bevételek mindösszesen:	28 795	4 608	16 008	4 708	9 408	4 608	5 808	4 608	14 758	4 708	4 609	5 201	107 827
KIADÁSOK													
Működési kiadások													0
Személyi juttatások	3500	3500	3500	3500	3500	3500	3500	3500	3500	3500	3500	3993	42 493
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási ad	650	650	650	650	650	650	650	650	650	650	650	1104	8 254
Dologi kiadások	2600	2600	2600	2600	2600	2600	2600	2940	2600	2600	2600	2600	31 540
Ellátottak pénzbeli juttatásai	100	100	100	100	100	100	100	100	800	100	100	700	2 500
Egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül)				300				250					550
Felhalmozási kiadások													0
Beruházások			320				1750						2 070
Felújítások					3000			3000		6000	6500		18 500
Egyéb felhalmozási kiadások					250		250						500
Finanszírozási kiadások	1178												1 178
Kiadások mindösszesen:	8028	6850	7170	7150	10100	6850	8850	10440	7550	12850	13350	8397	107 585
Egyenleg (havi záró pénzállomány)	20 767	18 525	27 363	24 921	24 229	21 987	18 945	13 113	20 321	12 179	3 438	242	

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2017. (II.....)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről (tervezet)

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115.§ (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

- 1.§ A rendelet hatálya kiterjed Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Tolmács Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat) és a felügyelete alá tartozó intézményre.
- 2.§ (1) A költségvetés címrendje:
- Az Önkormányzat az I. címet alkotja.
 - A Tolmácsi Kisbagoly Óvoda (továbbiakban: intézmény) a II. címet alkotja.

A költségvetés bevételei és kiadásai

- 3.§ (1) Az Önkormányzat és az intézmény 2017. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 107.827.000 forint.
- (2) A költségvetés 107.827.000 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az intézmény kiemelt előirányzatainak összevont összege:
- | | |
|--|----------------|
| a) működési célú támogatások államháztartáson belülről | 47.924.500 Ft, |
| b) közhatalmi bevételek | 29.450.000 Ft, |
| c) működési bevételek | 8.444.000 Ft, |
| d) működési célú átvett pénzeszközök | 100.000 Ft, |
| e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 Ft, |
| f) felhalmozási bevételek | 1.200.000 Ft, |
| g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 208.500 Ft, |
| h) finanszírozási bevételek | 20.500.000 Ft, |
| i) személyi juttatások | 42.493.000 Ft, |
| j) munkaadót terhelő járulékok | 8.254.000 Ft, |
| k) dologi kiadások | 31.539.650 Ft, |
| l) ellátottak pénzbeli juttatásai | 2.500.000 Ft, |
| m) egyéb működési célú kiadások | 792.000 Ft, |
| ma) a tartalék összege | 242.000 Ft, |
| n) beruházások | 2.070.000 Ft, |
| o) felújítások | 18.500.000 Ft, |
| p) egyéb felhalmozási célú kiadások | 500.000 Ft, |
| q) finanszírozási kiadások | 1.178.350 Ft. |
- (3) Az Önkormányzat foglalkoztatottjainak létszámkerete 5 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 10 fő. Az intézmény létszámkerete 6 fő.

- 4.§ (1) A 2017. évi költségvetés mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A helyi adóbevételek adónemenkénti összegét, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsoló támogatások összegét, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összegét, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összegét, valamint a tartalék összegét az 1. melléklet tartalmazza.

5.§ A 2017. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.

6.§ Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

7.§ (1) A 3.§ (2) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre.

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult.

(3) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra az Önkormányzat gazdálkodási feladatait ellátó önkormányzati szerv gazdasági vezetője jogosult.

8.§ A köztisztviselők illetményalapja a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően 38.650 Ft.

Záró rendelkezések

9.§ (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2017. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak.

Tolmács, 2017. február

Hajnis Ferenc
polgármester

Torma Andrea
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2017. február-én.

Torma Andrea
jegyző

az/2017.(II.....) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**
az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Részletes indokolás

1-6.§-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) 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 Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit,
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

7-8.§-hoz

Az Áht. tv. 34.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormányrendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

9.§-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.

2017. évi költségvetés bevételei és kiadásai
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Ft-ban

Bevételek		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	I. Önkormányzat	II. Kisbagoly Óvoda
Működési bevételek		
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
11 Önkormányzatok működési támogatásai		
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 650 359	
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	18 038 420	
113 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési	10 184 150	
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások		
12 Elvonások és befizetések bevételei		
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről		
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
15 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről		
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	12 851 571	
3 Közhatalmi bevételek		
31 Jövedelemadók		
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok		
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók		
34 Vagyoni típusú adók		
Magánszemélyek kommunális adója	1 800 000	
35 Termékek és szolgáltatások adói		
351 Értékesítési és forgalmi adók		
Helyi iparüzési adó	25 500 000	
352 Fogyasztási adók		
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók		
354 Gépjárműadók		
Belföldi gépjárművek adója helyi önkormányzatot megillető része	1 750 000	
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
36 Egyéb közhatalmi bevételek		
Késedelmi pótlék	400 000	
4 Működési bevételek		
401 Készletértékesítés bevétele		
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 750 000	
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 550 000	
404 Tulajdonosi bevételek	200 000	
405 Ellátási díjak	3 500 000	
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 391 000	
407 Általános forgalmi adó visszatérítése		
408 Kamatbevételek	1 000	1 000
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 000	
410 Biztosító által fizetett kártérítés		
411 Egyéb működési bevételek	50 000	
6 Működési célú átvett pénzeszközök		
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről		
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól		
63 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Kormányoktól		
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	100 000	
65 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
Működési bevételek összesen:	85 917 500	1 000
Felhalmozási bevételek		
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		

22	Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről		
23	Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
24	Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről		
25	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
5 Felhalmozási bevételek			
51	Immateriális javak értékesítése		
52	Ingatlanok értékesítése		
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 200 000	
54	Részesedések értékesítése		
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
71	Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről		
72	Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól		
73	Támogatások és kölcsönök visszatérülése kormányoktól		
74	Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	208 500	
75	Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
Felhalmozási bevételek összesen:		1 408 500	0
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:		87 326 000	1 000
Finanszírozási bevételek			
8 Finanszírozási bevételek			
81	Belföldi finanszírozás bevételei		
811	Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről		
812	Értékpapírok bevételei		
813	Maradvány igénybevétele	20 500 000	
814	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
816	Központi-, irányítószervi támogatás		
82	Külföldi finanszírozás bevételei		
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
Finanszírozási bevételek összesen:		20 500 000	0
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:		107 826 000	1 000

Kiadások		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	I. Önkormányzat	II. Kisbagoly Óvoda
Működési kiadások		
1 Személyi juttatások		
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	17 110 000	13 421 000
1102 Normatív jutalmak		
1103 Céljuttatás, projektprémium	400 000	400 000
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat		
1105 Végkielégítés		
1106 Jubileumi jutalom		
1107 Béren kívüli juttatások	300 000	360 000
1108 Ruházati költségtérítés		
1109 Közlekedési költségtérítés		50 000
1110 Egyéb költségtérítések		
1111 Lakhatási támogatások		
1112 Szociális támogatások		
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	390 000	432 000
12 Külső személyi juttatások		
121 Választott tisztségviselők juttatásai	9 390 000	
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai	240 000	
123 Egyéb külső személyi juttatások		
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 039 000	3 215 000
3 Dologi kiadások		
31 Készletbeszerzés		
311 Szakmai anyagok beszerzése	200 000	
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 500 000	120 000
313 Árubeszerzés		
32 Kommunikációs szolgáltatások		
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	360 000	
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	550 000	
33 Szolgáltatási kiadások		
331 Közüzemi díjak	3 400 000	
332 Vásárolt élelmezés	7 000 000	
333 Bérleti és lízing díjak	40 000	
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 180 000	
335 Közvetített szolgáltatások	1 200 000	
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 800 000	
337 Egyéb szolgáltatások	3 200 000	50 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások		
341 Kiküldetések kiadásai	100 000	
342 Reklám- és propagandakiadások		
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 153 650	5 000
352 Fizetendő általános forgalmi adó	980 000	
353 Kamatkiadások		
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	1 000	
355 Egyéb dologi kiadások	700 000	
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		
41 Társadalombiztosítási ellátások		
42 Családi támogatások		
43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések		
44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások		
45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		
46 Lakhatással kapcsolatos ellátások		
47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai		
48 Egyéb nem intézményi ellátások		
Ellátások keret összege	2 500 000	
5 Egyéb működési célú kiadások		
501 Nemzetközi kötelezettségek		

502 Elvonások és befizetések		
503 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre		
504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		
505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	50 000	
507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre		
508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
509 Árkiegészítések, ártámogatások		
510 Kamattámogatások		
511 Egyéb működési célú támogatások EU-nak		
512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	500 000	
513 Tartalékok	242 000	
Működési kiadások összesen:	67 525 650	18 053 000
Felhalmozási kiadások		
6 Beruházások		
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése		
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése		
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		
Traktor beszerzéshez önerő	1 380 000	
Közterületi virágládák	250 000	
65 Részesedések beszerzése		
66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	440 000	
7 Felújítások		
71 Ingatlanok felújítása		
Kastély felújításához önerő	5 900 000	
Út felújítások	7 800 000	
72 Informatikai eszközök felújítása		
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
Üdvözlőtáblák, korlátok	780 000	
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 020 000	
8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		
81 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre		
82 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		
83 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		
85 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre		
86 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	250 000	
87 Lakástámogatás		
88 Felhalmozási célú támogatások az EU-nak		
89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	250 000	
Felhalmozási kiadások összesen:	21 070 000	0
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:	88 595 650	18 053 000
Finanszírozási kiadások		
9 Finanszírozási kiadások		
91 Belföldi finanszírozás kiadásai		
911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre		
912 Értékpapírok kiadásai		
913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 178 350	
915 Központi, irányító szervi támogatások folyósítása		
916 Pénzeszközök betétként elhelyezése		
917 Pénzügyi lízing kiadásai		
918 Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai		
92 Külföldi finanszírozás kiadásai		
93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai		
Finanszírozási kiadások összesen:	1 178 350	0
Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	89 774 000	18 053 000